



广东有道汽车集团股份有限公司

Guangdong Ydauto Group Corp. Ltd

有道汽车 NEEQ：839804

半年度报告

— 2017 —

公司半年度大事记



2017 年 2 月，公司在长城经销商年会盛典中荣获“年度销量十强第一名”“哈弗英雄成就奖”等众多奖项。



2017 年 4 月，公司董事长林大昌先生参加以“创新融合 协同共赢”为主题的 2017 广东汽车流通产业高峰论坛，与汽车行业领军人物、知名汽车电商企业和行业专家学者共同探讨汽车流通产业新思路。

| 排名 | 集团名称 | 营业收入(亿元) | 全年销量(辆·二手车) |
|----|----------------|----------|-------------|
| 84 | 东风汽车集团股份有限公司 | 45.08 | 17,191 |
| 85 | 江苏永顺汽车集团有限公司 | 47.32 | 31,023 |
| 86 | 福耀(中国)汽车投资有限公司 | 48.45 | 34,602 |
| 87 | 苏州宇成集团有限公司 | 48.57 | 33,001 |
| 88 | 五洲汽车商贸集团有限公司 | 49.07 | 34,285 |
| 89 | 柳州华荣集团汽车集团有限公司 | 49.09 | 40,372 |
| 90 | 广东康迪汽车集团有限公司 | 50.87 | 56,268 |
| 91 | 广东有道汽车集团股份有限公司 | 52.46 | 38,285 |
| 92 | 浙江万源汽车集团有限公司 | 55.33 | 35,628 |
| 93 | 湖南津源投资有限责任公司 | 55.40 | 41,814 |
| 94 | 中国恒汇汽车集团有限公司 | 56.79 | 31,481 |
| 95 | 重庆商社汽车集团有限公司 | 56.85 | 32,189 |
| 96 | 北京昌平康迪投资有限公司 | 57.09 | 18,674 |
| 97 | 天津津源汽车投资集团有限公司 | 57.75 | 47,413 |

2017 年 5 月，公司在以“聚力汇智 创赢图强”为主题的 2017 中国汽车经销商集团百强发布会中连续 7 年进入百强榜单。



2017 年 5 月，公司领导、地区新老客户及广州主流媒体朋友在广州白云万达共同见证 SUV 品牌 WEY VV7C/VV7S 上市发布会，公司拟在两广一湖重要城市投建多家 WEY 品牌旗舰店。

目录

| | |
|--------------------------|-----------|
| 【声明与提示】 | 1 |
| 一、基本信息 | 2 |
| 第一节公司概况..... | 2 |
| 第二节主要会计数据和关键指标 | 3 |
| 第三节管理层讨论与分析 | 4 |
| 二、非财务信息 | 6 |
| 第四节重要事项..... | 7 |
| 第五节股本变动及股东情况 | 12 |
| 第六节董事、监事、高管及核心员工情况 | 14 |
| 三、财务信息 | 16 |
| 第七节财务报表..... | 16 |
| 第八节财务报表附注..... | 27 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |
| 是否审计 | 否 |

【备查文件目录】

| | |
|---------|--|
| 文件存放地点： | 广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号，董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1. 《广东有道汽车集团股份有限公司 2017 年半年度报告》； 2. 《广东有道汽车集团股份有限公司第一届董事会第六次会议公告》； 3. 《广东有道汽车集团股份有限公司第一届监事会第六次会议公告》； 4. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 5. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 广东有道汽车集团股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Guangdong Ydauto Group Corp. Ltd |
| 证券简称 | 有道汽车 |
| 证券代码 | 839804 |
| 法定代表人 | 林大昌 |
| 注册地址 | 广州市海珠区广州大道南 1276A 区 A12-A13、D 区 D1-D6、F 区 F9-F14 |
| 办公地址 | 广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号 |
| 主办券商 | 中信证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 钟远光 |
| 电话 | 020-37163525 |
| 传真 | 020-37163519 |
| 电子邮箱 | dongmi@ydauto.cn |
| 公司网址 | www.ydauto.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号 510000 |

三、运营概况

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016-10-27 |
| 分层情况 | 普通层 |
| 行业（证监会规定的行业大类） | F52 零售业 |
| 主要产品与服务项目 | 汽车销售、汽车维修保养、配件销售、保险代理、汽车装饰和汽车服务代办 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 50,150,000 |
| 控股股东 | 林大昌 |
| 实际控制人 | 林大昌 |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 否 |
| 公司拥有的专利数量 | - |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | - |

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|------------------|------------------|--------|
| 营业收入 | 1,787,490,340.89 | 1,840,237,831.87 | -2.87 |
| 毛利率% | 9.49 | 8.41 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 23,113,424.85 | 16,640,139.73 | 38.90 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 21,066,177.33 | 16,493,589.55 | 27.72 |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 13.65 | 17.21 | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 12.44 | 17.06 | - |
| 基本每股收益 | 0.46 | 0.55 | -16.36 |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计 | 1,794,562,165.57 | 2,561,520,938.33 | -29.94 |
| 负债总计 | 1,613,556,194.85 | 2,403,788,519.75 | -32.87 |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 178,513,414.73 | 155,399,989.88 | 14.87 |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.61 | 3.10 | 16.45 |
| 资产负债率（母公司） | 80.79% | 86.76% | - |
| 资产负债率（合并） | 89.91% | 93.84% | - |
| 流动比率 | 97.23% | 98.50% | - |
| 利息保障倍数 | 5.05 | 4.59 | - |

三、营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|----------------|----------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 299,441,263.27 | 302,760,490.64 | -1.10 |
| 应收账款周转率 | 69.70 | 87.58 | - |
| 存货周转率 | 2.88 | 4.13 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | -29.94 | -27.35 | - |
| 营业收入增长率% | -2.87 | 26.03 | - |
| 净利润增长率% | 39.10 | 56.57 | - |

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家致力于打造汽车销售、管家式服务、资讯共享生态圈的汽车综合服务商。目前，公司的主营业务为汽车销售、汽车维修保养、配件销售、保险代理、汽车装饰和汽车服务代办。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司大类属于“F52 零售业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）和《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司大类属于“F52 零售业”，进一步细分为“F5261 汽车零售业”，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“13141314 汽车零售”。结合公司实际业务情况，公司主要从事乘用车零售业。

2010年至2016年公司连续7年获得中国汽车流通协会颁发的中国汽车经销商集团百强称号。公司与长城汽车拥有十几年的合作历史，2016年6月21日保定长城汽车销售有限公司和保定哈弗汽车销售有限公司联合授予公司为“保定长城年-2020年长城（哈弗）汽车战略合作伙伴和集团经销商”，作为长城汽车的全国核心战略经销商，2016年公司获得年度长城汽车销量十强冠军。

1、采购模式

与汽车生产厂商品牌授权制度相匹配，公司采取“厂商任务+公司销售目标”的采购模式。具体为每年汽车生产厂商向汽车经销商下达销售任务，公司组织销售主管对往年销售情况进行统计并对当年销售情况做预测，制定公司自身销售目标。公司结合汽车厂商任务和公司销售目标制定采购计划，通常采购计划分年度采购和月度采购计划，年度采购计划主要为车辆数量采购额，月度采购计划包括车辆数量和车型。公司销售主管根据上一个月库存结构和订单情况，如果遇到需要对当月采购计划作出调整的，需要向汽车厂商申请进行月度计划调整。最后公司组织人员进行采购执行和最终财务结算。

2、销售模式

公司为汽车4S品牌店集群企业，目前公司在广东、广西和湖南等三地开设多家汽车4S店。公司的汽车销售、配件销售、维修保养和保险代理等业务均集中在旗下汽车4S店开展。公司采用直销和经销两种销售模式，直销模式下的客户类型有个人客户和公司客户，针对公司客户，获取客户的方式大致有3种：一是参与目标客户招标活动并投标成功；二是老客户业务需求和介绍新客户；三是公司销售人员开展活动或者通过其他活动发掘新客户；针对个人客户，公司采取灵活的销售方式，通常有户外汽车展览、微信营销、汽车网站宣传（汽车之家、易车网等）、老客户介绍和客户到店实车体验等方式。经销模式下的客户类型为公司客户，公司与二级汽车经销商签订汽车销售合作协议，公司将车辆销售给二级汽车经销商，由二级汽车经销商直接面对终端客户。公司未来将不断创新销售方式以实现销售模式的多样性。

3、维修保养模式

通常情况下，客户主动通过电话进行维修保养预约。相对而言，这是一种较为被动的营销方式。公司旗下子公司深圳市掌驭科技有限公司开发了APP手机“小白用车”，通过该客户端、商户端，汽车用户可以进行24小时售后服务网上预约以及相关资讯共享。最为重要的是，“小白用车”软件根据客户输入的里程数和用车环境，自动提示维修保养相关相关事宜。同时，“小白用车”软件记录客户加油记录、维修保养和违章记录等信息。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。报告期后至本报告披露之日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

公司2017年上半年实现营业收入1,787,490,340.89元，较上年同期下降2.87%，主要原因是公司

2016 年新增广西电网、亚滴汽车等大型机构客户，截至 2017 年 6 月末，上述机构客户尚未向公司进行批量采购，从而导致公司 2017 年上半年营业收入较 2016 年同期有所下降；公司 2017 年上半年实现净利润 23,273,552.14 元，较上年同期上升 39.10%，主要原因是公司当期优化产品结构，增加高毛利产品的销售占比，净利润随之增加。

报告期内，公司通过汽车专业网站以及微信等工具，销售信息广泛传播，得到大量的销售线索，并开展多种月度营销方案吸引客户到店进行大型的团购活动，取得优异成绩。

三、风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

截至本半年度报告出具日，公司控股股东、实际控制人为林大昌，持有公司 47.93% 股权。公司实际控制人林大昌通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若林大昌利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。

应对措施：公司严格按照现代企业治理要求进行规范，严格履行各项决策程序，保护股东权益。

2、公司治理的风险

公司于 2016 年 6 月改制成为股份公司。有限公司期间，公司的法人治理结构不够完整，内控制度不够完善。股份公司设立后，建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行效果需要经过一段时期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步提高。随着公司的发展及经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司改制成为股份公司后，已严格按照现代企业治理要求进行规范，完善法人治理结构，加强企业内部控制，严格履行各项决策程序。

3、汽车厂商品牌授权风险

目前，汽车经销商从事汽车销售业务需要取得相应汽车生产厂商的授权合同，品牌授权制度是汽车生产厂商管理和统筹销售渠道的唯一方式。通常情况下汽车生产厂商与汽车经销商签订 1-3 年（汽车品牌不同合同期限有所差异）的授权合同，品牌授权合同由厂商提供格式条款，其中对汽车经销商的经营规模、人员配备、技术配备、技术服务和服务质量作出具体要求。汽车生产厂商会定期对汽车经销商的经营规范性作出评定，对于不合格汽车经销商，汽车生产厂商会提出相应的整改意见，如果汽车经销商不能对问题进行有效整改，可能面临被撤销授权许可的风险。

应对措施：公司已与长城汽车股份有限公司签订长期战略合作协议，二者在品牌授权、经营规模、技术服务、人员配备等条款上达成了共识，未来几年，长城汽车将继续支持公司业务发展，互惠互助、相互依赖，增强公司在两广一湖地区的竞争力。

4、营销人才流失的风险

汽车零售业实质为服务业，一支营销能力和服务意识突出的营销团队对于公司的稳定发展至关重要。相对其他行业而言，汽车零售业是一个营销人员流动较大的行业。在一定程度上，汽车零售业的企业都不可避免地面临营销人员流失的问题，这里的关键在于如何留住核心营销人才（如销售主管、服务主管），稳定的核心营销人才团队可以有效抵消一般营销人员流动所带来的负面影响。企业需要创新核心员工激励机制，确保公司拥有稳定的核心管理和营销团队，否则企业可能面临因核心营销人才流失所带来经营不佳的风险。

应对措施：公司已建立创新核心员工激励机制，不断从内部挖掘优秀的营销人才，未来将通过员工持股计划，让员工利益与公司利益紧密结合在一起，提高员工工作积极性。

5、偿债风险

公司的主营业务为汽车销售及汽车售后服务，由于整车采购需要预付货款，汽车经销行业属于资

金密集型企。公司主要通过存入保证金和汽车合格证质押的方式开具银行承兑汇票支付预付款，同时在每辆车销售前存入相应金额的兑付保证金解除汽车合格证质押，而应付票据在到期兑付后才核销，造成公司应付票据和其他货币资金较大，资产负债率较高，公司偿债风险较大。如公司无法按期偿还银行借款，可能会对公司资产采取强制措施，进而影响公司的生产经营。

应对措施：公司加强资金收支管理和应收账款管理，加快存货周转速度，充分利用厂家给予的资金平台，同时积极与银行等资金供应方沟通和合作，保证公司大额资金需求和及时足额偿还到期债务。

四、对非标准审计意见审计报告的说明（如有）

| | |
|---------------------|-----|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 不适用 |
| 董事会就非标准审计意见的说明： | 不适用 |

第四节重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|---------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 是 | 本节二（一） |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 是 | 本节二（七） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | 是 | 本节二（八） |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 本节二（十） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 是 | 本节二（十一） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | |

二、重要事项详情

（一）利润分配或公积金转增股本的情况

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2017 年 7 月 13 日 | 0.80 | - | - |

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

一、审议情况

1、2017 年 4 月 23 日，公司召开第一届董事会第五次会议审议通过了《关于 2016 年度利润分配预案的议案》，以总股本 50,150,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），共计派送现金股利 4,012,000 元，公司不进行资本公积金转增股本。表决结果：5 票同意；0 票反对；0 票弃权。

2、2017 年 5 月 15 日，公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《关于 2016 年度利润分配预案的议案》。表决结果：同意股数 50,150,000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 100.00%；反对股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。

二、执行情况

1、2017 年 7 月 5 日，公司披露《2016 年年度权益分派实施公告》。本次权益分派权益登记日为：2017 年 7 月 12 日，除权除息日为：2017 年 7 月 13 日。

2、2017 年 7 月 13 日，公司 2016 年度权益分派实施完毕。

（二）股票发行事项

报告期内公司无股票发行事项。

(三) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司发生的对外担保事项

报告期内公司无对外担保事项。

(五) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期内公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

(六) 日常性关联交易事项

报告期内公司无日常性关联交易事项。

(七) 偶发性关联交易事项

| 偶发性关联交易事项 | | | |
|-----------------|-------|------------------|------------|
| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 162,829,395.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 75,179,104.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 109,145,417.27 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 18,160,000.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 58,228,700.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 174,490,661.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 80,090,443.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 55,850,000.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 70,943,394.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 69,839,340.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 25,723,704.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 16,555,268.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 51,491,246.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 59,250,616.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 2,861,224.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 68,385,488.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 60,247,742.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 22,022,754.00 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 11,812,893.40 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 29,367,359.70 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 12,076,099.23 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 18,749,163.58 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 15,895,981.86 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 2,814,560.80 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 6,066,313.20 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 关联方担保 | 871,130.52 | 是 |
| 总计 | - | 1,278,947,998.56 | - |

| | | | |
|-----|------|--------------|---|
| 林大昌 | 资金偿还 | 5,676,805.80 | 是 |
| 林大荣 | 资金偿还 | 5,639,970.34 | 是 |
| 马曙东 | 资金偿还 | 4,363,760.64 | 是 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

对于公司报告期内发生的偶发性关联交易，公司分别于 2017 年 4 月 14 日和 2017 年 5 月 2 日召开第一届董事会第四次会议及 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于关联方为公司 2017 年度融资借款计划提供担保的议案》，对上述偶发性关联交易事项履行了相关审议程序。

上述偶发性关联交易是为了满足公司业务发展及资金需求，有利于公司持续稳定经营，因此是合理的、必要的。上述关联方资金拆借均为关联方向公司提供无息借款，有利于公司及时筹措经营发展所需资金，不存在公司向关联方提供担保，也不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，报告期内发生上述关联方资金拆借不构成公司及子公司在财务上对关联方的依赖，亦不影响公司财务独立性。

（八）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年 5 月，为了充分发挥公司闲置资金的使用效率，在确保公司正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司拟利用部分自有闲置资金择机购买短期、保本、低风险、稳健型的理财产品，以提高流动资金的使用效率，增加公司收益。公司拟使用自有闲置资金进行短期低风险理财投资额度控制在 5 亿元人民币（含 5 亿元）以内，在上述额度内，资金可以滚动使用。2017 年 1 至 6 月，公司购买的理财产品为中信银行“共赢稳健天天快 A”，累计购买金额为 17,000,000.00 元，累计赎回金额为 0.00 元，期末余额为 17,000,000.00 元。

公司分别于 2017 年 4 月 14 日和 2017 年 5 月 2 日召开第一届董事会第四次会议及 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2017 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，对上述对外投资事项履行了相关审议程序。

除此之外，公司不存在其他经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项。

（九）股权激励事项

报告期内公司无股权激励事项。

（十）已披露的承诺事项

1、公司实际控制人林大昌先生出具如下关于租赁房屋产权及备案登记事宜的承诺

（1）若因公司及其子公司、分公司承租的房屋无房屋所有权证或土地使用权证，导致经营场地需要搬迁，或产生其他经济、法律责任，本人将代为承担全部搬迁费用，代为承担一切经济、法律责任。（2）若公司及其子公司、分公司因未办理房屋租赁登记备案被有关政府主管部门处以罚款，或因此带来任何其他费用支出或经济损失的，本人将承担一切责任和经济损失。

2、公司实际控制人林大昌针对公司员工社保、住房公积金事项的承诺

如因公司存在漏缴欠缴社会保险、住房公积金的情形，人力资源与社会保障管理部门、住房公积金管理部门要求公司对员工进行补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如公司因未按照规定为员工缴纳社保、公积金而带来任何其他费用支出或经济损失的，本人将承担一切责任和经济损失。

3、公司控股股东及实际控制人林大昌对违法违规及受处罚情况的承诺

（1）本人不存在受到刑事处罚或者受到与本人直接或间接控制的企业规范经营相关的行政处罚的情

2017 半年度报告

形，亦不存在涉嫌犯罪被司法机关立案调查，尚未有明确结论意见的情形。

(2) 本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项。

4、公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员已关于避免同业竞争的承诺

(1) 本人未直接或间接控制或投资与公司具有竞争性的公司或其他组织；

(2) 本人承诺将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权；

(3) 本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

5、公司董事、监事、高级管理人员规范和减少关联交易承诺

为保障公司合法权益，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

本人在公司任职期间和离任后十二个月内，本人、本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织）将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《广东有道汽车集团股份有限公司章程》和《广东有道汽车集团股份有限公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。

6、公司董事、监事、高级管理人员关于任职资格及诚信状况声明

公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》及《董事、监事及高级管理人员声明》，主要内容如下：

①最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

②本人不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚事项；

③最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

④本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

⑤本人不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的情形；

⑥本人不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近一年内受到证券交易所公开谴责的情形；

⑦本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

截至报告期末，上述承诺得到有效履行，不存在违背上述承诺的情况。

(十一) 资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------------|-----------|------------------|---------|----------|
| 货币资金 | 银行承兑汇票保证金 | 807,465,684.21 | 45.29% | 开具银行承兑汇票 |
| 存货 | 抵押 | 413,384,023.38 | 23.18% | 银行借款 |
| 固定资产 | 抵押 | 10,592,641.78 | 0.59% | 银行借款 |
| 无形资产 | 抵押 | 11,733,347.63 | 0.66% | 银行借款 |
| 累计值 | - | 1,243,175,697.00 | 69.72% | - |

(十二) 被调查处罚的事项

报告期内公司不存在被调查处罚的事项。

(十三) 公开发行债券的事项

报告期内公司无公开发行债券的事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|----------------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件 股份 | 无限售股份总数 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、 实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件 股份 | 有限售股份总数 | 50,150,000 | 100.00% | 0 | 50,150,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、 实际控制人 | 24,036,300 | 47.93% | 0 | 24,036,300 | 47.93% |
| | 董事、监事、高管 | 23,093,700 | 46.05% | 0 | 23,093,700 | 46.05% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 50,150,000 | 100.00% | - | 50,150,000 | 100.00% |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持 股比例% | 期末持有有限 售股份数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 林大昌 | 24,036,300 | 0 | 24,036,300 | 47.93% | 24,036,300 | 0 |
| 2 | 林大荣 | 23,093,700 | 0 | 23,093,700 | 46.05% | 23,093,700 | 0 |
| 3 | 荣合投资 | 3,020,000 | 0 | 3,020,000 | 6.02% | 3,020,000 | 0 |
| 合计 | | 50,150,000 | 0 | 50,150,000 | 100.00% | 50,150,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

林大昌、林大荣系兄妹关系；林大昌、林大荣为一致行动人，双方签署了一致行动协议，林大荣在公司下列事项上与林大昌保持一致行动，与林大昌作出相同的意思表示：（1）行使董事会、股东大会的表决权；（2）向董事会、股东大会行使提案权；（3）行使董事、监事候选人提名权；（4）保证所推荐的董事人选在董事会行使表决权时，采取相同的意思表示；（5）行使公司经营决策权。

三、控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

报告期内，林大昌始终持有公司 45% 以上的股权，是公司的第一大股东，且担任公司董事长/执行董事兼总经理。

林大昌，男，汉族，1967 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年至 1988 年泉州华侨大学电子工程系大专毕业，2012 年至 2014 年中欧国际工商管理学院 EMBA 专业毕业。1988 年 10 月至 2002 年 11 月任福建省泉州市交通局科员；2003 年 7 月投资成为广州市赛弗汽车贸易有限公司股东；2003 年 11 月至 2016 年 5 月任广东有道汽车集团有限公司（含其前身广州市赛弗汽车贸易有限公司、广东有道汽车有限公司）执行董事、总经理；2016 年 6 月至今担任广东有道汽车集团股份有限公司董事长兼总经理。

此外，林大昌先生于 2002 年 7 月投资设立佛山市赛通汽车贸易有限公司（担任执行董事）；2003 年 3 月投资设立深圳市有道汽车贸易有限公司（担任执行董事、经理）；2009 年 12 月投资设立湖南有道汽车有限公司（担任执行董事、经理）；2011 年 1 月投资广西长道汽车销售服务有限公司（担任执行董事、经理）。截至 2016 年 2 月，上述公司已通过重组成为广东有道汽车集团股份有限公司子公司。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为林大昌，实际控制人林大昌的基本情况详见本节“控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|------------|----|----|----|--------------------|---------------|
| 林大昌 | 董事长、董事、总经理 | 男 | 50 | 大专 | 2016.6.10-2019.6.9 | 是 |
| 钟远光 | 董事、董事会秘书 | 男 | 44 | 大专 | 2016.6.10-2019.6.9 | 是 |
| 林大荣 | 董事 | 女 | 47 | 高中 | 2016.6.10-2019.6.9 | 是 |
| 黄小红 | 董事 | 女 | 46 | 大专 | 2016.6.10-2019.6.9 | 是 |
| 马曙东 | 董事 | 男 | 53 | 大专 | 2016.6.10-2019.6.9 | 是 |
| 曾慧纯 | 监事会主席 | 女 | 59 | 大专 | 2017.3.29-2019.6.9 | 是 |
| 王三鸣 | 监事 | 男 | 51 | 高中 | 2016.6.10-2019.6.9 | 是 |
| 金志星 | 监事 | 女 | 37 | 大专 | 2017.3.29-2019.6.9 | 是 |
| 杨伟 | 副总经理 | 男 | 53 | 大专 | 2016.6.10-2019.6.9 | 是 |
| 张建华 | 财务负责人 | 女 | 48 | 大专 | 2016.6.10-2019.6.9 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

林大昌（董事长）、黄小红（董事）系夫妻关系；林大昌（董事长）、林大荣（董事）为兄妹关系；林大荣（董事）、马曙东（董事）为夫妻关系。除林大昌、林大荣、黄小红、马曙东互为亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

二、持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|------------|------------|------|------------|------------|------------|
| 林大昌 | 董事长、董事、总经理 | 24,036,300 | 0 | 24,036,300 | 47.93% | 0 |
| 林大荣 | 董事 | 23,093,700 | 0 | 23,093,700 | 46.05% | 0 |
| 合计 | | 47,130,000 | 0 | 47,130,000 | 93.98% | 0 |

三、变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | | 否 |
|------|-------------|----------------|-------|---------|
| | 总经理是否发生变动 | | | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 否 |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| 王细英 | 监事会主席 | 离任 | - | 因个人原因辞职 |
| 曾慧纯 | 监事 | 新任 | 监事会主席 | 新任 |
| 金志星 | - | 新任 | 监事 | 新任 |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | - | - |
| 核心技术人员 | - | - |
| 截止报告期末的员工人数 | 1,676 | 1,875 |

核心员工变动情况:

无。

第七节财务报表

一、审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 否 |
| 审计意见 | - |
| 审计报告编号 | - |
| 审计机构名称 | - |
| 审计机构地址 | - |
| 审计报告日期 | - |
| 注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所是否变更 | - |
| 会计师事务所连续服务年限 | - |
| 审计报告正文： | - |

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 第八节五（一）、注释 1 | 834,161,814.32 | 1,581,216,296.68 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 第八节五（一）、注释 2 | | |
| 应收账款 | 第八节五（一）、注释 3 | 13,552,225.48 | 37,741,614.48 |
| 预付款项 | 第八节五（一）、注释 4 | 109,068,576.57 | 128,918,440.04 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 第八节五（一）、注释 5 | 12,271,914.75 | 7,124,630.63 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 第八节五（一）、注释 6 | 563,086,459.68 | 560,319,133.68 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 第八节五（一）、注释 7 | 36,728,693.30 | 49,224,544.51 |
| 流动资产合计 | - | 1,568,869,684.10 | 2,364,544,660.02 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 可供出售金融资产 | 第八节五（一）、注释 8 | 1,071,590.62 | 1,071,590.62 |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 第八节五（一）、注释 9 | 133,491,879.19 | 120,081,984.26 |
| 在建工程 | 第八节五（一）、注释 10 | 6,528,868.94 | |
| 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 | 第八节五（一）、注释 11 | 11,733,347.63 | 11,919,058.66 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | 第八节五（一）、注释 12 | 11,801,794.66 | 3,012,096.89 |
| 长期待摊费用 | 第八节五（一）、注释 13 | 31,211,187.95 | 31,332,728.98 |
| 递延所得税资产 | 第八节五（一）、注释 14 | 505,516.12 | 728,317.73 |
| 其他非流动资产 | 第八节五（一）、注释 15 | 29,348,296.36 | 28,830,501.17 |
| 非流动资产合计 | - | 225,692,481.47 | 196,976,278.31 |
| 资产总计 | - | 1,794,562,165.57 | 2,561,520,938.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 第八节五（一）、注释 16 | 137,439,849.25 | 183,719,809.62 |
| 向中央银行借款 | | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | | - | - |
| 拆入资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | 第八节五（一）、注释 17 | 1,053,571,456.00 | 2,047,594,091.00 |
| 应付账款 | 第八节五（一）、注释 18 | 310,650,888.96 | 26,317,492.27 |
| 预收款项 | 第八节五（一）、注释 19 | 28,305,909.17 | 30,069,090.40 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 第八节五（一）、注释 20 | 12,280,051.29 | 22,083,800.55 |
| 应交税费 | 第八节五（一）、注释 21 | 8,033,422.64 | 18,465,322.28 |
| 应付利息 | 第八节五（一）、注释 22 | | 133,110.00 |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 第八节五（一）、注释 23 | 62,274,625.54 | 68,239,157.63 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 第八节五（一）、注释 24 | 999,992.00 | 3,966,652.00 |

| | | | |
|----------------------|---------------|------------------|------------------|
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | - | 1,613,556,194.85 | 2,400,588,525.75 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 第八节五（一）、注释 25 | - | 3,199,994.00 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 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 | - | - | 3,199,994.00 |
| 负债合计 | - | 1,613,556,194.85 | 2,403,788,519.75 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 第八节五（一）、注释 26 | 50,150,000.00 | 50,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 第八节五（一）、注释 27 | 36,813,146.78 | 36,813,146.78 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 第八节五（一）、注释 28 | 468,972.55 | 468,972.55 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 第八节五（一）、注释 29 | 91,081,295.40 | 67,967,870.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 第八节五（一）、注释 30 | 178,513,414.73 | 155,399,989.88 |
| 少数股东权益 | | 2,492,555.99 | 2,332,428.70 |
| 所有者权益合计 | - | 181,005,970.72 | 157,732,418.58 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 1,794,562,165.57 | 2,561,520,938.33 |

法定代表人：林大昌

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：张建华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 132,937,293.97 | 283,109,276.18 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 第八节十一（一）、注释 1 | 3,153,035.26 | 7,625,371.77 |
| 预付款项 | | 16,472,092.68 | 10,383,706.57 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 第八节十一（一）、注释 2 | 62,445,159.40 | 122,005,756.26 |
| 存货 | | 79,975,496.44 | 88,991,077.24 |
| 划分为持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 19,791,697.92 | 11,140,091.13 |
| 流动资产合计 | - | 314,774,775.67 | 523,255,279.15 |
| 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 | 第八节十一（一）、注释 3 | 155,624,532.55 | 153,024,532.55 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 6,848,823.26 | 6,939,363.02 |
| 在建工程 | | 1,032,860.00 | |
| 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 | | 43,350.00 | 106,531.13 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 14,390,547.61 | 15,518,484.31 |
| 递延所得税资产 | | 45,769.68 | 99,727.24 |
| 其他非流动资产 | | 3,569,816.00 | 2,570,466.00 |
| 非流动资产合计 | - | 181,555,699.10 | 178,259,104.25 |
| 资产总计 | - | 496,330,474.77 | 701,514,383.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 30,114,651.17 | 20,506,263.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 172,012,157.00 | 347,629,841.00 |
| 应付账款 | | 36,427,065.90 | 11,647,774.58 |
| 预收款项 | | 5,017,146.95 | 9,837,215.22 |
| 应付职工薪酬 | | 2,002,132.49 | 4,734,725.01 |
| 应交税费 | | 703,169.61 | 1,702,474.68 |
| 应付利息 | | - | 14,500.00 |
| 应付股利 | | | |

| | | | |
|----------------------|---|----------------|----------------|
| 其他应付款 | | 153,694,899.92 | 209,933,949.67 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 999,992.00 | 2,633,327.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | - | 400,971,215.04 | 608,640,070.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 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 | - | 400,971,215.04 | 608,640,070.16 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 50,150,000.00 | 50,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 38,034,587.86 | 38,034,587.86 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 468,972.55 | 468,972.55 |
| 未分配利润 | | 6,705,699.32 | 4,220,752.83 |
| 所有者权益合计 | - | 95,359,259.73 | 92,874,313.24 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 496,330,474.77 | 701,514,383.40 |

法定代表人：林大昌

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：张建华

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,787,490,340.89 | 1,840,237,831.87 |
| 其中：营业收入 | 第八节五（二）、注释 1 | 1,787,490,340.89 | 1,840,237,831.87 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 1,758,355,366.59 | 1,817,873,215.32 |

| | | | |
|----------------------------|---------------|------------------|------------------|
| 其中：营业成本 | 第八节五（二）、注释 1 | 1,617,797,313.22 | 1,685,509,417.41 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | - | - |
| 退保金 | | - | - |
| 赔付支出净额 | | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | | - | - |
| 保单红利支出 | | - | - |
| 分保费用 | | - | - |
| 税金及附加 | 第八节五（二）、注释 2 | 3,468,492.15 | 2,088,076.50 |
| 销售费用 | 第八节五（二）、注释 3 | 60,190,832.47 | 64,236,626.62 |
| 管理费用 | 第八节五（二）、注释 4 | 76,659,897.49 | 65,196,363.63 |
| 财务费用 | 第八节五（二）、注释 5 | 1,420,880.53 | 1,817,913.59 |
| 资产减值损失 | 第八节五（二）、注释 6 | -1,182,049.27 | -975,182.43 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其他收益 | 第八节五（二）、注释 7 | 3,271,576.91 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 32,406,551.21 | 22,364,616.55 |
| 加：营业外收入 | 第八节五（二）、注释 8 | 253,978.65 | 1,274,252.81 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | 176,652.54 | 683,545.90 |
| 减：营业外支出 | 第八节五（二）、注释 9 | 757,939.56 | 684,851.58 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 757,939.56 | 465,632.93 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 31,902,590.30 | 22,954,017.78 |
| 减：所得税费用 | 第八节五（二）、注释 10 | 8,629,038.16 | 6,223,026.57 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,273,552.14 | 16,730,991.21 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 23,113,424.85 | 16,640,139.73 |
| 少数股东损益 | | 160,127.29 | 90,851.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - |
| 1.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 | | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | - | - |
| 5.外币财务报表折算差额 | | - | - |
| 6.其他 | | - | - |
| 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 | | 23,273,552.14 | 16,730,991.21 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 23,113,424.85 | 16,640,139.73 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 160,127.29 | 90,851.48 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.46 | 0.55 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.46 | 0.55 |

法定代表人：林大昌

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：张建华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 第八节十一（二）、注释1 | 293,873,454.81 | 303,784,177.69 |
| 减：营业成本 | 第八节十一（二）、注释1 | 268,895,617.92 | 281,682,826.35 |
| 税金及附加 | | 427,444.20 | 345,221.86 |
| 销售费用 | | 9,204,339.54 | 9,366,401.73 |
| 管理费用 | 第八节十一（二）、注释2 | 12,923,891.51 | 11,364,305.41 |
| 财务费用 | | -288,938.71 | -969,517.28 |
| 资产减值损失 | | -233,333.26 | -192,498.32 |

| | | | |
|------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 其他收益 | | 428,030.05 | - |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 3,372,463.66 | 2,187,437.94 |
| 加：营业外收入 | | - | 86,185.67 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | 76,449.72 | 202,302.01 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 3,296,013.94 | 2,071,321.60 |
| 减：所得税费用 | | 811,067.45 | 543,580.76 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 2,484,946.49 | 1,527,740.84 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.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 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,484,946.49 | 1,527,740.84 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：林大昌

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：张建华

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| 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 | | 2,155,669,660.03 | 2,284,966,491.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | | - | - |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | - | - |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | - | - |
| 收到再保险业务现金净额 | | - | - |
| 保户储金及投资款净增加额 | | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | - |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 拆入资金净增加额 | | - | - |
| 回购业务资金净增加额 | | - | - |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 第八节五（三）、注释 1 | 19,487,860.51 | 11,666,497.19 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 2,175,157,520.54 | 2,296,632,988.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,729,857,867.16 | 1,859,759,494.40 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | - | - |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | - | - |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | - | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | - | - |
| 支付保单红利的现金 | | - | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 83,981,215.46 | 74,885,323.94 |
| 支付的各项税费 | | 35,247,377.11 | 30,362,313.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节五（三）、注释 2 | 26,629,797.54 | 28,865,366.67 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 1,875,716,257.27 | 1,993,872,498.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 第八节五（三）、注释 5 | 299,441,263.27 | 302,760,490.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | - | 3,711,282.33 |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 153,037.97 | 215,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 2,290,697.96 | - |

| | | | |
|---------------------------|--------------|------------------|------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,443,735.93 | 3,926,282.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 42,433,925.08 | 16,955,300.93 |
| 投资支付的现金 | | 17,000,000.00 | 13,525,061.18 |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 8,789,697.77 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 68,223,622.85 | 30,480,362.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -65,779,886.92 | -26,554,079.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | 46,673,541.92 | 89,238,820.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 第八节五（三）、注释 3 | 1,072,873,580.00 | 1,058,076,645.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,119,547,121.92 | 1,147,315,465.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,200,002.00 | 147,879,207.26 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,029,609.10 | 5,133,924.17 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 第八节五（三）、注释 4 | 1,395,217,046.80 | 1,250,183,369.60 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,409,446,657.90 | 1,403,196,501.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -289,899,535.98 | -255,881,036.03 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -56,238,159.63 | 20,325,374.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 82,934,289.74 | 36,905,025.55 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 26,696,130.11 | 57,230,400.38 |

法定代表人：林大昌

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：张建华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 344,102,030.10 | 385,483,316.89 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,610,485.82 | 3,599,013.75 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 347,712,515.92 | 389,082,330.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 276,277,945.28 | 323,802,137.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现 | | 10,906,221.66 | 10,029,571.87 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 金 | | | |
| 支付的各项税费 | | 5,863,357.08 | 5,699,319.13 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 14,289,772.37 | 14,670,069.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 307,337,296.39 | 354,201,098.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 40,375,219.53 | 34,881,231.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 249,809.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 63,181.13 | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 11,200,000.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 11,263,181.13 | 249,809.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 813,733.54 | 786,661.51 |
| 投资支付的现金 | | 17,000,000.00 | 1,600,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 8,789,697.77 | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 26,603,431.31 | 2,386,661.51 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -15,340,250.18 | -2,136,852.51 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,608,388.17 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 153,852,157.00 | 185,713,166.46 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 163,460,545.17 | 195,713,166.46 |
| 偿还债务支付的现金 | | - | 33,104,725.06 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,026,500.00 | 471,142.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 195,141,018.72 | 192,936,278.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 199,167,518.72 | 226,512,145.26 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -35,706,973.55 | -30,798,978.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -10,672,004.20 | 1,945,400.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 26,381,935.38 | 7,306,175.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,709,931.18 | 9,251,576.40 |

法定代表人：林大昌

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：张建华

第八节财务报表附注

一、附注事项

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | 是 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | 否 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | 否 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | 否 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | 是 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | 否 |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否 |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | 否 |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | 否 |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | 否 |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | 否 |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | 否 |

附注详情：

1、会计政策变化情况说明

2017 年 5 月 10 日，财政部正式发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）（以下简称新准则），自 2017 年 6 月 12 日起施行，并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本项会计政策的变更，对公司 2017 年 1-6 月合并财务报表的影响为：“其他收益”科目增加 3,271,576.91 元，“营业外收入”科目减少 3,271,576.91 元；对母公司 2017 年 1-6 月财务报表的影响为：“其他收益”科目增加 428,030.05 元，“营业外收入”科目减少 428,030.05 元。

2. 合并财务报表的合并范围变化说明

2017 年 3 月，因经营业务需要，公司使用自有资金人民币 300 万元，设立全资子公司深圳市赛道汽车销售服务有限公司，占标的公司注册资本的 100%，纳入合并报表范围。

2017 年 5 月，公司根据发展需要，以人民币现金 13,800,000 元收购位于汕头市金平区大学路金平工业区一片区汕头市建威汽车销售服务有限公司 100% 的股权（包括但不限于该公司的部分相关固定资产，租赁的场地面积约为 8800 平方米及场地内的现有建筑物），其中深圳市蛇口中建实业有限公司持有该公司 55% 的股权，自然人陈惠娟持有该公司 45% 的股权，纳入合并报表范围。

2017 年 4 月，广州市领道汽车有限公司注销，不在纳入合并范围；2017 年 6 月，株州有道汽车有限公司注销，不在纳入合并范围。

二、公司基本情况

广东有道汽车集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由林大荣、王三鸣发起设立，于 2002 年 9 月 19 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 9144010174188056XF 的营业执照，注册资本 50,150,000.00 元，股份总数 50,150,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 50,150,000 股。公司股票已于 2016 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系

本公司属汽车销售及服务行业。经营范围：九座以下小轿车销售;汽车修理与维护;品牌汽车销售;汽车零配件零售;保险经纪与代理服务;汽车租赁;(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)。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 25 日第一届董事会第六次会议批准对外报出。

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、会计政策会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时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。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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

2017 半年度报告

转移满足终止确认条件的，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的

2017 半年度报告

累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益,发生的减值损失一经确认,不予转回。

(九) 应收款项

1. 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 | 金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------------|-----------------------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联往来组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 其他关联往来组合 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
| 保证金及押金 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(2) 账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含,下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 50.00 | 50.00 |
| 4 年以上 | 100.00 | 100.00 |

3. 单项金额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 | 应收款项的未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试,并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

整车发出计价采用个别计价法，其余存货发出计价采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成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；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20[注] | 5.00 | 4.75[注] |
| 设备及工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

注：租入土地自建的房屋及建筑物，以租赁期与上述经济使用年限孰短作为折旧年限。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产

2017 半年度报告

达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 40[注] |
| 软件 | 3 |

注：以土地使用证到期日与上述经济使用年限孰短作为摊销年限。

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，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的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或

2017 半年度报告

具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 公司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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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。

2. 收入确认的具体方法

公司整车销售，在与客户达成购车协议后，开具发票并向客户办理交车手续，客户提车或公司发货验收后确认收入；公司配件销售，根据合同约定将配件交付给购货方，购货方在购货单上签字后确认，且配件销售收入金额已确定后确认收入；维修收入根据合同约定将车交付客户办理验收确认手续，客户验收后确认收入；代办收入按签订服务合同约定，相关服务已提供且客户签字后确认收入。

(二十一) 政府补助

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：1、企业能够满足政府补助所附条件；2、企业能够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017 年 5 月 10 日, 财政部正式发布了《关于印发〈关于印发的通知〉》(财会〔2017〕15 号)(以下简称新准则), 自 2017 年 6 月 12 日起施行, 并要求对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

上述会计政策变更属于按法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更的会计政策, 无其他重要会计政策、会计估计的变更。

2、其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

3、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(二十五) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期本公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期本公司未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、6%、3% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 房产税 | 从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12% |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 7.5 元/平方米、15 元/平方米 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、5% |

| | | |
|--------|---------|-----|
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

六、报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|------------------|
| 库存现金 | 284,480.26 | 364,503.00 |
| 银行存款 | 26,411,649.85 | 82,569,786.74 |
| 其他货币资金 | 807,465,684.21 | 1,498,282,006.94 |
| 合计 | 834,161,814.32 | 1,581,216,296.68 |

(2) 其他说明

其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 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情况

| 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 | 11,656,972.00 | |
| 小计 | 11,656,972.00 | |

(2) 其他说明

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收票据不存在抵押、质押的情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 |
|----|-----|
|----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 14,265,500.51 | 100.00 | 713,275.03 | 5.00 | 13,552,225.48 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 14,265,500.51 | 100.00 | 713,275.03 | 5.00 | 13,552,225.48 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 39,728,015.25 | 100.00 | 1,986,400.77 | 5.00 | 37,741,614.48 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 39,728,015.25 | 100.00 | 1,986,400.77 | 5.00 | 37,741,614.48 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 14,265,500.51 | 713,275.03 | 5.00 |
| 小计 | 14,265,500.51 | 713,275.03 | 5.00 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,273,125.74 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|--------|--------------|---------------|------------|
| 保定长城汽车售后服务有限公司 | 否 | 3,974,522.29 | 27.86% | 198,726.11 |
| 上汽大众汽车有限公司 | 否 | 1,503,036.05 | 10.54% | 75,151.80 |
| 广西电网有限责任公司南宁供电局 | 否 | 419,980.00 | 2.94% | 20,999.00 |
| 浦北供电公司 | 否 | 405,928.00 | 2.85% | 20,296.40 |
| 比亚迪汽车有限公司 | 否 | 227,627.60 | 1.60% | 11,381.38 |

| | | | | |
|----|--|--------------|--------|------------|
| 小计 | | 6,531,093.94 | 45.78% | 326,554.70 |
|----|--|--------------|--------|------------|

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|----------------|--------|------|----------------|----------------|--------|------|----------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 109,068,576.57 | 100.00 | - | 109,068,576.57 | 128,918,440.04 | 100.00 | - | 128,918,440.04 |
| 合计 | 109,068,576.57 | 100.00 | - | 109,068,576.57 | 128,918,440.04 | 100.00 | - | 128,918,440.04 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例(%) |
|---------------------|---------------|---------------|
| 保定哈弗长城汽车销售有限公司 | 29,850,709.08 | 27.37 |
| 长城汽车股份有限公司徐水哈弗销售分公司 | 16,718,138.25 | 15.33 |
| 长城汽车股份有限公司徐水售后分公司 | 12,268,758.13 | 11.25 |
| 上海上汽大众汽车销售有限公司 | 5,504,824.71 | 5.05 |
| 上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司 | 4,550,602.52 | 4.17 |
| 小计 | 68,893,032.69 | 63.16 |

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 12,500,165.32 | 100.00 | 228,250.57 | 1.83 | 12,271,914.75 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 12,500,165.32 | 100.00 | 228,250.57 | 1.83 | 12,271,914.75 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|----|------|-------|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 | |

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| | | | | (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 7,355,993.90 | 100.00 | 231,363.27 | 3.15 | 7,124,630.63 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 7,355,993.90 | 100.00 | 231,363.27 | 3.15 | 7,124,630.63 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 4,540,275.40 | 227,013.77 | 5.00 |
| 1-2 年 | 4,400.00 | 440.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 3,984.00 | 796.80 | 20.00 |
| 小计 | 4,548,659.40 | 228,250.57 | 5.02 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,112.70 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|--------------|
| 保证金及押金 | 7,951,505.92 | 2,774,168.72 |
| 备用金 | 699,611.36 | 439,544.54 |
| 代收代付款 | 3,849,048.04 | 4,142,280.64 |
| 合计 | 12,500,165.32 | 7,355,993.90 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 | 是否为关联方 |
|----------------|--------|--------------|-------|----------------|-----------|--------|
| 先锋国际融资租赁有限公司 | 保证金及押金 | 661,299.00 | 1 年以内 | 5.29 | - | 否 |
| 广西方大管理公司 | 保证金及押金 | 475,000.00 | 1-2 年 | 3.80 | - | 否 |
| 郴州腾龙经贸有限公司 | 保证金及押金 | 447,723.00 | 1-2 年 | 3.58 | - | 否 |
| 广西海腾汽车销售服务有限公司 | 代收代付款 | 354,019.08 | 1-2 年 | 2.83 | 17,700.95 | 否 |
| 陆锐滔 | 保证金及押金 | 300,000.00 | 1-2 年 | 2.40 | | 否 |
| 小计 | | 2,133,619.91 | | 17.90 | 17,700.95 | |

6. 存货

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | 83,257,268.72 | | 83,257,268.72 | 160,712,260.00 | | 160,712,260.00 |
| 库存商品 | 480,909,729.82 | 1,080,538.86 | 479,829,190.96 | 400,593,223.37 | 986,349.69 | 399,606,873.68 |
| 低值易耗品 | | | | | | |
| 合计 | 564,166,998.54 | 1,080,538.86 | 563,086,459.68 | 561,305,483.37 | 986,349.69 | 560,319,133.68 |

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|------|------------|-----------|----|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 986,349.69 | 94,189.17 | | | | 1,080,538.86 |
| 小计 | 986,349.69 | 94,189.17 | | | | 1,080,538.86 |

2) 确定可变现净值的具体依据

公司确定可变现净值的依据：直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成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。

7. 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 19,728,693.30 | 49,224,544.51 |
| 理财产品 | 17,000,000.00 | |
| 合计 | 36,728,693.30 | 49,224,544.51 |

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 1,071,590.62 | | 1,071,590.62 | 1,071,590.62 | | 1,071,590.62 |

| | | | | | | |
|-----------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 其中：按成本计量的 | 1,071,590.62 | | 1,071,590.62 | 1,071,590.62 | | 1,071,590.62 |
| 合计 | 1,071,590.62 | | 1,071,590.62 | 1,071,590.62 | | 1,071,590.62 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位 | 账面余额 | | | |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 深圳市深车联合投资有限公司 | 34,090.62 | | | 34,090.62 |
| 深圳市深车联合资产管理有限公司 | 600,000.00 | | | 600,000.00 |
| 广州车前车后投资有限公司 | 437,500.00 | | | 437,500.00 |
| 小计 | 1,071,590.62 | | | 1,071,590.62 |

(续上表)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|-----------------|------|------|------|-----|---------------|--------|
| | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | | |
| 深圳市深车联合投资有限公司 | | | | | 0.02 | |
| 深圳市深车联合资产管理有限公司 | | | | | 7.69 | |
| 广州车前车后投资有限公司 | | | | | 4.38 | |
| 小计 | | | | | | |

9. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 设备及工具 | 运输工具 | 办公家具 | 电子设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 账面原值 | | | | | | |
| 期初数 | 89,597,068.16 | 25,765,014.85 | 25,923,546.97 | 6,589,209.84 | 11,503,584.03 | 159,378,423.85 |
| 本期增加金额 | 17,915,141.89 | 2,510,068.31 | 7,075,582.36 | 2,567,024.60 | 726,717.06 | 30,794,534.22 |
| 1) 购置 | 55,876.40 | 446,468.46 | 5,501,371.92 | 821,702.31 | 587,943.06 | 7,413,362.15 |
| 2) 在建工程转入 | 30,967.22 | | | | | 30,967.22 |
| 3) 企业合并增加 | 17,828,298.27 | 2,063,599.85 | 1,574,210.44 | 1,745,322.29 | 138,774.00 | 23,350,204.85 |
| 本期减少金额 | | 3,350.00 | 2,976,145.67 | | 54,542.70 | 3,034,038.37 |
| 1) 处置或报废 | | 3,350.00 | 2,976,145.67 | | 54,542.70 | 3,034,038.37 |
| 期末数 | 107,512,210.05 | 28,271,733.16 | 30,022,983.66 | 9,156,234.44 | 12,175,758.39 | 187,138,919.70 |
| 累计折旧 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 期初数 | 13,836,356.46 | 10,898,599.24 | 5,904,692.35 | 2,300,984.93 | 6,355,806.61 | 39,296,439.59 |
| 本期增加金额 | 8,022,537.02 | 3,206,438.97 | 3,525,930.47 | 1,062,587.90 | 874,042.75 | 16,691,537.11 |
| 1) 计提 | 3,586,488.50 | 2,945,710.23 | 3,310,155.99 | 949,654.74 | 858,251.41 | 11,650,260.87 |
| 2) 企业合并增加 | 4,436,048.52 | 260,728.74 | 215,774.48 | 112,933.16 | 15,791.34 | 5,041,276.24 |
| 本期减少金额 | | 2,439.90 | 2,290,227.77 | | 48,268.52 | 2,340,936.19 |
| 1) 处置或报废 | | 2,439.90 | 2,290,227.77 | | 48,268.52 | 2,340,936.19 |
| 期末数 | 21,858,893.48 | 14,102,598.31 | 7,140,395.05 | 3,363,572.83 | 7,181,580.84 | 53,647,040.51 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 期末账面价值 | 85,653,316.57 | 14,169,134.85 | 22,882,588.61 | 5,792,661.61 | 4,994,177.55 | 133,491,879.19 |
| 期初账面价值 | 75,760,711.70 | 14,866,415.61 | 20,018,854.62 | 4,288,224.91 | 5,147,777.42 | 120,081,984.26 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 湛江海田 4S 店 | 1,849,113.74 | 租入土地自建 |
| 长沙鼎道长城 4S 店 | 3,633,871.16 | 租入土地自建 |
| 郴州亚龙 4S 店标识及围栏 | 17,240.45 | 租入土地自建 |
| 佛山赛通 4S 店 | 5,896,364.88 | 租入土地自建 |
| 南海赛通 4S 店 | 3,025,400.03 | 租入土地自建 |
| 汕头众道 4S 店 | 5,067,804.94 | 租入土地自建 |
| 广州众道 4S 店 | 9,901,482.38 | 租入土地自建 |
| 汕头建威 4S 店 | 13,304,316.58 | 租入土地自建 |
| 昊道斯柯达 4S 店 | 5,092,237.38 | 租入土地自建 |
| 潮州众道 4S 店 | 9,145,500.67 | 租入土地自建 |
| 贵港 4S 店 | 250,829.18 | 租入土地自建 |
| 桂林 4S 店 | 2,065,987.82 | 租入土地自建 |
| 南宁 4S 店 | 178,800.63 | 租入土地自建 |
| 广州友道 4S 店 | 7,836,300.72 | 租入土地自建 |
| 小计 | 67,265,250.56 | |

10. 在建工程

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 广州 WEY 品牌 4S 店工程 | 1,032,860.00 | | 1,032,860.00 | | | |
| 汕头长城店 4S 店工程 | 168,565.05 | | 168,565.05 | | | |

| | | | | | |
|------------------|--------------|--|--------------|--|--|
| 广州比亚迪 4S 店改造 | 344,596.00 | | 344,596.00 | | |
| 广州众道 4S 店工程 | 1,766,000.00 | | 1,766,000.00 | | |
| 桂林 WEY 品牌 4S 店工程 | 1,300,000.00 | | 1,300,000.00 | | |
| 郴州亚龙店改造工程 | 764,847.89 | | 764,847.89 | | |
| 南宁 WEY 品牌 4S 店工程 | 1,152,000.00 | | 1,152,000.00 | | |
| 合计 | 6,528,868.94 | | 6,528,868.94 | | |

11. 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 12,409,220.00 | 1,656,642.38 | 14,065,862.38 |
| 本期增加金额 | | | |
| 1) 购置 | | | |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 12,409,220.00 | 1,656,642.38 | 14,065,862.38 |
| 累计摊销 | | | |
| 期初数 | 609,854.86 | 1,536,948.86 | 2,146,803.72 |
| 本期增加金额 | 155,412.66 | 30,298.37 | 185,711.03 |
| 1) 计提 | 155,412.66 | 30,298.37 | 185,711.03 |
| 本期减少金额 | | | |
| 期末数 | 765,267.52 | 1,567,247.23 | 2,332,514.75 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 11,643,952.48 | 89,395.15 | 11,733,347.63 |
| 期初账面价值 | 11,799,365.14 | 119,693.52 | 11,919,058.66 |

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期企业合并形成 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|--------------|----------|------|----|--------------|
| | | | 处置 | 其他 | |
| 郴州亚龙汽车销售有限公司 | 1,040,216.22 | | | | 1,040,216.22 |
| 佛山市赛通汽车贸易有限公司 | 121,752.04 | | | | 121,752.04 |
| 广东南方汽车修理有 | 1,850,128.63 | | | | 1,850,128.63 |

| | | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--|--|---------------|
| 限公司 | | | | | |
| 汕头市建威汽车销售服务有限公司 | - | 8,789,697.77 | | | 8,789,697.77 |
| 合计 | 3,012,096.89 | 8,789,697.77 | | | 11,801,794.66 |

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：预测被投资单位未来净现金流量并选择适当的折现率进行折现，计算出各公司报表日的可收回金额，减去各公司报表日账面可辨认净资产的公允价值，计算出商誉的可收回金额。若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

(3) 其他说明

2014 年 3 月本公司购入郴州亚龙汽车销售有限公司，股权转让款为 3,850,000.00 元，与享有的 70% 的股权对应的可辨认净资产公允价值 2,809,783.78 元的差额 1,040,216.22 元确认为商誉。经测试，商誉并未出现减值损失。

2011 年 4 月本公司购入子公司佛山市赛通汽车贸易有限公司，股权转让款为 5,400,000.00 元，与享有的 90% 的股权对应的可辨认净资产公允价值 5,278,247.96 元的差额 121,752.04 元确认为商誉。经测试，商誉并未出现减值损失。

2016 年 12 月本公司购入子公司广东南方汽车修理有限公司，股权转让款为 500,000.00 元，与享有的 100% 的股权对应的可辨认净资产公允价值-1,350,128.63 元的差额 1,850,128.63 元确认为商誉。经测试，商誉并未出现减值损失。

2017 年 5 月本公司购入子公司汕头市建威汽车销售服务有限公司，股权转让款为 13,800,000.00 元，与享有的 100% 的股权对应的可辨认净资产公允价值 5,010,302.23 元的差额 8,789,697.77 元确认为商誉。经测试，商誉并未出现减值损失。

13. 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|----------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 装修费 | 30,672,770.86 | 3,090,048.77 | 3,924,783.70 | - | 29,838,035.93 |
| 标识制作安装工程 | 659,958.12 | 1,590,611.13 | 877,417.23 | - | 1,373,152.02 |
| 合计 | 31,332,728.98 | 4,680,659.90 | 4,802,200.93 | - | 31,211,187.95 |

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,022,064.46 | 505,516.12 | 2,913,270.92 | 728,317.73 |
| 合计 | 2,022,064.46 | 505,516.12 | 2,913,270.92 | 728,317.73 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 290,842.81 | 290,842.81 |
| 可抵扣亏损 | 46,855,189.77 | 44,241,627.45 |
| 小计 | 47,146,032.58 | 44,532,470.26 |

(3) 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 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2016 年 | 2,613,562.32 | 3,408,338.82 | |
| 2017 年 | 3,408,338.82 | 5,121,215.99 | |
| 2018 年 | 5,121,215.99 | 3,598,092.05 | |
| 2019 年 | 3,598,092.05 | 11,249,781.42 | |
| 2020 年 | 11,249,781.42 | 20,864,199.17 | |
| 2021 年 | 20,864,199.17 | | |
| 小计 | 46,855,189.77 | 44,241,627.45 | |

15. 其他非流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 整车配件提货保证金 | 9,602,500.00 | 8,292,453.00 |
| 建店保证金 | 2,291,000.00 | 1,171,000.00 |
| 长期租赁保证金 | 11,182,796.36 | 9,037,639.90 |
| 预付土地购置款 | 6,272,000.00 | 9,856,000.00 |
| 预付其他长期资产购置款 | - | 473,408.27 |
| 合计 | 29,348,296.36 | 28,830,501.17 |

16. 短期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 137,439,849.25 | 183,719,809.62 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 137,439,849.25 | 183,719,809.62 |
|----|----------------|----------------|

17. 应付票据

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,053,571,456.00 | 2,047,594,091.00 |
| 合计 | 1,053,571,456.00 | 2,047,594,091.00 |

18. 应付账款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|----------------|---------------|
| 货款 | 206,958,025.31 | 10,005,226.17 |
| 费用 | 92,884,379.20 | 10,942,950.02 |
| 工程款 | 10,808,484.45 | 5,369,316.08 |
| 合计 | 310,650,888.96 | 26,317,492.27 |

19. 预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|---------------|---------------|
| 购车款 | 28,305,909.17 | 30,069,090.40 |
| 合计 | 28,305,909.17 | 30,069,090.40 |

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬 | 22,007,700.23 | 70,601,545.85 | 80,418,753.53 | 12,190,492.55 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 76,100.32 | 2,916,628.84 | 2,903,170.42 | 89,558.74 |
| 合计 | 22,083,800.55 | 73,518,174.69 | 83,321,923.95 | 12,280,051.29 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,553,982.07 | 65,377,955.03 | 75,131,865.07 | 11,800,072.03 |
| 职工福利费 | 355,748.70 | 2,251,491.78 | 2,466,529.15 | 140,711.33 |
| 社会保险费 | 10,020.33 | 2,595,805.17 | 2,446,604.28 | 159,221.22 |
| 其中：医疗保险费 | | 2,305,851.14 | 2,165,206.13 | 140,645.01 |
| 工伤保险费 | 8,429.29 | 26,459.68 | 25,678.92 | 9,210.05 |

| | | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 生育保险费 | 1,591.04 | 263,494.35 | 255,719.23 | 9,366.16 |
| 住房公积金 | | 367,016.40 | 367,016.40 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 87,949.13 | 6,772.47 | 4,233.63 | 90,487.97 |
| 小计 | 22,007,700.23 | 70,601,545.85 | 80,418,753.53 | 12,190,492.55 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 58,823.98 | 2,832,288.59 | 2,821,318.86 | 69,793.71 |
| 失业保险费 | 17,276.34 | 84,340.24 | 81,851.55 | 19,765.03 |
| 小计 | 76,100.32 | 2,916,628.83 | 2,903,170.41 | 89,558.74 |

21. 应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税 | 1,097,836.93 | 2,232,101.73 |
| 企业所得税 | 4,968,878.75 | 13,607,222.08 |
| 代扣代缴个人所得税 | 218,366.25 | 423,897.04 |
| 城市维护建设税 | 241,475.55 | 416,143.48 |
| 房产税 | 56,528.15 | 56,528.73 |
| 教育费附加 | 115,364.93 | 270,473.62 |
| 地方教育附加 | 76,909.95 | 53,247.14 |
| 印花税 | 549,657.67 | 583,135.94 |
| 堤围费 | 703,276.26 | 817,344.42 |
| 土地使用税 | 5,128.20 | 5,228.10 |
| 合计 | 8,033,422.64 | 18,465,322.28 |

22. 应付利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | - | - |
| 短期借款应付利息 | - | 133,110.00 |
| 合计 | - | 133,110.00 |

23. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付暂收款 | 34,835,272.54 | 25,202,382.27 |
| 保证金及押金 | 15,158,130.00 | 15,075,015.58 |
| 拆借款 | 12,281,223.00 | 27,961,759.78 |
| 合计 | 62,274,625.54 | 68,239,157.63 |

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

| 项目 | 期末数 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 广州市众合力汽车贸易有限公司 | 800,000.00 | 保证金 |
| 清远市天业汽车有限公司 | 1,600,000.00 | 保证金 |
| 浏阳市诚道汽车销售服务有限公司 | 550,000.00 | 保证金 |
| 小计 | 2,950,000.00 | |

24. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 999,992.00 | 3,966,652.00 |
| 合计 | 999,992.00 | 3,966,652.00 |

25. 长期借款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|--------------|
| 担保借款 | - | 3,199,994.00 |
| 合计 | - | 3,199,994.00 |

26. 股本

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增减变动（减少以“-”表示） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 50,150,000.00 | | | | | | 50,150,000.00 |

27. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|------------------|---------------|--|--|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 20,990,057.31 | | | 20,990,057.31 |
| 其中：股东投入 | 3,020,000.00 | | | 3,020,000.00 |
| 净资产折股 | 17,970,057.31 | | | 17,970,057.31 |
| 同一控制下企业合并产生的资本公积 | 11,248,432.56 | | | 11,248,432.56 |
| 其他资本公积 | 4,574,656.91 | | | 4,574,656.91 |
| 合计 | 36,813,146.78 | | | 36,813,146.78 |

28. 盈余公积

| | | | | |
|--------|------------|------|------|------------|
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 法定盈余公积 | 468,972.55 | | | 468,972.55 |
| 合计 | 468,972.55 | | | 468,972.55 |

29. 未分配利润

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 期初未分配利润 | 67,967,870.55 | 39,701,132.67 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,113,424.85 | 16,640,139.73 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 净资产折股 | - | 16,173,051.58 |
| 期末未分配利润 | 91,081,295.40 | 40,168,220.82 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,787,490,340.89 | 1,617,797,313.22 | 1,840,237,831.87 | 1,685,509,417.41 |
| 合计 | 1,787,490,340.89 | 1,617,797,313.22 | 1,840,237,831.87 | 1,685,509,417.41 |

2. 税金及附加

| | | |
|---------|--------------|------------|
| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
| 营业税 | - | 560,512.30 |
| 城市维护建设税 | 1,199,309.18 | 888,620.72 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 教育费附加 | 611,428.80 | 452,711.55 |
| 地方教育附加 | 305,806.96 | 186,231.93 |
| 堤围费 | 592,569.06 | - |
| 印花税 | 587,390.74 | - |
| 土地使用税 | 53,882.64 | - |
| 房产税 | 118,104.77 | - |
| 合计 | 3,468,492.15 | 2,088,076.50 |

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月堤围费、房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 42,725,743.66 | 45,954,950.47 |
| 广告宣传费 | 6,672,004.53 | 5,897,316.08 |
| 车辆费用 | 1,973,274.68 | 3,506,706.56 |
| 折旧与摊销 | 2,905,095.97 | 3,429,628.06 |
| 装卸运输费 | 3,126,793.28 | 2,955,291.85 |
| 差旅费 | 927,856.36 | 787,209.15 |
| 物料及维修费 | 827,685.65 | 718,995.07 |
| 其他 | 1,032,378.34 | 986,529.38 |
| 合计 | 60,190,832.47 | 64,236,626.62 |

4. 管理费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 租赁费 | 22,903,580.02 | 21,469,493.35 |
| 工资及福利费 | 30,163,328.87 | 26,542,863.22 |
| 折旧与摊销 | 13,779,411.36 | 10,382,544.37 |
| 办公费用 | 1,892,639.94 | 1,378,062.17 |
| 水电费 | 2,076,883.69 | 2,049,104.04 |
| 保险费 | 814,041.10 | 775,658.67 |
| 税费 | - | 1,113,848.90 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 5,030,012.51 | 1,484,788.91 |
| 合计 | 76,659,897.49 | 65,196,363.63 |

根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月堤围费、房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

5. 财务费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 7,884,499.10 | 6,396,777.17 |
| 减：利息收入 | 8,202,958.50 | 6,586,232.79 |
| 手续费 | 1,739,339.93 | 2,007,369.21 |
| 合计 | 1,420,880.53 | 1,817,913.59 |

6. 资产减值损失

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|-------------|
| 坏账损失 | -1,276,238.44 | -975,182.43 |
| 存货跌价损失 | 94,189.17 | - |
| 合计 | -1,182,049.27 | -975,182.43 |

7. 其他收益

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 3,271,576.91 | - | 3,271,576.91 |

政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期数 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------|--------------|-----------------|
| 财政金融扶持款 | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 年度社零新增单位奖励 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 与收益相关 |
| 拆迁补偿 | 2,871,576.91 | 与收益相关 |
| 创业带动就业补贴 | | 与收益相关 |
| 长沙县汽车商务节消费补贴 | | 与收益相关 |
| 高新区安全生产奖励 | | 与收益相关 |

| | | |
|----------------------|--------------|-------|
| 国库科产业专项资金 | | 与收益相关 |
| 汽车消费节补助款 | | 与收益相关 |
| 南宁高新技术产业开发区财政局新增限额奖励 | | 与收益相关 |
| 小计 | 3,271,576.91 | 与收益相关 |

8. 营业外收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 176,652.54 | 683,545.90 | 176,652.54 |
| 其中：固定资产处置利得 | 176,652.54 | 683,545.90 | 176,652.54 |
| 政府补助 | - | 560,706.91 | - |
| 接受捐赠 | 77,326.11 | 30,000.00 | 77,326.11 |
| 合计 | 253,978.65 | 1,274,252.81 | 253,978.65 |

9. 营业外支出

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 757,939.56 | 465,632.93 | 608,521.32 |
| 其中：固定资产处置损失 | 757,939.56 | 465,632.93 | 608,521.32 |
| 对外捐赠 | - | 50,000.00 | - |
| 罚款及滞纳金 | | 169,218.65 | 149,418.24 |
| 合计 | 757,939.56 | 684,851.58 | 757,939.56 |

10. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,406,236.55 | 5,494,708.84 |
| 递延所得税费用 | 222,801.61 | 728,317.73 |
| 合计 | 8,629,038.16 | 6,223,026.57 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期数 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 31,902,590.30 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 7,975,647.58 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | 653,390.58 |
| 所得税费用 | 8,629,038.16 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 8,202,958.50 | 6,586,232.79 |
| 其他收益 | 3,271,576.91 | - |
| 营业外收入 | 77,326.11 | 590,706.91 |
| 往来款 | 7,935,998.99 | 4,489,557.49 |
| 合计 | 19,487,860.51 | 11,666,497.19 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|---------------|---------------|
| 期间费用 | 26,629,797.54 | 28,646,148.02 |
| 营业外支出 | - | 219,218.65 |
| 合计 | 26,629,797.54 | 28,865,366.67 |

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,072,873,580.00 | 1,058,076,645.00 |
| 合计 | 1,072,873,580.00 | 1,058,076,645.00 |

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,379,536,510.02 | 1,221,508,111.44 |
| 拆借款 | 15,680,536.78 | 28,675,258.16 |

| | | |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 1,395,217,046.80 | 1,250,183,369.60 |
|----|------------------|------------------|

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 |
|----------------------------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | 23,273,552.14 |
| 加：资产减值准备 | -1,182,049.27 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,650,260.87 |
| 无形资产摊销 | 185,711.03 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,802,200.93 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | 431,868.78 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 0.00 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 0.00 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 7,884,499.10 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 0.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 222,801.61 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 0.00 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -2,767,326.00 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 38,891,968.35 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 216,047,775.73 |
| 其他 | 0.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 299,441,263.27 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | 0.00 |
| 债务转为资本 | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | 0.00 |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况： | 0.00 |
| 现金的期末余额 | 26,696,130.11 |
| 减：现金的期初余额 | 82,934,289.74 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -56,238,159.63 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1) 现金 | 26,699,130.11 | 82,934,289.74 |
| 其中：库存现金 | 287,480.26 | 364,503.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 26,411,649.85 | 82,569,786.74 |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 26,699,130.11 | 82,934,289.74 |

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|-----------|
| 货币资金 | 807,465,684.21 | 银行承兑汇票保证金 |
| 存货 | 413,384,023.38 | 抵押 |
| 固定资产 | 10,592,641.78 | 抵押 |
| 无形资产 | 11,733,347.63 | 抵押 |
| 合计 | 1,243,175,697.00 | |

七、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

基本情况

| 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 |
|-----------------|----------|---------------|-----------|--------|
| 汕头市建威汽车销售服务有限公司 | 2017-5-3 | 13,800,000.00 | 100.00 | 现金购买 |

2. 合并成本及商誉

| 项目 | 汕头市建威汽车销售服务有限公司 |
|-------------------|-----------------|
| 合并成本 | |
| 现金 | 13,800,000.00 |
| 合并成本合计 | 13,800,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 5,010,302.23 |

| | |
|----|--------------|
| 商誉 | 8,789,697.77 |
|----|--------------|

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 汕头市建威汽车销售服务有限公司 | |
|----------|-----------------|---------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产 | 37,074,367.29 | 37,074,367.29 |
| 货币资金 | 523,906.49 | 523,906.49 |
| 应收款项 | 140,860.84 | 140,860.84 |
| 存货 | 13,345,616.18 | 13,345,616.18 |
| 其他流动资产 | 18,920,882.46 | 18,920,882.46 |
| 固定资产 | 4,143,101.32 | 4,143,101.32 |
| 负债 | 32,064,065.06 | 32,064,065.06 |
| 应付款项 | 11,069,002.40 | 11,069,002.40 |
| 净资产 | 5,010,302.23 | 5,010,302.23 |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | 5,010,302.23 | 5,010,302.23 |

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 设立子公司

| 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 | |
| 深圳市赛道汽车销售服务有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 汽车销售及服务 | 100.00 | | 新设 |

(四) 处置子公司

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|-------------|--------------|-----------|--------|-----------|--------------|------------------------------------|
| 广州市领道汽车有限公司 | 6,200,000.00 | 100.00 | 注销 | 2017/4/21 | 注销手续完成 | 1,677,244.13 |
| 株州有道汽车有限公司 | 5,000,000.00 | 100.00 | 注销 | 2017/6/29 | 注销手续完成 | 613,453.83 |

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

(1) 本公司的控股股东

| 关联方名称 | 关联关系 | 经济性质或类型 | 身份证号码 | 任职情况 | 表决权比例 (%)(直接持股) |
|-------|--------|---------|--------------------|------|--------------------|
| 林大昌 | 本公司之股东 | 自然人 | 350500196710261075 | 董事长 | 47.93 |

(2) 本公司最终控制方是林大昌。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 林大荣 | 股东 |
| 马曙东 | 董事 |
| 黄小红 | 董事 |
| 张建华 | 财务总监 |

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

| 担保方 | 融资余额 | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|-----------------|----------------|------------|------------|----------------|
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 162,829,395.00 | 2016/12/16 | 2017/12/14 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 75,179,104.00 | 2017/6/5 | 2018/5/24 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 109,145,417.27 | 2017/2/9 | 2018/2/12 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 18,160,000.00 | 2017/6/5 | 2018/5/24 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 58,228,700.00 | 2017/1/16 | 2018/1/10 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 174,490,661.00 | 2017/7/5 | 2018/6/27 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 80,090,443.00 | 2016/9/30 | 2018/9/20 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 55,850,000.00 | 2016/11/3 | 2017/11/1 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 70,943,394.00 | 2016/11/10 | 2018/11/9 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 69,839,340.00 | 2016/9/27 | 2017/9/26 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 25,723,704.00 | 2017/3/7 | 2019/2/23 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 16,555,268.00 | 2017/3/7 | 2019/2/23 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 51,491,246.00 | 2017/3/7 | 2019/2/23 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 59,250,616.00 | 2016/8/8 | 2017/8/8 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 2,861,224.00 | 2017/4/17 | 2018/4/17 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 68,385,488.00 | 2017/2/22 | 2018/1/10 | 否 |

| | | | | |
|-----------------|---------------|------------|-----------|---|
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 60,247,742.00 | 2016/7/28 | 2017/7/28 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 22,022,754.00 | 2017/2/15 | 2018/2/7 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 11,812,893.40 | 2015/1/13 | 2018/1/13 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 29,367,359.70 | 2013/11/20 | 2018/4/21 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 12,076,099.23 | 2015/4/15 | 2018/4/15 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 18,749,163.58 | 2013/10/20 | 2017/8/14 | 是 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 15,895,981.86 | 2013/8/17 | 2018/2/1 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 2,814,560.80 | 2017/6/13 | 2018/6/13 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 6,066,313.20 | 2017/6/1 | 2017/12/1 | 否 |
| 林大昌、林大荣、黄小红、马曙东 | 871,130.52 | 2017/6/29 | 2018/6/29 | 否 |

2. 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 偿还金额 | 说明 |
|-----|------|--------------|------|
| 归还 | | | |
| 林大昌 | - | 5,676,805.80 | 无息借款 |
| 林大荣 | - | 5,639,970.34 | 无息借款 |
| 马曙东 | - | 4,363,760.64 | 无息借款 |

(三) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 林大昌 | 5,676,805.79 | 11,353,611.59 |
| | 马曙东 | - | 4,363,760.64 |
| | 林大荣 | 5,639,970.21 | 11,279,940.55 |
| | 黄小红 | 964,447.00 | 964,447.00 |
| 小计 | | 12,281,223.00 | 27,961,759.78 |

九、承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司重要租约情况如下：

| 公司名称 | 租赁合同摘要 | 租赁期限 |
|-----------------------|--|--------------------------------|
| 佛山市赛通汽车贸易有限公司 | 公司目前租赁位于佛山（国际）车城南区三座 2 号，用于经营长城哈佛品牌汽车销售及售后维修。计租面积 4574.6 平方米。租金：2014.1.1 至 2015.12.31 每月 251603 元；2016.1.1 至 2017.12.31 每月 276763.30 元；2018.1.1 至 2019.12.31 每月 304439.63 元；2020.1.1 至 2021.12.31 每月 334906.47 元；2022.1.1 至 2023.12.31 每月 368438.29 元。 | 租赁期自 2014/1/1 起至 2023/12/31 止 |
| 广西昊道汽车销售服务有限公司 | 公司目前租赁位于南宁市江南区白沙大道 12-1 号场地用于汽车 4S 店建设及经营，面积约 4100 平方米。第一年 2013 年 6 月 26 日至 2014 年 6 月 25 日每年租金 120 万元，每年递增幅度为 5%，2015.6.26 至 2016.6.25 每年租金 132.3 万元。 | 租赁期限自 2013/6/26 至 2020/10/30 日 |
| 广州市友道汽车贸易有限公司 | 公司目前租赁位于 106 国道鹤龙路 5 号场地，面积 4415.8 平方米。租金每月 175000 元，第三年开始每两年递增 10%。 | 租赁期限自 2015/9/1 至 2022/12/30 日 |
| 广州市众道汽车有限公司 | 公司目前租赁位于广州市天河区龙洞广汕路龙华市场 3 号铺位，约 8100 平方米。租金：每月租金为 210600 元，卫生费 8100 元，每年递增 5%。2015.11.15 至 2016.11.14 每月租金 229635 元。 | 租赁期自 2013/11/15 至 2026/11/14 日 |
| 广西长道汽车销售服务有限公司南宁白沙分公司 | 公司目前租赁位于白沙大道 12-1 号（三产用地所有权证 2003-225、B 号宗地）土地开发利用。面积约 10656 平方米。租金：此租金包含该土地及地面上一切建筑物、建筑物内办公用品设备、车间工具、车间设备的使用对价。2012.5.1 至 2013.4.30 年租金 285 万，每年递增 3%，2015.5.1 至 2016.4.30 年租金 3114271 元。 | 租赁期限 2012/5/1 至 2020/10/30 日 |

除上述事项外，截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要承诺及或有事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,318,984.48 | 100.00 | 165,949.22 | 5.00 | 3,153,035.26 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 3,318,984.48 | 100.00 | 165,949.22 | 5.00 | 3,153,035.26 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 8,024,280.73 | 100.00 | 398,908.96 | 4.97 | 7,625,371.77 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 8,024,280.73 | 100.00 | 398,908.96 | 4.97 | 7,625,371.77 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 3,318,984.48 | 165,949.22 | 5.00 |
| 小计 | 3,318,984.48 | 165,949.22 | 5.00 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 232,959.74 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|----------------------|--------|--------------|---------------|-----------|
| 保定市长城汽车售后服务有限公司 | 否 | 624,904.16 | 18.83 | 31,245.21 |
| 中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司 | 否 | 139,941.51 | 4.22 | 6,997.07 |
| 钟劲 | 否 | 90,000.00 | 2.71 | 4,500.00 |
| 张永桔 | 否 | 85,000.00 | 2.56 | 4,250.00 |
| 林才均 | 否 | 72,000.00 | 2.17 | 3,600.00 |
| 小计 | | 1,011,845.67 | 30.49 | 50,592.28 |

备注：以上个人款项是指应收个人客户的购车款，由于客户办理按揭手续提车至银行正式放款需要一定时间，一般在 1 周左右，因此，截至期末存在少量应收账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | |
|------------------|---------------|--------|-----------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 62,462,288.92 | 100.00 | 17,129.49 | 0.03 | 62,445,159.40 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 62,462,288.92 | 100.00 | 17,129.49 | 0.03 | 62,445,159.40 |

(续上表)

| 种类 | 期初数 | | | | |
|------------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 122,023,259.27 | 100.00 | 17,503.01 | 0.01 | 122,005,756.26 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | 122,023,259.27 | 100.00 | 17,503.01 | 0.01 | 122,005,756.26 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | |
|-------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 342,589.80 | 17,129.49 | 5.00 |
| 小计 | 342,589.80 | 17,129.49 | 5.00 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 373.52 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 3,768,194.03 | 269,350.13 |
| 备用金 | 226,921.74 | 48,686.04 |
| 代收代付 | 115,668.06 | 301,374.15 |

| | | |
|--------|---------------|----------------|
| 关联方往来款 | 58,351,505.09 | 121,403,848.95 |
| 合计 | 62,462,288.92 | 122,023,259.27 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备 |
|-----------------|--------|---------------|-------|----------------|------|
| 广州鼎通投资公司 | 关联方往来款 | 27,158,219.56 | 1 年以内 | 43.48 | |
| 广州市众道汽车有限公司 | 关联方往来款 | 12,615,906.45 | 1 年以内 | 20.20 | |
| 广西昊道汽车销售服务有限公司 | 关联方往来款 | 10,135,278.33 | 1 年以内 | 16.23 | |
| 株洲佳旺汽车有限公司河西分公司 | 关联方往来款 | 1,298,629.36 | 1 年以内 | 2.08 | |
| 湖南有道汤车有限公司城南分公司 | 关联方往来款 | 700,441.36 | 1 年以内 | 1.12 | |
| 小计 | | 51,908,475.06 | | 83.10 | |

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 155,624,532.55 | | 155,624,532.55 | 153,024,532.55 | | 153,024,532.55 |
| 合计 | 155,624,532.55 | | 155,624,532.55 | 153,024,532.55 | | 153,024,532.55 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|----------|---------|
| 广州鼎通投资有限公司 | 8,744,788.70 | | | 8,744,788.70 | | |
| 广州市领道汽车有限公司 | 6,200,000.00 | 0.00 | 6,200,000.00 | 0.00 | | |
| 长沙鼎道汽车销售服务有限公司 | 4,040,000.00 | | | 4,040,000.00 | | |
| 郴州亚龙汽车销售有限公司 | 5,560,000.00 | | | 5,560,000.00 | | |
| 株洲佳旺汽车有限公司 | 5,086,551.79 | | | 5,086,551.79 | | |
| 株洲有道汽车有限公司 | 5,000,000.00 | 0.00 | 5,000,000.00 | 0.00 | | |

| | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--|
| 司 | | | | | |
| 佛山市赛通汽车贸易有限公司 | 5,900,000.00 | | | 5,900,000.00 | |
| 清远友道汽车销售服务有限公司 | 4,910,000.00 | | | 4,910,000.00 | |
| 长沙鸿道汽车有限公司 | 3,700,000.00 | | | 3,700,000.00 | |
| 广州市饰和汽车有限公司 | 4,682,845.67 | | | 4,682,845.67 | |
| 深圳市有道汽车贸易有限公司 | 49,261,560.28 | | | 49,261,560.28 | |
| 深圳鼎道投资有限公司 | 4,759,099.85 | | | 4,759,099.85 | |
| 河源市中顺汽车销售服务有限公司 | 1,878,123.47 | | | 1,878,123.47 | |
| 佛山市赛道汽车销售服务有限公司 | 1,799,261.61 | | | 1,799,261.61 | |
| 广西昊道汽车销售服务有限公司 | 5,728,618.75 | | | 5,728,618.75 | |
| 广州市众道汽车有限公司 | 6,442,916.27 | | | 6,442,916.27 | |
| 广州市友道汽车贸易有限公司 | 8,695,844.36 | | | 8,695,844.36 | |
| 潮州市众道汽车销售服务有限公司 | 6,511,194.40 | | | 6,511,194.40 | |
| 湖南有道汽车有限公司 | 12,268,087.33 | | | 12,268,087.33 | |
| 广西长道汽车销售服务有限公司 | 1,355,640.07 | | | 1,355,640.07 | |
| 广东南方汽车修理有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | |
| 汕头市建威汽车销售服务有限公司 | 0.00 | 13,800,000.00 | 0.00 | 13,800,000.00 | |
| 小计 | 153,024,532.55 | 13,800,000.00 | 11,200,000.00 | 155,624,532.55 | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

| 项目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 293,873,454.81 | 268,895,617.92 | 303,784,177.69 | 281,682,826.35 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 293,873,454.81 | 268,895,617.92 | 303,784,177.69 | 281,682,826.35 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

2. 管理费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 2,913,834.42 | 2,222,686.56 |
| 租赁费 | 4,056,479.00 | 3,746,356.44 |
| 折旧与摊销 | 1,954,241.93 | 1,875,137.84 |
| 办公费用 | 193,554.99 | 157,162.40 |
| 水电费 | 315,686.15 | 346,431.04 |
| 保险费 | 1,320,736.99 | 1,225,449.67 |
| 税费 | 0.00 | 32,058.70 |
| 其他 | 2,169,358.03 | 1,759,022.76 |
| 合计 | 12,923,891.51 | 11,364,305.41 |

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -581,287.02 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（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定量持续享受的政府补助除外） | 3,271,576.91 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 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 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 77,326.11 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,767,616.00 | |
| 减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示) | -691,904.00 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -14,281.37 | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 2,061,430.63 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 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 | 13.65 | 0.46 | 0.46 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 12.44 | 0.42 | 0.42 |

广东有道汽车集团股份有限公司

二〇一七年八月二十五日