



有道汽车

NEEQ:839804

广东有道汽车集团股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



广东有道持续上榜“2017年中国汽车流通行业经销商集团百强排行榜”。



公司荣获长城汽车 2017 年度“全国销量十强奖季军”、“备件管理标兵奖”。



2017年12月广东有道天河WEY旗舰店荣获中国汽车报十佳品牌4S店。



2017年广东有道集团菁英团队成功完成宁夏腾格里沙漠极限穿越。



2017年11月长城董事长魏建军、总裁王凤英、WEY品牌CEO Mr Jens及来自全国各地近30家长城核心经销商莅临广东有道天河WEY旗舰店。



2017年9月有道员工携手车友前往两广一湖部分贫困区，为贫困家庭及留守儿童捐赠物资及助学金。

目 录

第一节	声明与提示.....	7
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	32
第六节	股本变动及股东情况.....	37
第七节	融资及利润分配情况.....	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	41
第九节	行业信息.....	44
第十节	公司治理及内部控制.....	44
第十一节	财务报告.....	50

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、有道汽车	指	广东有道汽车集团股份有限公司
公司章程	指	广东有道汽车集团股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《股东大会议事规则》	指	《广东有道汽车集团股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广东有道汽车集团股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广东有道汽车集团股份有限公司监事会议事规则》
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年度、上年同期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
期初、上年期末	指	2017年1月1日、2016年12月31日
本期期末	指	2017年12月31日
4S店	指	一种集整车销售（Sale）、零配件（Sparepart）、售后服务（Service）、信息反馈（Survey）四位一体的汽车销售企业
广州友道	指	广州市友道汽车贸易有限公司，系公司全资子公司
广东有道	指	广东有道汽车集团股份有限公司
湖南有道	指	湖南有道汽车有限公司，系公司全资子公司
佛山赛通	指	佛山市赛通汽车贸易有限公司，系公司全资子公司
清远友道	指	清远市友道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
南海分公司	指	佛山市赛通汽车贸易有限公司南海分公司，系公司二级全资子公司
佛山赛道	指	佛山市赛道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
汕头众道	指	汕头市众道汽车销售服务有限公司，系公司二级全资分公司
潮州众道	指	潮州市众道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司

汕头建威	指	汕头市建威汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
广州众道	指	广州市众道汽车有限公司，系公司全资子公司
深圳有道	指	深圳市有道汽车贸易有限公司，系公司全资子公司
深圳赛道	指	深圳市赛道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
河源中顺	指	河源市中顺汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
广西昊道	指	广西昊道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
广州饰和	指	广州市饰和汽车有限公司，系公司全资子公司
广西贵港	指	广西长道汽车销售服务有限公司贵港分公司，系公司二级全资子公司
长沙鼎道	指	长沙鼎道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
株洲佳旺	指	株洲佳旺汽车有限公司，系公司全资子公司
郴州亚龙	指	郴州亚龙汽车销售有限公司，系公司全资子公司
广州分公司	指	广东有道汽车集团股份有限公司广州分公司，系公司全资子公司
兴宁分公司	指	广西长道汽车销售服务有限公司南宁兴宁分公司，系公司二级全资子公司
天元分公司	指	株洲佳旺汽车有限公司天元分公司，系公司二级全资子公司

第一节 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。

公司负责人林大昌、主管会计工作负责人张建华及会计机构负责人（会计主管人员）张建华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	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。
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。
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

	<p>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。</p>
营销人才流失的风险	<p>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。</p>
偿债风险	<p>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业。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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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
办公地址	广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钟远光
职务	董事会秘书
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 9 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-汽车零售
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林大昌
实际控制人	林大昌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144010174188056XF	否
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	否
注册资本	5,015 万元	否

五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张云鹤、李剑平
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,718,941,661.64	4,263,695,064.35	10.68%
毛利率%	8.60%	8.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	55,057,550.94	44,996,023.32	22.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,307,975.58	45,088,691.40	0.49%
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）	30.49%	34.61%	-
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）	25.09%	34.68%	-
基本每股收益	1.10	0.93	18.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,201,581,893.49	2,561,520,938.33	24.99%
负债总计	2,992,397,443.81	2,403,788,519.75	24.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,445,540.82	155,399,989.88	32.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	3.10	32.91%
资产负债率%（母公司）	90.33%	86.76%	-
资产负债率%（合并）	93.47%	93.84%	-
流动比率	100.81%	98.50%	-
利息保障倍数	9.35	6.58	-

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	431,177,833.23	524,782,933.97	-17.84%
应收账款周转率	95.95	145.14	-
存货周转率	7.18	8.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.99%	28.93%	-
营业收入增长率%	10.68%	26.03%	-
净利润增长率%	22.42%	56.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,150,000.00	50,150,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-1,611,377.74
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）	2,314,653.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,771,192.01
非同一控制下企业合并产生的营业外收入	3,538,140.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	495,242.22
非经常性损益合计	12,507,850.45
所得税影响数	2,771,965.12
少数股东权益影响额（税后）	-13,690.03
非经常性损益净额	9,749,575.36

注：表中“非同一控制下企业合并产生的营业外收入”是公司折价收购汕头市建威汽车销售服务有限公司产生的。

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	1,595,349.69	788,493.38	0	0

营业外支出	1,662,450.16	626,456.75	0	0
资产处置收益	0	-229,137.10	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。凭借十多年的行业经验和资源积累，公司在广东、广西、湖南开设多家 4S 店，建立了良好的区域优势和行业信誉。目前，公司主要经销品牌为长城哈弗、WEY、上汽大众、上汽大众斯柯达、上汽荣威、上汽名爵等。

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，对次月采购作出计划经审批后向汽车厂商申请进行采购。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、广西和湖南三地共开设子公司及二级子公司 55 家，其中汽车 4S 店 50 家，2017 年新增 4S 店 16 家。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，客户主动通过上门进行维修保养。近年公司大力发展汽车后市场服务，在传统的线下服务上增加网上服务，公司友道会客户平台专门为客户提供各种个性化的服务，客户可以通过多种网络渠道进行保养维修预约以及相关的咨询服务，不但可节省等待的时间，还可以节省费用，提高客户的服务体验。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

近年来我国自主品牌竞争力提升迅速，自主品牌突起。无论在造型、内饰、做工还是质量稳定性、发动机性能、驾乘感受方面都有了长足的进步，与合资品牌的差距在不断的缩小，显现出较强的竞争力。新能源汽车是未来汽车的主要发展方向，公司抓住自主品牌竞争力提升的机遇，加强公司团队建设、加强公司品牌建设、加强 4S 店集群销售格局布局，在深圳、广州增设新能源汽车品牌店，在广州、长沙、南宁等重点汽车市场新增长城 WEY 品牌店，扩大市场份额。在公司股东会、董事会、管理层的共同推进与员工的努力下，公司经营业绩持续保持良好的上升趋势。

报告期内主要经营指标：公司的营业收入为 471,894.17 万元，较上期增长 10.68%，营业成本为 431,330.13 万元，较上期增长 10.25%，净利润为 5,546.40 万元，较上期增长 22.42%。

报告期内公司共销售汽车 39,341 台，较上期增长 4.85%。

(二) 行业情况

随着我国经济和汽车行业的不断发展，我国汽车零售业已经发展成为集汽车销售、汽车维修、汽车配件销售以及汽车保险代理、汽车金融等服务于一体的综合服务行业。2005 年 4 月商务部、发改委、国家工商总局颁布《汽车品牌经销制度管理实施办法》，该实施办法规定汽车（不包括专用作业车）销售必须执行品牌经销制度，即汽车经销商须经汽车厂商授权、按照品牌销售方式从事汽车销售和服务活动，这就意味着以 4S 店为经营主体的销售方式成为我国汽车零售业的必然选择。目前，汽车零售业新车销售占比仍比较高，原因为许多汽车品牌服务网点不够发达。以 4S 店为中心，众多服务网点群环绕的布局模式为未来汽车零售业发展趋势。在这种模式下，如何做到资源合理分配是关键，互联网可以将 4S 店和众多服务网点联系起来并做到实时调配资源，同时用户可以根据个性化需求通过网上进行选择或预约服务类型并实时监控服务的进程，从而达到“线上流量+线下服务”的目的。根据中国汽车流通协会数据，百强汽车经销商销售数量占市场总销量的比重逐年上升，汽车零售业的行业集中度将不断提高，行业结构变化带来业务结构变化，汽车后市场服务作为重要的利润增长点，将成为汽车零售业企业重点发展的业务模块。

2017 年我国宏观经济稳中向好，GDP 增速稳中有升。平稳的宏观经济环境为汽车市场的发展营造了良好的氛围。2017 年，在宏观经济改善和治理超限超载政策的共同推动下，我国汽车市场也保持了良好的发展势头，2017 年我国汽车市场销量为 2,915 万辆，同比增长了 3.5%；其中乘用车市场销量为 2423.8 万辆，同比增长 1.5%。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	2,003,911,084.13	62.59%	1,581,216,296.68	61.73%	26.73%
应收账款	60,618,297.16	1.89%	37,741,614.48	1.47%	60.61%
存货	641,519,546.68	20.04%	560,319,133.68	21.87%	14.49%
长期股权投资	475,345.63	0.01%	-	-	-
固定资产	139,955,537.83	4.37%	120,081,984.26	4.69%	16.55%
在建工程	13,476,002.97	0.42%	-	-	-
短期借款	271,303,133.14	8.47%	183,719,809.62	7.17%	47.67%
长期借款	71,000,000.00	2.22%	3,199,994.00	0.12%	2118.75%
资产总计	3,201,581,893.49	-	2,561,520,938.33	-	24.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：2017年下半年，长城厂家开通金融按揭业务，公司大力开展了此项业务，12月销量及按揭量大幅增长，2017年12月31日止，长城金融公司未放款数量增加。
- 2、在建工程：本期较上期上升100%，主要原因是截至2017年12月31日，公司有6家在建店，暂未完工。
- 3、短期借款：本期较上期上升47.67%，主要原因2017年下半年，新品牌长城WEY品牌上市，随着业务规模扩大，新增银行短期借款以利于更好地开展业务。
- 4、长期借款：本期较上期上升2118.75%，主要原因是随着业务规模的扩大，公司新建大量的4S店，从而增加了银行长期借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	4,718,941,661.64	-	4,263,695,064.35	-	10.68%
营业成本	4,313,301,285.67	91.40%	3,912,345,193.87	91.76%	10.25%
毛利率%	8.60%	-	8.24%	-	-
管理费用	165,145,346.07	3.50%	137,000,799.25	3.21%	20.54%
销售费用	143,515,536.96	3.04%	134,081,567.01	3.14%	7.04%
财务费用	21,842,173.42	0.46%	5,062,041.54	0.12%	321.71%
营业利润	62,059,974.22	1.32%	66,507,876.21	1.56%	-6.69%
营业外收入	12,877,926.51	0.27%	788,493.38	0.02%	1533.23%
营业外支出	168,594.09	0.01%	626,456.75	0.01%	-73.09%
净利润	55,464,031.10	1.18%	45,307,750.86	1.06%	22.42%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本期较上期增长321.71%，主要原因是2017年下半年，长城汽车厂商开通金融按揭业务且公司大力开展此业务。目前长城汽车厂商金融按揭业务的模式为汽车经销商和汽车厂商共同承担金融贴息费用。此外，公司2017年新建大量的4S店，增加银行贷款，导致财务费用较上年大幅度上升。
- 2、营业外收入：本期较上期增长1533.23%，主要原因是收到新三板挂牌补助1,400,000.00元；2017

年折价收购汕头建威店，根据折价收购及资产评估的净增加额，列入营业外收入 3,538,140.41 元；2017 年分别收到广州友道拆迁补偿款及广西贵港店拆迁补偿款，列入营业外收入 3,170,699.5 元、4,568,515.04 元。

3、营业外支出：本期较上期下降 73.09%，主要为公司为在 2017 年重点梳理业务流程，加强流程管理，提升企业对客户的满意度，减少了厂家对企业的业务处罚。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	4,718,941,661.64	4,263,695,064.35	10.68%
其他业务收入			
主营业务成本	4,313,301,285.67	3,912,345,193.87	10.25%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车销售	4,096,252,255.61	86.80%	3,724,783,499.31	87.36%
汽车维修	214,341,562.21	4.54%	185,346,376.05	4.35%
配件销售	293,443,607.13	6.22%	298,221,364.81	6.99%
代办收入	114,904,236.69	2.43%	55,343,824.18	1.30%
合计	4,718,941,661.64	100%	4,263,695,064.35	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入构成全部来自主营业务收入，报告期内未产生其他业务收入。2017 年公司营业收入为 4,718,941,661.64 元，其中汽车销售、汽车维修、配件销售、代办收入占比分别为 86.80%、4.54%、6.22%、2.43%，而 2016 年汽车销售、汽车维修、配件销售、代办收入占比分别为 87.36%、4.35%、6.99%、1.30%，其中汽车后市场服务收入（包括汽车维修、配件销售、代办收入）占比有所上升，主要原因是公司为提高客户满意度，增加客户粘性，大力发展汽车后市场服务，故汽车售后市场服务收入占比有所上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浏阳市诚道汽车销售服务有限公司	56,731,732.44	1.20%	否
2	广州市众合力汽车贸易有限公司	52,764,108.55	1.12%	否
3	清远市天业汽车销售有限公司	33,312,723.74	0.71%	否
4	攸县同道汽车销售服务有限公司	26,764,778.63	0.57%	否
5	英德市雄展汽车销售有限公司	12,674,335.85	0.27%	否

合计	182,247,679.21	3.87%	-
----	----------------	-------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	保定哈弗汽车销售有限公司	2,725,292,357.33	58.56%	否
2	长城汽车股份有限公司	914,842,602.02	19.66%	否
3	上海上汽大众汽车销售有限公司	526,905,753.77	11.32%	否
4	上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司	172,560,395.73	3.71%	否
5	东莞市永丰汽车服务有限公司	60,457,823.07	1.30%	否
	合计	4,400,058,931.92	94.55%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	431,177,833.23	524,782,933.97	-17.84%
投资活动产生的现金流量净额	-99,665,001.45	-38,887,366.79	156.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-323,565,585.70	-439,866,302.99	-26.44%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2017年、2016年经营活动产生的现金流量净额分别为431,177,833.23元、524,782,933.97元，均为正数，公司经营现金流状况良好，与公司所处汽车经销行业特征相符。公司应收账款周转较快，销售商品、提供劳务收到的现金较多，同时公司对库存销售比控制较为严格，存货占用资金可控，另外公司其他付现费用与公司发展相符，因此报告期内公司经营现金流状况良好。我司采购整车是使用银行承兑汇票进行采购支付，票据期限为6个月，所以下半年使用银行承兑汇票采购的整车，在销售后的回款暂时无法解付未到期的银承，进而存入银行的保证金账户，待汇票到期后解付，所以使得经营性净现金流量远远大于本年度净利润。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司2017年、2016年筹资活动产生的现金流量净额分别为-99,665,001.45元、-38,887,366.79元，均为负数，主要原因是公司处于快速扩张阶段，不断新建汽车4S店，导致投资活动产生的现金净流出较大。本期较上期增加现金流出61,272,876.88元，主要原因是公司2017年处于快速扩张期，陆续新建16家汽车4S店，产生较大的现金支出，而2016年公司将精力主要集中在汽车4S店的运营上，故本期投资活动产生的现金流出较上期大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司2017年、2016年筹资活动产生的现金流量净额分别为-323,565,585.70元、-439,866,302.99元，均为负数，主要原因是公司所处汽车经销行业为资金密集型行业，随着公司规模扩张，营业规模增长，公司支付的银行承兑保证金净额增加导致筹资活动产生的现金净流出逐年增长。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、广州市友道汽车贸易有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州市友道汽车贸易有限公司

注册资本：558 万元

住所：广州市白云区鹤龙街 106 国道鹤龙路 5 号

法定代表人：何惠娟

经营范围：汽车零配件零售；商品信息咨询服务；汽车零售；汽车零配件批发；汽车销售；二手车销售；汽车租赁；汽车救援服务；汽车修理与维护；汽车清洗服务；经营保险兼业代理业务（具体经营项目以保险监督管理委员会核发的《保险兼业代理业务许可证》为准）。

成立日期：2007 年 8 月 14 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

2、广州市众道汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州市众道汽车有限公司

注册资本：1400 万元

住所：广州市天河区广汕一路 16 号以南原龙华市场内 A 区之一号自编 101 房

法定代表人：刘宏卫

经营范围：汽车销售；汽车零配件批发；汽车零配件零售；二手车销售；汽车租赁；商品信息咨询
服务；车修理与维护。

成立日期：2015 年 1 月 10 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

3、广州市饰和汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州市饰和汽车有限公司

注册资本：500 万元

住所：广州市黄埔区文冲沙围路 1 号 101-107

法定代表人：廖煜鑫

经营范围：汽车零配件零售；汽车租赁；汽车销售；许可经营范围：汽车修理与维护”。

成立日期：2011 年 8 月 10 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

4、广州鼎通投资有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州鼎通投资有限公司

注册资本：1000 万元

住所：广州市天河区黄埔大道中路 144 号 26H 房(本场所仅限办公用途)

法定代表人：林大荣

经营范围：汽车救援服务；企业自有资金投资；投资咨询服务；租赁业务；物业管理；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

成立日期：2012 年 7 月 18 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

5、深圳市有道汽车贸易有限公司

(1) 基本情况

公司名称：深圳市有道汽车贸易有限公司

注册资本：5000 万元

住所：圳市福田区深南大道联合华鹏汽车市场 A 栋 1-5

法定代表人：林大昌

经营范围：二手车经销、汽车租赁；MG 名爵品牌汽车销售、汽车配件、汽车装潢用品的销售（不含专营、专控、专卖商品）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；许可经营范围：二类汽车整车维修；代理机动车辆保险。

成立日期：2003 年 3 月 4 日

营业期限：2023 年 3 月 4 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

6、清远友道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：清远友道汽车销售服务有限公司

注册资本：500 万元

住所：清远市新城东 B41 号区（众合力汽车城内）

法定代表人：林瀚洲

经营范围：销售：长城品牌汽车、汽车零配件、汽车装饰用品；二类机动车维修（小型车辆维修）；自由汽车租赁；汽车展示；汽车信息咨询；二手车销售。

成立日期：2013年6月20日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有100%

7、河源市中顺汽车销售服务有限公司

（1）基本情况

公司名称：河源市中顺汽车销售服务有限公司

注册资本：300万元

住所：河源市河埔大道石峡地段石头山

法定代表人：钟远光

经营范围：销售：汽车、汽车配件、汽车装潢用品（不含专营、专控、专卖商品）；二手车经销（不含评估）；汽车展示及汽车信息咨询；汽车租赁；二类机动车维修（维修救援、小型车辆维修）。

成立日期：2008年5月16日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有100%

8、潮州市众道汽车销售服务有限公司

（1）基本情况

公司名称：潮州市众道汽车销售服务有限公司

注册资本：800万元

住所：潮州市湘桥区铁铺镇铺埔村省道池樟公路旁

法定代表人：潘少洁

经营范围：汽车销售；二手车经销；汽车租赁服务；二类机动车维修（小型车辆维修）；汽车展示及汽车信息咨询。

成立日期：2013年3月14日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有100%

9、佛山市赛通汽车贸易有限公司

（1）基本情况

公司名称：佛山市赛通汽车贸易有限公司

注册资本：600万元

住所：佛山市禅城区佛山大道中 83 号佛山（国际）车城南区三座 2 号

法定代表人：林大昌

经营范围：销售：长城品牌汽车，二手车，汽车配件，汽车用小饰品；二类机动车维修；汽车展示及汽车信息咨询；汽车租赁服务；代办机动车上牌服务，代办汽车按揭服务；机动车辆险（持有效许可证经营）。

成立日期：2002 年 7 月 10 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

10、佛山市赛道汽车销售服务有限公司

（1）基本情况

公司名称：佛山市赛道汽车销售服务有限公司

注册资本：300 万元

住所：佛山市南海区桂城海八路河窖围 G12 区首层

法定代表人：李锋国

经营范围：销售：汽车、二手车、汽车配件、汽车装饰用品；汽车展示及汽车信息咨询；汽车租赁；三类机动车维修（空调维修、轮胎动平衡及修补、汽车润滑与养护）。（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。）

成立日期：2012 年 10 月 15 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

11、广西昊道汽车销售服务有限公司

（1）基本情况

公司名称：广西昊道汽车销售服务有限公司

注册资本：800 万元

住所：南宁市白沙大道中段北面 12-1 号

法定代表人：韦坚

经营范围：二类机动车维修（小型车辆维修）（凭许可证经营，有效期至 2021 年 02 月 15 日）；销售：汽车、汽车装饰品、汽车零配件；汽车信息咨询，汽车租赁，二手车交易”。

成立日期：2013 年 7 月 17 日

营业期限：至 2023 年 7 月 16 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

12、广西长道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广西长道汽车销售服务有限公司

注册资本：2500 万元

住所：南宁市安吉大道都南高速路口斜对面的汽车展厅 A 栋 2 号

法定代表人：林大昌

经营范围：销售：汽车、汽车装饰品、汽车零配件；汽车信息咨询；二类机动车维修（小型车辆维修）（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）；保险代理服务（凭许可证在有效期内经营，具体项目以审批部门批准的为准）；汽车租赁；二手车（除国家有专项规定外）销售。

成立日期：2011 年 1 月 21 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

13、湖南有道汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：湖南有道汽车有限公司

注册资本：500 万元

住所：长沙县湘龙街道中南汽车世界 J16 区

法定代表人：林大昌

经营范围：品牌汽车、汽车用品、二手车的销售；汽车零配件零售；机动车维修；房屋租赁；汽车租赁；汽车相关技术咨询服务；代办机动车车管业务。（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）

成立日期：2009 年 12 月 14 日

营业期限：至 2039 年 12 月 13 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

14、株洲佳旺汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：株洲佳旺汽车有限公司

注册资本：500 万元

住所：湖南省株洲市荷塘区红旗中路戴家湾

法定代表人：占鹏

经营范围：汽车（长城汽车）及配件销售；汽车美容；汽车饰品销售；二类机动车维修（小型车维

修); 汽车信息咨询、机构商务代理服务; 房屋租赁; 汽车租赁; 二手车销售。(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)

成立日期: 2011 年 6 月 24 日

营业期限: 至 2031 年 6 月 23 日

股东构成: 广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

15、郴州亚龙汽车销售有限公司

(1) 基本情况

公司名称: 郴州亚龙汽车销售有限公司

注册资本: 550 万元

住所: 郴州市北湖区万华岩镇增湖村

法定代表人: 占鹏

经营范围: 长城品牌汽车销售, 一类机动车维修(小型车辆维修), 汽车配件的销售, 汽车装饰美容服务, 长城品牌汽车展示。(国家禁止经营的除外, 涉及行政许可的凭许可证经营)

成立日期: 2008 年 7 月 1 日

营业期限: 至 2028 年 6 月 30 日

股东构成: 广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

16、长沙鼎道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称: 长沙鼎道汽车销售服务有限公司

注册资本: 500 万元

住所: 长沙高新开发区嘉运路 11 号麓谷汽车世界 D-05

法定代表人: 占鹏

经营范围: 品牌汽车、二手车、汽车用品的销售; 汽车零配件零售; 汽车租赁; 商品信息咨询服务; 机动车维修。(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)

成立日期: 2013 年 12 月 4 日

营业期限: 至 2063 年 12 月 3 日

股东构成: 广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

17、长沙鸿道汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称: 长沙鸿道汽车有限公司

注册资本: 300 万

住所：湖南省长沙县安沙镇罗家路 6 号长沙县大铃仓储有限公司厂房内

法定代表人：占鹏

经营范围：汽车、摩托车及零配件零售；汽车零配件批发；普通货物运输；代办机动车车管业务；汽车相关技术咨询服务；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）

成立日期：2011 年 11 月 28 日

营业期限：至 2041 年 11 月 27 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

18、广东南方汽车修理有限公司

（1）基本情况

公司名称：广东南方汽车修理有限公司

注册资本：50 万元

住所：广州市海珠区广州大道南自编 1276 号后场 1 号

法定代表人：陈树生

经营范围：二类机动车维修（小型车维修）；批发、零售：汽车、摩托车零部件，五金、交电建筑材料，日用杂货，百货。（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。）

成立日期：1992 年 6 月 9 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

19、深圳市赛道汽车销售服务有限公司

公司名称：深圳市赛道汽车销售服务有限公司

注册资本：300 万元

住所：深圳市福田区香蜜湖街道香蜜社区红荔西路 8021 号香蜜湖联合华鹏汽车交易广场 A1-1 整套

法定代表人：陈树生

经营范围：二手车经销、汽车租赁；汽车销售、汽车配件、汽车装潢用品的销售（不含专营、专控、专卖商品）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目需取得许可后方可经营）[^]二类汽车整车维修，代理机动车辆保险。

成立日期：2017 年 03 月 20 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

20、柳州有道科技有限公司

公司名称：柳州有道科技有限公司

注册资本：500 万元

住所：柳州市新柳大道 29 号 2 栋 2 层 112 号

法定代表人：蒋亚东

经营范围：计算机技术开发、技术服务、技术转让和技术咨询；计算机系统集成，数据采集，数据分析和数据服务；智能移动终端、定位、导航及通讯设备的技术开发、技术服务、技术转让和技术咨询；互联网电子商务的技术开发、平台搭建和推广运营；计算机软硬件系统、车载设备、通信设备、电子产品及配件的设计、销售、租赁；设计、制作、代理、发布各类广告；货物和技术的进出口；汽车、汽车配件的销售及技术服务；汽车租赁；保险代理服务，贸易咨询服务。

成立日期：2017 年 10 月 12 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

21、汕头市建威汽车销售服务有限公司

公司名称：汕头市建威汽车销售服务有限公司

注册资本：3300 万元

住所：汕头市金平区大学路金平工业区一片区

法定代表人：张浴鸿

经营范围：汽车销售；销售：汽车用品，汽车零部件，摩托车及零部件，建筑工程机械；二手车经销；机动车维修；汽车租赁；为非客货营运汽车提供代驾服务。

成立日期：2014 年 2 月 14 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

(2) 2017 年 4 月 14 日公司收购汕头市建威汽车销售服务有限公司实现非同一控制下企业合并。

22、深圳市掌驭科技有限公司

(1) 基本情况

公司名称：深圳市掌驭科技有限公司

注册资本：100 万元

住所：深圳市南山区粤海街道深圳市南山区科苑路 6 号科技园工业大厦 201F

法定代表人：黄小红

经营范围：汽车软件技术开发，计算机软硬件开发销售，计算机、电子、生物、医药、汽车技术领域内的设计服务，计算机网络工程施工，电脑网络软件开发”。

成立日期：2014 年 8 月 28 日

营业期限：长期

股东构成：深圳鼎道投资有限公司持有 100%

23、汕头市正道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：汕头市正道汽车销售服务有限公司

注册资本：800 万元

住所：汕头市龙湖区泰山路中段周厝埕乡北侧 2 号

法定代表人：张浴鸿

经营范围：汽车销售；销售：汽车用品、汽车零配件；二手车经营，汽车租赁，汽车信息咨询，汽车按揭代办业务，代理车管业务。

成立日期：2013 年 6 月 9 日

营业期限：至 2043 年 6 月 5 日

股东构成：深圳有道持有 70%，深圳鼎道持有 30%

24、汕头市众道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：汕头市众道汽车销售服务有限公司

注册资本：800 万元

住所：汕头市泰山路中段周厝埕乡北侧

法定代表人：张浴鸿

经营范围：上汽大众品牌汽车销售，二手车经营，汽车租赁；汽车展示及汽车信息咨询；一类机动车维修（小型车辆维修）（道路运输经营许可证有效期至 2022 年 9 月 30 日止）；代理机动车辆险、短期人身意外伤害保险（保险兼业代理业务许可证有效期至 2018 年 3 月 11 日）。（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。）

成立日期：1998 年 5 月 11 日

营业期限：至 2025 年 1 月 30 日

股东构成：深圳有道持有 90%，肖文杰持有 10%

25、清远市有道汽车服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：清远市有道汽车服务有限公司

注册资本：50 万元

住所：清远市新城 B28 号区广清大道横荷路口

法定代表人： 廖煜鑫

经营范围：销售：汽车、汽车零配件、汽车装饰用品；汽车信息咨询服务；机动车辆险兼业代理业务；二手车销售；汽车租赁。

成立日期：2009年9月1日

营业期限：至2019年9月1日

股东构成：清远友道持有57%，向树葵持有43%

26、株洲有道汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：株洲有道汽车有限公司

注册资本：500万元

住所：湖南省株洲市天元区中达路9号企业会所420号

法定代表人：马曙东

经营范围：汽车销售（不含品牌小汽车）；汽车美容、保养服务；汽车零部件销售。（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）”。

成立日期：2014年9月24日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有100%

(2) 株洲有道汽车有限公司于2017年10月31日在株洲市工商行政管理局完成注销工商登记。

2、委托理财及衍生品投资情况

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额（万元）	起始日期	终止日期	报酬确定方式
中信银行	否	T+0 买入及赎回型保本浮动收益型	20,100.00	2017/7/16	2017/10/13	3.00%
建设银行	否	T+0 买入及赎回型保本浮动收益型	27,000.00	2017/1/6	2017/9/22	1.90%

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2、本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 806,856.31 元，营业外支出 1,035,993.41 元，调增资产处置收益-229137.10 元。具体科目如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	1,595,349.69	788,493.38	0	0
营业外支出	1,662,450.16	626,456.75	0	0
资产处置收益	0	-229,137.10	0	0

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

一、 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
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	2017 年 11 月 31 日	4,173,418.80	100.00	现金支付
汕头市建威汽车销售服务有限公司	2017 年 3 月 31 日	21,413,249.73	100.00	现金支付

(续上表)

被购买方名称	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
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	2017 年 11 月 31 日	达到控制	5,468,019.11	337,867.60
汕头市建威汽车销售服务有限公司	2017 年 3 月 31 日	达到控制	93,136,752.99	-152,058.47

二、其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市赛道汽车销售服务有限公司	投资设立	2017 年 3 月 20 日	3,000,000.00	100%
柳州有道科技有限公司	投资设立	2017 年 10 月 12 日	5,000,000.00	100%

2. 合并范围减少				
公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州市领道汽车有限公司	注销	2017年8月4日	4,522,339.46	-29,963.74
株洲有道汽车有限公司	注销	2017年10月31日	4,386,546.17	-10,105.69

(八) 企业社会责任

报告期内，公司秉承诚信经营的经营理念，积极维护经济市场的秩序，保障广大消费者的利益；公司以发展为中心，以发展为前提，不断扩大企业经济规模，扩大纳税份额，积极完成纳税任务；公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，有力的保证了股东权益的实现；公司坚持“重视人才，尊重知识”的育人用材理念，倡导以人为本，提供员工成长机会和平台，促进员工与企业共同成长；公司坚持合作共赢的供应商管理理念，以合作为纽带，诚信为基础，促进供需双方的共同发展；公司在日常管理中持续加大环保管理力度，及时修订管理制度，强化内控制度，严格规范操作，同时大力发展循环经济，为公司的环境保护和可持续发展提供了有力的支撑。

三、 持续经营评价

报告期内，公司所处行业未发生变化，主营业务及主要产品和服务均为发生变化；供应商及销售渠道等关键资源未发生变化，本公司不存在影响持续经营能力的重大事项，暂不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

2017年我国汽车市场需求达到2,915万辆，预计我国汽车需求峰值可达到4,200万辆左右，缺口约为1,300万辆，新增需求基本来源于乘用车。目前中国的千人汽车保有量约为120辆，而美国的这一数字为800辆，日本为600辆，欧洲为550辆，世界千人平均保有量160辆。根据世界各主要国家汽车保有量的发展规律看，未来15年中国汽车的千人保有量将超过300辆，届时汽车将年产4200万辆，由此可见中国的汽车产业仍有较大的发展空间。此外，目前中国车市的现状是一二线城市升级换购的需求仍较大，三四线城市的市场潜力也在逐步释放，这些都为中国乘用车市场的发展提供了有效支撑。

(二) 公司发展战略

1、市场布局

公司计划以“两广一湖”区域为核心市场，根据市场变化的需求，向三、四线城市发展渗透，积极开

拓各种销售渠道，从而迎合市场需求，形成市场区位优势，促进公司业务的发展。

2、管家式服务

客户汽车体验感除了来源于汽车本身，更多来源于汽车后市场服务（汽车售后服务）。目前，我国汽车销售额占汽车总消费的比例偏大，服务比重偏小，整体不如国外市场，我国汽车后市场服务具有巨大的发展空间（资料来源：中国汽车流通协会《2014年中国汽车市场年鉴》）。全方位管家式服务是汽车后市场服务的高级形式，而完善的售后服务网点是全方位管家式服务的基础，公司有志于打造 50 公里汽车后市场服务生活圈。在兼顾投资成本和发展速度的策略下，公司将采用“直营 4S 店+加盟连锁店”的模式建设汽车后市场服务网点。

3、资讯共享平台

在汽车互联网时代，如何做到线上流量和线下服务有效结合至关重要。目前，公司旗下子公司深圳市掌驭科技有限公司开发了 APP 手机社区客户端“小白用车”，通过该客户端，汽车用户可以进行售后服务预约以及相关资讯共享。结合市场布局和管家式服务的战略，公司将不断升级该社区平台。2016 年，在制定统一的客户服务标准基础上，公司将旗下所有 4S 品牌店和加盟店纳入该社区平台；2017 年，公司将进一步完善该社区平台功能，做到会员管理、售后服务流程监控、线上交易、资讯共享等一体化服务管理；2018 年，公司将重点加强客户数据管理和分析，从而做到精准客户服务。

（三） 经营计划或目标

未来十年为我国汽车行业发展的重要时期，凭借区域服务优势和较强的市场把握力，公司努力发展成为内部管理规范、营销意识强、具有持续发展能力的一流汽车综合服务商。公司将结合汽车零售行业最新发展动态，积极掌握市场需求变化并在此基础进行针对性的服务创新同时努力进行人力资源建设以适应公司快速发展。

（四） 不确定性因素

1、部分城市的汽车限购、限行政策抑制了汽车消费

随着我国城市交通问题日益凸显，全国各地各种“堵城”的出现正在困扰着城市居民的出行。显然，时至今日交通安全、交通堵塞及环境污染是城市居民生活成本的重要组成部分。目前，北京、上海和广州等城市已经出台了各自的汽车限购政策，对这些城市的汽车消费市场带来了较大的冲击。此外，针对目前的拥堵情况，这些城市推行常态化的限行措施。未来，如果不能通过城市道路资源补充和有效分配，那么城市拥堵问题将越来越严重，将进一步制约汽车消费市场的需求增长。

2、行业投资规模较大

汽车生产厂商往往借助其品牌授权优势对汽车经销商投资规模提出更高的要求，体现为汽车厂商对汽车经销商的销售门店有严格的标准和要求，通常同一品牌的汽车 4S 店必须设计统一的装修风格和配备符合要求的物流、库存和维修软、硬件等。根据各汽车品牌厂商要求不同，建设一家汽车 4S 店固定资产投资在 500 万元到 3000 万元区间，个别高档品牌，投资额甚至更高。同时，汽车生产厂商基于自身营销策略，要求汽车经销商配合其不断铺盖销售网络，这在一定程度上加大汽车经销商的资金压力。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

截至本年度报告出具日，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业。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	10,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	11,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	9,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	20,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	15,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022

林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	6,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	9,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	6,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	150,000,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	38,033,992.54	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	30,500,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	127,211,973.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	61,295,005.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	231,004,453.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	20,527,390.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	46,290,378.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	60,241,690.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	73,758,076.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	57,387,109.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	66,512,187.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	81,655,857.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	102,734,580.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	77,850,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	7,097,7849.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	260,744,808.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	53,140,687.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	114,102,285.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022

林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	98,611,688.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	46,086,485.07	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	76,076,123.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	79,833,656.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	212,260,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	70,002,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	36,251,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	178,300,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	12,549,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	73,200,000	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	40,700,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大昌	资金偿还	11,353,611.59	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大荣	资金拆入	2,200,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
林大荣	资金偿还	13,479,940.55	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
马曙东	资金拆入	7,800,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
马曙东	资金偿还	12,163,760.64	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
黄小红	资金拆入	2,650,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
黄小红	资金偿还	2,650,000.00	是	2017-05-02	2017-019 2017-022
总计	-	2,786,135,584.39	-	-	-

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：

上述关联方资金拆借均为关联方对公司提供的借款，主要原因与公司规模扩张及重组事项相关，现阶段公司融资渠道有限，但公司进一步扩大市场规模，增建新店的速度加快。

2017年5月2日，第一届董事会第四次会议审议通过了《关于关联方为公司2017年度融资借款计划提供担保的公告》（公告编号：2017-022），因出席本次董事会的无关联董事人数不足3人，该事项提

交 2017 年第二次临时股东大会审议，2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2017 年融资借款计划的议案》。（公告编号：2017-019）

公司目前经营状况及盈利能力良好，市场规模持续扩大，应收账款周转率高，未出现偿债困难或纠纷。上述关联方资金拆借均为关联方向公司提供借款，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。

（二） 承诺事项的履行情况

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最近二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。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

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	1,913,029,548.31	59.75%	开具银行承兑汇票
存货	抵押	481,482,011.00	15.04%	银行借款
固定资产	抵押	7,175,351.51	0.22%	银行借款
无形资产	抵押	11,481,179.98	0.37%	银行借款
总计	-	2,413,168,090.80	75.38%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	-	-	14,802,500	14,802,500	29.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,009,075	6,009,075	11.98%	
	董事、监事、高管	-	-	5,773,425	5,773,425	11.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,150,000	100%	-14,802,500	35,347,500	70.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,036,300	47.93%	-6,009,075	18,027,225	35.95%	
	董事、监事、高管	23,093,700	46.05%	-5,773,425	17,320,275	34.54%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,150,000	-	0	50,150,000.00	-	
普通股股东人数							3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林大昌	24,036,300	0	24,036,300	47.93%	18,027,225	6,009,075
2	林大荣	23,093,700	0	23,093,700	46.05%	17,320,275	5,773,425
3	荣合投资	3,020,000	0	3,020,000	6.02%	0	3,020,000
合计		50,150,000	0	50,150,000	100%	35,347,500	14,802,500

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

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 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 9 月投资设立清远市有道汽车服务有限公司（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，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

(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情本年度报告“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	广州友道	11,000,000.00	5%	2017-3-2至2017-3-2	否
短期借款	广州友道	9,000,000.00	5.65%	2017-12-13至2018-12-7	否
短期借款	广东有道	10,000,000.00	5.22%	2017-6-2至2018-6-1	否
短期借款	湖南有道	11,000,000.00	5.66%	2017-11-27至2018-11-26	否
短期借款	湖南有道	9,000,000.00	5.66%	2017-11-15至2018-11-14	否
短期借款	佛山赛通	15,000,000.00	7%	2017-9-14至2018-9-14	否
短期借款	清远友道	20,000,000.00	5.66%	2017-5-17至2018-5-17	否
短期借款	南海分公司	18,000,000.00	6.09%	2017-8-10至2018-2-10	否
短期借款	广州友道	2,000,000.00	5.66%	2017-8-8至2017-8-8	否
短期借款	广东有道	20,000,000.00	6.09%	2017-3-29至2018-3-29	否
短期借款	广州友道	10,000,000.00	6.09%	2017-11-28至2018-9-27	否
短期借款	清远友道	13,000,000.00	6.09%	2017-11-29至2018-9-27	否
短期借款	南海分公司	17,000,000.00	6.09%	2017-11-29至2018-9-27	否
短期借款	佛山赛道	127,977.92	8.8%	2017-11-28至2018-11-28	否
短期借款	佛山赛道	3,873,616.20		2017-8-17至2018-8-17	否
短期借款	汕头众道	499,808.85	8.8%	2017-12-25至2018-12-25	否
短期借款	汕头众道	29,375,261.07		2017-4-21至2018-4-21	否
短期借款	潮州众道	768,887.58	8.8%	2017-12-3至2018-12-3	否
短期借款	潮州众道	11,817,007.81		2017-4-15至2018-4-15	否
短期借款	汕头建威	661,421.77	8.8%	2017-11-6至2018-11-6	否
短期借款	汕头建威	12,210,675.85		2017-6-29至2018-6-29	否

短期借款	广州众道	21,199,898.21		2017-6-13至2018-6-13	否
短期借款	深圳有道	139,205.38	8.8%	2017-12-20至2018-12-20	否
短期借款	深圳有道	9,366,432.4		2017-3-22至2018-3-22	否
短期借款	深圳赛道	4,813,109.1		2017-12-1至2018-12-1	否
短期借款	河源中顺	60,000.00	8.8%	2017-12-23至2018-12-23	否
短期借款	河源中顺	1,733,032.80		2017-6-25至2018-6-25	否
短期借款	广西昊道	320,685.96	8.8%	2017-2-26至2018-2-26	否
短期借款	广西昊道	3,305,894.75		2017-7-13至2018-7-13	否
短期借款	广州饰和	5,181,488.10		2017-2-28至2018-2-28	否
短期借款	广西贵港	14,443.29	11.78%	2017-5-6至2018-5-6	否
短期借款	长沙鼎道	158,959.16	11.78%	2017-6-5至2018-6-5	否
短期借款	株洲佳旺	231,172.71	11.78%	2017-7-2至2018-7-2	否
短期借款	郴州亚龙	444,154.23	11.78%	2017-9-5至2018-9-5	否
长期借款	广州分公司	6,000,000.00	6.65%	2017-9-28至2020-9-24	否
长期借款	兴宁分公司	5,000,000.00	6.65%	2017-10-27至2020-10-24	否
长期借款	兴宁分公司	4,000,000.00	6.65%	2017-11-3至2020-11-3	否
长期借款	天元分公司	6,000,000.00	6.65%	2017-11-10至2020-11-10	否
长期借款	广东有道	40,000,000.00	6.65%	2017-11-28至2020-9-27	否
长期借款	广州友道	10,000,000.00	6.65%	2017-11-29至2020-9-27	否
合计	-	342,303,133.14	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/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12日	0.8元	-	-
合计	0.8元		

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.00元	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(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	51	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
钟远光	董事、董事会秘书	男	45	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
林大荣	董事	女	48	高中	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
黄小红	董事	女	47	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
马曙东	董事	男	54	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
曾慧纯	监事会主席	女	60	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
王三鸣	监事	男	52	高中	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
金志星	监事	女	38	大专	2017年3月29日 -2019年6月9日	是
杨伟	副总经理	男	54	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
张建华	财务负责人	女	49	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	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	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
林大昌	董事长、董事、 总经理	24,036,300		24,036,300	47.93%	-
林大荣	董事	23,093,700		23,093,700	46.05%	-
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	变动原因
曾慧纯	监事	新任	监事会主席	新聘任
金志星	-	新任	监事	新聘任
王细英	监事会主席	离任	-	离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

<p>曾慧纯，女，汉族，1958年3月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年7月北京商学院计划统计系大专毕业；1976年12月至1993年11月任湖南南开制药厂综合统计部企业管理部综合统计主管；1993年12月至2003年5月任清远奔得汽车集团粤江微型汽车销售经理、销售总监；2003年6月至2004年12月任珠海航鑫汽车贸易有限公司总部副总经理；2005年3月至2006年8月任英德市三本单汽车贸易有限公司总部总经理；2006年9月至2009年8月任清远宏利汽车服务有限公司总部站长兼人力行政总监；2009年9月至2012年7月任广东有道汽车集团有限公司（含其前身）清远有道、广州有道清远分公司售后站长、总经理兼站长；2012年8月至2013年4月任东莞新东联汽车有限公司总经办副总经理；2013年5月至6月任东莞亿临二手车有限公司总经办人力行政总监；2013年7月至2016年3月任广东有道汽车集团有限公司运营中心售后区域经理；2016年3月至今任广东有道汽车集团有限公司长沙鸿道汽车有限公司总经理；2016年6月至今担任广东有道汽车集团股份有限公司监事；2017年3月至今担任广东有道汽车集团股份有限公司监事会主席。</p> <p>金志星，女，汉族，1980年05月08日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年07月江西省赣南师范学院中文系汉语言文学大专学历毕业；2001年08月至2002年06月广东省深圳市宝安区公明镇雅思中英文幼儿园任职幼儿教师；2002年07月至2004年03月广东省深圳市翔盈股份有限公司任职汽车销售顾问；2004年04月至2012年07月广东省深圳市有道汽车贸易有限公司汽车销售顾问、销售主管、市场经理、客服主管；2012年07月至今任广东有道汽车集团有限公司运营中心客服经理、总经办助理；2017年03月至今任广东有道汽车集团股份有限公司监事。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	326	420

财务人员	125	146
销售人员	513	685
技术人员	712	846
员工总计	1,676	2,097

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	137	186
专科	716	936
专科以下	821	971
员工总计	1,676	2,097

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和地方的相关法律法规政策，实行全员劳动合同制度，与所有的员工签订劳动合同，为员工购买国家规定的养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，向员工支付薪酬，包括基本工资、绩效工资、津贴及奖金，为员工代扣代缴个人所得税。公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

2、员工培训情况

公司非常注重员工的培训，公司的员工培训包括岗前培训、业务培训及专题培训，全面提升员工综合素质，为公司发展提供有力的保障。

3、公司需承担费用的离退休职工共 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

暂无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司已建立了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外投资担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整。股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关的法律法规和《公司章程》规定的职权以及各自的议事规则独立有效地运作。公司重大生产经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。会议的召集、召开、股东的参会资格及表决程序均符合《公司法》等法律法规及规范性文件和《公司章程》的规定。

公司治理机制注重保护股东权益，能给所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、

表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>2017年3月13日，第一届董事会第三次会议审议通过《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2017年4月13日，第一届董事会第四次会议审议通过《关于公司收购汕头市建威销售服务有限公司100%股权的议案》、《关于2017年度融资借款计划的议案》、《关于关联方为公司2017年度融资借款计划提供担保的议案》、《关于2017年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》等议案。</p> <p>2017年4月23日，第一届董事会第五次会议审议通过《关于〈2016年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》、《关于2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算的议案》、《关于公司2017年度财务预算的议案》、《关于2016年度利润分配预案的议案》、《关于2016年度审计报告的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于2016年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审计说明的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年审计机构的议案》、《关于召开公司2016年度股东大会的议案》等议案。</p> <p>2017年8月23日，第一届董事会第六次会议审议通过《关于广东有道汽车集团股份有限公司2017年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认对外投资（设立全资子公司）的议案》等议案。</p> <p>2017年9月27日，第一届董事会第七次会议审议通过《关于对外投资（设立全资子公司）的议案》。</p>

		<p>2017年12月7日，第一届董事会第八次会议审议通过《关于对全资子公司广西长道汽车销售服务有限公司增资的议案》。</p>
监事会	4	<p>2017年3月13日，第一届监事会第三次会议审议通过了《关于增补监事的议案》。</p> <p>2017年3月29日，第一届监事会第四次会议审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。</p> <p>2017年4月24日，第一届监事会第五次会议审议通过了《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》、《关于2016年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《关于2016年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审计说明的议案》、《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年审计机构的议案》等议案。</p> <p>2017年8月23日，第一届监事会第六次会议审议通过了《关于广东有道汽车集团股份有限公司2017年半年度报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认对外投资(设立全资子公司)的议案》等议案。</p>
股东大会	3	<p>2017年3月29日，2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补监事的议案》</p> <p>2017年4月29日，2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于2017年度融资借款计划的议案》、《关于关联方为公司2017年度融资借款计划提供担保的议案》、《关于2017年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》等议案。</p> <p>2017年5月15日，2016年度股东大会审议通过了《关于〈2016年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2016年度监事会工作报告〉的议案》、《关于2016年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于2016年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审计说明的议案》、《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年审计机构的议案》等议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议召开程序、决策程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，运作规范，会议记录、会议决议归档保存规范。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。公司三会的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关的法律法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组织的公司治理结构。公司的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司治理结构中的各级机构和人员均依法运行，未出现违法、违规现象，能够履行应尽的职责和义务，勤勉尽责，公司的治理结构及实际治理情况符合《公司法》及中国证监会、全国中小企业股份转让系统的相关规定要求。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度，切实维护股东权益，为公司的健康稳定发展奠定坚实基础。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，确保股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》规定了投资者关系管理制度。公司股东大会审议通过的《广东有道汽车集团股份有限公司投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的目的和原则、工作对象与工作内容、投资者关系的工作部门、档案保存等内容进行了详细的规定。

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件要求，设立的专职的信息披露负责人，由董事会秘书专职负责信息披露，确保公司与投资者沟通渠道畅通，保证投资者能够及时了解公司的生产经营、财务状况等重要信息。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时按规定编制各类临时报告，确保股东及潜在投资者知情权、参与权、质询权和表决权都得到尊重和保护。

2、公司的邮箱、电话、传真、官方网站及微信公众号均正常运作，在确保符合信息披露原则的前提下，认真、耐心地回答投资者询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议及时上报公司董事会。

3、认真对待每一位潜在的投资者，热情接待潜在的个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会秘书负责接待。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司逐步健全和完善了法人治理结构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，公司具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

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。经核查，公司从事上述业务已获得必要的经营许可。公司的业务发展规划、计划均由具有相应权限的股东大会、董事会或其他决策层决定，公司设置了相应的业务部门并配备了相应的业务人员，具备独立运营其业务的能力，公司以自己的名义对外签订业务合同，业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司的业务和经营对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响其独立自主性的依赖。

2、资产独立

公司系由有道有限整体变更设立，有道有限的所有资产由公司依法承继，公司设立时注册资本已全部到位，公司资产完整，合法独立拥有或使用与日常经营有关的设备、场所。根据会计师事务所出具的《审计报告》及核查，公司的资产独立于股东及实际控制人资产，与股东及实际控制人的资产权属关系界定明确，不存在股东及实际控制人占用公司资产的情形，也不存在公司股东及实际控制人利用公司资产为股东及实际控制人个人债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被股东非法占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并仅在公司处领取薪酬，不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的董事、监事以及总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由股东大会、职工代表大会、董事会依照《公司法》、《公司章程》的规定选举或聘任，不存在股东、其他任何部门、单位或人员超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。

4、财务独立

公司设置独立的财务部门并配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法办理了税务登记，独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情形。

5、机构独立

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设立了综合管理部、财务部、信息管理部、运营部、人力资源部等六个职能部门；该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，符合法律、法规、规范性文件、章程及其他内部制度的规定，其设置不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情形。公司各职能部门依照规章制度独立行使各自的职能，独立负责公司的经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，并且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系，不存在机构混同的情形，不存在与其股东混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，内容涵盖公司印章管理、关联方资金往来、人力资源管理、费用报销管理、固定资产管理、会计政策管理。公司对合同管理、内部协作管理以及业

务内控管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序地进行。相应风险控制程序已涵盖公司采购、销售等各个环节。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第五次会议和 2016 年度股东大会审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，公司建立《年度报告差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审（2018）7-194号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2018年4月23日
注册会计师姓名	张云鹤、李剑平
会计师事务所是否变更	否

广东有道汽车集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东有道汽车集团股份有限公司（以下简称广东有道公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东有道公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于广东有道公司，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、 其他信息

广东有道公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。

四、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，管理层负责评估广东有道公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广东有道公司治理层（以下简称治理层）负责监督广东有道公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对广东有道公司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广东有道公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就广东有道公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张云鹤

中国·杭州

中国注册会计师：李剑平

二〇一八年四月二十三日

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	本节五（一）注 释 1	2,003,911,084.13	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			
应收账款	本节五（一）注 释 2	60,618,297.16	37,741,614.48
预付款项	本节五（一）注 释 3	155,149,122.70	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	本节五（一）注 释 4	10,286,333.44	7,124,630.63
买入返售金融资产			
存货	本节五（一）注 释 5	641,519,546.68	560,319,133.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	本节五（一）注 释 6	72,969,192.61	49,224,544.51
流动资产合计		2,944,453,576.72	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	本节五（一）注 释 7	600,000.00	1,071,590.62
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节五（一）注 释 8	475,345.63	-
投资性房地产			
固定资产	本节五（一）注 释 9	139,955,537.83	120,081,984.26
在建工程	本节五（一）注 释 10	13,476,002.97	
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	本节五（一）注 释 11	11,609,002.63	11,919,058.66
开发支出			
商誉	本节五（一）注 释 12	4,119,589.02	3,012,096.89
长期待摊费用	本节五（一）注 释 13	44,912,957.13	31,332,728.98
递延所得税资产	本节五（一）注 释 14	1,053,549.70	728,317.73
其他非流动资产	本节五（一）注 释 15	40,926,331.86	28,830,501.17
非流动资产合计		257,128,316.77	196,976,278.31
资产总计		3,201,581,893.49	2,561,520,938.33
流动负债：			
短期借款	本节五（一）注 释 16	271,303,133.14	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	本节五（一）注 释 17	2,497,838,271.61	2,047,594,091.00
应付账款	本节五（一）注 释 18	31,593,747.72	26,317,492.27
预收款项	本节五（一）注 释 19	45,427,281.84	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	本节五（一）注 释 20	16,652,406.84	22,083,800.55
应交税费	本节五（一）注 释 21	14,520,619.32	18,465,322.28
应付利息	本节五（一）注 释 22	347,199.17	133,110.00
应付股利			
其他应付款	本节五（一）注 释 23	43,041,808.24	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			3,966,652.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,920,724,467.88	2,400,588,525.75
非流动负债：			
长期借款	本节五（一）注 释 24	71,000,000.00	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		672,975.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,672,975.93	3,199,994.00
负债合计		2,992,397,443.81	2,403,788,519.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	本节五（一）注 释 25	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	本节五（一）注 释 26	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	本节五（一）注 释 27	1,623,163.57	468,972.55
一般风险准备			
未分配利润	本节五（一）注 释 28	117,859,230.47	67,967,870.55
归属于母公司所有者权益合计		206,445,540.82	155,399,989.88
少数股东权益		2,738,908.86	2,332,428.70
所有者权益合计		209,184,449.68	157,732,418.58
负债和所有者权益总计		3,201,581,893.49	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		492,837,987.22	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	本节十三（一）注释 1	15,154,690.59	7,625,371.77
预付款项		18,650,662.98	10,383,706.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	本节十三（一）注释 2	170,053,744.00	122,005,756.26
存货		92,962,652.16	88,991,077.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,692,760.77	11,140,091.13
流动资产合计		803,352,497.72	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	本节十三（一）注释 3	197,237,782.28	153,024,532.55
投资性房地产			
固定资产		8,040,354.80	6,939,363.02
在建工程		2,325,190.19	
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		119,446.58	106,531.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,188,927.95	15,518,484.31
递延所得税资产		189,463.71	99,727.24

其他非流动资产		6,279,555.50	2,570,466.00
非流动资产合计		235,380,721.01	178,259,104.25
资产总计		1,038,733,218.73	701,514,383.40
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	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		580,084,221.00	347,629,841.00
应付账款		6,413,338.07	11,647,774.58
预收款项		11,599,362.74	9,837,215.22
应付职工薪酬		3,683,870.71	4,734,725.01
应交税费		2,234,515.96	1,702,474.68
应付利息		117,775.00	14,500.00
应付股利			
其他应付款		258,195,911.80	209,933,949.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,633,327.00
其他流动负债			
流动负债合计		892,328,995.28	608,640,070.16
非流动负债：			
长期借款		46,000,000.00	
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		46,000,000.00	
负债合计		938,328,995.28	608,640,070.16
所有者权益：			
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		1,623,163.57	468,972.55
一般风险准备			
未分配利润		10,596,472.02	4,220,752.83
所有者权益合计		100,404,223.45	92,874,313.24
负债和所有者权益合计		1,038,733,218.73	701,514,383.40

(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		4,718,941,661.64	4,263,695,064.35
其中：营业收入	本节五(二) 注释1	4,718,941,661.64	4,263,695,064.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,656,718,051.08	4,196,938,183.65
其中：营业成本	本节五(二) 注释1	4,313,301,285.67	3,912,345,193.87
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	本节五(二) 注释2	10,977,000.56	6,591,692.55
销售费用	本节五(二) 注释3	143,515,536.96	134,081,567.01
管理费用	本节五(二) 注释4	165,145,346.07	137,000,799.25
财务费用	本节五(二) 注释5	21,842,173.42	5,062,041.54
资产减值损失	本节五(二) 注释6	1,936,708.40	1,856,889.43
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）	本节五(二) 注释7	533,504.26	-19,867.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,845.63	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	本节五（二） 注释 8	-1,611,794.15	-229,137.10
其他收益	本节五（二） 注释 9	914,653.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,059,974.22	66,507,876.21
加：营业外收入	本节五（二） 注释 10	12,877,926.51	788,493.38
减：营业外支出	本节五（二） 注释 11	168,594.09	626,456.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,769,306.64	66,669,912.84
减：所得税费用	本节五（二） 注释 12	19,305,275.54	21,362,161.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,464,031.10	45,307,750.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		54,931,009.63	45,340,910.22
2. 终止经营净利润		533,021.47	-33,159.36
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		406,480.16	311,727.54
2. 归属于母公司所有者的净利润		55,057,550.94	44,996,023.32
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		55,464,031.10	45,307,750.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,057,550.94	44,996,023.32
归属于少数股东的综合收益总额		406,480.16	311,727.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.10	0.93

(二) 稀释每股收益		1.10	0.93
------------	--	------	------

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	本节十三 (二) 注释 1	923,947,161.53	708,503,563.12
减：营业成本	本节十三 (二) 注释 1	854,496,602.04	654,272,812.05
税金及附加		1,563,753.39	923,030.44
销售费用		23,067,103.53	20,690,723.02
管理费用	本节十三 (二) 注释 2	32,301,484.69	26,449,756.95
财务费用		5,029,021.20	-947,565.99
资产减值损失		370,760.97	197,051.38
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）	本节十三 (二) 注释 3	5,004,544.26	-34,046.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-111,267.14	39,686.84
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,011,712.83	6,923,395.77
加：营业外收入		1,472,621.58	560,000.00
减：营业外支出		56,648.04	213,939.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,427,686.37	7,269,456.56
减：所得税费用		1,885,776.16	1,707,118.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,541,910.21	5,562,338.41
（一）持续经营净利润		11,541,910.21	5,562,338.41
（二）终止经营净利润			
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			
六、综合收益总额		11,541,910.21	5,562,338.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		5,681,925,646.55	4,947,951,363.58
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	本节五（三） 注释 1	47,788,732.00	28,597,167.65
经营活动现金流入小计		5,729,714,378.55	4,976,548,531.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,865,187,396.93	4,150,680,278.37
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		157,710,443.83	139,066,103.25

支付的各项税费		103,146,323.16	60,391,281.55
支付其他与经营活动有关的现金	本节五（三） 注释 2	172,492,381.40	101,627,934.09
经营活动现金流出小计		5,298,536,545.32	4,451,765,597.26
经营活动产生的现金流量净额		431,177,833.23	524,782,933.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		471,000,000.00	446,952,894.32
取得投资收益收到的现金		495,242.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,937,384.72	9,999,091.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			96,212.07
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		480,432,626.94	457,048,197.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,699,195.59	61,342,510.87
投资支付的现金		471,000,000.00	432,817,500.00
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		25,398,432.80	1,775,553.53
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		580,097,628.39	495,935,564.40
投资活动产生的现金流量净额		-99,665,001.45	-38,887,366.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,170,000.00
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		1,043,917,390.46	592,516,222.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	本节五（三） 注释 3	3,088,300,020.09	2,890,808,599.22
筹资活动现金流入小计		4,132,217,410.55	3,506,494,821.95
偿还债务支付的现金		892,500,712.94	622,349,523.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,237,409.07	12,057,835.17
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	本节五（三） 注释 4	3,530,044,874.24	3,311,953,766.03
筹资活动现金流出小计		4,455,782,996.25	3,946,361,124.94
筹资活动产生的现金流量净额		-323,565,585.70	-439,866,302.99
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		7,947,246.08	46,029,264.19
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		90,881,535.82	82,934,289.74

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		1,100,240,090.48	854,560,925.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,695,862,836.67	60,504,082.08
经营活动现金流入小计		3,796,102,927.15	915,065,007.33
购买商品、接受劳务支付的现金		813,367,283.31	757,526,505.68
支付给职工以及为职工支付的现金		26,368,314.74	25,710,558.28
支付的各项税费		12,583,884.20	12,553,701.44
支付其他与经营活动有关的现金		2,722,498,493.80	109,671,039.54
经营活动现金流出小计		3,574,817,976.05	905,461,804.94
经营活动产生的现金流量净额		221,284,951.10	9,603,202.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		479,909,302.04	445,450,025.99
取得投资收益收到的现金		7,295,242.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		789,379.05	879,521.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			965,953.66
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		487,993,923.31	447,295,500.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,526,575.26	855,676.43
投资支付的现金		526,413,249.73	432,380,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		542,939,824.99	434,735,676.43
投资活动产生的现金流量净额		-54,945,901.68	12,559,824.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,170,000.00
取得借款收到的现金		76,000,000.00	23,139,590.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		519,641,998.00	481,796,571.06
筹资活动现金流入小计		595,641,998.00	528,106,161.06
偿还债务支付的现金		23,139,590.00	38,933,331.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,470,748.38	771,142.13
支付其他与筹资活动有关的现金		732,881,482.39	491,488,955.20
筹资活动现金流出小计		765,491,820.77	531,193,428.33
筹资活动产生的现金流量净额		-169,849,822.77	-3,087,267.27
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		-3,510,773.35	19,075,759.46

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		22,871,162.03	26,381,935.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,150,000.00				36,813,146.78				468,972.55		67,967,870.55	2,332,428.70	157,732,418.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,150,000.00				36,813,146.78				468,972.55		67,967,870.55	2,332,428.70	157,732,418.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,154,191.02		49,891,359.92	406,480.16		51,452,031.10
（一）综合收益总额										55,057,550.94	406,480.16		55,464,031.10
（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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,154,191.02		-5,166,191.02			-4,012,000
1. 提取盈余公积							1,154,191.02		-1,154,191.02			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,012,000.00			-4,012,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,150,000.00			36,813,146.78			1,623,163.57		117,859,230.47	2,738,908.86		209,184,449.68

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	30,000,000.00				14,952,625.87				1,709,744.42		39,588,827.91	3,112,204.12	89,363,402.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					285,000.00						112,304.76	299,721.14	697,025.90
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				15,237,625.87				1,709,744.42		39,701,132.67	3,411,925.26	90,060,428.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,150,000.00				21,575,520.91				-1,240,771.87		28,266,737.88	-1,079,496.56	67,671,990.36
（一）综合收益总额											44,996,023.32	311,727.54	45,307,750.86
（二）所有者投入和减少资本	20,150,000.00				2,735,000.00								22,885,000.00
1. 股东投入的普通股	20,150,000.00				3,020,000.00								23,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-285,000.00								-285,000.00
（三）利润分配									556,233.86		-556,233.86		
1. 提取盈余公积									556,233.86		-556,233.86		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				17,970,057.31				-1,797,005.73		-16,173,051.58		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				17,970,057.31				-1,797,005.73		-16,173,051.58		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				870,463.60							-1,391,224.10	-520,760.50
四、本年期末余额	50,150,000.00			36,813,146.78				468,972.55		67,967,870.55	2,332,428.70	157,732,418.58

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

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	50,150,000.00				38,034,587.86				468,972.55		4,220,752.83	92,874,313.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,150,000.00				38,034,587.86				468,972.55		4,220,752.83	92,874,313.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,154,191.02		6,375,719.19	7,529,910.21
（一）综合收益总额											11,541,910.21	11,541,910.21
（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. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,154,191.02		-5,166,191.02	-4,012,000.00
1. 提取盈余公积									1,154,191.02		-1,154,191.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,012,000.00	-4,012,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,150,000.00				38,034,587.86				1,623,163.57		10,596,472.02	100,404,223.45

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				17,044,530.55				1,709,744.42		15,387,699.86	64,141,974.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				17,044,530.55				1,709,744.42		15,387,699.86	64,141,974.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,150,000.00				20,990,057.31				-1,240,771.87		-11,166,947.03	28,732,338.41
（一）综合收益总额											5,562,338.41	5,562,338.41
（二）所有者投入和减少资本	20,150,000.00				3,020,000.00							23,170,000.00
1. 股东投入的普通股	20,150,000.00				3,020,000.00							23,170,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								556,233.86		-556,233.86		
1. 提取盈余公积								556,233.86		-556,233.86		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				17,970,057.31				-1,797,005.73		-16,173,051.58		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				17,970,057.31				-1,797,005.73		-16,173,051.58		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,150,000.00			38,034,587.86				468,972.55		4,220,752.83	92,874,313.24	

广东有道汽车集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、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）由林大荣、王三鸣投资设立，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：35,347,500 股，无限售股 14,802,500 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统挂牌交易。

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 2018 年 4 月 23 日第一届第十次董事会批准对外报出。

本公司将广州市友道汽车贸易有限公司、湖南有道汽车有限公司和广西长道汽车销售服务有限公司等 26 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、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。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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

1. 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) 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。

(八) 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	不计提坏账
保证金及押金、其他关联方往来组合	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) 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

(九) 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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十) 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。

(十一) 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。

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。

(十二) 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。

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 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。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 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。

2. 收入确认的具体方法

(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客户验收后确认收入；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。

（十九）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十）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。

（二十一）租赁

1. 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。

(二十二) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 806,856.31 元，调减营业外支出 1,035,993.41 元，调增资产处置收益-229,137.10 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、6.00、3.00
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	1.20、12.00
土地使用税	实际占用的土地面积	7.50元/平方米、15.00元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广西长道汽车销售服务有限公司	15.00
柳州有道科技有限公司	15.00
湖南有道汽车有限公司城南分公司	20.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

(二) 税收优惠

根据《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2015年第14号)，子公司柳州有道科技有限公司、广西长道汽车销售服务有限公司符合西部大开发税收优惠政策条件，享受减按15%的税率征收企业所得税；

根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号)的规定，2017年度子公司湖南有道汽车有限公司城南分公司符合小型微利企业，按其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(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	288,668.57	364,503.00

银行存款	90,592,867.25	82,569,786.74
其他货币资金	1,913,029,548.31	1,498,282,006.94
合计	2,003,911,084.13	1,581,216,296.68

(2) 其他说明

其他货币资金中采购汽车时开具的银行承兑汇票保证金金额为 515,456,667.01 元,汽车合格证赎回时缴纳的赎证保证金金额为 1,397,572,881.30 元。

2. 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	63,816,984.72	100.00	3,198,687.56	5.01	60,618,297.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	63,816,984.72	100.00	3,198,687.56	5.01	60,618,297.16

(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	63,660,218.72	3,183,010.96	5.00

1-2年	156,766.00	15,676.60	10.00
小计	63,816,984.72	3,198,687.56	5.01

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,212,286.79 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
天津长城滨银汽车金融有限公司	3,912,812.61	6.13	195,640.63
长城汽车股份有限公司徐水售后分公司	3,413,104.91	5.35	170,655.25
上汽新能源营销服务(深圳)有限公司	1,876,000.00	2.94	93,800.00
上汽大众汽车有限公司	1,579,650.18	2.48	78,982.51
中国人寿财产保险股份有限公司广州分公司	602,458.29	0.94	30,122.91
小计	11,384,025.99	17.84	569,201.30

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	155,027,439.06	99.92		155,027,439.06
1-2年	121,683.64	0.08		121,683.64
合计	155,149,122.70	100.00		155,149,122.70

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	128,918,440.04	100.00		128,918,440.04
合计	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(%)
长城汽车股份有限公司徐水哈弗销售分公司	42,313,915.16	27.27
保定哈弗汽车销售有限公司	30,277,558.43	19.52
上海上汽大众汽车销售有限公司	22,528,243.60	14.52
长城汽车股份有限公司徐水售后分公司	15,407,176.69	9.93
上海汽车集团股份有限公司	9,799,025.80	6.32

小 计	120,325,919.68	77.56
-----	----------------	-------

4. 其他应收款

(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	10,628,145.77	100.00	341,812.33	3.22	10,286,333.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,628,145.77	100.00	341,812.33	3.22	10,286,333.44

(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	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	6,000,579.72	300,028.98	5.00
1-2 年	417,833.50	41,783.35	10.00
小 计	6,418,413.22	341,812.33	5.33

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金组合	4,209,732.55		

小 计	4,209,732.55		
-----	--------------	--	--

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 110,449.06 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	4,209,732.55	2,774,168.72
备用金	1,441,954.57	439,544.54
代收代付款	3,407,943.61	4,142,280.64
拆迁补偿款	1,568,515.04	
合 计	10,628,145.77	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
贵港市港北区贵城街道办事处	拆迁补偿款	1,568,515.04	1 年以内	14.76	78,425.75	否
先锋国际融资租赁有限公司	保证金及押金	402,686.00	1 年以内; 1-2 年	3.79		否
广西三腾市场开发有限公司	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	2.82		否
陈宏伟	备用金	287,000.00	1 年以内	2.70	14,350.00	否
谢森鸿	备用金	212,000.00	1 年以内	1.99	10,600.00	否
小 计		2,770,201.04		26.06	103,375.75	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	129,938,589.79		129,938,589.79
库存商品	513,181,279.13	1,600,322.24	511,580,956.89
合 计	643,119,868.92	1,600,322.24	641,519,546.68

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	160,712,260.00		160,712,260.00

库存商品	400,593,223.37	986,349.69	399,606,873.68
合计	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	613,972.55				1,600,322.24
小计	986,349.69	613,972.55				1,600,322.24

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。

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	72,969,192.61	49,224,544.51
合计	72,969,192.61	49,224,544.51

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	600,000.00		600,000.00
按成本计量的	600,000.00		600,000.00
合计	600,000.00		600,000.00

(续上表)

项目	期初数		
	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
按成本计量的	1,071,590.62		1,071,590.62
合计	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
深圳市深车联合资产管理有限公司	600,000.00			600,000.00
深圳市深车联合投资有限公司	34,090.62		34,090.62	
广州车前车后投资有限公司	437,500.00		437,500.00	
小 计	1,071,590.62		471,590.62	600,000.00

(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		
深圳市深车联合资产管理有限公司					7.69	
小 计					7.69	

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	475,345.63		475,345.63			
合 计	475,345.63		475,345.63			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
广州车前车后投资有限公司				37,845.63	
合 计				37,845.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期 末余额
	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		
联营企业						
广州车前车后 投资有限公司				437,500.00	475,345.63	
合 计				437,500.00	475,345.63	

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	28,797,406.49	8,711,731.86	15,214,011.99	5,595,636.76	4,281,567.25	62,600,354.35
1) 购置	218,616.81	5,315,439.66	13,273,518.96	3,750,329.55	3,642,712.03	26,200,617.01
2) 在建工程转入	2,912,621.36					2,912,621.36
3) 企业合并增加	25,666,168.32	3,396,292.20	1,940,493.03	1,845,307.21	638,855.22	33,487,115.98
本期减少金额	92,561.23	597,988.94	13,500,091.19	83,140.40	238,087.96	14,511,869.72
1) 处置或报废	92,561.23	597,988.94	13,500,091.19	83,140.40	238,087.96	14,511,869.72
期末数	118,301,913.42	33,878,757.77	27,637,467.77	12,101,706.20	15,547,063.32	207,466,908.48
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	17,100,835.62	6,140,668.23	5,327,803.61	2,062,643.08	2,045,136.56	32,677,087.10
1) 计提	8,716,262.07	4,557,698.60	5,111,491.89	1,539,054.26	1,717,020.22	21,641,527.04
2) 企业合并增加	8,384,573.55	1,582,969.63	216,311.72	523,588.82	328,116.34	11,035,560.06
本期减少金额	70,692.72	564,963.40	3,533,457.05	69,767.46	223,275.41	4,462,156.04
1) 处置或报废	70,692.72	564,963.40	3,533,457.05	69,767.46	223,275.41	4,462,156.04
期末数	30,866,499.36	16,474,304.07	7,699,038.91	4,293,860.55	8,177,667.76	67,511,370.65
账面价值						
期末账面价值	87,435,414.06	17,404,453.70	19,938,428.86	7,807,845.65	7,369,395.56	139,955,537.83
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	1,909,278.02	租入土地自建
长沙鼎道长城 4S 店	3,488,571.88	租入土地自建
郴州亚龙 4S 店标识及围栏	4,628.06	租入土地自建
佛山赛通 4S 店	6,313,367.94	租入土地自建
南海赛通 4S 店	3,023,356.43	租入土地自建
汕头众道 4S 店	2,516,962.57	租入土地自建
昊道斯柯达 4S 店	5,774,312.04	租入土地自建
潮州众道 4S 店	9,450,613.21	租入土地自建

理赔车间及保安亭	224,524.21	租入土地自建
贵港 4S 店	267,357.83	租入土地自建
桂林 4S 店	2,186,101.04	租入土地自建
广州友道 4S 店	8,028,660.54	租入土地自建
汕头建威 4S 店	17,740,365.10	租入土地自建
小 计	60,928,098.87	

10. 在建工程

(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
广东有道广州 4S 店工程	500,000.00		500,000.00			
广东有道中山 4S 店工程	609,712.57		609,712.57			
广东有道小榄 4S 店工程	1,215,477.62		1,215,477.62			
佛山赛通大沥 4S 店工程	2,068,234.22		2,068,234.22			
佛山赛通新会 4S 店工程	4,848,682.26		4,848,682.26			
湖南有道湘潭 4S 店工程	90,600.00		90,600.00			
湖南有道长沙 4S 店工程	2,406,340.00		2,406,340.00			
广西长道柳州 4S 店工程	1,030,500.00		1,030,500.00			
郴州亚龙保和 4S 店工程	706,456.30		706,456.30			
合 计	13,476,002.97		13,476,002.97			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
广东有道广州 4S 店工程	9,500,000.00		7,448,245.15		6,948,245.15	500,000.00
广州饰和 4S 店工程	571,252.62		571,252.62		571,252.62	
广东有道中山 4S 店工程	3,912,116.00		2,478,732.37		1,869,019.80	609,712.57
广东有道小榄 4S 店工程	3,911,585.12		2,546,481.62		1,331,004.00	1,215,477.62
佛山赛通大沥 4S 店工程	3,522,055.00		2,156,368.79		88,134.57	2,068,234.22
佛山赛通新会 4S 店工程	7,000,000.00		5,061,624.14		212,941.88	4,848,682.26
湖南有道湘潭 4S 店工程	90,600.00		90,600.00			90,600.00

湖南有道长沙4S店工程	2,614,340.00		2,406,340.00			2,406,340.00
广西长道柳州4S店工程	3,445,000.00		1,030,500.00			1,030,500.00
万华汽车城	15,000,000.00		706,456.30			706,456.30
河源中顺4S店工程	36,850.43		36,850.43		36,850.43	
广州友道4S店工程	103,870.19		103,870.19		103,870.19	
广州众道4S店工程	3,519,357.58		3,519,357.58	2,912,621.36	606,736.22	
广西白沙4S店工程	97,087.38		97,087.38		97,087.38	
广州友道汕头4S店工程	173,622.00		173,622.00		173,622.00	
广西长道兴宁4S店工程	2,452,000.00		2,452,000.00		2,452,000.00	
广西长道桂林4S店工程	2,200,000.00		2,200,000.00		2,200,000.00	
小计	58,149,736.32		33,079,388.57	2,912,621.36	16,690,764.24	13,476,002.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
广东有道广州4S店工程	78.40	80.00				自筹资金
广州饰和4S店工程	100.00	100.00				自筹资金
广东有道中山4S店工程	63.36	80.00				自筹资金
广东有道小榄4S店工程	65.10	80.00				自筹资金
佛山赛通大沥4S店工程	61.22	61.22				自筹资金
佛山赛通新会4S店工程	72.31	72.31				自筹资金
湖南有道湘潭4S店工程	100.00	100.00				自筹资金
湖南有道长沙4S店工程	92.04	90.00				自筹资金
广西长道柳州4S店工程	29.91	28.00				自筹资金
万华汽车城	4.71	4.71				自筹资金
河源中顺4S店工程	100.00	100.00				自筹资金
广州友道4S店工程	100.00	100.00				自筹资金
广州众道4S店工程	100.00	100.00				自筹资金
广西白沙4S店工程	100.00	100.00				自筹资金
广州友道汕头4S店工程	100.00	100.00				自筹资金
广西长道兴宁4S店工程	100.00	100.00				自筹资金

广西长道桂林 4S 店工程	100.00	100.00				自筹资金
---------------	--------	--------	--	--	--	------

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		91,089.95	91,089.95
1) 购置		91,089.95	91,089.95
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,409,220.00	1,747,732.33	14,156,952.33
累计摊销			
期初数	609,854.86	1,536,948.86	2,146,803.72
本期增加金额	318,185.16	82,960.82	401,145.98
1) 计提	318,185.16	82,960.82	401,145.98
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	928,040.02	1,619,909.68	2,547,949.70
账面价值			
期末账面价值	11,481,179.98	127,822.65	11,609,002.63
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限公司	1,850,128.63				1,850,128.63
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司		1,107,492.13			1,107,492.13
合 计	3,012,096.89	1,107,492.13			4,119,589.02

(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12月本公司纳入子公司湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司，股权转让款4,173,418.80元，与享有的100%的股权对应的可辨认净资产公允价值3,065,926.68元的差额1,107,492.13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	22,197,739.81	8,747,837.58		44,122,673.09
标识制作安装工程	659,958.12	498,865.71	368,539.79		790,284.04
合计	31,332,728.98	22,696,605.52	9,116,377.37		44,912,957.13

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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	4,485,076.66	1,053,549.70	2,913,270.92	728,317.73
合计	4,485,076.66	1,053,549.70	2,913,270.92	728,317.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,691,903.72	672,975.93		
合计	2,691,903.72	672,975.93		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	655,745.47	290,842.81
可抵扣亏损	54,402,751.85	39,982,822.56
小计	55,058,497.32	40,273,665.37

(4) 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
2017年		3,510,256.85	
2018年	2,028,642.69	5,488,752.97	
2019年	2,045,799.27	2,352,755.57	
2020年	11,261,090.70	12,783,805.96	
2021年	25,800,296.31	15,847,251.21	
2022年	13,266,922.88		
小计	54,402,751.85	39,982,822.56	

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
长期租赁保证金	14,348,636.36	9,037,639.90
预付土地购置款	9,856,000.00	9,856,000.00
整车配件提货保证金	9,032,500.00	8,292,453.00
预付其他长期资产购置款	6,189,195.50	473,408.27
建店保证金	1,500,000.00	1,171,000.00
合计	40,926,331.86	28,830,501.17

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	270,454,403.75	
抵押借款	848,729.39	183,719,809.62
合 计	271,303,133.14	183,719,809.62

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,497,838,271.61	2,047,594,091.00
合 计	2,497,838,271.61	2,047,594,091.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,419,806.06	10,005,226.17
费用	10,007,958.17	10,942,950.02
工程款	7,165,983.49	5,369,316.08
合 计	31,593,747.72	26,317,492.27

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	45,427,281.84	30,069,090.40
合 计	45,427,281.84	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	22,000,287.10	143,105,632.43	148,565,107.79	16,540,811.74
离职后福利—设定提 存计划	83,513.45	8,889,830.78	8,861,749.13	111,595.10
辞退福利		335,900.50	335,900.50	
合 计	22,083,800.55	152,331,363.71	157,762,757.42	16,652,406.84

(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	21,527,992.66	131,005,899.75	136,787,312.84	15,746,579.57

贴				
职工福利费	360,153.70	5,755,653.48	5,538,656.88	577,150.30
社会保险费	32,499.61	5,227,974.93	5,141,036.54	119,438.00
其中：医疗保险费	30,252.41	4,576,951.58	4,492,677.69	114,526.30
工伤保险费	996.80	273,423.51	272,095.11	2,325.20
生育保险费	1,250.40	377,599.84	376,263.74	2,586.50
住房公积金		1,023,563.81	1,003,751.81	19,812.00
工会经费和职工教育经费	79,641.13	92,540.46	94,349.72	77,831.87
小计	22,000,287.10	143,105,632.43	148,565,107.79	16,540,811.74

(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	82,263.05	8,365,948.19	8,340,911.24	107,300.00
失业保险费	1,250.40	523,882.59	520,837.89	4,295.10
小计	83,513.45	8,889,830.78	8,861,749.13	111,595.10

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	10,524,263.29	13,607,222.08
增值税	1,600,242.63	2,232,101.73
印花税	648,282.32	583,135.94
代扣代缴个人所得税	476,210.63	423,897.04
城市维护建设税	461,383.79	416,143.48
堤围费	326,074.16	817,344.42
教育费附加	210,169.32	270,473.62
地方教育附加	138,957.54	53,247.14
房产税	115,327.44	56,528.73
土地使用税	19,708.20	5,228.10
合计	14,520,619.32	18,465,322.28

22. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	239,136.67	133,110.00
分期付息到期还本的长期借款利息	108,062.50	

合 计	347,199.17	133,110.00
-----	------------	------------

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	23,500,948.10	25,202,382.27
保证金及押金	18,576,413.14	15,075,015.58
拆借款	964,447.00	27,961,759.78
合 计	43,041,808.24	68,239,157.63

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	71,000,000.00	
担保借款		3,199,994.00
合 计	71,000,000.00	3,199,994.00

25. 股本

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						50,150,000

26. 资本公积

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
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

27. 盈余公积

(1) 明细情况

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	1,154,191.02		1,623,163.57
合 计	468,972.55	1,154,191.02		1,623,163.57

(2) 其他说明

本期盈余公积增加是根据公司章程规定，按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	67,967,870.55	39,701,132.67
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	67,967,870.55	39,701,132.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,057,550.94	44,996,023.32
减：提取法定盈余公积	1,154,191.02	556,233.86
应付普通股股利	4,012,000.00	16,173,051.58
期末未分配利润	117,859,230.47	67,967,870.55

2) 其他说明

根据 2017 年 4 月 23 日公司第一届董事会第五次会议审议通过，并经 2017 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 0.8 元（含税）。

(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
主营业务收入	4,718,941,661.64	4,313,301,285.67	4,263,695,064.35	3,912,345,193.87
合 计	4,718,941,661.64	4,313,301,285.67	4,263,695,064.35	3,912,345,193.87

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,456,510.41	2,350,385.41
教育费附加	2,173,458.69	1,115,130.04
印花税[注]	1,513,827.72	1,076,613.14
地方教育费附加	1,191,912.11	352,577.51
堤围费	872,637.46	555,141.81
房产税[注]	522,826.95	248,649.38

土地使用税[注]	241,876.80	254,516.54
车船税[注]	3,950.42	
营业税		638,678.72
合 计	10,977,000.56	6,591,692.55

[注]：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月及2017年度房产税、土地使用税和印花税、车船税的发生额列报于“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	91,027,678.47	95,538,081.54
广告宣传费	25,965,239.95	15,673,356.99
装卸运输费	6,765,647.19	4,684,011.68
车辆费用	6,649,485.34	6,554,250.60
折旧与摊销	5,442,940.94	5,174,276.70
差旅费	3,711,295.95	2,854,265.83
物料及维修费	1,891,645.50	1,700,573.73
其他	2,061,603.62	1,902,749.94
合 计	143,515,536.96	134,081,567.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	61,303,685.24	52,522,356.61
租赁费	54,815,032.02	40,689,885.23
折旧与摊销	30,047,929.07	19,822,046.89
办公费用	10,632,806.73	8,396,772.53
水电费	5,626,842.22	4,756,890.46
保险费	1,545,162.60	1,437,884.48
税费[注]		1,258,233.70
其他	1,173,888.19	8,116,729.35
合 计	165,145,346.07	137,000,799.25

[注]：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 月及 2017 年度房产税、土地使用税和印花税、车船税的发生额列报于“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	29,439,498.24	11,954,022.27
减：利息收入	12,509,879.01	11,172,248.64
手续费	4,912,554.19	4,280,267.91
合 计	21,842,173.42	5,062,041.54

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,322,735.85	870,539.74
存货跌价损失	613,972.55	986,349.69
合 计	1,936,708.40	1,856,889.43

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	37,845.63	
注销子公司产生的投资收益	416.41	15,381.51
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-35,248.90
理财产品产生的投资收益	495,242.22	
合 计	533,504.26	-19,867.39

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	364,987.28	806,856.31	364,987.28
固定资产处置损失	-1,976,781.43	-1,035,993.41	-1,976,781.43
合 计	-1,611,794.15	-229,137.10	-1,611,794.15

9. 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	914,653.55		914,653.55
合 计	914,653.55		914,653.55

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 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
租赁拆迁赔偿款	7,739,214.54		7,739,214.54
非同一控制下企业合并	3,538,140.41		3,538,140.41
政府补助	1,400,000.00	739,005.38	1,400,000.00
个税退还	95,023.67		95,023.67
其他	96,083.74		96,083.74
接受捐赠	9,464.15	49,488.00	9,464.15
合 计	12,877,926.51	788,493.38	12,877,926.51

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 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
罚款及滞纳金	168,594.09	576,456.75	168,594.09
对外捐赠		50,000.00	
合 计	168,594.09	626,456.75	168,594.09

12. 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	19,693,155.74	21,814,019.90
递延所得税费用	-387,880.20	-451,857.92
合 计	19,305,275.54	21,362,161.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	74,769,306.64	66,669,912.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,692,326.66	16,667,478.21
子公司适用不同税率的影响	-1,567,323.63	
调整以前期间所得税的影响	412,384.95	
非应税收入的影响	-582,135.90	-152,356.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,142.36	397,307.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-584,401.01	-782,123.14
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	3,566,817.20	5,231,856.03
非同一控制下企业合并产生的所得税影响	-884,535.09	
所得税费用	19,305,275.54	21,362,161.98

(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	12,509,879.01	11,172,248.64
营业外收入	6,371,271.06	788,493.38
政府补助	2,314,653.55	
代收代付	26,530,512.51	16,636,425.63
其他	62,415.87	
合 计	47,788,732.00	28,597,167.65

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	137,797,255.92	101,001,477.34
代收代付	34,526,531.39	
营业外支出	168,594.09	626,456.75
合 计	172,492,381.40	101,627,934.09

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	3,075,650,020.09	2,864,279,222.62
拆借款	12,650,000.00	26,529,376.60
合计	3,088,300,020.09	2,890,808,599.22

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	3,490,397,561.46	3,253,278,507.87
拆借款	39,647,312.78	58,675,258.16
合计	3,530,044,874.24	3,311,953,766.03

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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	55,464,031.10	45,307,750.86
加: 资产减值准备	1,936,708.40	1,856,889.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,641,527.04	16,616,717.74
无形资产摊销	401,145.98	789,751.26
长期待摊费用摊销	9,116,377.37	8,894,249.68
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)	1,611,794.15	229,137.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	29,439,498.24	11,954,022.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-533,504.26	19,867.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-325,231.97	-451,848.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	672,975.93	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-81,814,385.55	-153,246,396.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,942,231.44	22,558,290.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	419,047,268.65	570,254,502.41
其他	-3,538,140.41	

经营活动产生的现金流量净额	431,177,833.23	524,782,933.97
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	90,881,535.82	82,934,289.74
减: 现金的期初余额	82,934,289.74	36,905,025.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,947,246.08	46,029,264.19

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	25,586,668.53
其中: 湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	4,173,418.80
汕头市建威汽车销售服务有限公司	21,413,249.73
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	188,235.73
其中: 湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	8,588.55
汕头市建威汽车销售服务有限公司	179,647.18
取得子公司支付的现金净额	25,398,432.80

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	90,881,535.82	82,934,289.74
其中: 库存现金	288,668.57	364,503.00
可随时用于支付的银行存款	90,592,867.25	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	90,881,535.82	82,934,289.74

(4) 现金流量表补充资料的说明

截至 2017 年 12 月 31 日, 期末现金及现金等价物余额为 90,881,535.82 元, 不包括其他货币资金中 515,456,667.01 元的银行承兑票据保证金和 1,397,572,881.30 元的赎证保

证金。

(五) 其他

1. 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	1,913,029,548.31	银行承兑汇票保证金、赎证保证金
存货	481,482,011.00	抵押借款
固定资产	7,175,351.51	抵押借款
无形资产	11,481,179.98	抵押借款
合 计	2,413,168,090.80	

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
广州市海珠区财政局上市和新兴金融扶持款	1,000,000.00	营业外收入	海金融(2017)2号
深圳市2016年同比2015年年度商业增长奖励	500,000.00	其他收益	福田区专项资金申请公告
收新三板挂牌广州补贴	400,000.00	营业外收入	穗金融(2015)152号
收长沙县国库集中支付核算局长沙县商务局服务业奖金	150,000.00	其他收益	长县政发[2016]10号
深圳市2017年第三季度商业增长奖励	100,000.00	其他收益	福田区专项资金申请公告
南宁市江南区经济贸易和信息化局关于组织申报2016年度江南区企业奖励	80,000.00	其他收益	江府规(2017)4号
收到长沙县国库集中支付核算局汇入安全生产标准建设投资金款项	20,000.00	其他收益	
失业稳岗补贴	58,653.55	其他收益	
南宁市人民政府关于进一步加强统计基础规范化建设补助奖励费	2,000.00	其他收益	南府规(2017)24号
南宁市江南区财政局企业安全生产标准化奖励金	2,000.00	其他收益	
广西统计联网直报企业补助经费	2,000.00	其他收益	南府规(2017)24号
小 计	2,314,653.55		

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

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
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	2017年11月31日	4,173,418.80	100.00	现金支付
汕头市建威汽车销售服务有限公司	2017年3月31日	21,413,249.73	100.00	现金支付

(续上表)

被购买方名称	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
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	2017年11月31日	达到控制	5,468,019.11	337,867.60
汕头市建威汽车销售服务有限公司	2017年3月31日	达到控制	93,136,752.99	-152,058.47

2. 合并成本及商誉

项目	湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	汕头市建威汽车销售服务有限公司
合并成本		
现金	4,173,418.80	21,413,249.73
合并成本合计	4,173,418.80	21,413,249.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,065,926.68	24,951,390.14
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	1,107,492.12	-3,538,140.41

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司		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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	4,094,125.01	2,353,972.97	34,354,905.39	33,152,900.14
货币资金	8,588.55	8,588.55	179,647.18	179,647.18

应收款项	520,749.06	520,749.06	3,717,886.94	3,717,886.94
存货			11,386,980.27	11,386,980.27
固定资产	3,564,787.40	1,824,635.36	19,070,391.00	17,868,385.75
无形资产				
负债	1,028,198.65	593,414.86	9,403,515.32	9,103,014.01
借款				
应付款项	593,160.64	593,414.86	10,591,886.60	10,591,886.60
递延所得税负债	435,038.01		300,501.31	
净资产	3,065,926.36	1,760,558.11	24,951,390.07	24,049,886.13
减：少数股东权益				
取得的净资产	3,065,926.36	1,760,558.11	24,951,390.07	24,049,886.13

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
深圳市赛道汽车销售服务有限公司	投资设立	2017年3月20日	3,000,000.00	100.00
柳州有道科技有限公司	投资设立	2017年10月12日	5,000,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州市领道汽车有限公司	注销	2017年8月4日	4,522,339.46	-29,963.74
株洲有道汽车有限公司	注销	2017年10月31日	4,386,546.17	-10,105.69

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

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	

佛山市赛通汽车贸易有限公司	佛山市	佛山市	汽车销售及服务	100.00		非同一控制下企业合并
深圳市有道汽车贸易有限公司	深圳市	深圳市	汽车销售及服务	100.00		同一控制下企业合并
广州市友道汽车贸易有限公司	广州市	广州市	汽车销售及服务	100.00		同一控制下企业合并
湖南有道汽车有限公司	长沙市	长沙市	汽车销售及服务	100.00		同一控制下企业合并
广西长道汽车销售服务有限公司	南宁市	南宁市	汽车销售及服务	100.00		同一控制下企业合并

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
清远有道汽车服务有限公司	43.00	282,211.42		859,424.55
汕头市众道汽车销售服务有限公司	10.00	124,268.74		1,879,484.31

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
清远有道汽车服务有限公司	2,367,687.25	5,464.92	2,373,152.17	374,490.43		374,490.43
汕头市众道汽车销售服务有限公司	49,872,285.69	7,104,144.67	56,976,430.36	38,181,587.29		38,181,587.29

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
清远有道汽车服务有限公司	2,028,845.71	2,329.17	2,031,174.88	688,818.78		688,818.78
汕头市众道汽车销售服务有限公司	43,784,086.44		43,784,086.44	33,739,284.11		33,739,284.11

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远有道汽车服务有限公司	3,577,387.63	656,305.64	656,305.64	-18,758.42
汕头市众道汽车销售服务有限公司	308,904,544.20	1,242,687.35	1,242,687.35	-8,438,085.88

(续上表)

子公司 名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远有道汽车服务有限公司	2,764,648.75	645,330.20	645,330.20	17,233.04
汕头市众道汽车销售服务有限公司	278,101,886.83	636,826.81	636,826.81	5,434,827.52

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

(1) 基本情况

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	
广州车前车后投资有限公司	广东省广州市	广东省广州市	汽车服务	14.29		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司实际控制人林大昌在广州车前车后投资有限公司担任董事长兼法人代表，是广州车前车后投资有限公司董事成员 7 名的其中一员，能够实施表决权并对投资公司具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
		广州车前车后投资有限公司
流动资产	3,402,518.45	
非流动资产	8,125.72	
资产合计	3,410,644.17	
流动负债	83,211.48	
非流动负债		
负债合计	83,211.48	
按持股比例计算的净资产份额	475,332.39	
对联营企业权益投资的账面价值	475,332.39	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,077,211.86	

净利润	124,498.20	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	124,498.20	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 17.84%(2016 年 12 月 31 日：23.90 %)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	342,303,133.14	365,918,730.55	357,620,454.16	8,298,276.39	
应付票据	2,497,838,271.61	2,497,838,271.61	2,497,838,271.61		
应付账款	31,593,747.72	31,593,747.72	31,593,747.72		
应付利息	347,199.17	347,199.17	347,199.17		
其他应付款	43,041,808.24	43,041,808.24	43,041,808.24		
小 计	2,915,124,159.88	2,938,739,757.29	2,930,441,480.90	8,298,276.39	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	190,886,455.62	194,044,113.17	190,622,583.59	3,421,529.58	
应付票据	2,047,594,091.00	2,047,594,091.00	2,047,594,091.00		
应付账款	26,317,492.27	26,317,492.27	26,317,492.27		
应付利息	133,110.00	133,110.00	133,110.00		
其他应付款	68,239,157.63	68,239,157.63	68,239,157.63		
小 计	2,333,170,306.52	2,336,327,964.07	2,332,906,434.49	3,421,529.58	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币236,000,000.00元(2016年12月31日：人民币190,886,455.62元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、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

自然人名称	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. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 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

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	10,000,000.00	2017/11/21	2018/11/13	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	11,000,000.00	2017/11/21	2018/11/13	否

林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	9,000,000.00	2017/10/20	2018/10/16	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	20,000,000.00	2017/7/14	2019/6/27	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	15,000,000.00	2017/6/19	2018/6/19	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	6,000,000.00	2017/9/25	2020/9/25	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	9,000,000.00	2017/10/25	2020/10/25	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	6,000,000.00	2017/11/3	2020/11/3	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	150,000,000.00	2017/3/22	2018/3/17	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	38,033,992.54	2016/11/20	2018/11/9	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	30,500,000.00	2017/12/12	2018/5/4	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	127,211,973.00	2016/9/30	2018/9/20	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	61,295,005.00	2017/10/20	2018/10/16	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	231,004,453.00	2017/11/21	2018/11/13	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	20,527,390.00	2017/3/22	2018/3/16	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	46,290,378.00	2017/2/7	2018/2/6	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	60,241,690.00	2017/9/1	2019/8/15	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	73,758,076.00	2017/11/1	2018/10/31	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	57,387,109.00	2017/11/1	2018/10/31	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	66,512,187.00	2017/6/19	2018/6/1	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	81,655,857.00	2017/2/27	2018/2/26	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	102,734,580.00	2017/7/5	2018/7/4	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	77,850,000.00	2017/9/6	2019/8/29	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	70,977,849.00	2017/11/22	2018/8/7	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	260,744,808.00	2017/7/5	2018/6/27	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	53,140,687.00	2017/7/14	2019/6/27	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	114,102,285.00	2017/11/1	2018/10/31	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	98,611,688.00	2017/1/16	2018/1/11	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	46,086,485.07	2017/3/7	2019/2/23	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	76,076,123.00	2017/3/7	2019/2/23	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	79,833,656.00	2017/3/7	2019/2/27	否

林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	212,260,000.00	2017/9/8	2019/8/31	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	70,002,000.00	2017/9/25	2020/9/25	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	36,251,000.00	2017/10/25	2020/10/25	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	178,300,000.00	2017/7/13	2018/7/12	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	12,549,000.00	2017/11/3	2020/11/3	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	73,200,000.00	2017/9/20	2018/9/19	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	40,700,000.00	2017/8/10	2018/8/7	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	偿还金额	说明
拆入			
林大昌		11,353,611.59	无息借款
马曙东	7,800,000.00	12,163,760.64	无息借款
林大荣	2,200,000.00	13,479,940.55	无息借款
黄小红	2,650,000.00	2,650,000.00	无息借款

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,456,171.78	3,076,362.91

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	林大昌		11,353,611.59
	马曙东		4,363,760.64
	林大荣		11,279,940.55
	黄小红	964,447.00	964,447.00
小 计		964,447.00	27,961,759.78

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

付款期限	合同最低付款额
1年以内	59,412,927.64
1-2年	59,420,147.48
2-3年	56,140,454.26
3年以上	277,454,705.27
合计	452,428,234.65

十一、资产负债表日后事项

2018年3月7日公司召开第一届董事会第九次会议,公司拟设立全资子公司深圳市有道汽车销售服务有限公司,注册地为深圳市罗湖区清水河三路深业车城内博丰大厦二楼,注册资本为人民币5,000,000.00元,实缴资本0元。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

项 目	2017 年度	2016 年度
营业收入		869,502.98
减: 营业成本		103,259.43
税金及附加	6,118.11	2,752.25
销售费用	12.00	295,247.66
管理费用	9,877.57	487,043.56
财务费用	211.56	14,359.44
营业利润		
加: 营业外收入		
减: 营业外支出	23,433.78	
终止经营业务利润总额	-39,653.02	-33,159.36
减: 终止经营业务所得税费用	416.41	
加: 终止经营业务处置净收益(税后)	573,090.90	

其中：处置损益总额	416.41	
减：所得税费用（或收益）	-572,674.49	
终止经营业务净利润	533,021.47	-33,159.36
终止经营损益合计	533,021.47	-33,159.36
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计	533,021.47	-33,159.36

2. 终止经营现金流量

项 目	2017 年度			2016 年度		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
广州市领道汽车有限公司	1,042,769.98		-4,522,755.87	-4,919.75		
株洲有道汽车有限公司	3,772,363.53		-4,386,546.17	5,480,706.92	-5,483,354.00	
长沙荣道汽车销售服务有限公司				-1,018,953.60		1,000,000.00

（二）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
整车销售	4,096,252,255.61	3,936,105,161.65
汽车维修	214,341,562.21	110,251,687.60
配件销售	293,443,607.13	259,041,012.79
代办收入	114,904,236.69	7,903,423.63
小 计	4,718,941,661.64	4,313,301,285.67

十三、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	15,799,982.25	100.00	645,291.66	4.08	15,154,690.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,799,982.25	100.00	645,291.66	4.08	15,154,690.59

(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	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	12,905,833.30	645,291.66	5.00
小 计	12,905,833.30	645,291.66	5.00

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来款	2,894,148.95		
小 计	2,894,148.95		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 246,382.70 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
佛山市赛通汽车贸易有限公司大沥分公司	2,861,875.98	18.11	
天津长城滨银汽车金融有限公司	1,384,182.33	8.76	69,209.12
长城汽车股份有限公司徐水售后分公司	544,230.76	3.44	27,211.54
广州市众合力汽车贸易有限公司	333,960.00	2.11	16,698.00
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	264,903.56	1.68	13,245.18
小 计	5,389,152.63	34.10	126,363.84

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	170,083,062.16	100.00	29,318.16	0.02	170,053,744.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	170,083,062.16	100.00	29,318.16	0.02	170,053,744.00

(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	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	586,363.13	29,318.16	5.00
小计	586,363.13	29,318.16	5.00

3) 组合中, 采用其他法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金及保证金	860,374.64		
关联方往来款	168,636,324.39		
小计	169,496,699.03		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,815.15 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	860,374.64	269,350.13
备用金	233,098.00	48,686.04
代收代付	353,265.13	301,374.15
关联方往来款	168,636,324.39	121,403,848.95
合计	170,083,062.16	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	30,968,219.56	0-2 年	18.21	
广州市众道汽车有限公司	关联方往来款	22,789,792.94	0-2 年	13.40	
佛山赛通汽车贸易有限公司新会分公司	关联方往来款	11,638,663.25	1 年以内	6.84	
潮州市众道汽车销售服务有限公司	关联方往来款	10,537,825.81	1 年以内	6.20	
广西长道销售服务有限公司贵港分公司	关联方往来款	10,176,063.20	1 年以内	5.98	
小计		86,110,564.76		50.63	

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	197,237,782.28		197,237,782.28	153,024,532.55		153,024,532.55
合 计	197,237,782.28		197,237,782.28	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	减值准备未数
清远友道汽车销售服务有限公司	4,910,000.00			4,910,000.00		
株洲佳旺汽车有限公司	5,086,551.79			5,086,551.79		
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		
广州市领道汽车有限公司	6,200,000.00		6,200,000.00			
长沙鸿道汽车有限公司	3,700,000.00			3,700,000.00		
佛山市赛通汽车贸易有限公司	5,900,000.00			5,900,000.00		
广州市饰和汽车有限公司	4,682,845.67			4,682,845.67		
潮州市众道汽车销售服务有限公司	6,511,194.40			6,511,194.40		
河源市中顺汽车销售服务有限公司	1,878,123.47			1,878,123.47		
广西昊道汽车销售服务有限公司	5,728,618.75			5,728,618.75		
佛山市赛道汽车贸易有限公司	1,799,261.61			1,799,261.61		
广州市众道汽车有限公司	6,442,916.28	6,000,000.00		12,442,916.28		
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	1,355,640.06	20,000,000.00		21,355,640.06		

广州市友道汽车贸易有 限公司	8,695,844.36			8,695,844.36		
深圳鼎道投资有限公司	4,759,099.85			4,759,099.85		
深圳市有道汽车贸易有 限公司	49,261,560.28			49,261,560.28		
广州鼎通投资有限公司	8,744,788.70			8,744,788.70		
株洲有道汽车有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
长沙荣道汽车销售服务 有限公司						
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		21,413,249.73		21,413,249.73		
深圳市赛道汽车销售服 务有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
柳州有道科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	153,024,532.55	55,413,249.73	11,200,000.00	197,237,782.28		

(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
主营业务收入	923,947,161.53	854,496,602.04	708,503,563.12	654,272,812.05
合 计	923,947,161.53	854,496,602.04	708,503,563.12	654,272,812.05

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费用	1,498,872.15	1,243,108.52
折旧与摊销	4,127,811.91	3,543,372.57
租赁费	11,090,093.49	7,597,665.33
工资及福利费	11,332,065.77	9,508,257.08
水电费	955,957.14	916,341.34
税费		280,100.27
保险费	197,181.39	482,670.80

其他	3,099,502.84	3,027,629.27
合 计	32,301,484.69	26,599,145.18

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		-34,046.34
注销子公司产生的投资收益	-2,290,697.96	
子公司分配股利	6,800,000.00	
理财产品产生的投资收益	495,242.22	
合 计	5,004,544.26	-34,046.34

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-1,611,377.74	
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）	2,314,653.55	
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	7,771,192.01	
非同一控制下企业合并产生的营业外收入	3,538,140.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	495,242.22	
小 计	12,507,850.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,771,965.12	
少数股东权益影响额(税后)	-13,690.03	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	9,749,575.36	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	30.49	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.09	0.90	0.90

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,057,550.94
非经常性损益	B	9,749,575.36

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,307,975.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	155,399,989.88
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	4,012,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	180,588,432.02
加权平均净资产收益率	M=A/L	30.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	25.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	55,057,550.94
非经常性损益	B	9,749,575.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	45,307,975.58
期初股份总数	D	50,150,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	50,150,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.10
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.90

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东有道汽车集团股份有限公司

二〇一八年四月二十三日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号公司董事会秘书办公室