

广东德联集团股份有限公司
2017 年审计报告

广会审字[2018]G17036190016 号

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
母公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
母公司利润表	11
合并现金流量表	12
母公司现金流量表	13
合并股东权益变动表	14
母公司股东权益变动表	15
财务报表附注	16-90

审 计 报 告

广会审字[2018]G17036190016 号

广东德联集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东德联集团股份有限公司（以下简称“德联集团”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的德联集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德联集团 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德联集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如财务报表附注三、应收款项及附注五、3（应收账款）中所述，截至 2017 年 12 月 31 日，德联集团应收账款余额为 768,739,067.38 元，应收账款坏账准备为 54,785,012.23 元，净额为 713,954,055.15 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

在针对该关键审计事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

获取应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

（二）收入确认

1. 事项描述

如附注三、收入确认方法及附注五、32（营业收入及营业成本）所述，2017 年度营业收入为 3,145,194,889.18 元。由于收入是德联集团的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将德联集团收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

- (1) 了解并测试有关收入循环的内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；
- (2) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；
- (3) 对本年记录的收入交易选取重大样本，核对发票、销售合同、签收单等资料，评价相关收入确认是否符合德联集团收入确认的政策；
- (4) 对本年记录的客户选取重大样本，对其交易金额和往来款进行函证，以评价收入确认的准确性；
- (5) 执行销售收入的截止性测试。

四、其他信息

德联集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德联集团 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德联集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德联集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德联集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对德联集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德联集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就德联集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认

为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所



中 国 广 州

中国注册会计师：冯琨琮
（项目合伙人）



中国注册会计师：夏富彪



二〇一八年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金	1	602,465,847.09	550,536,123.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	2	159,288,018.55	180,867,281.37
应收账款	3	713,954,055.15	404,963,207.34
预付款项	4	208,501,708.73	143,564,795.79
应收利息		13,156.13	31,703.19
应收股利		-	-
其他应收款	5	14,488,240.55	8,807,936.97
存货	6	536,354,329.23	522,004,563.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	7	168,893,688.84	543,321,516.09
流动资产合计		2,403,959,044.27	2,354,097,128.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	8	180,667,150.98	175,337,443.01
投资性房地产	9	48,358,877.39	29,518,416.80
固定资产	10	551,767,749.24	514,403,963.82
在建工程	11	58,750,153.46	15,845,207.68
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	12	210,960,890.94	193,580,708.71
开发支出		-	-
商誉	13	6,724,528.27	-
长期待摊费用	14	10,879,691.96	6,168,318.93
递延所得税资产	15	37,126,436.32	30,544,932.61
其他非流动资产	16	21,534,364.73	67,405,893.38
非流动资产合计		1,126,769,843.29	1,032,804,884.94
资产总计		3,530,728,887.56	3,386,902,013.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款	17	244,806,922.38	311,955,624.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	18	34,868,284.00	86,162,322.40
应付账款	19	298,359,538.50	171,599,764.37
预收款项	20	12,936,756.95	9,746,872.86
应付职工薪酬	21	7,537,105.17	5,997,400.01
应交税费	22	48,772,571.64	42,018,366.44
应付利息	23	319,473.39	306,385.86
应付股利	24	8,217,393.96	-
其他应付款	25	9,612,133.76	3,898,893.69
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		665,430,179.75	631,685,629.74
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	26	1,133,333.33	1,221,294.21
递延所得税负债	15	9,742.09	7,150.09
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,143,075.42	1,228,444.30
负债合计		666,573,255.17	632,914,074.04
股东权益：			
股本	27	754,329,268.00	754,329,268.00
资本公积	28	982,101,452.40	982,101,452.40
减：库存股		-	-
其他综合收益	29	2,930,107.34	3,491,697.00
盈余公积	30	47,509,869.81	29,517,698.22
未分配利润	31	1,073,724,965.02	973,429,435.86
归属于母公司所有者权益合计		2,860,595,662.57	2,742,869,551.48
少数股东权益		3,559,969.82	11,118,387.68
股东权益合计		2,864,155,632.39	2,753,987,939.16
负债和股东权益总计		3,530,728,887.56	3,386,902,013.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：			
货币资金		399,142,901.00	245,989,842.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据		51,038,650.81	22,057,369.60
应收账款	1	227,406,791.20	153,128,188.32
预付款项		54,885,072.84	51,556,364.88
应收利息		-	-
应收股利		151,369,133.75	52,780,439.93
其他应收款	2	207,607,362.61	99,922,199.22
存货		102,729,902.67	143,550,068.96
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		130,099,500.27	532,223,384.74
流动资产合计		1,324,279,315.15	1,301,207,858.38
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	1,119,258,079.15	1,103,132,072.63
投资性房地产		4,639,165.83	-
固定资产		15,231,661.66	21,846,220.81
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		4,911,543.70	5,117,513.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,554,884.28	4,525,344.24
其他非流动资产		-	100,000.00
非流动资产合计		1,147,595,334.62	1,134,721,151.62
资产总计		2,471,874,649.77	2,435,929,010.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表(续)

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十五	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款		192,000,000.00	226,092,256.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据		34,868,284.00	119,162,322.40
应付账款		102,390,658.44	162,311,147.61
预收款项		558,179.40	47,360,134.66
应付职工薪酬		1,723,608.67	1,891,374.53
应交税费		19,055,299.40	2,147,272.82
应付利息		253,015.07	306,385.86
应付股利		-	-
其他应付款		154,623,097.79	56,639,004.35
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		505,472,142.77	615,909,898.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		505,472,142.77	615,909,898.55
股东权益：			
股本		754,329,268.00	754,329,268.00
资本公积		991,968,010.70	991,968,010.70
减：库存股		-	-
其他综合收益		2,556,363.61	645,044.87
盈余公积		47,509,869.81	29,517,698.22
未分配利润		170,038,994.88	43,559,089.66
股东权益合计		1,966,402,507.00	1,820,019,111.45
负债和股东权益总计		2,471,874,649.77	2,435,929,010.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入		3,145,194,889.18	2,370,560,030.21
其中：营业收入	32	3,145,194,889.18	2,370,560,030.21
二、营业总成本		2,990,852,553.84	2,205,340,574.74
其中：营业成本	32	2,592,839,644.42	1,878,067,203.40
税金及附加	33	22,895,209.24	21,104,052.58
销售费用	34	131,725,141.33	100,371,994.65
管理费用	35	210,433,617.73	177,332,769.57
财务费用	36	9,244,953.13	16,028,438.13
资产减值损失	37	23,713,987.99	12,436,116.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	38	41,273,738.03	8,507,374.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,843,389.23	-13,521,619.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	787,555.98	206,450.41
其他收益	40	554,603.05	-
三、营业利润（损失以“-”填列）		196,958,232.40	173,933,280.07
加：营业外收入	41	2,521,419.72	1,039,787.35
减：营业外支出	42	1,766,909.89	1,578,498.96
四、利润总额（损失以“-”填列）		197,712,742.23	173,394,568.46
减：所得税费用	43	41,058,700.62	28,513,735.51
五、净利润（损失以“-”填列）		156,654,041.61	144,880,832.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,654,041.61	144,880,832.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		153,737,339.81	140,552,776.75
2. 少数股东损益		2,916,701.80	4,328,056.20
六、其他综合收益的税后净额	44	-561,589.66	2,459,573.40
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-561,589.66	2,459,573.40
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益		-561,589.66	2,459,573.40
1. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		1,911,318.74	645,044.87
2. 外币财务报表折算差额		-2,472,908.40	1,814,528.53
（二）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		156,092,451.95	147,340,406.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,175,750.15	143,012,350.15
归属于少数股东的综合收益总额		2,916,701.80	4,328,056.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.19
（二）稀释每股收益		0.20	0.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	840,216,702.81	715,209,662.27
减：营业成本	4	771,156,728.76	661,190,340.81
税金及附加		1,675,071.60	2,282,277.23
销售费用		24,455,859.27	24,774,137.69
管理费用		27,970,496.96	31,319,939.69
财务费用		10,613,886.62	9,885,488.15
资产减值损失		6,496,237.55	1,061,424.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-	-
投资收益（损失以“-”填列）	5	193,009,084.85	56,444,420.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	24,639,687.78	-10,134,163.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,408.82	196,283.01
其他收益		225,000.00	-
二、营业利润（损失以“-”填列）		191,097,915.72	41,336,758.36
加：营业外收入		94,316.58	218,309.13
减：营业外支出		755,740.81	329,977.06
三、利润总额（损失以“-”填列）		190,436,491.49	41,225,090.43
减：所得税费用		10,514,775.62	-757,980.56
四、净利润（损失以“-”填列）		179,921,715.87	41,983,070.99
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,921,715.87	41,983,070.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		1,911,318.74	645,044.87
（一）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,911,318.74	645,044.87
其中：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		1,911,318.74	645,044.87
（二）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		181,833,034.61	42,628,115.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,976,423,834.74	2,340,821,702.28
收到的税费返还			-
收到的其他与经营活动有关的现金	45	7,388,491.14	6,563,085.15
现金流入小计		2,983,812,325.88	2,347,384,787.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,621,482,089.38	1,786,333,032.19
支付给职工以及为职工支付的现金		100,295,679.49	85,787,736.74
支付的各项税费		144,917,807.50	122,434,238.26
支付的其他与经营活动有关的现金	45	224,906,363.19	169,165,844.00
现金流出小计		3,091,601,939.56	2,163,720,851.19
经营活动产生的现金流量净额		-107,789,613.68	183,663,936.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,210,425,000.00	1,761,710,000.00
取得投资收益所收到的现金		17,430,348.80	22,028,993.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,739,087.67	2,288,637.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	45	-	-
现金流入小计		1,230,594,436.47	1,786,027,630.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		132,936,269.15	200,120,657.17
投资所支付的现金		810,000,000.00	1,658,190,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,220,810.37	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		954,157,079.52	1,858,310,657.17
投资活动产生的现金流量净额		276,437,356.95	-72,283,026.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		396,166,829.00	403,373,579.25
发行债券收到的现金			-
收到的其他与筹资活动有关的现金	45	51,298,908.85	103,481,676.11
现金流入小计		447,465,737.85	506,855,255.36
偿还债务所支付的现金		463,315,530.73	358,073,293.94
分配股利或偿付利息所支付的现金		47,906,050.54	58,184,784.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,259,813.38	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	45	23,878,791.25	119,121,595.59
现金流出小计		535,100,372.52	535,379,673.77
筹资活动产生的现金流量净额		-87,634,634.67	-28,524,418.41
四、汇率变动对现金的影响		-1,663,267.54	1,814,528.53
五、现金及现金等价物净增加额		79,349,841.06	84,671,020.16
加：期初现金及现金等价物余额		499,237,214.78	414,566,194.62
六、期末现金及现金等价物余额		578,587,055.84	499,237,214.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		587,849,721.29	513,096,152.48
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,943,410.50	2,824,183.38
现金流入小计		589,793,131.79	515,920,335.86
购买商品、接受劳务支付的现金		742,285,990.91	391,942,313.88
支付给职工以及为职工支付的现金		15,954,511.88	15,920,677.91
支付的各项税费		13,592,628.37	20,618,875.99
支付的其他与经营活动有关的现金		48,805,805.09	44,929,675.38
现金流出小计		820,638,936.25	473,411,543.16
经营活动产生的现金流量净额		-230,845,804.46	42,508,792.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,210,425,000.00	1,714,237,000.00
取得投资收益所收到的现金		69,780,703.25	31,746,243.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		55,000.00	272,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-
现金流入小计		1,280,260,703.25	1,746,255,243.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,734,922.71	782,052.15
投资所支付的现金		800,000,000.00	1,588,190,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		801,734,922.71	1,588,972,052.15
投资活动产生的现金流量净额		478,525,780.54	157,283,191.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		343,359,906.62	321,014,730.46
发行债券收到的现金			-
收到的其他与筹资活动有关的现金		11,542,643.79	55,839,091.61
现金流入小计		354,902,550.41	376,853,822.07
偿还债务所支付的现金		393,315,530.73	287,102,193.94
分配股利或偿付利息所支付的现金		44,571,293.70	55,983,669.73
支付的其他与筹资活动有关的现金		9,217,859.90	58,025,491.27
现金流出小计		447,104,684.33	401,111,354.94
筹资活动产生的现金流量净额		-92,202,133.92	-24,257,532.87
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		155,477,842.16	175,534,451.65
加：期初现金及现金等价物余额		234,447,198.94	58,912,747.29
六、期末现金及现金等价物余额		389,925,041.10	234,447,198.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度							2016年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	754,329,268.00	982,101,452.40	3,491,697.00	29,517,698.22	973,429,435.86	11,118,387.68	2,753,987,939.16	754,329,268.00	982,101,452.40	1,032,123.60	25,319,391.12	883,089,051.56	6,790,331.48	2,652,661,618.16
加：会计政策变更	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
二、本年初余额	754,329,268.00	982,101,452.40	3,491,697.00	29,517,698.22	973,429,435.86	11,118,387.68	2,753,987,939.16	754,329,268.00	982,101,452.40	1,032,123.60	25,319,391.12	883,089,051.56	6,790,331.48	2,652,661,618.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-561,589.66	17,992,171.59	100,295,529.16	-7,558,417.86	110,167,693.23	-	-	2,459,573.40	4,198,307.10	90,340,384.30	4,328,056.20	101,326,321.00
（一）综合收益总额	-	-	-561,589.66	-	153,737,339.81	2,916,701.80	156,092,451.95	-	-	2,459,573.40	-	140,552,776.75	4,328,056.20	147,340,406.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-		-	-		-	-	-		-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
4. 其他	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	17,992,171.59	-53,441,810.65	-10,475,119.66	-45,924,758.72	-	-	-	4,198,307.10	-50,212,392.45	-	-46,014,085.35
1. 提取盈余公积	-	-		17,992,171.59	-17,992,171.59	-	-	-	-		4,198,307.10	-4,198,307.10	-	-
2. 对股东的分配	-	-		-	-35,449,639.06	-10,475,119.66	-45,924,758.72	-	-		-	-46,014,085.35	-	-46,014,085.35
3. 其他	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-				-	-	-	-				-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-		-		-	-	-	-		-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-				-	-	-	-				-	-
4. 其他	-	-		-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
（五）其他	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	754,329,268.00	982,101,452.40	2,930,107.34	47,509,869.81	1,073,724,965.02	3,559,969.82	2,864,155,632.39	754,329,268.00	982,101,452.40	3,491,697.00	29,517,698.22	973,429,435.86	11,118,387.68	2,753,987,939.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广东德联集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度						2016年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	754,329,268.00	991,968,010.70	645,044.87	29,517,698.22	43,559,089.66	1,820,019,111.45	754,329,268.00	991,968,010.70	-	25,319,391.12	51,788,411.12	1,823,405,080.94
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
二、本年年初余额	754,329,268.00	991,968,010.70	645,044.87	29,517,698.22	43,559,089.66	1,820,019,111.45	754,329,268.00	991,968,010.70	-	25,319,391.12	51,788,411.12	1,823,405,080.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,911,318.74	17,992,171.59	126,479,905.22	146,383,395.55	-	-	645,044.87	4,198,307.10	-8,229,321.46	-3,385,969.49
（一）综合收益总额	-	-	1,911,318.74	-	179,921,715.87	181,833,034.61	-	-	645,044.87	-	41,983,070.99	42,628,115.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	17,992,171.59	-53,441,810.65	-35,449,639.06	-	-	-	4,198,307.10	-50,212,392.45	-46,014,085.35
1. 提取盈余公积	-	-	-	17,992,171.59	-17,992,171.59	-	-	-	-	4,198,307.10	-4,198,307.10	-
2. 对股东分配	-	-	-	-	-35,449,639.06	-35,449,639.06	-	-	-	-	-46,014,085.35	-46,014,085.35
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损					-	-						-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	754,329,268.00	991,968,010.70	2,556,363.61	47,509,869.81	170,038,994.88	1,966,402,507.00	754,329,268.00	991,968,010.70	645,044.87	29,517,698.22	43,559,089.66	1,820,019,111.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

公司概况

广东德联集团股份有限公司（以下简称“公司”）由广东德联化工集团有限公司整体变更设立。2012 年 3 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]273 号”文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为中小板上市公司。公司在广东省佛山市工商行政管理局登记注册，领取注册号为 440682000016599 的企业法人营业执照（公司现在统一社会信用代码为 91440600279991461Y），截至 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 754,329,268.00 元。

公司所属行业类别

公司属于汽车精细化学品行业

公司经营范围及主要产品

批发、零售：化工原料及产品、汽车零部件、配件及汽车用品、制动液、制冷剂（危险化学品及剧毒品除外）；加工、制造：防冻液、制动液、动力转向油、齿轮油、润滑油、燃油添加剂（柴油添加剂、汽油添加剂、重油添加剂、机油添加剂）、阻尼垫；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限制公司经营和国家禁止进出口的商品除外；不单列贸易方式）。汽车维修，汽车零部件安装，汽车保养及美容装饰业务，及上述相关的连锁经营和业务咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司法定地址

广东省佛山市南海区小塘狮山新城开发区。

财务报告批准报出日

本财务报告于 2018 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司为：长春德联化工有限公司、上海德联化工有限公司、佛山市欧美亚汽车用品有限公司、佛山德联汽车用品有限公司、蓬莱德联仓储物流有限公司、成都德联汽车用品有

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

限公司、广州德联汽车用品有限公司、德联贸易（香港）有限公司、长春德联汽车维修服务有限公司、长春友驰汽车销售服务有限公司、长春骏耀汽车贸易有限公司、沈阳骏德汽车销售有限公司、长春骏德汽车销售服务有限公司、沈阳德驰汽车销售服务有限公司、大连骏德汽车销售服务有限公司、上海德联车护网络发展有限公司、上海德联车护汽车服务有限公司、上海德联优鸿电子商务有限公司、重庆安港工贸有限公司、佛山市南海德申运输有限公司、青岛德联车用养护品有限公司、武汉德联汽车零部件有限公司、上海金柏经营有限公司、德中贸易（香港）有限公司。详见本附注七、在其他主体中的权益 1、企业集团的构成。

合并财务报表范围变化情况

公司报告期内收购上海金柏经营有限公司 100%的股权、设立子公司德中贸易（香港）有限公司。

详细情况见本附注六、合并范围的变更。

二、财务报表编制基础

财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制。

持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

合营安排

- 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

- 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

- 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

现金及现金等价物

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币报表折算

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

金融资产和金融负债的核算方法

- 金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

——可供出售金融资产。

- 金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

——其他金融负债。

- 金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面

价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

- 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失

- 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
-----	-------------	--------------

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

- 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

- 对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

- 应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货核算方法

— 存货的分类：存货分为原材料、发出商品、库存商品、自制半成品、周转材料等大类。

— 存货的核算：购入原材料、周转材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；生产的库存商品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；周转材料领用时采用一次摊销法摊销。

— 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经董事会或股东大会批准后，在期末结账前处理完毕。

— 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

- 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

- 长期股权投资投资成本的确定

——公司对子公司的投资按照投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的计量参见本附注三之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

——公司对合营企业、联营企业的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

- 长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对子公司的投资

公司对子公司的长期股权投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

——对合营企业、联营企业的投资

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

- 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控

制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

- 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

投资性房地产

—投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

—初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

—期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

—公司报告期内投资性房地产为出租的商铺，采用成本模式计量，投资性房地产折旧采用直线法平均计算，并按房产使用年限和预计净残值率 5%计提折旧。

固定资产核算方法

—固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产的分类为：房屋及建筑物、办公设备、运输设备、生产设备、其他设备。

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—固定资产计价：固定资产均按实际成本计价。

- 固定资产的折旧方法：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率%
房屋及建筑物	10-45 年	5%-10%	2.00-9.50
办公设备	2-10 年	5%-10%	9.00-47.5
运输设备	5 年	5%-10%	18.00-19.00
生产设备	5-10 年	5%-10%	9.00-19.00
其他设备	5-10 年	5%-10%	9.00-19.00

- 固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

- 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

- 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入

或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

- 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

无形资产核算方法

- 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术及软件等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

职工薪酬

职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

收入确认方法

—销售商品

——销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

——销售商品收入确认时间的具体判断标准：货物发出，对方收货验收后确认销售收入。

—提供劳务

——对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

—让渡资产使用权

——让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

政府补助核算方法

—政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

—政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

—政府补助采用总额法：

——与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

——与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认

相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

—对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

—与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

—政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司按如下情况处理：

——财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

——财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

递延所得税资产、递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

—递延所得税资产的确认：确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

—递延所得税资产的减值

公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

租赁业务的确认和计量

一租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

└经营租赁的会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

└融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

其他综合收益

└其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

持有待售及终止经营

“公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；（3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

会计政策、会计估计变更

—本报告期内公司会计政策变更事项：

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司已按上述准则和通知要求编制 2017 年财务报表。执行上述会计准则和通知对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

- 本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、主要税项

增值税

产品销售收入按 17% 计算增值税销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳，物流收入按 11% 计算增值税销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳，仓储收入按 6% 计算增值税销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳，租赁收入按 5% 计算增值税销项税额。

消费税

公司子公司长春德联化工有限公司生产的产品机油、变速箱油属于润滑油，从量按每升 1.52 元计缴消费税，生产的产品动力转向油属于燃料油，从量按每升 1.20 元计缴消费税；子公司上海德联化工有限公司生产的产品机油属于润滑油，从量按每升 1.52 元计缴消费税。

城市维护建设税

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

以应纳流转税为基数，按 7%或 5%计缴。

教育费附加

以应纳流转税为基数，按 3%计缴。

企业所得税

—公司的企业所得税税率为 25%。

—公司下属控股子公司企业所得税税率情况如下：

——上海德联化工有限公司 2016 年通过了高新技术企业复审，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

——长春德联化工有限公司 2017 年通过了高新技术企业复审，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

——成都德联汽车用品有限公司 2016 年通过了高新技术企业复审，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

——德中贸易（香港）有限公司的企业所得税税率为 16.50%。

——德联贸易（香港）有限公司的企业所得税税率为 16.50%。经粤地税函【2016】1340 号文批复，德联贸易（香港）有限公司被认定为居民企业，企业所得税税率为 25%。

——佛山市南海德申运输有限公司、佛山市欧美亚汽车用品有限公司、广州德联汽车用品有限公司、佛山德联汽车用品有限公司、重庆安港工贸有限公司、长春德联汽车维修服务有限公司、长春友驰汽车销售服务有限公司、长春骏耀汽车贸易有限公司、沈阳骏德汽车销售有限公司、长春骏德汽车销售服务有限公司、沈阳德驰汽车销售服务有限公司、大连骏德汽车销售服务有限公司、上海德联优鸿电子商务有限公司、上海德联车护网络发展有限公司、上海德联车护汽车服务有限公司、上海金柏经营有限公司、青岛德联车用养护品有限公司、蓬莱德联仓储物流有限公司和武汉德联汽车零部件有限公司的企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	271,888.47	160,053.12
银行存款	577,991,370.32	499,073,233.39
其他货币资金	24,202,588.30	51,302,837.12
合 计	<u>602,465,847.09</u>	<u>550,536,123.63</u>
其中：存放在境外的款项总额	39,299,432.09	22,874,981.74

—截至 2017 年 12 月 31 日 其他货币资金为保函保证金 3,249,450.69 元、信用证保证金 13,819,359.56 元、银行承兑汇票保证金 6,289,286.00 元、用电押金 520,695.00 元、在途货币资金 311,989.68、支付宝余额 9,507.51 元、上海汽车集团财务有限公司存款余额 2,299.86 元。

2、应收票据

项 目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	137,081,592.96	161,203,913.58
商业承兑汇票	22,206,425.59	19,663,367.79
合 计	<u>159,288,018.55</u>	<u>180,867,281.37</u>

—期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	83,058,556.26	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	<u>83,058,556.26</u>	<u>-</u>

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在银行承兑汇票质押事项：

—截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

3、应收账款

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%		金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,810,066.38	1.02	7,810,066.38	100.00	-	7,810,066.38	1.77	7,810,066.38	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	760,929,001.00	98.98	46,974,945.85	6.17	713,954,055.15	433,124,901.75	98.23	28,161,694.41	6.50	404,963,207.34
其中：账龄组合	760,929,001.00	98.98	46,974,945.85	6.17	713,954,055.15	433,124,901.75	98.23	28,161,694.41	6.50	404,963,207.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	768,739,067.38	100.00	54,785,012.23	7.13	713,954,055.15	440,934,968.13	100.00	35,971,760.79	8.16	404,963,207.34

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	739,406,203.82	36,970,310.20	5.00	415,728,158.97	20,786,407.94	5.00
1-2 年	8,376,595.59	837,659.56	10.00	5,833,973.36	583,397.33	10.00
2-3 年	2,722,902.15	816,870.65	30.00	2,468,159.08	740,447.73	30.00
3-4 年	1,988,948.99	994,474.50	50.00	5,947,515.47	2,973,757.74	50.00
4-5 年	5,393,597.58	4,314,878.07	80.00	347,056.00	277,644.80	80.00
5 年以上	3,040,752.87	3,040,752.87	100.00	2,800,038.87	2,800,038.87	100.00
合 计	<u>760,929,001.00</u>	<u>46,974,945.85</u>	<u>6.17</u>	<u>433,124,901.75</u>	<u>28,161,694.41</u>	<u>6.50</u>

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

——截至 2017 年 12 月 31 日，公司子公司长春德联化工有限公司应收哈飞汽车股份有限公司 2,394,146.94 元。由于欠款人未按合同还款，长春德联化工有限公司通过诉讼方式追讨欠款。2016 年 3 月 25 日，黑龙江省哈尔滨市平房区人民法院做出《民事调解书》：哈飞汽车股份有限公司于 2016 年 5 月 15 日前给付 800,000.00 元，于 2016 年 6 月 15 日前给付 800,000.00 元，于 2016 年 7 月 15 日前付清余款 794,146.94 元。截至财务报告批准报出日，哈飞汽车股份有限公司没有履行《民事调解书》，基于谨慎性原则，公司对哈飞汽车股份有限公司欠款全额计提坏账准备，计提坏账准备 2,394,146.94 元。

——截至 2017 年 12 月 31 日，公司子公司上海德联化工有限公司应收金华青年汽车制造有限公司 5,415,919.44 元。由于欠款人未按合同还款，上海德联化工有限公司通过诉讼方式追讨欠款。2016 年 10 月 31 日，金华市婺城区人民法院做出《民事调解书》：金华青年汽车制造有限公司于 2016 年 12 月底前给

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

付 415,919.44 元，于 2017 年 1 月至 5 月每月底前给付 1,000,000.00 元。截至财务报告批准报出日，金华青年汽车制造有限公司没有履行《民事调解书》，基于谨慎性原则，公司对金华青年汽车制造有限公司欠款全额计提坏账准备，计提坏账准备 5,415,919.44 元。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 18,717,978.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司本期实际核销的应收账款情况：本报告期内，公司核销应收账款金额为 100,359.28 元，不存在重要的应收账款核销事项。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 413,241,298.46 元，占应收账款总额的比例为 53.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 20,662,064.92 元。

4、预付款项

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	151,381,019.84	72.60	106,517,348.13	74.19
1-2 年	20,322,482.06	9.75	36,949,838.06	25.74
2-3 年	36,702,206.83	17.60	97,609.60	0.07
3-4 年	96,000.00	0.05	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	208,501,708.73	100.00	143,564,795.79	100.00

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—预付款项中金额前五名单位情况：公司报告期末，预付款项余额前五名的供应商金额合计 137,869,291.22 元，占预付款项总额的比例为 66.12 %。

5、其他应收款

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%		金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,813,866.66	99.79	5,325,626.11	26.88	14,488,240.55	12,918,788.26	99.61	4,110,851.29	31.82	8,807,936.97
其中：账龄组合	19,813,866.66	99.79	5,325,626.11	26.88	14,488,240.55	12,918,788.26	99.61	4,110,851.29	31.82	8,807,936.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	41,197.57	0.21	41,197.57	100.00	-	50,723.57	0.39	50,723.57	100.00	-
合 计	<u>19,855,064.23</u>	<u>100.00</u>	<u>5,366,823.68</u>	<u>27.03</u>	<u>14,488,240.55</u>	<u>12,969,511.83</u>	<u>100.00</u>	<u>4,161,574.86</u>	<u>32.09</u>	<u>8,807,936.97</u>

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,415,729.72	620,786.48	5.00	6,414,583.60	320,729.17	5.00
1-2 年	1,647,967.11	164,796.71	10.00	899,014.87	89,901.50	10.00

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
2-3 年	682,675.17	204,802.56	30.00	1,072,023.78	321,607.13	30.00
3-4 年	542,550.00	271,275.00	50.00	2,305,096.50	1,152,548.25	50.00
4-5 年	2,304,896.50	1,843,917.20	80.00	10,021.35	8,017.08	80.00
5 年以上	2,220,048.16	2,220,048.16	100.00	2,218,048.16	2,218,048.16	100.00
合 计	<u>19,813,866.66</u>	<u>5,325,626.11</u>	<u>26.88</u>	<u>12,918,788.26</u>	<u>4,110,851.29</u>	<u>31.82</u>

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 1,198,086.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司本期无实际核销的其他应收款。

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
备用金	2,727,590.87	1,774,062.66
押金/保证金	14,846,768.22	8,598,298.22
应收房租	525,706.62	781,861.62
其他	1,754,998.52	1,815,289.33
合计	<u>19,855,064.23</u>	<u>12,969,511.83</u>

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	金额	账龄	比例%	坏账准备
上海通用汽车金融有限责任公司	保证金	6,500,000.00	1 年以内	32.74	325,000.00
福建奔驰汽车工业有限公司	保证金	2,000,000.00	4-5 年	10.07	1,600,000.00
北奔重型汽车集团有限公司	保证金	2,000,000.00	5 年以上	10.07	2,000,000.00
广汽本田汽车销售有限公司	保证金	2,000,000.00	0-2 年	10.07	150,000.00
德尔福派克电气系统有限公司成都分公司	应收房租	416,961.73	1 年以内	2.10	20,848.09
合计		12,916,961.73		65.05	4,095,848.09

6、存货

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	255,178,417.73	5,943,398.94	249,235,018.79	202,784,383.31	3,723,896.35	199,060,486.96
自制半成品	2,416,591.32	24,392.88	2,392,198.44	1,529,283.59	-	1,529,283.59
库存商品	257,091,126.14	627,863.01	256,463,263.13	222,562,414.12	23,061.03	222,539,353.09
发出商品	24,760,477.10	664,118.96	24,096,358.14	96,126,643.33	-	96,126,643.33
周转材料	4,220,734.70	53,243.97	4,167,490.73	2,763,147.32	14,350.41	2,748,796.91

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	543,667,346.99	7,313,017.76	536,354,329.23	525,765,871.67	3,761,307.79	522,004,563.88

—公司于期末对存货进行全面清查，对存货按可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

—存货跌价准备

存货种类	2016.12.31	本期计提额	本期减少额		2017.12.31
			转回	转销	
原材料	3,723,896.35	2,462,513.75	-	243,011.16	5,943,398.94
自制半成品	-	24,392.88	-	-	24,392.88
库存商品	23,061.03	608,003.43	-	3,201.45	627,863.01
周转材料	14,350.41	38,893.56	-	-	53,243.97
发出商品	-	664,118.96	-	-	664,118.96
合计	3,761,307.79	3,797,922.58	-	246,212.61	7,313,017.76

7、其他流动资产

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行理财产品	150,000,000.00	530,000,000.00

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

待抵扣进项税	17,201,892.63	13,087,466.47
预缴税金	1,691,796.21	234,049.62
合计	<u>168,893,688.84</u>	<u>543,321,516.09</u>

8、长期股权投资

被投资公司 名称	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
合营企业											
长春德联尤尼科恩 汽车材料有限公司	2,959,103.49	-	-	-33.21	-	-	-	-	-	2,959,070.28	-
小 计	2,959,103.49	=	=	-33.21	=	=	=	=	=	2,959,070.28	=
联营企业											
广州盈霈投资管理 有限公司	899,317.44	-	-	303,352.85	-	-	-	-	-	1,202,670.29	-
广州智造创业投资 企业（有限合伙）	70,506,316.89	-	-	461,142.16	-	-	-	-	-	70,967,459.05	-
上海尚颀德连投资 中心（有限合伙）	84,293,594.86	-	20,425,000.00	23,875,225.98	1,911,318.74	-	-	-	-	89,655,139.58	-
安耐驰石油化工 （北京）有限公司	8,002,574.28	-	-	-378,733.54	-	-	-	-	-	7,623,840.74	-
武汉鼎盛开耀投资 中心（有限合伙）	8,676,536.05	-	-	-417,565.01	-	-	-	-	-	8,258,971.04	-

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

被投资公司 名称	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
小 计	172,378,339.52	=	20,425,000.00	23,843,422.44	1,911,318.74	=	=	=	=	177,708,080.70	=
合 计	175,337,443.01	=	20,425,000.00	23,843,389.23	1,911,318.74	=	=	=	=	180,667,150.98	=

—公司向广州盈需投资管理有限公司投入人民币 50 万元，取得其 10%的股权，并在董事会中派有一名董事。

—公司向广州智造创业投资企业（有限合伙）投入人民币 6,950 万元，占出资额的 28.96%。公司属于有限合伙人，在广州智造创业投资企业（有限合伙）5 名投资决策委员会委员中可以任命 1 名委员。广州智造创业投资企业（有限合伙）收益和亏损分担原则：A、对于收益，按照普通合伙人和有限合伙人的出资额比例分配，对于向有限合伙人分配的部分，在有限合伙人收回投资成本后，普通合伙人和有限合伙人按照 20%和 80%分享剩余收益；B、对于亏损，在认缴出资总额内的亏损由全体合伙人根据认缴出资比例分担，超出认缴出资总额的亏损由普通合伙人承担。

—公司向上海尚颀德连投资中心（有限合伙）投入人民币 9,500.00 万元，占出资额的 47.98%（按照合伙协议约定，公司认缴出资比例为 47.50%），本期收回投资 2,042.50 万元，投入占出资额的比例仍为 47.98%。公司属于有限合伙人，投资方向经普通合伙人和持有 50%（含本数）有限合伙人同意可以变更，具体投资项目由普通合伙人或其委托的管理人决定。上海尚颀德连投资中心（有限合伙）收益和亏损分担原则：A、100%返还各合伙人截止分配时点的累计实缴出资，直至各合伙人均收回其全部实缴出资；B、支付有限合伙人优先回报，在返还各合伙人截止分配时点的累计实缴出资后，在所有有限合伙人之间分配，直到所有有限合伙人实际出资额（实际出资额应扣除有限合伙人应承担的管理费）达到 8%/年的优先回报；C、支付普通合伙人优先回报，分配普通合伙人，直到普通合伙人实际出资额达到 8%/年的优先回报；D、以上分配后如有余额，余额的 80%将在所有合伙人之间依其实际出资额比例分配，20%分配给普通合伙人或其委托的管理人；E、对于亏损，在认缴出资总额内的亏损由全体合伙人根据认缴出资比例分担，超出认缴出资总额的亏损由普通合伙人承担。

—公司子公司长春骏耀汽车贸易有限公司向安耐驰石油化工（北京）有限公司投入人民币 1,000 万元，取得其 12.50%的股权，并在董事会中派有一名董事。

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—公司子公司长春骏耀汽车贸易有限公司向武汉鼎盛开耀投资中心（有限合伙）投入人民币 1,100 万元，占出资额的 99.10%。公司属于有限合伙人，投资方向由全体合伙人同意确定，具体投资项目由普通合伙人决定，由普通合伙人提议，经三分之二合伙人同意，可以更换普通合伙人。武汉鼎盛开耀投资中心（有限合伙）收益和亏损分担原则：A、有限合伙人本金与基本收益，基本收益为单利 8%/年；B、上述分配后的超额收益由有限合伙人和普通合伙人进一步分配，其中有限合伙人获得 60%，普通合伙人获得 40%；C、对于亏损，在认缴出资总额内的亏损由全体合伙人根据认缴出资比例分担，超出认缴出资额的亏损由普通合伙人承担。

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	36,007,752.52	36,007,752.52
2.本期增加金额	25,080,821.39	25,080,821.39
（1）外购	1,156,659.95	1,156,659.95
（2）存货、固定资产、在建工程转入	23,924,161.44	23,924,161.44
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	61,088,573.91	61,088,573.91
二、累计折旧		
1.期初余额	6,489,335.72	6,489,335.72
2.本期增加金额	6,240,360.80	6,240,360.80
（1）计提或摊销	2,888,425.62	2,888,425.62
（2）其他转入	3,351,935.18	3,351,935.18
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	12,729,696.52	12,729,696.52
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	48,358,877.39	48,358,877.39
2.期初账面价值	29,518,416.80	29,518,416.80

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

10、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	478,072,106.60	102,417,201.50	55,462,238.55	25,832,702.38	30,932,476.80	692,716,725.83
2.本期增加金额	78,689,555.15	10,379,681.52	14,727,148.83	3,691,584.69	2,145,319.69	109,633,289.88
（1）购置	2,247,729.64	5,845,673.91	13,446,080.73	2,875,100.31	1,348,363.39	25,762,947.98
（2）在建工程转入	76,441,825.51	93,299.24	-	587,323.96	796,956.30	77,919,405.01
（3）企业合并增加	-	4,440,708.37	1,281,068.10	229,160.42	-	5,950,936.89
3.本期减少金额	23,924,161.44	748,512.21	6,782,391.79	57,629.05	45,258.16	31,557,952.65
（1）处置或报废	-	748,512.21	6,782,391.79	57,629.05	45,258.16	7,633,791.21
（2）其他减少	23,924,161.44	-	-	-	-	23,924,161.44
4.期末余额	532,837,500.31	112,048,370.81	63,406,995.59	29,466,658.02	33,032,538.33	770,792,063.06
二、累计折旧						
1.期初余额	78,745,623.50	49,573,417.95	32,636,722.18	10,087,981.06	7,269,017.32	178,312,762.01
2.本期增加金额	22,013,145.30	11,954,619.77	8,865,582.98	3,787,039.37	3,127,393.17	49,747,780.59
（1）计提	22,013,145.30	8,656,490.61	8,303,987.04	3,590,023.00	3,127,393.17	45,691,039.12
（2）企业合并增加	-	3,298,129.16	561,595.94	197,016.37	-	4,056,741.47
3.本期减少金额	3,351,935.18	682,724.41	4,917,130.49	51,318.58	33,120.12	9,036,228.78
（1）处置或报废	-	682,724.41	4,917,130.49	51,318.58	33,120.12	5,684,293.60

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 其他减少	3,351,935.18	-	-	-	-	3,351,935.18
4.期末余额	<u>97,406,833.62</u>	<u>60,845,313.31</u>	<u>36,585,174.67</u>	<u>13,823,701.85</u>	<u>10,363,290.37</u>	<u>219,024,313.82</u>
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	=	=	=	=	=	=
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>435,430,666.69</u>	<u>51,203,057.50</u>	<u>26,821,820.92</u>	<u>15,642,956.17</u>	<u>22,669,247.96</u>	<u>551,767,749.24</u>
2.期初账面价值	<u>399,326,483.10</u>	<u>52,843,783.55</u>	<u>22,825,516.37</u>	<u>15,744,721.32</u>	<u>23,663,459.48</u>	<u>514,403,963.82</u>

—未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春德联房产	31,451,352.07	相关手续准备、办理中
成都德联房产	47,751,780.38	相关手续准备、办理中
长春骏耀4S店房产	14,318,081.43	相关手续准备、办理中
长春友驰4S店房产	17,257,775.89	相关手续准备、办理中

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春德联汽车维修房产	38,880,266.87	相关手续准备、办理中
沈阳德驰4S店房产	30,994,046.72	相关手续准备、办理中
德联车护房产	32,887,149.07	相关手续准备、办理中

11、在建工程

—在建工程分项列示如下：

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春德联 NC 管理软件	-	-	-	567,002.91	-	567,002.91
长春德联扩改建工程	-	-	-	265,169.81	-	265,169.81
东风本田4S店工程	-	-	-	14,002,557.93	-	14,002,557.93
别克4S店工程	24,652,709.38	-	24,652,709.38	639,400.00	-	639,400.00
沈阳克莱斯勒4S店工程	400,285.95	-	400,285.95	-	-	-
沈阳讴歌4S店工程	22,870,088.30	-	22,870,088.30	-	-	-
青岛德联厂房建设工程	10,388,610.43	-	10,388,610.43			
德联车护办公楼工程	438,459.40		438,459.40			
其他	-	-	-	371,077.03	-	371,077.03
合计	58,750,153.46	=	58,750,153.46	15,845,207.68	=	15,845,207.68

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	2016.12.31	本期增加	转入 固定资产、 无形资产	其他 减少数	利息资 本化累 计金额	其中 本 期利息 资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	2017.12.31
长春德联 NC 管理软件	525.54	100.00	100.00	567,002.91	556,196.10	1,123,199.01	-	-	-	-	自筹资金	-
长春德联扩改 建工程	462.04	100.00	100.00	265,169.81	-	-	265,169.81	-	-	-	自筹资金	-
东风本田 4S 店 工程	3,149.27	100.00	100.00	14,002,557.93	17,490,122.90	31,492,680.83	-	-	-	-	自筹资金	-
凯迪拉克及别克 4S 店工程	3,500.00	70.44	70.44	639,400.00	24,013,309.38	-	-	-	-	-	自筹资金	24,652,709.38
沈阳克莱斯勒 4S 店工程	200.00	20.01	20.01	-	400,285.95	-	-	-	-	-	自筹资金	400,285.95
沈阳讴歌 4S 店工程	3,500.00	65.34	65.34	-	22,870,088.30	-	-	-	-	-	自筹资金	22,870,088.30
青岛德联厂房 建设工程	8,000.00	12.99	12.99	-	10,388,610.43	-	-	-	-	-	自筹资金	10,388,610.43
德联车护办公 楼工程	4,501.23	99.82	99.82	-	44,932,754.51	44,494,295.11	-	-	-	-	自筹资金	438,459.40
其他	193.24	100.00	100.00	371,077.03	1,672,463.16	1,932,429.07	111,111.12	-	-	-	自筹资金	-
合计	24,031.32			15,845,207.68	122,323,830.73	79,042,604.02	376,280.93	=	=	=		58,750,153.46

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

12、无形资产

项目	土地使用权	车位使用权	软件	专利	合计
一、账面原值					
1.期初余额	203,295,380.86	3,435,000.00	5,682,061.99	2,843,529.32	215,255,972.17
2.本期增加金额	22,587,796.20	-	1,166,969.29	-	23,754,765.49
（1）购置	22,587,796.20	-	43,770.28	-	22,631,566.48
（2）内部研发	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）在建工程转入	-	-	1,123,199.01	-	1,123,199.01
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	225,883,177.06	3,435,000.00	6,849,031.28	2,843,529.32	239,010,737.66
二、累计摊销					
1.期初余额	18,115,628.42	167,575.24	1,243,816.52	2,148,243.28	21,675,263.46
2.本期增加金额	5,361,953.46	59,506.75	657,970.09	295,152.96	6,374,583.26
（1）计提	5,361,953.46	59,506.75	657,970.09	295,152.96	6,374,583.26
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	23,477,581.88	227,081.99	1,901,786.61	2,443,396.24	28,049,846.72
三、减值准备					
1.期初余额	≡	≡	≡	≡	≡
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	≡	≡	≡	≡	≡
四、账面价值					
1.期末账面价值	202,405,595.18	3,207,918.01	4,947,244.67	400,133.08	210,960,890.94
2.期初账面价值	185,179,752.44	3,267,424.76	4,438,245.47	695,286.04	193,580,708.71

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加 企业合并形成的	本期摊销 处置	2017.12.31
上海金柏经营有限公司	-	6,724,528.27	-	6,724,528.27
合 计	-	6,724,528.27	-	6,724,528.27

—本期商誉增加 6,724,528.27 元系并购子公司形成，详见“附注六、合并范围的变更 1、非同一控制下企业合并”。

14、长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31
成都厂房改造工程	72,610.00	-	72,610.00	-	-
4S 店装修费	3,356,858.19	-	736,183.44	-	2,620,674.75
2S 店装修费	2,467,091.16	-	328,223.68	-	2,138,867.48
办公用房装修费	271,759.58	-	244,219.19	-	27,540.39
研发用房装修费	-	6,055,538.96	168,209.42	-	5,887,329.54
佛山德联车间改造工程	-	211,144.93	5,865.13	-	205,279.80
合 计	6,168,318.93	6,266,683.89	1,555,310.86	-	10,879,691.96

15、递延所得税资产和递延所得税负债

- 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	102,180,284.02	25,437,947.49	93,071,776.14	23,267,944.05
资产减值准备	64,414,075.57	11,688,488.83	41,237,725.85	7,276,988.56
合 计	166,594,359.59	37,126,436.32	134,309,501.99	30,544,932.61

- 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税差异	递延所得税负债	应纳税差异	递延所得税负债
固定资产折旧	23,474.92	9,742.09	43,333.88	7,150.09
合 计	23,474.92	9,742.09	43,333.88	7,150.09

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

- 未确认的递延所得税资产明细：

项目	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	3,050,778.10	2,656,917.59
可抵扣亏损	34,274,152.79	22,700,264.41
合 计	<u>37,324,930.89</u>	<u>25,357,182.00</u>

- 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2017.12.31	2016.12.31
2017 年	-	4,340,000.00
2018 年	1,705,829.71	-
2019 年	2,576,902.21	1,684,614.17
2020 年	7,207,509.77	6,643,933.60
2021 年	13,392,425.98	10,031,716.64
2022 年	9,391,485.12	-
合 计	<u>34,274,152.79</u>	<u>22,700,264.41</u>

16、其他非流动资产

种类	2017.12.31	2016.12.31
长期资产预付款	21,534,364.73	67,405,893.38
合计	<u>21,534,364.73</u>	<u>67,405,893.38</u>

—截至 2017 年 12 月 31 日，其他非流动资产前五名金额共计 14,498,558.92 元，占期末余额的比例为 67.33%。

17、短期借款

种类	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	92,000,000.00	181,092,256.32
保证借款	150,000,000.00	115,000,000.00
质押借款	2,806,922.38	15,863,367.79
合计	<u>244,806,922.38</u>	<u>311,955,624.11</u>

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—2017 年 12 月 31 日的保证借款为公司向兴业银行股份有限公司佛山分行、中国银行股份有限公司佛山南海黄岐支行、中国建设银行股份有限公司长春经济技术开发区支行借入的人民币借款合计 150,000,000.00 元，由公司实际控制人徐咸大、徐庆芳、徐团华提供连带责任担保；其中，子公司长春德联化工有限公司向中国建设银行股份有限公司长春经济技术开发区支行的 50,000,000.00 元借款还由公司母公司提供连带责任担保。质押借款为子公司德联贸易(香港)有限公司向中国银行(香港)有限公司借入的美元借款合计 429,572.00 美元，由公司母公司、徐咸大、徐庆芳、徐团华、郭豪钧提供连带责任担保，并以银行存款提供质押担保、徐咸大房产提供抵押担保。

18、应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	34,868,284.00	86,162,322.40
合计	34,868,284.00	86,162,322.40

—公司报告期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	298,359,538.50	171,599,764.37

—截至 2017 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

20、预收款项

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预收账款	12,936,756.95	9,746,872.86

—截至 2017 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额预收款项。

21、应付职工薪酬

—应付职工薪酬明细如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,891,652.61	93,111,672.07	91,673,712.09	7,329,612.59
离职后福利-设定提存计划	105,747.40	8,725,190.14	8,623,444.96	207,492.58
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	5,997,400.01	101,836,862.21	100,297,157.05	7,537,105.17

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—短期职工薪酬明细如下

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,449,389.78	77,131,085.74	75,420,070.55	7,160,404.97
职工福利费	271,570.05	8,075,204.90	8,346,774.95	-
社会保险费	20,766.72	3,275,526.96	3,261,711.56	34,582.12
其中：医疗保险费	18,573.66	2,767,198.55	2,754,797.41	30,974.80
工伤保险费	234.92	243,723.65	243,058.17	900.40
生育保险费	1,958.14	264,604.76	263,855.98	2,706.92
住房公积金	39,692.00	3,650,669.85	3,595,179.85	95,182.00
工会经费和职工教育经费	110,234.06	979,184.62	1,049,975.18	39,443.50
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	5,891,652.61	93,111,672.07	91,673,712.09	7,329,612.59

—设定提存计划如下

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	103,144.39	8,456,473.05	8,354,988.04	204,629.40
失业保险费	2,603.01	268,717.09	268,456.92	2,863.18
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	105,747.40	8,725,190.14	8,623,444.96	207,492.58

22、应交税费

项 目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	30,281,167.89	24,320,143.58
消费税	2,328,000.98	1,087,439.56
企业所得税	12,106,807.66	11,602,215.96
个人所得税	371,194.06	365,372.81
城建税	1,120,688.37	1,484,125.10
房产税	1,124,317.54	1,202,279.44
教育费附加	490,773.89	740,290.35
印花税	315,166.50	506,341.35
堤围防护费	3.98	119,641.55

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项 目	2017.12.31	2016.12.31
土地使用税	307,616.13	99,733.12
地方教育附加	326,834.64	490,715.50
价格调控基金	-	68.12
合 计	<u>48,772,571.64</u>	<u>42,018,366.44</u>

23、应付利息

项 目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款利息	319,473.39	306,385.86
合 计	<u>319,473.39</u>	<u>306,385.86</u>

一期末余额中无逾期未支付利息。

24、应付股利

项 目	2017.12.31	2016.12.31
股东股利	8,217,393.96	-
合 计	<u>8,217,393.96</u>	<u>-</u>

25、其他应付款

——按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
押金/保证金	2,226,812.00	1,372,912.00
社保公积金	18,939.09	11,869.60
服务类应付款	340,551.64	502,968.99
返利应付款	4,141,475.09	-
其他	2,884,355.94	2,011,143.10
合计	<u>9,612,133.76</u>	<u>3,898,893.69</u>

一截至 2017 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

26、递延收益

项 目	2017.12.31	2016.12.31
政府补助	1,133,333.33	1,221,294.21
合计	<u>1,133,333.33</u>	<u>1,221,294.21</u>

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

- 政府补助明细列示如下：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	与资产/ 收益相关
项目研发补助—高效防冻型环保车用玻璃清洗剂项目	721,294.21	-	87,960.88	633,333.33	与资产相关
汽车后市场服务 MB2B2C 云平台项目	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
合计	1,221,294.21	-	87,960.88	1,133,333.33	

27、股本

项目	2016.12.31	本年变动增减(+,-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	754,329,268.00	-	-	-	-	-	754,329,268.00

28、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	982,101,452.40	-	-	982,101,452.40
合计	982,101,452.40	-	-	982,101,452.40

29、其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,491,697.00	-561,589.66	-	-	-561,589.66	-	2,930,107.34
其中：外币财务报表折算差额	2,846,652.13	-2,472,908.40	-	-	-2,472,908.40	-	373,743.73

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
权益法下在被 投资单位以后 将重分类进损 益的其他综合 收益中享有的 份额	645,044.87	1,911,318.74	-	-	1,911,318.74	-	2,556,363.61
合计	3,491,697.00	-561,589.66	=	=	-561,589.66	=	2,930,107.34

30、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	29,517,698.22	17,992,171.59	-	47,509,869.81
合计	29,517,698.22	17,992,171.59	=	47,509,869.81

—公司按 2017 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 17,992,171.59 元。

31、未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	973,429,435.86	883,089,051.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	973,429,435.86	883,089,051.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,737,339.81	140,552,776.75
减：提取法定盈余公积	17,992,171.59	4,198,307.10
应付普通股股利	35,449,639.06	46,014,085.35
转增股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,073,724,965.02	973,429,435.86

32、营业收入及营业成本

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,133,588,548.17	2,589,866,888.04	2,362,321,727.42	1,876,625,043.58
其他业务	11,606,341.01	2,972,756.38	8,238,302.79	1,442,159.82
合 计	<u>3,145,194,889.18</u>	<u>2,592,839,644.42</u>	<u>2,370,560,030.21</u>	<u>1,878,067,203.40</u>

33、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
消费税	5,420,537.55	4,973,116.14
营业税	-	89,135.49
城建税	4,730,512.82	5,283,196.93
教育费附加	2,147,251.43	2,421,898.66
地方教育附加	1,434,043.72	1,614,599.13
房产税	4,353,276.62	2,784,486.99
土地使用税	1,659,068.90	1,040,882.84
印花税	1,582,236.85	1,672,550.75
车船税	43,600.42	420.00
堤围费	1,070,178.82	823,832.80
残疾人保障金	454,502.11	399,932.85
合 计	<u>22,895,209.24</u>	<u>21,104,052.58</u>

34、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	24,612,712.47	17,481,107.35
仓储物流费	52,726,046.99	46,058,779.53
广告促销费	39,853,801.13	24,949,334.39
办公、差旅等其他费用	14,532,580.74	11,882,773.38
合计	<u>131,725,141.33</u>	<u>100,371,994.65</u>

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

35、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	63,913,357.99	56,617,400.25
办公、差旅费及其他费用	88,831,548.05	63,250,464.17
折旧及摊销	41,337,428.01	37,239,739.90
办公场地使用费	6,387,140.76	5,272,324.63
中介服务费	8,345,034.98	10,436,155.15
税费	-	2,716,826.52
保险费	1,619,107.94	1,799,858.95
合计	210,433,617.73	177,332,769.57

36、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	10,209,685.63	12,009,569.95
减：利息收入	4,145,436.38	5,191,679.57
汇兑损益	1,276,704.36	5,475,254.02
手续费支出	924,449.79	1,298,583.51
贴现利息	979,549.73	2,415,710.22
其他	-	21,000.00
合计	9,244,953.13	16,028,438.13

37、资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	19,916,065.41	9,203,142.59
存货跌价损失	3,797,922.58	3,232,973.82
合计	23,713,987.99	12,436,116.41

38、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	23,843,389.23	-13,521,619.78
银行理财产品收益	17,430,348.80	22,015,570.97

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

可供出售金融资产处置收益	-	13,423.00
合计	41,273,738.03	8,507,374.19

39、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	787,555.98	248,171.73
无形资产处置收益	-	-41,721.32
合计	787,555.98	206,450.41

40、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期 非经常性损益的金额
政府补助	554,603.05	-	554,603.05
合计	554,603.05	-	554,603.05

—政府补助种类及金额如下：

政府补助种类	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 收益相关
项目研发补助	87,960.88		与资产相关
中小企业服务券试点工作	15,000.00	-	与收益相关
佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励	210,000.00	-	与收益相关
技术开发专项补贴	241,642.17		与收益相关
合计	554,603.05	-	

41、营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期 非经常性损益的金额
货物赔偿收入	1,244,415.60	576,088.54	1,244,415.60
政府补助	418,381.89	267,384.31	418,381.89
其他	858,622.23	196,314.50	858,622.23
合计	2,521,419.72	1,039,787.35	2,521,419.72

—政府补助种类及金额如下：

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

政府补助种类	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 收益相关
项目研发补助	-	72,039.12	与资产相关
名牌带动战略示范区奖励	-	60,000.00	与收益相关
珠江西岸先进装备制造业展位补贴费	-	19,500.00	与收益相关
珠江西岸装备展位区级补贴	-	1,499.94	与收益相关
小巨人计划奖励	-	100,000.00	与收益相关
专利资助	-	2,400.00	与收益相关
就业局稳岗收入	8,381.89	11,945.25	与收益相关
安全生产标准化达标奖励资金	10,000.00	-	与收益相关
推进高新技术企业发展专项扶持奖励	300,000.00	-	与收益相关
高新技术企业发展专项补贴	100,000.00		与收益相关
合计	<u>418,381.89</u>	<u>267,384.31</u>	

42、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期 非经常性损益的金额
固定资产报废损失	82,721.51	-	82,721.51
捐赠支出	609,200.00	313,864.00	609,200.00
罚款支出	403,047.08	69,237.90	403,047.08
滞纳金	155,952.20	68,429.69	155,952.20
其他	515,989.10	1,126,967.37	515,989.10
合计	<u>1,766,909.89</u>	<u>1,578,498.96</u>	<u>1,766,909.89</u>

43、所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	47,565,653.48	40,068,740.58
递延所得税费用	-6,506,952.86	-11,555,005.07
合计	<u>41,058,700.62</u>	<u>28,513,735.51</u>

- 会计利润与所得税费用调整过程

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017 年度
利润总额	197,712,742.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,428,185.56
子公司适用不同税率的影响	-15,675,244.05
调整以前期间所得税的影响	685,164.10
新产品技术开发费用加计扣除的税额影响	-2,831,377.10
非应税收入的影响	123,244.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,885,287.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-434.72
前期已确认递延所得税资产本期冲回	2,964,939.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,527,046.64
其他	951,887.89
所得税费用	41,058,700.62

44、其他综合收益的税后净额

详见附注五、29

45、现金流量表项目注释

—收到的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项目	2017 年度	2016 年度
收到往来款	316,445.81	423,110.35
银行存款利息收入	4,163,983.44	5,172,226.57
收到政府补助	885,024.06	195,345.19
收到货物赔款	1,244,415.60	576,088.54
合计	6,609,868.91	6,366,770.65

—支付的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项目	2017 年度	2016 年度
仓储物流费	52,934,169.67	46,058,779.53

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
办公、差旅费及其他费用	103,098,958.99	75,133,237.55
广告促销费	35,712,326.04	24,949,334.39
办公场地使用费	6,387,140.76	5,283,863.09
合计	<u>198,132,595.46</u>	<u>151,425,214.56</u>

—收到的其他与筹资活动有关的现金的主要内容

项目	2017 年度	2016 年度
银行保证金	51,298,908.85	103,481,676.11
合计	<u>51,298,908.85</u>	<u>103,481,676.11</u>

—支付的其他与筹资活动有关的现金的主要内容

项目	2017 年度	2016 年度
银行保证金	23,878,791.25	119,121,595.59
合计	<u>23,878,791.25</u>	<u>119,121,595.59</u>

46、现金流量表补充资料

- 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	156,654,041.61	144,880,832.95
加：计提的资产减值准备	23,367,416.10	12,326,538.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	48,579,464.74	45,029,531.89
无形资产摊销	6,374,583.26	5,148,215.60
长期待摊费用的摊销	1,555,310.86	1,453,935.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-787,555.98	-206,450.41
固定资产报废损失	82,721.51	-

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
公允价值变动损失	-	-
财务费用	10,969,830.65	13,153,821.16
投资损失（减：收益）	-41,273,738.03	-8,507,374.19
递延所得税资产减少（减：增加）	-6,509,544.86	-11,556,546.80
递延所得税负债增加（减：减少）	2,592.00	1,897.23
存货的减少（减增加）	-12,363,385.20	34,201,052.87
经营性应收项目的减少（减：增加）	-311,487,762.00	-110,675,457.05
经营性应付项目的增加（减：减少）	16,758,091.61	58,485,978.21
其他	288,320.05	-72,039.12
经营活动产生的现金流量净额	<u>-107,789,613.68</u>	<u>183,663,936.24</u>
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	578,587,055.84	499,237,214.78
减：现金及现金等价物的期初余额	499,237,214.78	414,566,194.62
现金及现金等价物净增加额	<u>79,349,841.06</u>	<u>84,671,020.16</u>

- 本期支付的取得子公司的现金净额：

项目	2017.12.31
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,928,611.86
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,707,801.49
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	11,220,810.37

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

- 现金和现金等价物的构成

项目	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	578,587,055.84	499,237,214.78
其中：库存现金	271,888.47	160,053.12
可随时用于支付的银行存款	577,991,370.32	499,073,233.39
可随时用于支付的其他货币资金	323,797.05	3,928.27
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	578,587,055.84	499,237,214.78

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	23,878,791.25	为银行承兑汇票、银行借款、信用证、保函和用电提供保证
合计	23,878,791.25	

48、外币货币性项目

—外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,482,097.34
其中：美元	3,971,405.07	6.5342	25,949,955.01
欧元	767,567.15	7.8023	5,988,789.17
港币	11,416,859.86	0.8359	9,543,353.16
应付账款			6,709,940.24
其中：美元	281,028.62	6.5342	1,836,297.21
欧元	624,641.84	7.8023	4,873,643.03
短期借款			2,806,909.36

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	429,572.00	6.5342	2,806,909.36

—境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外经营实体	经营地	记账本位币	主要财务报表项目	折算汇率
德联贸易(香港)有限公司	香港	港币	2017 年度资产和负债项目	0.8359
德中贸易(香港)有限公司			2017 年度利润表项目	0.8740
			2016 年度资产和负债项目	0.8945
			2016 年度利润表项目	0.8528

49、政府补助

(一) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	2016 年度	列报项目
详见本附注五-40	与收益相关	466,642.17	-	其他收益
详见本附注五-41	与收益相关	418,381.89	195,345.19	营业外收入
合计		885,024.06	195,345.19	

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	补助类型(与资产相关/与收益相关)	2017 年度	2016 年度	列报项目
详见本附注五-40	与资产相关	87,960.88	-	其他收益
详见本附注五-40	与收益相关	466,642.17	-	其他收益
详见本附注五-41	与资产相关	-	72,039.12	营业外收入
详见本附注五-41	与收益相关	418,381.89	195,345.19	营业外收入
合计		972,984.94	267,384.31	

(三) 本期退回的政府补助金额及原因

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

本期未发生政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
上海金柏经营有限公司	2017 年 7 月 18 日	13,928,611.86	100.00%	收购

续上表

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2017 年 7 月 31 日	实际取得控制权的日期	19,061,056.38	2,014,178.54

一公司下属子公司上海德联化工有限公司与上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司工会签订股权转让协议，以 1392.86 万元收购上海金柏经营有限公司 100%的股权。

2、合并成本及商誉

合并成本	上海金柏经营有限公司
现金	13,928,611.86
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	-
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
其他	-
合并成本合计	13,928,611.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,204,083.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,724,528.27

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海金柏经营有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	上海金柏经营有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,707,801.49	2,707,801.49
应收账款	3,717,010.51	3,717,010.51
预付款项	108,137.50	108,137.50
其他应收款	85,958.00	85,958.00
存货	5,578,301.89	5,538,090.12
其他流动资产	130,052.25	130,052.25
固定资产	1,894,195.42	1,044,312.17
递延所得税资产	71,958.85	71,958.85
资产合计	14,293,415.91	13,403,320.89
负债：		
应付账款	6,959,428.59	6,959,428.59
预收款项	19,394.22	19,394.22
应交税费	4,341.71	4,341.71
其他应付款	106,165.80	106,165.80
负债合计	7,089,330.32	7,089,330.32
净资产	7,204,085.59	6,313,990.57
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	7,204,085.59	6,313,990.57

—可辨认资产、负债公允价值的确定方法：参照上海沪港资产评估有限责任公司出具的沪港评报字[2016]第 230 号评估报告确定。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

新设子公司：本期出资设立德中贸易（香港）有限公司。持股比例情况见附注七。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春德联化工有限公司	长春	长春	工业	68.34	31.66	投资设立
上海德联化工有限公司	上海	上海	工业	74.63	25.37	投资设立
蓬莱德联仓储物流有限公司	蓬莱	蓬莱	仓储物流	100.00	-	投资设立
佛山市欧美亚汽车用品有限公司	南海	南海	工业	60.00	40.00	投资设立
佛山市南海德申运输有限公司	南海	南海	物流	90.00	-	投资设立
成都德联汽车用品有限公司	成都	成都	工业	100.00	-	投资设立
重庆安港工贸有限公司	重庆	重庆	商业	-	55.00	投资设立
佛山德联汽车用品有限公司	南海	南海	工业	92.32	7.68	投资设立
广州德联汽车用品有限公司	广州	广州	商业	100.00	-	投资设立
长春德联汽车维修服务有限公司	长春	长春	商业	100.00	-	投资设立
长春骏德汽车销售服务有限公司	长春	长春	商业	100.00	-	投资设立
沈阳德驰汽车销售服务有限公司	沈阳	沈阳	商业	-	100.00	投资设立

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大连骏德汽车销售服务有限公司	大连	大连	商业	-	100.00	投资设立
德联贸易(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00	-	同一控制下企业合并
长春友驰汽车销售服务有限公司	长春	长春	商业	100.00	-	非同一控制下企业合并
沈阳骏德汽车销售有限公司	沈阳	沈阳	商业	-	100.00	非同一控制下企业合并
长春骏耀汽车贸易有限公司	长春	长春	商业	100.00	-	非同一控制下企业合并
上海德联优鸿电子商务有限公司	上海	上海	商业	100.00	-	投资设立
上海德联车护网络发展有限公司	上海	上海	商业	100.00	-	投资设立
上海德联车护汽车服务有限公司	上海	上海	商业	-	100.00	投资设立
青岛德联车用养护品有限公司	青岛	青岛	工业	-	100.00	投资设立
武汉德联汽车零部件有限公司	武汉	武汉	工业	-	100.00	投资设立
上海金柏经营有限公司	上海	上海	工业	-	100.00	非同一控制下企业合并
德中贸易(香港)有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山市南海德申运输有限公司	10%	16,471.94	-	146,067.63

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆安港工贸有限公司	45%	2,900,229.86	10,475,119.66	3,413,902.19

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市南海德申运输有限公司	530,857.71	1,010,752.82	1,541,610.53	80,934.30	-	80,934.30
重庆安港工贸有限公司	27,973,831.95	3,809,810.74	31,783,642.69	24,197,193.37	-	24,197,193.37

续上表

子公司名称	2016.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山市南海德申运输有限公司	486,938.51	933,894.63	1,420,833.14	124,876.24	-	124,876.24
重庆安港工贸有限公司	23,930,653.09	2,906,455.86	26,837,108.95	2,417,571.19	-	2,417,571.19

续上表

子公司名称	2017.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市南海德申运输有限公司	2,133,203.87	164,719.33	164,719.33	605,466.77
重庆安港工贸有限公司	55,023,711.88	6,444,955.25	6,444,955.25	-225,552.87

续上表

子公司名称	2016.12.31			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

佛山市南海德申运输有限公司	2,115,728.14	220,849.68	220,849.68	303,000.15
重庆安港工贸有限公司	53,238,681.96	9,568,824.96	9,568,824.96	9,550,095.81

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州智造创业投资企业（有限合伙）	广州	广州	投资	28.96%		权益法
上海尚颀德连投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资	47.50%		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

广州智造创业投资企业（有限合伙）

项目	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
流动资产	36,517,169.48	134,959,849.00
非流动资产	208,794,320.00	108,688,020.00
资产合计	245,311,489.48	243,647,869.00
流动负债	244,005.25	172,818.00
非流动负债	-	-
负债合计	244,005.25	172,818.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	245,067,484.23	243,475,051.00
按持股比例计算的净资产份额	70,967,459.05	70,506,316.89
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	70,967,459.05	70,506,316.89
营业收入		
净利润	1,592,433.35	3,279,346.00
终止经营的净利润	-	-

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,592,433.35	3,279,346.00
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

上海尚颀德连投资中心（有限合伙）

项目	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
流动资产	155,505,553.12	103,874,799.37
非流动资产	31,981,478.10	71,850,483.57
资产合计	187,487,031.22	175,725,282.94
流动负债	308,869.19	264,583.47
非流动负债	-	-
负债合计	308,869.19	264,583.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	187,178,162.03	175,460,699.47
按持股比例计算的净资产份额	89,655,139.58	84,293,594.86
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	89,655,139.58	84,293,594.86
营业收入	-	-
净利润	50,263,633.64	-23,847,834.40
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	4,023,828.92	1,357,989.21
综合收益总额	54,287,462.56	-22,489,845.19
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
合营企业		

广东德联集团股份有限公司**财务报表附注****2017 年度****人民币元**

项目	2017.12.31/2017 年度	2016.12.31/2016 年度
投资账面价值合计	2,959,070.28	2,959,103.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-33.21	-14,659.11
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-33.21	-14,659.11
联营企业		
投资账面价值合计	17,085,482.07	17,578,427.77
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-492,945.70	-11,813,423.545
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-492,945.70	-11,813,423.545

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他流动资产、应付账款、应付票据、短期借款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

一利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

一外汇风险

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

一、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方关系及其交易

1、关联方关系

—存在控制关系的关联方

——公司的共同实际控制人情况：

名称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
徐咸大	实际控制人	自然人	2.78%	2.78%
徐团华	实际控制人	自然人	37.54%	37.54%
徐庆芳	实际控制人	自然人	14.20%	14.20%

——公司的子公司情况：子公司情况详见本附注七、1、企业集团的构成。

——公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
广东时利和汽车实业集团有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
广东时利和汽车新材料有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
广州市时利和汽车销售服务有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
佛山市顺德时利和汽车销售服务有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
佛山时利和地毯有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
佛山骏乔汽车销售服务有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
吉林时利和汽车销售服务有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
广州市白云时利和汽车销售服务有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

关联方名称	与公司关系
佛山时利和申联汽车销售服务有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
佛山时利和凯迪汽车销售服务有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
佛山时利和狮岭汽车销售服务有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制
佛山时利和汽车零件有限公司	受公司实际控制人的家庭成员控制

2、关联方交易

—销售货物

关联方名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广东时利和汽车实业集团有限公司	销售汽车精细化学品	2,151,790.00	1,858,867.43
广东时利和汽车新材料有限公司	销售汽车精细化学品	859,992.52	415,143.54
佛山时利和汽车零件有限公司	销售汽车精细化学品	238,977.04	-
吉林时利和汽车销售服务有限公司	销售汽车	423,267.01	-
合计		<u>3,674,026.57</u>	<u>2,274,010.97</u>

—采购货物

关联方名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
广东时利和汽车实业集团有限公司	采购材料	75,250,080.07	49,439,565.19
广州市时利和汽车销售服务有限公司	采购汽车	687,745.47	803,418.80
佛山市顺德时利和汽车销售服务有限公司	采购汽车	-	3,696,581.20
佛山骏乔汽车销售服务有限公司	采购汽车配件	6,239.31	26,513.07
吉林时利和汽车销售服务有限公司	采购汽车配件	-	44,839.22
广州市白云时利和汽车销售服务有限公司	采购汽车配件	-	544.00
合计		<u>75,944,064.85</u>	<u>54,011,461.48</u>

—采购固定资产

关联方名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
佛山时利和狮岭汽车销售服务有限公司	采购汽车	-	207,692.31
合计		-	<u>207,692.31</u>

—接受服务

关联方名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
-------	--------	---------	---------

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

佛山骏乔汽车销售服务有限公司	汽车维修服务	-	5,370.00
合计		=	5,370.00

一接受担保

关联方为公司提供担保情况详见附注五：17。

一关键管理人员报酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	648.11 万元	613.70 万元

—2017 年度领取薪酬的关键管理人员人数合计为 18 人。

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东时利和汽车实业集团有限公司	277,290.00	13,864.50	471,354.90	23,567.75
应收账款	广东时利和汽车新材料有限公司	-	-	98,326.98	4,916.35
预付款项	佛山骏乔汽车销售服务有限公司	543,337.74	-	539,637.74	-
其他应收款	广东时利和汽车实业集团有限公司	12,972.96	648.65	-	-
应付账款	广东时利和汽车实业集团有限公司	22,117,240.29	-	20,499,498.44	-
应付账款	吉林时利和汽车销售服务有限公司	385,550.21	-	1,494.02	-
应付账款	佛山时利和地毯有限公司	-	-	67,090.00	-
应付账款	佛山时利和凯迪汽车销售服务有限公司	-	-	1,573,800.00	-

十、股份支付

本报告期内，公司不存在需披露的股份支付事项。

十一、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十二、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

—2018 年 4 月 24 日公司召开了第三届董事会第十二次会议审议通过了 2017 年度利润分配预案：以公司 2017 年末总股本 754,329,268 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.47 元（含税），共计分配现金股利 35,453,475.60 元。上述利润分配预案尚待公司股东大会批准。

十四、其他重要事项**（一）前期会计差错更正**

- 本报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

（二）分部信息**1、报告分部的确定依据与会计政策**

—公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

—公司以产品为基础确定报告分部。

2、报告分部的财务信息

项目名称	汽车精细化学品	汽车销售与售后服务	分部间抵销	合计
营业收入	2,634,695,278.97	581,403,242.47	70,903,632.26	3,145,194,889.18
营业成本	2,152,500,203.05	511,077,839.40	70,738,398.03	2,592,839,644.42
资产总额	3,308,482,799.96	725,146,960.07	502,900,872.47	3,530,728,887.56
负债总额	637,861,115.27	531,584,787.62	502,872,647.72	666,573,255.17

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

利润总额	230,709,712.51	-32,968,745.53	28,224.75	197,712,742.23
净利润	185,293,849.26	-28,611,582.90	28,224.75	156,654,041.61

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司二届董事会第十二次会议审议批准的《关于注销子公司佛山市欧美亚汽车用品有限公司的议案》，公司拟对佛山市欧美亚汽车用品有限公司进行清算。截至本财务报表批准报出日，该公司清算尚在办理中。

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%		金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	240,089,994.00	100.00	12,683,202.80	5.28	227,406,791.20	160,658,258.88	100.00	7,530,070.56	4.69	153,128,188.32
其中：账龄组合	130,100,718.23	54.19	12,683,202.80	9.75	117,417,515.43	60,107,121.19	37.41	7,530,070.56	12.53	52,577,050.63
合并范围内关联方组合	109,989,275.77	45.81	-	-	109,989,275.77	100,551,137.69	62.59	-	-	100,551,137.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额 比例%	金额	计提 比例%		金额	占总额 比例%	金额	计提 比例%	
合计	240,089,994.00	100.00	12,683,202.80	5.28	227,406,791.20	160,658,258.88	100.00	7,530,070.56	4.69	153,128,188.32

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	118,629,287.79	5,931,464.39	5.00	50,045,192.87	2,502,259.64	5.00
1-2 年	2,802,110.42	280,211.04	10.00	3,360,900.89	336,090.09	10.00
2-3 年	1,988,008.59	596,402.58	30.00	37,705.49	11,311.65	30.00
3-4 年	37,705.49	18,852.75	50.00	3,956,385.52	1,978,192.76	50.00
4-5 年	3,936,669.52	3,149,335.62	80.00	23,600.00	18,880.00	80.00
5 年以上	2,706,936.42	2,706,936.42	100.00	2,683,336.42	2,683,336.42	100.00
合 计	130,100,718.23	12,683,202.80	9.75	60,107,121.19	7,530,070.56	12.53

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 5,153,132.24 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司本期无实际核销的应收账款。

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 179,000,020.02 元，占应收账款总额的比例为 74.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,001,949.38 元。

2、其他应收款

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%		金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	207,831,256.57	100.00	223,893.96	0.11	207,607,362.61	100,115,428.23	100.00	193,229.01	0.19	99,922,199.22
其中：账龄组合	684,608.41	0.33	223,893.96	32.70	460,714.45	1,240,689.38	1.24	193,229.01	15.57	1,047,460.37
合并范围内关联方组合	207,146,648.16	99.67	-	-	207,146,648.16	98,874,738.85	98.76	-	-	98,874,738.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

类别	2017.12.31					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%		金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
合 计	207,831,256.57	100.00	223,893.96	0.11	207,607,362.61	100,115,428.23	100.00	193,229.01	0.19	99,922,199.22

- 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例%	金 额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	337,415.56	16,870.78	5.00	877,496.30	43,874.81	5.00
1-2 年	1,228.19	122.82	10.00	59,507.07	5,950.71	10.00
2-3 年	49,400.00	14,820.00	30.00	199,650.00	59,895.00	30.00
3-4 年	192,550.00	96,275.00	50.00	41,046.50	20,523.25	50.00
4-5 年	41,046.50	32,837.20	80.00	21.35	17.08	80.00
5 年以上	62,968.16	62,968.16	100.00	62,968.16	62,968.16	100.00
合 计	684,608.41	223,893.96	32.70	1,240,689.38	193,229.01	15.57

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 30,664.95 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

—公司本期无实际核销的其他应收款。

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

—其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
往来款	207,146,648.16	98,874,738.85
备用金	59,000.00	242,000.00
押金/保证金	147,900.00	109,850.00
其他	477,708.41	888,839.38
合计	<u>207,831,256.57</u>	<u>100,115,428.23</u>

—按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	金额	账龄	比例%	坏账准备
佛山德联汽车用品有限公司	往来款	167,507,699.07	1 年以内	80.60	-
长春骏耀汽车贸易有限公司	往来款	20,000,000.00	3~4 年	9.62	-
长春友驰汽车销售服务有限公司	往来款	15,000,000.00	4~5 年	7.22	-
德联贸易（香港）有限公司	往来款	4,599,169.69	0~5 年以上	2.21	-
美国太平洋石油集团有限公司广州代表处	其他	190,000.00	3~4 年	0.09	95,000.00
合计		<u>207,296,868.76</u>		<u>99.74</u>	<u>95,000.00</u>

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

3、长期股权投资

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	954,473,739.95	-	954,473,739.95	944,473,739.95	-	944,473,739.95
对联营、合营企业的投资	164,784,339.20	-	164,784,339.20	158,658,332.68	-	158,658,332.68
合计	<u>1,119,258,079.15</u>	=	<u>1,119,258,079.15</u>	<u>1,103,132,072.63</u>	=	<u>1,103,132,072.63</u>

一对子公司的投资

被投资公司名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
长春德联化工有限公司	166,017,458.25	-	-	166,017,458.25	-	-
上海德联化工有限公司	136,755,249.88	-	-	136,755,249.88	-	-
佛山市欧美亚汽车用品有限公司	2,483,057.52	-	-	2,483,057.52	-	-
佛山市南海德申运输有限公司	450,000.00	-	-	450,000.00	-	-
德联贸易（香港）有限公司	126,363,356.66	-	-	126,363,356.66	-	-
蓬莱德联仓储物流有限公司	2,780,641.93	-	-	2,780,641.93	-	-
成都德联汽车用品有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	-	-

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

被投资公司名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州德联汽车用品有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
佛山德联汽车用品有限公司	120,225,800.00	-	-	120,225,800.00	-	-
长春友驰汽车销售服务有限公司	52,767,677.27	-	-	52,767,677.27	-	-
长春骏耀汽车贸易有限公司	56,130,498.44	-	-	56,130,498.44	-	-
上海德联车护网络发展有限公司	189,500,000.00	-	-	189,500,000.00	-	-
长春骏德汽车销售服务有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	944,473,739.95	10,000,000.00	-	954,473,739.95	-	-

一、对联营、合营企业的投资

被投资公司 名称	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备	其 他		
合营企业											
长春德联尤尼科恩 汽车材料有限公司	2,959,103.49	-	-	-33.21	-	-	-	-	-	2,959,070.28	

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

被投资公司 名称	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
小计	2,959,103.49	-	-	-33.21	-	-	-	-	-	2,959,070.28	-
联营企业											
广州盈需投资管理 有限公司	899,317.44	-	-	303,352.85	-	-	-	-	-	1,202,670.29	
广州智造创业投资 企业（有限合伙）	70,506,316.89	-	-	461,142.16	-	-	-	-	-	70,967,459.05	
上海尚颀德连投资 中心（有限合伙）	84,293,594.86	-	20,425,000.00	23,875,225.98	1,911,318.74	-	-	-	-	89,655,139.58	
小计	<u>155,699,229.19</u>	=	<u>20,425,000.00</u>	<u>24,639,720.99</u>	<u>1,911,318.74</u>	=	=	=	=	<u>161,825,268.92</u>	
合计	<u>158,658,332.68</u>	=	<u>20,425,000.00</u>	<u>24,639,687.78</u>	<u>1,911,318.74</u>	=	=	=	=	<u>164,784,339.20</u>	

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	839,949,369.49	770,779,125.96	714,932,726.58	661,190,340.81
其他业务	267,333.32	377,602.80	276,935.69	-
合计	840,216,702.81	771,156,728.76	715,209,662.27	661,190,340.81

5、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
按成本法核算的股权投资收益	151,369,133.75	47,556,339.93
按权益法核算的股权投资收益	24,639,687.78	-10,134,163.25
理财产品投资收益	17,000,263.32	21,481,820.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-2,473,000.00
可供出售金融资产持有和处置收益	-	13,423.00
合计	193,009,084.85	56,444,420.65

十六、补充资料

1、非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2017 年度	2016 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	704,834.47	219,873.41
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或	972,984.94	267,384.31

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
定量持续享受的政府补助除外		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司在合并前实现的净利润	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	418,849.45	-806,095.92

广东德联集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

人民币元

项目	2017 年度	2016 年度
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,430,348.80	22,015,570.97
小计	19,527,017.66	21,696,732.77
减：非经常性损益相应的所得税	4,675,830.17	5,484,044.30
减：少数股东损益影响数	-2,678.19	-3.21
合计	<u>14,853,865.68</u>	<u>16,212,691.68</u>

2、净资产收益率和每股收益

——计算结果

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.18	0.18

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.22%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.16	0.16