

公告编号：2017-011



有道汽车

NEEQ:839804

广东有道汽车集团股份有限公司

Guangdong Ydauto Group Corp. Ltd



年度报告

2016

公司年度大事记

2016年5月，公司再次挺进中国汽车经销商集团百强排行榜，排名第74位。

2016年11月，长城汽车董事长亲率长城重要高层领导及全国30位核心经销商在公司召开长城汽车2016年经销商顾问会。

2016年11月17日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：有道汽车，证券代码：839804

公司凭借在市场份额上的显著提升和在服务运营质量方面的卓越表现，荣获长城汽车2016年度销售十强冠军。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	38
第六节股本变动及股东情况	43
第七节融资及分配情况	45
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	47
第九节公司治理及内部控制	53
第十节财务报告	61

释义

释义项目		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
《公开转让说明书》	指	《广东有道汽车集团股份有限公司公开转让说明书》
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	2016年1月1日至2016年12月31日
上年度、上年同期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
期初、上年期末	指	2016年1月1日、2015年12月31日
本期期末	指	2016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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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	截至本公开转让说明书出具日，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。
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

	<p>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。</p>
汽车厂商品牌授权风险	<p>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。</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。</p>

	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。
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
注册地址	广州市海珠区广州大道南 1276A 区 A12-A13、D 区 D1-D6、F 区 F9-F14
办公地址	广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号
主办券商	中信证券
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
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	杨克晶、李剑平
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钟远光
电话	020-37163525
传真	020-37163519
电子邮箱	dongmi@ydauto.cn
公司网址	www.ydauto.cn
联系地址及邮政编码	广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号 510000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号董事会秘书办公室

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
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	普通层
行业（证监会规定的行业大类）	F52 零售业
主要产品与服务项目	汽车销售、汽车维修保养、配件销售、保险代理、汽车装

	饰和汽车服务代办
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,150,000
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	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9144010174188056XF	是
税务登记证号码	9144010174188056XF	是
组织机构代码	9144010174188056XF	是

注：2016年6月27日，公司在广州市工商行政管理局注册登记，并领取了注册号为9144010174188056XF的《营业执照》，完成三证合一。

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	4,263,695,064.35	3,383,018,215.68	26.03%
毛利率%	8.24%	8.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,996,023.32	28,191,276.78	59.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,088,691.40	30,999,706.87	45.45%
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）	34.61%	53.12%	-
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）	34.68%	57.02%	-
基本每股收益	0.93	0.96	-3.13%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,561,520,938.33	1,986,731,105.55	28.93%
负债总计	2,403,788,519.75	1,896,670,677.33	26.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,399,989.88	86,648,502.96	79.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.89	7.27%
资产负债率%（母公司）	86.76%	91.20%	-
资产负债率%（合并）	93.84%	95.47%	-
流动比率	98.50%	95.66%	-
利息保障倍数	6.58	2.92	-

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	524,782,933.97	345,255,075.00	52.00%

应收账款周转率	145.14	151.09	-
存货周转率	8.08	8.60	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.93%	31.41%	-
营业收入增长率%	26.03%	47.62%	-
净利润增长率%	56.57%	38.63%	-

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	30,000,000.00	67.17%
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	-213,755.59
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）	739,005.38
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	-35,248.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-576,968.75
非经常性损益合计	-86,967.86
所得税影响数	17,484.74
少数股东权益影响额（税后）	-23,184.96
非经常性损益净额	-92,668.08

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

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

2010年至2015年公司连续6年获得中国汽车流通协会颁发的中国汽车经销商集团百强称号。公司与长城汽车拥有十几年的合作历史，2016年6月21日保定长城汽车销售有限公司和保定哈弗汽车销售有限公司联合授予公司为“保定长城年-2020年长城（哈弗）汽车战略合作伙伴和集团经销商”，作为长城汽车的全国核心战略经销商，2016年公司获得年度长城汽车销量十强冠军。

1、采购模式

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

2、销售模式

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

客户，公司与二级汽车经销商签订汽车销售合作协议，公司将车辆销售给二级汽车经销商，由二级汽车经销商直接面对终端客户。公司未来将不断创新销售方式以实现销售模式的多样性。

3、维修保养模式

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

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、公司经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 4,263,695,064.35 元，较上年同比增长 26.03%；实现净利润 45,307,750.86 元，较上年同比增长 56.57%。

其中，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 45,088,691.40 元，同比增长 45.45%，主要原因包括：（1）公司业内口碑良好，产品品牌效应显著，为满足消费者不同需求，2016 年增加不同型号、不同价位的车辆，汽车销量增加；（2）注重开发维护优质核心客户，2016 年增加广西电网、亚滴汽车等大型机构客户；（3）2016 年国家实行 1.5T 以下排量的汽车购置税减半征收政策，促进整个汽车市场销量增加；（4）在业绩大幅增长的前提下，公司严格控制费用开支，主要费用较上年同期小幅增长，盈利能力显著提高。

2、报告期内，公司实现新车销售 37520 辆，较上年同比增长 34.3%。其中长城汽车销

售 30533 辆，较上年同比增长 35.53%；上汽大众汽车销售 3237 辆，较上年同比增长 16.4%；上汽荣威名爵汽车销售 1891 辆，较上年同比增长 33.36%；比亚迪汽车销售 1594 辆，较上年同比增长 49.67%；其他汽车销售 265 辆。

公司通过汽车专业网站以及微信等工具，销售信息广泛传播，得到大量的销售线索，并开展多种月度营销方案吸引客户到店进行大型的团购活动，取得优异成绩。2016 年公司下属多家子/分公司获得长城汽车年度奖项，包括：年度销售量十强冠军、哈弗英雄成就奖、决胜终端标兵奖、品牌经营标兵奖、形象品味标兵奖、物流管理标兵奖、备件服务标兵奖、数字营销先锋奖、销售达人奖；获得上汽名爵最高“销售、售后服务双五星经销商”奖。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	4,263,695,064.35	26.03%	-	3,383,018,215.68	47.62%	-
营业成本	3,912,345,193.87	26.17%	91.76%	3,100,899,212.22	45.36%	91.66%
毛利率	8.24%	-	-	8.34%	-	-
税金及附加	6,591,692.55	75.28%	0.15%	3,760,690.03	70.75%	0.11%
销售费用	134,0815,67.01	27.97%	3.14%	104,775,808.92	57.21%	3.10%
财务费用	5,062,041.54	-55.79%	0.12%	11,449,264.00	826.08%	0.34%
资产减值损失	1,856,889.43	1,407.73%	0.04%	123,158.15	-60.31%	0.00%
投资收益	-19,867.39	88.73%	0.00%	-176,289.93	-103.91%	-0.01%
营业利润	66,737,013.31	59.21%	1.57%	41,917,587.14	58.75%	1.24%
营业外收入	1,595,349.69	156.95%	0.04%	620,872.57	30.82%	0.02%
营业外支出	1,662,450.16	182.55%	0.04%	588,375.72	210.70%	0.02%
净利润	45,307,750.86	56.57%	1.06%	28,937,392.7	38.63%	0.86%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期较上期增加 26.03%，主要原因包括：（1）公司业内口碑良好，产品品牌效应显著，为满足消费者不同需求，2016 增加不同型号、不同价位的车辆，汽车销量增加；（2）注重开发维护优质核心客户，2016 年增加广西电网、亚滴汽车等大型机构客

户；（3）2016 年国家实行 1.5T 以下排量的汽车购置税减半征收政策，促进整个汽车市场销量增加。

2、营业成本：本期较上期增加 26.17%，主要原因是公司当期营业收入大幅增加，营业成本也随之增加。

3、毛利率：本期毛利率为 8.24%，较上期小幅下降，主要原因是整车厂商不断推出促销政策，并且要求所有促销让利给客户，故汽车销售价格较上期有所下降。

4、税金及附加：本期较上期增加 75.28%，主要原因包括：（1）随着业绩大幅提升，公司缴纳的增值税大幅增加，缴纳的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加也随之增加；（2）公司当期购置土地新建汽车 4S 店，缴纳的土地使用税和房产税有所增加。

5、销售费用：本期较上期增长 27.97%，主要原因是公司当期业绩目标完成较好，销售人员提成增加，相应工资及福利费也随之增加。

6、财务费用：本期较上期下降 55.79%，主要原因是部分银行借款到期已偿还，公司当期发生的利息费用较少。

7、资产减值损失：本期较上期增长 1,407.73%，主要原因包括：（1）随着业绩大幅提升，公司应收账款大幅增加，计提的坏账准备也随之增加；（2）长沙鸿道汽车有限公司为公司汽车配件中转库，由于部分汽车配件账龄较长，当期存货计提跌价准备 986,349.69 元。

8、投资收益：本期发生投资损失 19,867.39 元，主要是公司当期处置对深圳市深车联投资有限公司、深圳市深车联合投资有限公司的投资所致。

9、营业利润、净利润：其中营业利润本期较上期增长 59.21%，净利润本期较上期增长 56.57%，主要原因包括：（1）公司业内口碑良好，产品品牌效应显著，为满足消费者不同需求，2016 年增加不同型号、不同价位的车辆，汽车销量增加；（2）注重开发维护优质核心客户，2016 年增加广西电网、亚滴汽车等大型机构客户；（3）2016 年国家实行 1.5T 以下排量的汽车购置税减半征收政策，促进整个汽车市场销量增加；（4）在业绩大幅增长的前提下，公司严格控制费用开支，主要费用较上年同期小幅增长，盈利能力显著提高。

10、营业外收入：本期较上期增长 156.95%，主要原因是公司当期收到海珠区财政局重点企业认定奖 56 万元。

11、营业外支出：本期较上期增长 182.55%，主要原因是公司当期处置固定资产发生损失较多。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
----	--------	--------	--------	--------

主营业务收入	4,263,695,064.35	3,912,345,193.87	3,383,018,215.68	3,100,899,212.22
其他业务收入	-	-	-	-
合计	4,263,695,064.35	3,912,345,193.87	3,383,018,215.68	3,100,899,212.22

按产品或区域分类分析：

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	3,724,783,499.31	87.36%	3,033,293,936.57	89.66%
汽车维修	185,346,376.05	4.35%	129,570,124.91	3.83%
配件销售	298,221,364.81	6.99%	172,216,895.31	5.09%
代办收入	55,343,824.18	1.30%	47,937,258.89	1.42%
合计	4,263,695,064.35	100.00%	3,383,018,215.68	100.00%

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。

2016 年公司营业收入为 4,263,695,064.35 元，其中汽车销售、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%，而 2015 年汽车销售、汽车维修、配件销售、代办收入占比分别为 89.66%、3.83%、5.09%、1.42%，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，故汽车后市场服务收入占比有所上升。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	524,782,933.97	345,255,075.00
投资活动产生的现金流量净额	-38,887,366.79	-151,213,199.09
筹资活动产生的现金流量净额	-439,866,302.99	-351,610,719.21

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2016 年、2015 年经营活动产生的现金流量净额分别为 524,782,933.97 元、345,255,075.00 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。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司 2016 年、2015 年筹资活动产生的现金流量净额分别为-38,887,366.79 元、-351,610,719.21 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。本期较上期减少现金流出 112,325,832.30 元，主要原因是公司 2014-2015 年处于快速扩张期，陆续新建 8 家汽车 4S 店，产生较大的现金支出，而 2016 年公司放缓建店扩张节奏，将精力主要集中在新建汽车 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减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：公司 2016 年、2015 年筹资活动产生的现金流量净额分别为-439,866,302.99 元、-351,610,719.21 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。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市亚滴汽车租赁有限公司	68,605,676.51	1.61%	否
2	广州市众合力汽车贸易有限公司	51,247,951.23	1.20%	否
3	浏阳诚道汽车销售有限公司	49,970,697.44	1.17%	否
4	深圳市有道至诚汽车有限公司	22,144,039.69	0.52%	否
5	清远市天业汽车有限公司	27,509,144.44	0.65%	否
合计		219,477,509.31	5.15%	

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	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	2,664,974,456.44	54.53%	否
2	保定长城汽车销售有限公司	326,099,170.34	6.67%	否
3	上海上汽大众汽车销售有限公司	329,932,605.82	6.75%	否
4	比亚迪汽车销售有限公司	170,008,687.77	3.48%	否
5	保定市长城汽车售后服务有限公司	168,509,061.67	3.45%	否
合计		3,659,523,982.03	74.88%	

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,581,216,296.68	37.95%	61.73%	1,146,187,747.24	31.19%	57.69%	4.04%
应收账款	37,741,614.48	79.62%	1.47%	21,011,694.72	-2.58%	1.06%	0.42%
其他应收款	7,124,630.63	35.46%	0.28%	5,259,604.18	37.04%	0.26%	0.01%
存货	560,319,133.68	37.31%	21.87%	408,059,086.61	30.21%	20.54%	1.34%
固定资产	120,081,984.26	39.24%	4.69%	86,241,597.82	53.08%	4.34%	0.35%
在建工程	-	-100.00%	0.00%	11,336,961.61	198.64%	0.57%	-0.57%
可供出售金融资产	1,071,590.62	-57.70%	0.04%	2,533,400.00	-75.59%	0.13%	-0.09%
递延所得税资产	728,317.73	163.43%	0.03%	276,469.69	0.88%	0.01%	0.01%
商誉	3,012,096.89	159.22%	0.12%	1,161,968.26	0.00%	0.06%	0.06%
应付票据	2,047,594,091.00	38.42%	79.94%	1,479,241,634.00	38.49%	74.46%	5.48%
应付职工薪酬	22,083,800.55	65.76%	0.86%	13,322,920.30	93.02%	0.67%	0.19%
预收账款	30,069,090.40	-43.30%	1.17%	53,030,510.22	-14.11%	2.67%	-1.50%
应付利息	133,110.00	-43.82%	0.01%	236,922.90	-24.83%	0.01%	-0.01%
一年内到期的非流动负债	3,966,652.00	-82.53%	0.15%	22,700,012.00	235.47%	1.14%	-0.99%
长期借款	3,199,994.00	-55.35%	0.12%	7,166,646.00	-38.04%	0.36%	-0.24%
资产总计	2,561,520,938.33	28.93%	-	1,986,731,105.55	31.41%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期较上期增加 37.95%，主要原因是随着公司业务规模的扩大，公司向整车厂商采购增加，因此银行承兑汇票使用增加，从而导致存入特定账户的银行承兑汇票保证金增加。

2、应收账款：本期较上期增加 79.62%，主要原因是随着公司业务规模的扩大，在合理信用期内，公司应收账款余额也随之增加。

3、其他应收款：本期较上期增加 35.46%，主要原因是公司当期新建汽车 4S 店，缴纳的押金及保证金大幅增加。

4、存货：本期较上期增加 37.31%，主要原因是公司 2016 年营业收入大幅增加，业务规模不断扩大，公司根据实际业务需要进行备货，增加整车及零部件的采购，因此存货期末余额大幅增加。

5、固定资产：本期较上期增加 39.24%，主要原因是公司采取“1+N”的经营模式，以一线城市的汽车 4S 点为中心向周边二三线城市进行渗透，当期新建汽车 4S 店以扩大销售区域，另外随着公司业务规模的扩大，拥有的试驾车辆不断增加。

6、在建工程：本期较上期下降 100%，主要原因是截至 2016 年 12 月 31 日，公司在建工程均已竣工验收，全部转入固定资产。

7、可供出售金融资产：本期较上期下降 57.7%，主要是公司当期处置对深圳市深车联投资有限公司、深圳市深车联合投资有限公司的投资所致。

8、递延所得税资产：本期较上期增加 163.43%，主要原因是公司当期计提的坏账准备和存货跌价准备大幅增加，相应确认的递延所得税资产也大幅增加。

9、商誉：本期较上期增加 159.22%，主要原因是 2016 年 12 月公司购入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。

10、应付票据：本期期末余额为 2,047,594,091.00 元，较上期增加 38.42%，主要原因是公司主营业务为汽车销售和售后服务，需要向整车厂商预付货款采购车辆，而公司主要通过存入保证金的方式开具银行承兑汇票支付购货款，并在每辆整车销售后存入相应金额的兑付保证金解除整车合格证的抵押，由于应付票据需要到期兑付后才能核销，因此造成应付票据期末余额较大，随着业务规模的扩大，公司加大车辆采购，开具的银行承兑汇票随之大幅增加。

11、应付职工薪酬：本期较上期增加 65.76%，主要原因包括：（1）公司 2016 年新建汽车 4S 店，员工人数大幅增加；（2）公司 2016 年业绩目标完成率较高，员工提成和年终奖较 2015 年大幅增加。

12、预收账款：本期较上期减少 43.3%，主要原因是受 2015 年整车厂商产能限制及路途运输影响，导致客户提车时间较长，预收账款期末余额较大，2016 年整车厂商提高产能，加强物流运输，客户提车时间大大缩短，预收账款结转较快，期末余额大幅减少。

13、应付利息：本期较上期减少 43.82%，主要原因是公司当期已归还部分到期银行借款，未发生新的银行借款，期末计提的应付利息余额大幅减少。

14、一年内到期的非流动负债：本期较上期减少 82.53%，主要原因是公司当期已归还大部分一年内到期的长期借款。

15、长期借款：本期较上期减少 55.35%，主要原因是公司将部分长期借款结转至一年内到期的非流动负债，当期未发生新的银行借款。

3、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：一般经营范围：汽车援救服务；汽车零配件零售；商品信息咨询服务；许可经营范围：品牌汽车销售；汽车修理与维护；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：800 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；许可经营范围：

汽车修理与维护”。

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、广州市领道汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州市领道汽车有限公司

注册资本：800 万

住所：广州市黄埔区文冲沙围路 1 号 108-114

法定代表人：林钊贤

经营范围：汽车零配件零售；许可经营：品牌汽车销售；汽车修理与维护；保险代理服务”。

成立日期：2010 年 7 月 29 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%

5、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：投资管理服务；企业自有资金投资；投资咨询服务；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）；（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 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%

6、深圳鼎道投资有限公司

（1）基本情况

公司名称：深圳鼎道投资有限公司

注册资本：1200 万元

住所：深圳市南山区粤海街道科苑路 6 号科技园工业大厦 201B

法定代表人：黄小红

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资管理，投资咨询（以上不含证券、期货、银行、保险、金融业务、人才中介服务及其它限制项目）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；从事进出口业务（法律、行政法规规定禁止的项目除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）”

成立日期：2012 年 12 月 13 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、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：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

8、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：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。（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 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%

9、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：名爵（MG）品牌汽车，荣威品牌汽车，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）；汽车租赁；二类机动车维修（维修救援、小型车辆维修）（许可证有效期至 2018 年 12 月 31 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：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%

10、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）。

（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 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%

11、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：长城品牌汽车，汽车（不含小轿车），汽车配件，汽车用小饰品；二类机动车维修（由分支机构经营）；汽车展示及汽车信息咨询；机动车辆险（持有效许可证经营）。

（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：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%

12、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：马曙东

经营范围：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（供油系统维护及油品更换、空调维修）。（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。）（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%

13、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，经营范围为“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）；

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 17 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

14、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：500 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：长城汽车，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）（有效期至 2019 年 01 月 06 日）；保险兼业代理业务：意外伤害保险、机动车辆保险（有效期至 2017 年 07 月 03 日）；汽车租赁；二手车置换。”

成立日期：2011 年 1 月 21 日

营业期限：至 2021 年 1 月 21 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

（2）2016 年经营情况

营业收入：450,849,139.85 元

净利润：5,946,143.30 元

15、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、汽车用品的销售；汽车零配件零售；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：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%

（2）2016 年经营情况

营业收入：457,536,882.32 元

净利润：10,123,220.27 元

16、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）。（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%

（2）2016年经营情况

营业收入：240,101,772.13元

净利润：5,284,492.95元

17、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%

18、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：500万元

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%

(2) 2016 年经营情况

营业收入：210,496,227.37 元

净利润：4,937,657.44 元

19、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：马曙东经营范围：“长城品牌汽车、汽车配件、汽车装饰用品的销售；二类机动维修（凭许可证、审批文件经营）。（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%

20、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。（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%

(2) 2016 年经营情况

营业收入：220,207,299.92 元

净利润：10,719,655.93 元

21、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：深圳市南山区高新园中区科技中三路 5 号国人大厦 B 栋 1F2102

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%

22、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：汕头市泰山路东侧新联东一巷 1-8 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。（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 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%

23、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：上海大众品牌汽车销售，二手车经营，汽车租赁；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 2016 年 6 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%的

24、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。（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 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%

25、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%

(2) 2016 年 12 月 31 日公司收购广东南方汽车修理有限公司实现非同一控制下企业合并。

26、长沙荣道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：长沙荣道汽车销售服务有限公司

注册资本：100 万元

住所：湖南省长沙市天心区雀园路长沙城南汽车市场 101 号

法定代表人：占鹏

经营范围：品牌汽车、汽车用品的销售；汽车批发；汽车零配件零售；汽车上牌代理服务。（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：2015 年 12 月 21 日

营业期限：至 2065 年 12 月 20 日

股东构成：广东有道汽车集团有限公司持有 100%

(2) 长沙荣道汽车销售服务有限公司于 2016 年 11 月 21 日在长沙市工商行政管理局天心分局完成注销工商登记。

27、广州市众凡汽车用品有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州市众凡汽车用品有限公司

注册资本：10 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 区自编之一号自编 103

法定代表人：廖煜鑫

经营范围：汽车零配件批发;百货零售（食品零售除外）;汽车零配件零售;

成立日期：2014 年 02 月 21 日

营业期限：2016 年 12 月 31 日

股东构成：广州鼎通投资有限公司持有 100%

(2) 广州市众凡汽车用品有限公司系公司子公司广州鼎通投资有限公司于 2014 年 2 月 21 日投资设立并全资控股的企业。2016 年 1 月 22 日，广州鼎通投资有限公司将所持广州市众凡汽车用品有限公司 100% 的股权转让给廖煜鑫。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、有利因素

(1) 我国汽车市场需求潜力巨大

近年来，随着我国居民私车的不断普及，汽车行业正经历着一个快速发展阶段。截至 2015 年我国千人汽车保有量达到 110 辆。根据国家统计局公布的经济数据，2015 年中国全年人均产值为 8,016 美元，未来 3 年左右，有望突破一万美元大关。与我国消费习惯相近的日本和韩国这样的国家，在人均 GDP 到一万美元的时候，其千人汽车保有量达到 200 辆左右，因此我国汽车市场还有比较大的增长空间。我国在不断制定、完善相关法律法规和产业政策以支持汽车行业的发展，具体情况详见本报告“一、行业发展概况”之““、行业监管体系和产业政策”。（资料来源：网易财经《中国千人汽车保有量仅 110 多辆空间巨大》）

(2) 城镇化发展推动汽车市场需求持续增长

目前，中国超过 80% 比例的汽车消费者集中在城市，按照这种情况，我国郊区和乡村千人汽车保有量非常之低。作为发达国家的美国，城市和郊区汽车消费者的比例接近 1:1。目前，我国政府正大力深入推进城镇化进程，2014 年 3 月 16 日，国务院发布了《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》，明确提出城镇化目标，到 2020 年，我国常住城镇化率达到 60% 左右。与城镇化相伴随的是，大量农业人口到城镇落户，私家汽车作为生活耐用品，将逐渐成为城镇居民的主流代步工具。（资料来源：中研网《中国汽车千人保有量与发达国家差距大》）

2、不利因素

(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。

(四) 竞争优势分析

1、区域服务优势

汽车行业是一个相对成熟和透明化的行业，同一个汽车品牌的整车本身并无明显差异。对汽车经销商而言，个性化和优质的售后服务是业务差异化的核心体现，同时也是重要的收益增长点。公司秉承“管家式服务”的售后服务理念，致力于打造全方位的 50 公里汽车服务生活圈。目前，公司在广东、广西、湖南等三地开设 29 家汽车 4S 品牌店。其中，广东 17 家汽车 4S 品牌店，广西 6 家汽车 4S 品牌店，湖南 6 家汽车 4S 品牌店。未来三年公司计划在广东、广西、湖南三地共再开设 25 家汽车 4S 品牌店和 100 家售后服务加盟店，将三地的区域服务覆盖率提高到 80%，同时公司旗下子公司深圳市掌驭科技有限公司开发的汽车网上社区平台配合公司区域服务战略，真正实现“线上流量+线下服务”的区域服务模式。

2、精细化管理优势

公司的精细化管理优势体现在成本控制，同一汽车品牌的整车销售毛利率较为稳定，而汽车内饰品业务毛利率相对柔性更大。针对汽车内饰件采购，公司采用“集团谈判+子公司独立采购”的方式。公司旗下拥有 29 家汽车 4S 品牌店，总体采购规模巨大。集团公司定期采集旗下所有子公司的内饰品采购品种和采购数量，统计和分析公司整体采购情况，再由公司代表旗下所有子公司与相关供应商谈判，最后旗下各子公司根据自身实际情况独立向集团公司指定的供应商进行采购。因此，“集团谈判+子公司独立采购”的模式可以在不影响旗下子公司经营独立性和灵活性的情况下，又能使公司在汽车内饰品采购端占据一定的价格谈判优势。

3、现金流管理优势

受宏观经济影响，2015 年和 2016 年中国乘用车市场略微好转，较前一年同期增长速度分别为 7.3%和 15.9%。公司自成立起，一直实行稳健的扩张政策，在汽车整车厂商增加现车供应的情况下，公司仍有充足的现金流量维持正常的经营。未来公司将继续加强现金流量

管理，确保公司稳健经营。

4、品牌优势

品牌优势来源于公司自身积累的行业信誉以及经销汽车品牌的消费者认可度。公司成立于 2002 年，历经 10 多年的行业精耕细作，公司在行业积累了丰富的行业资源和良好的行业信誉，公司 2014 年获得中国汽车流通行业“全国最佳客户关怀奖”。另一方面，目前公司主要经销品牌为长城和上汽大众，长城汽车旗下的哈弗系列在近两年屡创佳绩。作为中国最大的 SUV 制造企业，长城汽车在激烈的竞争中脱颖而出，2015 年获得中国质量协会和全国用户委员会颁发的“中国品牌销售服务满意度冠军”（资料来源：新华网《年销量超 85 万辆，长城汽车完成全年销售目标》）。根据中国汽车协会公布的 2016 年广义乘用车总销量排行榜中上汽大众以 2001777 辆汽车总销量位居榜首。公司与长城汽车和上汽大众保持长期合作关系，未来公司与上述两家公司将继续深化合作。

（五）持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重大内部控制体系运作良好。

报告期内，公司资产规模、收入与净利润水平有明显增长，公司经营管理层、核心技术人员与团队稳定。公司所处行业前景良好，市场需求潜力巨大，公司在细分行业内的优势明显，行业地位突出。

综上，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

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。在此，基于宏观经济、政策以及市场三方面因素的影响，结合时间序列预测方法中的指数平滑模型中的预测模型，同时考虑趋势性和季节性特征，最终经过中国汽车工业信息网专家组的讨论调整，预计 2017 年中国车市将实现 3080 万辆销量，同比增长 10.2%。其中，乘用车销量将达到 2697 万辆，同比增长 10.8%，占整个汽车市场 87.6% 的市场份额，较 2016 年的 87.1% 市场份额相比有所提升。从乘用车分车型上看，2017 年，轿车车型将实现销量 1221 万辆，同比微降 0.2%，占乘用车 45.3% 市场份额，较 2016 年的 50.3% 的市场份额相比有所下降；SUV 车型将实现销量 1133 万辆，同比增长 26.2%，占乘用车 42% 的市场份额，较 2016 年的 36.9% 的市场份额相比有所提升。

三、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

无

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：不适用

(二) 关键事项审计说明：

无

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二（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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二（三）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	333,053,168.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	82,123,306.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	107,430,192.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	217,601,422.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	99,940,445.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	262,531,385.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	164,014,842.00	是

林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	57,150,000.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	132,178,776.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	103,824,275.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	37,770,000.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	58,042,638.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	55,740,966.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	62,887,862.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	90,314,890.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	14,802,799.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	111,040,432.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	35,164,549.50	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	98,767,058.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	37,210,000.00	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	8,661,655.95	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	21,501,156.06	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	13,185,736.36	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	6,154,371.70	是
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	关联方担保	10,954,065.55	是
林大昌	资金拆入	13,020,225.40	是
林大昌	资金归还	25,269,314.18	是
马曙东	资金拆入	4,646,366.82	是
马曙东	资金归还	6,231,097.94	是
林大荣	资金拆借	8,862,784.38	是
林大荣	资金偿还	25,524,846.04	是
张建华	资金偿还	400,000.00	是
黄小红	资金偿还	1,250,000.00	是
总计		2,307,250,625.88	

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：

有限公司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，同时，2015年9-11月，公司对实际控制人旗下的关联企业进行了重组，资金需求出现了短期的爆发式增长，因此向关联方借款较多，均为无息借款。

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，有限公司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，同时，2015年9-11月，公司对实际控制人旗下的关联企业进行了重组，资金需求出现了短期的爆发式增长。

对于公司报告期内发生的关联交易，公司分别于2016年6月15日和2016年6月30日召开第一届董事会第二次（临时）会议及2016年第一次临时股东大会，审议通过《关于对报告期内关联交易进行确认的议案》，对公司报告期内发生的关联交易事项履行了相关确认程序。

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	1,498,282,006.94	58.49%	开具银行承兑汇票
存货	抵押	337,312,230.02	13.17%	银行借款
固定资产	抵押	10,592,641.78	0.41%	银行借款
无形资产	抵押	11,799,365.14	0.46%	银行借款
总计		1,857,986,243.88	72.53%	-

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	30,000,000	100	-30,000,000	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	51	-15,300,000	-	-
	董事、监事、高管	14,700,000	49	-14,700,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	50,150,000	50,150,000	100
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	24,036,300	24,036,300	47.93
	董事、监事、高管	-	-	23,093,700	23,093,700	46.05
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	100	20,150,000	50,150,000	100
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林大昌	15,300,000	8,736,300	24,036,300	47.93%	24,036,300	0
2	林大荣	14,700,000	8,393,700	23,093,700	46.05%	23,093,700	0
3	荣合投资	0	3,020,000	3,020,000	6.02%	3,020,000	0
合计		30,000,000	20,150,000	50,150,000	100%	50,150,000	0

前十名股东间相互关系说明：

林大昌、林大荣系兄妹关系；林大昌、林大荣为一致行动人，双方签署了一致行动协议，林大荣在公司下列事项上与林大昌保持一致行动，与林大昌作出相同的意思表示：（1）行使董事会、股东大会的表决权；（2）向董事会、股东大会行使提案权；（3）行使董事、监事

候选人提名权；（4）保证所推荐的董事人选在董事会行使表决权时，采取相同的意思表示；
（5）行使公司经营决策权。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

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 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

三、间接融资情况

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	有道汽车	10,000,000.00	5.22%	至 2017-4-11	否
短期借款	有道汽车	10,000,000.00	5.22%	至 2017-6-1	否
短期借款	有道汽车	506,263.00	-	至 2017-12-1	否
短期借款	长沙鼎道	473,192.61	-	至 2017-11-18	否
短期借款	佛山赛通	5,000,000.00	7.00%	至 2017-9-14	否
短期借款	佛山赛通	5,000,000.00	7.00%	至 2017-9-21	否
短期借款	佛山赛通	5,000,000.00	7.00%	至 2017-9-28	否
短期借款	佛山赛通	422,218.36	-	至 2017-6-30	否
短期借款	南海分公司	18,000,000.00	5.22%	至 2017-3-1	否
短期借款	南海分公司	124,809.00	-	至 2017-6-30	否
短期借款	清远友道	20,000,000.00	5.22%	至 2017-5-29	否
短期借款	清远友道	303,383.29	-	至 2017-10-25	否
短期借款	清远友道	207,985.00	-	至 2017-12-8	否
短期借款	广州饰和	107,332.54	-	至 2017-11-16	否

短期借款	深圳有道	6,237,429.11	-	至 2017-6-1	否
短期借款	佛山赛道	10,954,065.55	-	至 2017-6-1	否
短期借款	汕头众道	22,398,515.29	-	至 2017-11-30	否
短期借款	广西昊道	9,034,129.52	-	至 2017-12-29	否
短期借款	广州友道	22,156,567.67	-	至 2017-11-30	否
短期借款	潮州众道	14,081,611.16	-	至 2017-12-7	否
短期借款	湖南有道	11,000,000.00	5.22%	至 2017-12-5	否
短期借款	湖南有道	9,000,000.00	5.22%	至 2017-11-22	否
短期借款	湖南有道	605,499.40	-	至 2017-11-21	否
短期借款	广西长道	1,008,792.95	-	至 2017-12-28	否
短期借款	白沙分公司	809,840.28	-	至 2017-12-28	否
短期借款	贵港分公司	220,647.03	-	至 2017-11-17	否
短期借款	玉林分公司	718,892.85	-	至 2017-12-28	否
短期借款	灵川分公司	348,635.01	-	至 2017-11-1	否
长期借款	有道汽车	800,000.00	6.44%	至 2017/3/31	否
长期借款	有道汽车	1,833,327.00	6.44%	至 2017/12/23	否
长期借款	湖南有道	1,333,325.00	6.44%	至 2017/6/4	否
长期借款	广西长道	3,199,994.00	6.44%	至 2018/1/22	否
合计	-	190,886,455.62	-	-	-

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

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
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

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	0.80 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	50	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	44	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
林大荣	董事	女	47	高中	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
黄小红	董事	女	46	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
马曙东	董事	男	53	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
王细英	监事会主席	女	44	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
王三鸣	监事	男	51	高中	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
曾慧纯	监事	女	59	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
杨伟	副总经理	男	53	大专	2016年6月10日 -2019年6月9日	是
张建华	财务负责人	女	48	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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林大昌	董事长、董事、总经理	15,300,000	8,736,300	24,036,300	47.93%	-
林大荣	董事	14,700,000	8,393,700	23,093,700	46.05%	-
合计		30,000,000	17,130,000	47,130,000	93.98%	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
林大昌	执行董事、总经理	新任	董事长、董事、总经理	股改新增
林大荣	监事	新任	董事	股改新增
马曙东	-	新任	董事	股改新增
黄小红	-	新任	董事	股改新增
钟远光	-	新任	董事、董事会秘书	股改新增
王细英	-	新任	监事会主席	股改新增
王三鸣	-	新任	监事	股改新增
曾慧纯	-	新任	监事	股改新增

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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。

林大荣，女，汉族，1970 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1988 年至 1997 年自由职业；1997 年至 2000 年就职于泉州昌东汽车贸易有限公司；2002 年 9 月投资设立广州市赛弗汽车贸易有限公司（广东有道汽车有限公司前身），2002 年 9 月至 2003 年 10 月担任广州市赛弗汽车贸易有限公司总经理；2003 年 11 月至 2016 年 5 月担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）监事；2016 年 6 月至今担任广东有道汽车集团股份有限公司董事；2015 年 12 月至今担任广州市荣合投资企业（有限合伙）执行事务合伙人。

马曙东，男，汉族，1964 年 5 月生，澳大利亚国籍，大专学历。1983 年至 1987 年就职于深圳福田公安局；1988 年至 1993 年任职于香港和兴贸易有限公司深圳办事处；1994 年至 1996 年担任南洋贸易有限公司副总经理；1997 年至 2002 年自由职业；2002 年 10 月至 2016 年 5 月担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）副总经理；2016 年 6 月至今担任广东有道汽车集团股份有限公司董事。

黄小红，女，汉族，1971 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 7 月毕业于泉州市电视大学财会专业，1994 年 8 月至 2002 年 11 月，在福建省泉州市农房公司财务部担任出纳；2002 年 10 月至 2013 年 7 月，担任广东有道汽车有限公司（含其前身广州市赛弗汽车贸易有限公司）财务负责人；2016 年 6 月至今担任广东有道汽车集团股份有限公司董事。

钟远光，男，汉族，1973 年 1 月 17 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历（2001 年 7 月中共广东省委党校行政管理专业大专学历毕业；2013 年 1 月深圳清华大学研究院工商管理专业结业）；1989 年 9 月至 1992 年 6 月广东省汽车交通学校梅州分校汽车驾驶、汽车维修专业；1992 年 6 月至 1995 年 4 月任梅州市五华汽车运输公司职员；1995 年 5 月至 1997 年 2 月任深圳市龙岗区龙岗镇投资管理公司办公室职员；1997 年 3 月至 2005 年 6 月历任深圳市龙岗区时兴实业有限公司销售顾问、销售经理、总经理；2005 年 7 月至 2009 年 2 月历任深圳市金诺得汽车销售服务有限公司龙岗分公司销售经理、总经理；2009 年 3 月至 2012 年 5 月任深圳市有道汽车贸易有限公司总经理；2012 年 6 月至 2013 年 9 月任广东有道汽车集团有限公司上海汽车品牌总监；2013 年 10 月至今任广东有道汽车集团有限公

司战略发展部总监；2016年6月至今任广东有道汽车集团股份有限公司董事、董事会秘书。

王细英，女，汉族，1973年3月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历（1993年7月岳阳市商业学校会计学中专毕业；2005年7月广东工业大学工商管理大专毕业）。1993年8月至2001年2月任华盛集团下属各分公司财务部、审计部财务人员、审计人员；2002年1月至2010年3月任华行玩具（深圳）有限公司审计部审计部副经理；2010年3月至2012年6月任柏星龙创意设计股份有限公司总经办审计办组长；2012年7月至12月任领胜集团财务部分公司财务经理、集团审计经理；2012年12月至今任广东有道汽车集团有限公司审计部审计经理；2016年6月2017年3月任广东有道汽车集团股份有限公司监事会主席。

王三鸣，男，汉族，1966年6月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986年至1988年任泉州市邮电局投递员；1997年至2002年担任泉州万国汽车贸易有限公司经理；2002年10月至2003年12月任广州市赛弗汽车贸易有限公司销售部经理；2004年1月至2005年8月，筹备投资设立深圳市龙岗区顺昌制品厂，并担任厂长；2005年9月至2008年12月任广东有道汽车有限公司销售部经理；2009年1月至2012年6月任济南有道汽车销售服务有限公司总经理；2012年7月至2013年11月任清远友道汽车销售服务有限公司总经理；2013年12月至今任广东有道汽车集团有限公司采购部经理；2016年6月至今担任广东有道汽车集团股份有限公司监事。

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公司销售经理、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、广州友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。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	114	132
财务人员	166	125
销售及售后人员	1010	1225
行政后勤人员	395	194
员工总计	1685	1676
按教育程度分类	期初人数	期末人数
研究生及以上学历	3	2
大学本科	150	137
大学专科	745	716
专科以下	787	821
员工总计	1685	1676

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，财务人员、销售及售后人员、行政后勤人员数量变动较大，系为提高办事效率，合并优化了财务及行政后勤人员并增加了销售及售后人员，公司董事、监事、高级管理人员相对稳定。

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、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。

4、公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
--	--------	--------	-----------

核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无

第九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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

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》等内部控制制度。

股份公司成立后，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。

股份公司成立后，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。

股份公司成立后，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

股份公司成立后，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

股份公司成立后，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

报告期内，公司从有限责任公司改制为股份有限公司，2016年6月10日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《广东有道汽车集团股份有限公司章程》，章程符合《公司法》、《非上市公众公司监管第3号——章程必备条款》等法律法规的要求。

（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	2	2016年6月10日，第一届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理、副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于公司组织机构设置的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司总经理工作细则>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司董事会秘书工作制度>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司信息披露事务管理制度>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司重大信息内部报告制度>的议案》、《关

		<p>于制定<广东有道汽车集团股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司内部控制制度>的议案》。</p> <p>2016年6月15日，第一届董事会第二次会议审议通过《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于对报告期内关联交易进行确认的议案》、《关于对公司治理机制建设及运行情况的自我评估的议案》、《关于提请召开公司2016年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>2016年6月10日，第一届监事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第一届监事会主席的议案》。</p> <p>2016年10月10日，第一届监事会第二次会议审议通过了《关于公司董事、高级管理人员执行事务行为的监督报告》。</p>
股东大会	4	<p>2016年1月30日，公司召开股东会并作出决议，同意新增注册资本1,713万元，其中林大昌认缴873.63万元，林大荣认缴839.37万元，增资后公司注册资本为4,713万元，均为货币出资。</p> <p>2016年2月18日，公司召开股东会并作出决议，同意新增注册资本302万元，同意新股东广州市荣合投资企业（有限合伙）以货币形式出资604万元认购公司新增302万元出资额。</p> <p>2016年6月10日，召开股份公司创立大</p>

		<p>会暨2016年第一次股东大会,审议通过了《关于广东有道汽车集团股份有限公司筹办情况的报告》、《关于广东有道汽车集团股份有限公司设立费用情况的报告》、《关于发起人出资情况的报告》、《关于授权广东有道汽车集团股份有限公司董事会办理工商注册登记等相关事宜的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司章程>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司监事会议事规则>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司关联交易管理制度>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司对外投资管理制度>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、《关于制定<广东有道汽车集团股份有限公司规范与关联方资金往来管理制度>的议案》、《关于选举广东有道汽车集团股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举广东有道汽车集团股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于聘请中信证券股份有限公司为公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌主办券商的议案》、《关于聘请天健会计师事务所为公司股份在全国中小企业股份转让系统挂</p>
--	--	--

		<p>牌提供审计服务的议案》。</p> <p>2016年6月30日,2016年第一次临时股东大会通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于对报告期内关联交易进行确认的议案》。</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,有限公司时期,公司设立了股东会,没有设立董事会,设执行董事一名,没有设立监事会,设监事一名。公司基本能够按照《公司法》以及《公司章程》规范运行。公司的股东会对于公司增资、经营范围变更等属于股东会职权的事项都能够依照《公司章程》做出决议,股东会决议得到有效执行。有限公司时期,执行董事参与了公司战略目标的制订,但存在执行董事、监事未形成书面工作报告,执行董事、监事会没有按期换届,三会会议没有形成书面会议通知及回执,股东会决议未编号、记录不规范等情形。

股份公司成立后,依法建立了股东大会、董事会、监事会,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

报告期内,有限公司时期,公司设立了股东会,没有设立董事会,设执行董事一名,没有设立监事会,设监事一名。公司基本能够按照《公司法》以及《公司章程》规范运行。但存在执行董事、监事未形成书面工作报告,三会会议没有形成书面会议通知及回执,存在股东会决议未编号,记录不规范的情形。

股份公司成立后,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

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

股份公司设立以来，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

股份有限公司成立后，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

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相关制度，执行情况良好。

为进一步规范公司信息披露制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究，结合公司实际情况，拟于2017年建立《年度报告差错责任追究制度》，并由公司第一届董事会第五次会议审议。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审〔2017〕7-212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	杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
审计报告日期	二〇一七年四月二十三日
注册会计师姓名	杨克晶、李剑平
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
<p>审计报告正文：</p> <p>广东有道汽车集团股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的广东有道汽车集团股份有限公司（以下简称有道公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是有道公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p>	

三、审计意见

我们认为，有道公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了有道公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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
货币资金	本节五（一）注释 1	1,581,216,296.68	1,146,187,747.24
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	本节五（一）注释 2		
应收账款	本节五（一）注释 3	37,741,614.48	21,011,694.72
预付款项	本节五（一）注释 4	128,918,440.04	176,465,942.65
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 5	7,124,630.63	5,259,604.18
买入返售金融资产			
存货	本节五（一）注释 6	560,319,133.68	408,059,086.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	本节五（一）注释 7	49,224,544.51	50,533,125.98
流动资产合计		2,364,544,660.02	1,807,517,201.38
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 8	1,071,590.62	2,533,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	本节五（一）注释 9	120,081,984.26	86,241,597.82
在建工程	本节五（一）注释 10		11,336,961.61
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	11,919,058.66	12,570,788.68
开发支出			
商誉	本节五（一）注释 12	3,012,096.89	1,161,968.26
长期待摊费用	本节五（一）注释 13	31,332,728.98	29,605,289.78
递延所得税资产	本节五（一）注释 14	728,317.73	276,469.69
其他非流动资产	本节五（一）注释 15	28,830,501.17	35,487,428.33
非流动资产合计		196,976,278.31	179,213,904.17
资产总计		2,561,520,938.33	1,986,731,105.55
流动负债：			
短期借款	本节五（一）注释 16	183,719,809.62	190,853,098.63
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	2,047,594,091.00	1,479,241,634.00
应付账款	本节五（一）注释 18	26,317,492.27	23,405,976.43
预收款项	本节五（一）注释 19	30,069,090.40	53,030,510.22
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	22,083,800.55	13,322,920.30
应交税费	本节五（一）注释 21	18,465,322.28	17,981,694.85
应付利息	本节五（一）注释 22	133,110.00	236,922.90
应付股利			
其他应付款	本节五（一）注释 23	68,239,157.63	88,731,262.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	本节五（一）注释 24	3,966,652.00	22,700,012.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,400,588,525.75	1,889,504,031.33
非流动负债：			
长期借款	本节五（一）注释 25	3,199,994.00	7,166,646.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,199,994.00	7,166,646.00
负债合计		2,403,788,519.75	1,896,670,677.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	本节五（一）注释 26	50,150,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	本节五（一）注释 27	36,813,146.78	15,237,625.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	本节五（一）注释 28	468,972.55	1,709,744.42
一般风险准备			
未分配利润	本节五（一）注释 29	67,967,870.55	39,701,132.67
归属于母公司所有者权益合计		155,399,989.88	86,648,502.96
少数股东权益		2,332,428.70	3,411,925.26
所有者权益合计		157,732,418.58	90,060,428.22
负债和所有者权益总计		2,561,520,938.33	1,986,731,105.55

法定代表人：林大昌主管会计工作负责人：张建华会计机构负责人：张建华

（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		283,109,276.18	245,852,358.52
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	7,625,371.77	5,255,692.77
预付款项		10,383,706.57	20,247,960.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	本节十三（一）注释 2	122,005,756.26	179,611,903.29
存货		88,991,077.24	72,075,236.70

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,140,091.13	22,574,457.79
流动资产合计		523,255,279.15	545,617,609.44
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	153,024,532.55	151,924,532.55
投资性房地产			
固定资产		6,939,363.02	7,572,320.14
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		106,531.13	288,315.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,518,484.31	17,126,462.39
递延所得税资产		99,727.24	49,069.44
其他非流动资产		2,570,466.00	5,897,828.64
非流动资产合计		178,259,104.25	182,858,528.25
资产总计		701,514,383.40	728,476,137.69
流动负债：			
短期借款		20,506,263.00	20,000,000.00
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		347,629,841.00	299,988,655.00
应付账款		11,647,774.58	13,186,296.66
预收款项		9,837,215.22	9,627,982.79
应付职工薪酬		4,734,725.01	5,733,686.36
应交税费		1,702,474.68	3,995,523.48
应付利息		14,500.00	65,756.25
应付股利			
其他应付款		209,933,949.67	292,802,931.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,633,327.00	16,300,004.00
其他流动负债			
流动负债合计		608,640,070.16	661,700,835.86
非流动负债：			
长期借款			2,633,327.00

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			2,633,327.00
负债合计		608,640,070.16	664,334,162.86
所有者权益：			
股本		50,150,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,034,587.86	17,044,530.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		468,972.55	1,709,744.42
未分配利润		4,220,752.83	15,387,699.86
所有者权益合计		92,874,313.24	64,141,974.83
负债和所有者权益合计		701,514,383.40	728,476,137.69

法定代表人：林大昌主管会计工作负责人：张建华会计机构负责人：张建华

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,263,695,064.35	3,383,018,215.68
其中：营业收入	本节五（二）注释 1	4,263,695,064.35	3,383,018,215.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,196,938,183.65	3,340,924,338.61
其中：营业成本	本节五（二）注释 1	3,912,345,193.87	3,100,899,212.22
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			
营业税金及附加	本节五（二）注释 2	6,591,692.55	3,760,690.03
销售费用	本节五（二）注释 3	134,081,567.01	104,775,808.92
管理费用	本节五（二）注释 4	137,000,799.25	119,916,205.29
财务费用	本节五（二）注释 5	5,062,041.54	11,449,264.00
资产减值损失	本节五（二）注释 6	1,856,889.43	123,158.15
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	-19,867.39	-176,289.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“兑收号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,737,013.31	41,917,587.14
加：营业外收入	本节五（二）注释 8	1,595,349.69	620,872.57
其中：非流动资产处置利得		806,856.31	521,472.57
减：营业外支出	本节五（二）注释 9	1,662,450.16	588,375.72
其中：非流动资产处置损失		1,035,993.41	517,255.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,669,912.84	41,950,083.99
减：所得税费用	本节五（二）注释 10	21,362,161.98	13,012,691.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,307,750.86	28,937,392.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		44,996,023.32	28,191,276.78
少数股东损益		311,727.54	746,115.92
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		45,307,750.86	28,937,392.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,996,023.32	28,191,276.78
归属于少数股东的综合收益总额		311,727.54	746,115.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.93	0.96
（二）稀释每股收益			

法定代表人：林大昌主管会计工作负责人：张建华会计机构负责人：张建华

（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	708,503,563.12	583,113,448.41
减：营业成本	本节十三（二）注释 1	654,272,812.05	528,023,420.27
营业税金及附加		923,030.44	694,411.12
销售费用		20,690,723.02	18,783,554.16
管理费用	本节十三（二）注释 2	26,449,756.95	19,689,721.96
财务费用		-947,565.99	1,896,993.94
资产减值损失		197,051.38	-1,048.45
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	-34,046.34	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,883,708.93	14,026,395.41
加：营业外收入		599,686.84	17,263.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		213,939.21	2,889.97
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,269,456.56	14,040,768.94
减：所得税费用		1,707,118.15	3,562,312.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,562,338.41	10,478,456.86
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		5,562,338.41	10,478,456.86
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：林大昌主管会计工作负责人：张建华会计机构负责人：张建华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,947,951,363.58	3,983,613,977.48
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	28,597,167.65	25,031,438.40
经营活动现金流入小计		4,976,548,531.23	4,008,645,415.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,150,680,278.37	3,432,922,003.56
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		139,066,103.25	103,918,096.07
支付的各项税费		60,391,281.55	34,221,011.38
支付其他与经营活动有关的现金	本节五（三）注释 2	101,627,934.09	92,329,229.87
经营活动现金流出小计		4,451,765,597.26	3,663,390,340.88
经营活动产生的现金流量净额	本节五（三）注释 5	524,782,933.97	345,255,075.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		446,952,894.32	313,690,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,999,091.22	9,159,894.23
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		457,048,197.61	322,849,894.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,342,510.87	77,403,093.32
投资支付的现金		432,817,500.00	317,860,000.00
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		1,775,553.53	78,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		495,935,564.40	474,063,093.32
投资活动产生的现金流量净额		-38,887,366.79	-151,213,199.09
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		592,516,222.73	630,501,702.88
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	2,890,808,599.22	2,780,827,052.17
筹资活动现金流入小计		3,506,494,821.95	3,411,328,755.05
偿还债务支付的现金		622,349,523.74	593,417,986.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,057,835.17	21,876,883.32
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	3,311,953,766.03	3,147,644,604.30
筹资活动现金流出小计		3,946,361,124.94	3,762,939,474.26
筹资活动产生的现金流量净额		-439,866,302.99	-351,610,719.21
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		46,029,264.19	-157,568,843.30

加：期初现金及现金等价物余额		36,905,025.55	194,473,868.85
六、期末现金及现金等价物余额		82,934,289.74	36,905,025.55

法定代表人：林大昌主管会计工作负责人：张建华会计机构负责人：张建华

(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		854,560,925.25	676,434,808.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,504,082.08	204,995,895.01
经营活动现金流入小计		915,065,007.33	881,430,703.31
购买商品、接受劳务支付的现金		757,526,505.68	547,510,577.14
支付给职工以及为职工支付的现金		25,710,558.28	13,785,828.57
支付的各项税费		12,553,701.44	11,204,666.41
支付其他与经营活动有关的现金		109,671,039.54	78,160,832.44
经营活动现金流出小计		905,461,804.94	650,661,904.56
经营活动产生的现金流量净额		9,603,202.39	230,768,798.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		445,450,025.99	313,690,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		447,295,500.77	313,690,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		855,676.43	9,487,226.44
投资支付的现金		432,380,000.00	425,390,002.00
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		434,735,676.43	434,877,228.44
投资活动产生的现金流量净额		12,559,824.34	-121,187,228.44
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		23,139,590.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		481,796,571.06	686,882,328.03
筹资活动现金流入小计		528,106,161.06	718,882,328.03
偿还债务支付的现金		38,933,331.00	23,666,669.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,142.13	3,876,547.78
支付其他与筹资活动有关的现金		491,488,955.20	805,872,556.14

筹资活动现金流出小计		531,193,428.33	833,415,772.92
筹资活动产生的现金流量净额		-3,087,267.27	-114,533,444.89
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		19,075,759.46	-4,951,874.58
加：期初现金及现金等价物余额		7,306,175.92	12,258,050.50
六、期末现金及现金等价物余额		26,381,935.38	7,306,175.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	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	20,150,000.00				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

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	30,000,000.00								661,898.73		8,206,929.36	2,681,239.79	41,550,067.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并				89,969,193.05					4,350,772.22	1,576,818.29	95,896,783.56
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00			89,969,193.05			661,898.73		12,557,701.58	4,258,058.08	137,446,851.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-74,731,567.18			1,047,845.69		27,143,431.09	-846,132.82	-47,386,423.22
（一）综合收益总额									28,191,276.78	746,115.92	28,937,392.70
（二）所有者投入和减少资本				-78,800,000.00							-78,800,000.00
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				-78,800,000.00							-78,800,000.00
（三）利润分配							1,047,845.69		-1,047,845.69		
1. 提取盈余公积							1,047,845.69		-1,047,845.69		
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											
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					4,068,432.82						-1,592,248.74	2,476,184.08	
四、本期末余额	30,000,000.00				15,237,625.87				1,709,744.42		39,701,132.67	3,411,925.26	90,060,428.22

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	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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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

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

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	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								661,898.73	5,957,088.69	36,618,987.42
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								661,898.73	5,957,088.69	36,618,987.42

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,044,530.55				1,047,845.69	9,430,611.17	27,522,987.41
（一）综合收益总额										10,478,456.86	10,478,456.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,047,845.69	-1,047,845.69	
1. 提取盈余公积									1,047,845.69	-1,047,845.69	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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					17,044,530.55						17,044,530.55
四、本年期末余额	30,000,000.00				17,044,530.55				1,709,744.42	15,387,699.86	64,141,974.83

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

广东有道汽车集团股份有限公司

财务报表附注

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

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 2017 年 4 月 23 日第一届第五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 21 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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

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

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

整车发出计价采用个别计价法，其余存货发出计价采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40[注]
软件	3

注：以土地使用证到期日与上述经济使用年限孰短作为摊销年限。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十一) 政府补助

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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵

扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

四、税项

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%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	7.5元/平方米、15元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：2016年5月全面实施“营改增”之前，公司保险代办业务适用营业税税率为5%。

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	364,503.00	1,829,386.33
银行存款	82,569,786.74	35,075,639.22
其他货币资金	1,498,282,006.94	1,109,282,721.69
合计	1,581,216,296.68	1,146,187,747.24

(2) 其他说明

其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,802,799.00	
小计	14,802,799.00	

(2) 其他说明

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

3. 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	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

(续上表)

种类	期初数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,117,573.36	100.00	1,105,878.64	5.00	21,011,694.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	22,117,573.36	100.00	1,105,878.64	5.00	21,011,694.72

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	39,728,015.25	1,986,400.77	5.00
小计	39,728,015.25	1,986,400.77	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 880,522.13 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	是否为关联方	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
保定长城汽车售后服务有限公司	否	3,781,967.96	9.52	189,098.40
广州市众合力汽车贸易有限公司	否	2,271,878.63	5.72	113,593.93
上海上汽安吉汽车销售服务有限公司	否	1,319,587.00	3.32	65,979.35
广西电网有限责任公司南宁供电局	否	1,077,340.00	2.71	53,867.00
上汽大众汽车有限公司	否	1,046,172.27	2.63	52,308.61
小计		9,496,945.86	23.90	474,847.29

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	128,918,440.04	100.00		128,918,440.04	176,465,942.65	100.00		176,465,942.65
合计	128,918,440.04	100.00		128,918,440.04	176,465,942.65	100.00		176,465,942.65

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
保定哈弗汽车销售有限公司	57,438,392.89	44.55
保定长城汽车销售有限公司	17,835,413.98	13.83
保定市长城汽车售后服务有限公司	13,239,053.37	10.27
上海上汽大众汽车销售有限公司	9,928,134.27	7.70
上海汽车集团股份有限公司	6,967,072.68	5.40
小计	105,408,067.19	81.75

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	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

(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	5,500,989.34	100.00	241,385.16	4.39	5,259,604.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,500,989.34	100.00	241,385.16	4.39	5,259,604.18

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,564,353.18	228,217.67	5.00
1-2 年	3,488.00	348.80	10.00

2-3 年	13,984.00	2,796.80	20.00
小计	4,581,825.18	231,363.27	5.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 10,021.89 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	2,774,168.72	994,261.32
备用金	439,544.54	1,991,083.15
代收代付款	4,142,280.64	2,515,644.87
合计	7,355,993.90	5,500,989.34

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
先锋国际融资租赁有限公司	保证金及押金	556,877.83	1 年以内	7.57		否
广西方大管理公司	保证金及押金	475,000.00	1 年以内	6.46		否
郴州腾龙经贸有限公司	保证金及押金	447,723.00	1 年以内	6.09		否
广西海腾汽车销售服务有限公司	代收代付	354,019.08	1 年以内	4.81	17,700.95	否
陆锐滔	保证金及押金	300,000.00	1 年以内	4.08		否
小计		2,133,619.91		29.01	17,700.95	

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	160,712,260.00		160,712,260.00	38,258,734.30		38,258,734.30
库存商品	400,593,223.37	986,349.69	399,606,873.68	369,772,726.25		369,772,726.25
低值易耗品				27,626.06		27,626.06
合计	561,305,483.37	986,349.69	560,319,133.68	408,059,086.61		408,059,086.61

(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				986,349.69
小计		986,349.69				986,349.69

2) 确定可变现净值的具体依据

公司确定可变现净值的依据：直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	49,224,544.51	36,863,125.98
理财产品		13,670,000.00
合计	49,224,544.51	50,533,125.98

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,071,590.62		1,071,590.62	2,533,400.00		2,533,400.00
其中：按成本计量的	1,071,590.62		1,071,590.62	2,533,400.00		2,533,400.00
合计	1,071,590.62		1,071,590.62	2,533,400.00		2,533,400.00

(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
深圳市深车联投资有限公司	379,500.00		379,500.00	
深圳市深车联合投资有限公司	2,153,900.00		2,119,809.38	34,090.62
深圳市深车联合资产管理有		600,000.00		600,000.00

限公司				
广州车前车后投资有限公司		437,500.00		437,500.00
小计	2,533,400.00	1,037,500.00	2,499,309.38	1,071,590.62

(续上表)

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

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	设备及工具	运输工具	办公家具	电子设备	合计
账面原值						
期初数	53,901,205.75	20,956,016.52	24,511,387.01	5,282,255.47	10,016,777.72	114,667,642.47
本期增加金额	36,148,530.41	6,216,075.52	15,801,421.26	1,773,602.69	1,837,032.82	61,776,662.70
1) 购置	541,773.27	4,254,349.92	15,672,921.26	1,770,352.69	1,601,300.56	23,840,697.70
2) 在建工程转入	35,151,957.23	1,566,579.43			148,740.00	36,867,276.66
3) 企业合并增加	454,799.91	395,146.17	128,500.00	3,250.00	86,992.26	1,068,688.34
本期减少金额	452,668.00	1,407,077.19	14,389,261.30	466,648.32	350,226.51	17,065,881.32
1) 处置或报废	452,668.00	1,407,077.19	14,389,261.30	466,648.32	350,226.51	17,065,881.32
期末数	89,597,068.16	25,765,014.85	25,923,546.97	6,589,209.84	11,503,584.03	159,378,423.85
累计折旧						
期初数	8,752,427.05	7,924,240.54	5,121,363.26	1,723,220.89	4,904,792.91	28,426,044.65
本期增加金额	5,183,765.63	4,342,144.49	5,317,205.43	1,021,909.87	1,782,406.66	17,647,432.08
1) 计提	4,728,965.72	3,980,664.77	5,192,405.43	1,018,659.87	1,696,021.95	16,616,717.74
2) 企业合并增加	454,799.91	361,479.72	124,800.00	3,250.00	86,384.71	1,030,714.34
本期减少金额	99,836.22	1,367,785.79	4,533,876.34	444,145.83	331,392.96	6,777,037.14
1) 处置或报废	99,836.22	1,367,785.79	4,533,876.34	444,145.83	331,392.96	6,777,037.14

期末数	13,836,356.46	10,898,599.24	5,904,692.35	2,300,984.93	6,355,806.61	39,296,439.59
账面价值						
期末账面价值	75,760,711.70	14,866,415.61	20,018,854.62	4,288,224.91	5,147,777.42	120,081,984.26
期初账面价值	45,148,778.70	13,031,775.98	19,390,023.75	3,559,034.58	5,111,984.81	86,241,597.82

(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
爱琴海岸 4 幢 2603 号	392,988.86	正在办理
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
小计	43,580,722.63	

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
白云哈弗 4S 店工程				1,542,101.61		1,542,101.61
广州众道大众 4S 店工程				9,712,660.00		9,712,660.00
车间改造工程				82,200.00		82,200.00
合计				11,336,961.61		11,336,961.61

(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
株洲哈弗 4S 店	18,073,800.00		14,800,000.00	14,800,000.00		

白云哈弗 4S 店工程	7,683,300.00	1,542,101.61	8,519,020.96	10,061,122.57		
广州众道大众 4S 店工程	12,752,500.00	9,712,660.00	1,047,632.92	10,760,292.92		
小计	38,509,600.00	11,254,761.61	24,366,653.88	35,621,415.49		

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	1,518,621.14	13,927,841.14
本期增加金额		138,021.24	138,021.24
1) 购置		138,021.24	138,021.24
本期减少金额			
期末数	12,409,220.00	1,656,642.38	14,065,862.38
累计摊销			
期初数	291,669.70	1,065,382.76	1,357,052.46
本期增加金额	318,185.16	471,566.10	789,751.26
1) 计提	318,185.16	471,566.10	789,751.26
本期减少金额			
期末数	609,854.86	1,536,948.86	2,146,803.72
账面价值			
期末账面价值	11,799,365.14	119,693.52	11,919,058.66
期初账面价值	12,117,550.30	453,238.38	12,570,788.68

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
合计	1,161,968.26	1,850,128.63			3,012,096.89

(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。

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	28,379,140.21	10,253,540.85	7,959,910.20		30,672,770.86
标识制作 安装工程	1,226,149.57	368,148.03	934,339.48		659,958.12
合计	29,605,289.78	10,621,688.88	8,894,249.68		31,332,728.98

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	2,913,270.92	728,317.73	1,105,878.64	276,469.69
合计	2,913,270.92	728,317.73	1,105,878.64	276,469.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	290,842.81	241,385.16
可抵扣亏损	44,241,627.45	27,482,866.64
小计	44,532,470.26	27,724,251.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2016年		4,105,438.36	
2017年	3,408,338.82	3,408,338.82	
2018年	5,121,215.99	5,121,215.99	
2019年	3,598,092.05	3,598,092.05	
2020年	11,249,781.42	11,249,781.42	
2021年	20,864,199.17		
小计	44,241,627.45	27,482,866.64	

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
整车配件提货保证金	8,292,453.00	8,899,774.51
建店保证金	1,171,000.00	6,245,000.00
长期租赁保证金	9,037,639.90	8,913,505.55
预付土地购置款	9,856,000.00	10,329,408.27
预付其他长期资产购置款	473,408.27	1,099,740.00
合计	28,830,501.17	35,487,428.33

16. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	183,719,809.62	190,853,098.63
合计	183,719,809.62	190,853,098.63

17. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,047,594,091.00	1,479,241,634.00
合计	2,047,594,091.00	1,479,241,634.00

18. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	10,005,226.17	9,707,066.24
费用	10,942,950.02	10,680,355.13
工程款	5,369,316.08	3,018,555.06
合计	26,317,492.27	23,405,976.43

19. 预收款项

项目	期末数	期初数
购车款	30,069,090.40	53,030,510.22
合计	30,069,090.40	53,030,510.22

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	13,322,920.30	139,574,677.96	130,889,898.03	22,007,700.23
离职后福利— 设定提存计划		8,485,760.19	8,409,659.87	76,100.32
合计	13,322,920.30	148,060,438.15	139,299,557.90	22,083,800.55

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	12,976,068.77	130,914,370.36	122,336,457.06	21,553,982.07
职工福利费	264,147.05	2,768,995.93	2,677,394.28	355,748.70
社会保险费		4,867,528.91	4,857,508.58	10,020.33
其中：医疗保险费		4,261,151.60	4,261,151.60	
工伤保险费		252,561.75	244,132.46	8,429.29
生育保险费		353,815.56	352,224.52	1,591.04
住房公积金	9,983.68	939,442.31	949,425.99	
工会经费和职工 教育经费	72,720.80	84,340.45	69,112.12	87,949.13
小计	13,322,920.30	139,574,677.96	130,889,898.03	22,007,700.23

(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		8,149,727.39	8,090,903.41	58,823.98
失业保险费		336,032.80	318,756.46	17,276.34
小计		8,485,760.19	8,409,659.87	76,100.32

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,232,101.73	3,376,195.48
营业税		233,922.80
企业所得税	13,607,222.08	12,270,807.03
代扣代缴个人所得税	423,897.04	190,442.39
城市维护建设税	416,143.48	219,643.88
房产税	56,528.73	90,402.48
教育费附加	270,473.62	101,840.13
地方教育附加	53,247.14	68,183.82
印花税	583,135.94	374,753.62
堤围费	817,344.42	1,055,503.22
土地使用税	5,228.10	
合计	18,465,322.28	17,981,694.85

22. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		56,374.27
短期借款应付利息	133,110.00	180,548.63
合计	133,110.00	236,922.90

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	25,202,382.27	10,507,114.02
保证金及押金	15,075,015.58	12,400,462.89
拆借款	27,961,759.78	65,823,685.09
合计	68,239,157.63	88,731,262.00

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

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

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	3,966,652.00	22,700,012.00
合计	3,966,652.00	22,700,012.00

25. 长期借款

项目	期末数	期初数
担保借款	3,199,994.00	7,166,646.00
合计	3,199,994.00	7,166,646.00

26. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	20,150,000.00				20,150,000.00	50,150,000.00

(2) 其他说明

2016 年 1 月经公司股东会决议通过，公司股东林大昌、林大荣分别增资 8,736,300.00 元、8,393,700.00 元，增资后注册资本为 47,130,000.00 元，实收资本为 47,130,000.00 元。公司于 2016 年 2 月 15 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。

上述注册资本实收情况业经广州恒越会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（恒越会验〔2016〕A062 号）。

2016 年 2 月经公司股东会决议通过，广州市荣合投资企业(有限合伙)增资 6,040,000.00 元，其中，实收资本 3,020,000.00 元，资本溢价 3,020,000.00 元。增资后公司注册资本为 50,150,000.00 元，实收资本为 50,150,000.00 元。公司于 2016 年 3 月 2 日在广州市工商行政管理局办妥变更登记。

上述注册资本实收情况业经广州恒越会计师事务所有限公司审验，并由其出具《验资报告》（恒越会验〔2016〕A066号）。

根据 2016 年 5 月 25 日公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，以截至 2016 年 3 月 31 日的净资产 88,184,587.86 元（其中实收资本 50,150,000.00 元，资本公积-资本溢价 20,064,530.55 元，盈余公积 1,797,005.73 元，未分配利润 16,173,051.58 元）折合股份公司股本 50,150,000.00 元（每股面值 1 元，共计 50,150,000.00 股），其余净资产 38,034,587.86 元作为变更后公司的资本公积(股本溢价)，该事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所审验,并由其出具《验资报告》(天健粤验〔2016〕44 号)，公司已于 2016 年 6 月 27 日办妥工商变更登记手续。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）		20,990,057.31		20,990,057.31
其中：股东投入		3,020,000.00		3,020,000.00
净资产折股		17,970,057.31		17,970,057.31
同一控制下企业合并产生的资本公积	11,169,193.05	79,239.51		11,248,432.56
其他资本公积	4,068,432.82	791,224.09	285,000.00	4,574,656.91
合计	15,237,625.87	21,860,520.91	285,000.00	36,813,146.78

(2) 其他说明

- 1) 因同一控制下企业合并取得的子公司形成的资本公积-285,000.00 元。
- 2) 购买少数股东股权形成的资本公积 791,224.09 元。
- 3) 转让广州市众凡汽车用品有限公司的股权，冲减原同一控制企业合并形成的资本公积-79,239.51 元。
- 4) 本期资本溢价变动详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

28. 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	1,709,744.42	556,233.86	1,797,005.73	468,972.55

合计	1,709,744.42	556,233.86	1,797,005.73	468,972.55
----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 其他说明

本期增加系公司按章程规定，按本期母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积；本期减少系公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，基准日净资产折股所致。

29. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	39,701,132.67	12,557,701.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,996,023.32	28,191,276.78
减：提取法定盈余公积	556,233.86	1,047,845.69
净资产折股	16,173,051.58	
期末未分配利润	67,967,870.55	39,701,132.67

(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	4,263,695,064.35	3,912,345,193.87	3,383,018,215.68	3,100,899,212.22
合计	4,263,695,064.35	3,912,345,193.87	3,383,018,215.68	3,100,899,212.22

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	638,678.72	1,052,239.06
城市维护建设税	2,350,385.41	1,549,235.25
教育费附加	1,115,130.04	696,991.91
地方教育附加	352,577.51	462,223.81
堤围费	555,141.81	
印花税	1,076,613.14	
土地使用税	254,516.54	
房产税	248,649.38	

合计	6,591,692.55	3,760,690.03
----	--------------	--------------

(2) 其他说明

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

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
工资及福利费	95,538,081.54	67,816,652.91
广告宣传费	15,673,356.99	18,192,862.17
车辆费用	6,554,250.60	4,605,065.05
折旧与摊销	5,174,276.70	7,622,588.46
装卸运输费	4,684,011.68	3,002,501.57
差旅费	2,854,265.83	1,785,264.35
物料及维修费	1,700,573.73	928,237.09
其他	1,902,749.94	822,637.32
合计	134,081,567.01	104,775,808.92

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
租赁费	40,689,885.23	36,046,835.09
工资及福利费	52,522,356.61	42,557,835.40
折旧与摊销	19,822,046.89	21,168,020.69
办公费用	8,396,772.53	6,202,552.99
水电费	4,756,890.46	4,006,651.34
保险费	1,437,884.48	1,415,280.28
税费[注]	1,258,233.70	3,512,959.83
其他	8,116,729.35	5,006,069.67
合计	137,000,799.25	119,916,205.29

注：详见本财务报表附注税金及附加之说明。

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	11,954,022.27	21,798,612.13
减：利息收入	11,172,248.64	14,359,081.03
手续费	4,280,267.91	4,009,732.90
合计	5,062,041.54	11,449,264.00

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	870,539.74	123,158.15
存货跌价损失	986,349.69	
合计	1,856,889.43	123,158.15

7. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	15,381.51	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-38,589.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-35,248.90	-137,700.00
合计	-19,867.39	-176,289.93

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	806,856.31	521,472.57	806,856.31
其中：固定资产处置利得	806,856.31	521,472.57	806,856.31
接受捐赠	49,488.00	2,400.00	49,488.00
政府补助	739,005.38	97,000.00	739,005.38
合计	1,595,349.69	620,872.57	1,595,349.69

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
海珠区财政局重点企业认定	560,000.00		与收益相关

奖			
年度社零新增单位奖励	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴	66,005.38		与收益相关
南宁市发展服务业引导资金	50,000.00		与收益相关
创业带动就业补贴	30,000.00		与收益相关
长沙县汽车商务节消费补贴	13,000.00		与收益相关
高新区安全生产奖励		5,000.00	与收益相关
国库科产业专项资金		50,000.00	与收益相关
汽车消费节补助款		12,000.00	与收益相关
南宁高新技术产业开发区财政局新增限额奖励		30,000.00	与收益相关
小计	739,005.38	97,000.00	与收益相关

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,035,993.41	517,255.72	1,035,993.41
其中：固定资产处置损失	1,035,993.41	517,255.72	1,035,993.41
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款及滞纳金	576,456.75	71,120.00	576,456.75
合计	1,662,450.16	588,375.72	1,662,450.16

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	21,814,019.90	13,015,090.30
递延所得税费用	-451,857.92	-2,399.01
合计	21,362,161.98	13,012,691.29

(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	66,669,912.84	41,950,083.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	16,667,478.21	10,487,521.00
子公司适用不同税率的影响		

调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-152,356.96	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	397,307.84	812,918.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-782,123.14	-1,894,726.04
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	5,231,856.03	3,606,977.80
所得税费用	21,362,161.98	13,012,691.29

(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	11,172,248.64	14,359,081.03
营业外收入	788,493.38	99,400.00
往来款	16,636,425.63	10,572,957.37
合计	28,597,167.65	25,031,438.40

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	101,001,477.34	90,794,076.34
往来款		1,535,153.53
营业外支出	626,456.75	
合计	101,627,934.09	92,329,229.87

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	2,864,279,222.62	2,713,435,133.28
拆借款	26,529,376.60	67,391,918.89
合计	2,890,808,599.22	2,780,827,052.17

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	3,253,278,507.87	3,143,519,679.47
拆借款	58,675,258.16	4,124,924.83
合计	3,311,953,766.03	3,147,644,604.30

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	45,307,750.86	28,937,392.70
加: 资产减值准备	1,856,889.43	123,158.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,616,717.74	16,738,071.43
无形资产摊销	789,751.26	688,254.69
长期待摊费用摊销	8,894,249.68	10,227,976.33
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)	229,137.10	-4,216.85
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)	11,954,022.27	21,798,612.13
投资损失(收益以“-”号填列)	19,867.39	176,289.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-451,848.04	-2,399.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-153,246,396.76	-94,673,306.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,558,290.63	-69,778,710.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	570,254,502.41	431,023,952.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	524,782,933.97	345,255,075.00
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	82,934,289.74	36,905,025.55
减: 现金的期初余额	36,905,025.55	194,473,868.85

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	46,029,264.19	-157,568,843.30

(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	785,000.00
其中：广东南方汽车修理有限公司	500,000.00
清远市有道汽车服务有限公司	285,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,446.47
其中：广东南方汽车修理有限公司	9,446.47
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：长沙荣道汽车销售服务有限公司	1,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	1,775,553.53

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,065,953.66
其中：长沙荣道汽车销售服务有限公司	965,953.66
广州市众凡汽车用品有限公司	100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	969,741.59
其中：长沙荣道汽车销售服务有限公司	965,953.66
广州市众凡汽车用品有限公司	3,787.93
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	96,212.07

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金		
其中：库存现金	364,503.00	1,829,386.33
可随时用于支付的银行存款	82,569,786.74	35,075,639.22
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	82,934,289.74	36,905,025.55

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数

背书转让的商业汇票金额	81,270,000.00	
其中：支付货款	81,270,000.00	

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,498,282,006.94	银行承兑汇票保证金
存货	337,312,230.02	抵押
固定资产	10,592,641.78	抵押
无形资产	11,799,365.14	抵押
合计	1,857,986,243.88	

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
广东南方汽车修理有限公司	2016-12-31	500,000.00	100.00	购买股权

(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
广东南方汽车修理有限公司	2016-12-31	达到控制		

2. 合并成本及商誉

项目	广东南方汽车修理有限公司
合并成本	
现金	500,000.00
合并成本合计	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,350,128.63
商誉	1,850,128.63

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东南方汽车修理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	9,446.47	9,446.47
应收款项	61,848.76	61,848.76
存货	104,654.63	104,654.63
其他流动资产	4,697.53	4,697.53
固定资产	37,974.00	33,075.97
负债		
应付款项	1,568,750.02	1,568,750.02
净资产	-1,350,128.63	-1,355,026.66
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,350,128.63	-1,355,026.66

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
清远市有道汽车服务有限公司	57.00%	控制权发生转移	2016-3-29	完成工商变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
清远市有道汽车服务有限公司	654,140.02	198,538.32	384,397.48	14,268.33

2. 合并成本

(1) 明细情况

项目	清远市有道汽车服务有限公司
合并成本	285,000.00
现金	285,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项目	清远市有道汽车服务有限公司
----	---------------

	合并日	上期期末
资产		
货币资金	3,645.25	14,423.56
应收款项	5,586,764.19	3,906,093.30
存货	55,910.86	34,027.40
固定资产	2,150.15	2,150.14
负债		
应付款项	4,520,654.66	3,063,581.45
净资产	895,564.22	697,025.90
减：少数股东权益	385,092.61	299,721.14
取得的净资产	510,471.61	397,304.76

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广州市众凡汽车用品有限公司	100,000.00	100.00	转让	2016/1/27	控制权发生转移	4,508.62
长沙荣道汽车销售服务有限公司	965,953.66	100.00	注销	2016/11/21	注销手续完成	10,872.89

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
广州市众凡汽车用品有限公司						
长沙荣道汽车销售服务有限公司						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成及基本情况

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
广州市有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

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广州市领道汽车有限公司	2016年2月23日	70.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州市领道汽车有限公司
购买成本	
现金	600,000.00
购买成本合计	600,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,391,224.09
差额	791,224.09
其中：调整资本公积	791,224.09

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2016年12月31日，本公司应收账款的23.90%(2015年12月31日：26.45%)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	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	
----	------------------	------------------	------------------	--------------	--

(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	220,719,756.63	227,112,106.06	219,714,916.46	7,397,189.60	
应付票据	1,479,241,634.00	1,479,241,634.00	1,479,241,634.00		
应付账款	23,405,976.43	23,405,976.43	23,405,976.43		
应付利息	236,922.90	236,922.90	236,922.90		
其他应付款	88,731,262.00	88,731,262.00	88,731,262.00		
小计	1,812,335,551.96	1,818,727,901.39	1,811,330,711.79	7,397,189.60	

(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。

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。

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。

截至2016年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币190,886,455.62元(2015年12月31日：人民币220,719,756.63元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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

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

(2) 本公司最终控制方是林大昌。

2. 本公司的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

本公司及子公司作为被担保方

担保方	融资余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	333,053,168.00	2016/12/16	2017/12/14	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	82,123,306.00	2016/10/17	2017/10/16	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	107,430,192.00	2016/12/15	2017/12/2	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	217,601,422.00	2015/8/17	2017/8/16	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	99,940,445.00	2017/1/16	2018/1/10	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	262,531,385.00	2016/7/27	2017/7/25	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	164,014,842.00	2016/9/30	2018/9/20	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	57,150,000.00	2016/11/3	2017/11/1	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	132,178,776.00	2016/11/10	2018/11/9	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	103,824,275.00	2016/9/27	2017/9/26	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	37,770,000.00	2016/3/21	2017/3/20	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	58,042,638.00	2016/4/7	2017/4/5	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	55,740,966.00	2016/4/7	2017/4/5	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	62,887,862.00	2016/4/7	2017/4/5	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	90,314,890.00	2016/8/8	2017/8/8	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	14,802,799.00	2016/3/13	2017/3/13	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	111,040,432.00	2016/2/19	2017/2/18	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	35,164,549.50	2016/3/4	2017/3/4	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	98,767,058.00	2016/7/28	2017/7/28	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	37,210,000.00	2016/1/29	2017/1/29	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	8,661,655.95	2015/1/13	2020/1/13	否

林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	21,501,156.06	2013/11/20	2018/8/16	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	13,185,736.36	2015/4/15	2020/4/15	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	6,154,371.70	2013/10/20	2018/8/14	否
林大昌、林大荣、黄小红、马曙东	10,954,065.55	2013/8/17	2018/8/17	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	13,020,225.40	25,269,314.18	无息借款
马曙东	4,646,366.82	6,231,097.94	无息借款
林大荣	8,862,784.38	25,524,846.04	无息借款
张建华		400,000.00	无息借款
黄小红		1,250,000.00	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	3,076,362.91	1,355,660.22

(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	24,579,539.02
	马曙东	4,363,760.64	5,948,491.76
	林大荣	11,279,940.55	27,942,002.21
	张建华		400,000.00
	黄小红	964,447.00	2,214,447.00
小计		27,961,759.78	61,084,479.99

十、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司重要租约情况如下：

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

除上述事项外，截至2016年12月31日止，本公司不存在应披露的其他重要承诺及或有事项。

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	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

(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	5,451,970.51	100.00	196,277.74	3.60	5,255,692.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,451,970.51	100.00	196,277.74	3.60	5,255,692.77

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	7,978,179.02	398,908.96	5.00
小计	7,978,179.02	398,908.96	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 202,631.22 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
广州市众合力汽车贸易有限公司	2,271,878.63	28.31	113,593.93
保定市长城汽车售后服务有限公司	426,584.32	5.32	21,329.22
宋海平	133,000.00	1.66	6,650.00
熊书林	124,260.00	1.55	6,213.00
李蓬健	120,000.00	1.50	6,000.00
小计	3,075,722.95	38.34	153,786.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	179,634,986.14	100.00	23,082.85	0.01	179,611,903.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	179,634,986.14	100.00	23,082.85	0.01	179,611,903.29

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	350,060.19	17,503.01	5.00
1-2 年			
2-3 年			
小计	350,060.19	17,503.01	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,579.84 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	269,350.13	25,924.00
备用金	48,686.04	114,395.76
代收代付	301,374.15	330,861.42
关联方往来款	121,403,848.95	179,163,804.96

合计	122,023,259.27	179,634,986.14
----	----------------	----------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广州鼎通投资公司	关联方往来款	27,158,219.56	1 年以内	22.26	
潮州市众道汽车销售服务有限公司	关联方往来款	14,193,825.81	1 年以内	11.63	
广州市众道汽车有限公司	关联方往来款	11,870,906.45	1 年以内	9.73	
广西长道销售服务有限公司贵港分公司	关联方往来款	9,102,916.14	1 年以内	7.46	
广西昊道汽车销售服务有限公司	关联方往来款	8,717,278.33	1 年以内	7.14	
小计		71,043,146.29		58.22	

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	153,024,532.55		153,024,532.55	151,924,532.55		151,924,532.55
合计	153,024,532.55		153,024,532.55	151,924,532.55		151,924,532.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州鼎通投资有限公司	8,744,788.70			8,744,788.70		
广州市领道汽车有限公司	5,600,000.00	600,000.00		6,200,000.00		
长沙鼎道汽车销售服务有限公司	4,040,000.00			4,040,000.00		
郴州亚龙汽车销售有限公司	5,560,000.00			5,560,000.00		
株洲佳旺汽车有限公司	5,086,551.79			5,086,551.79		
株洲有道汽车有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

长沙荣道汽车销售服务有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00		
佛山市赛通汽车贸易有限公司	5,900,000.00			5,900,000.00	
清远友道汽车销售服务有限公司	4,910,000.00			4,910,000.00	
长沙鸿道汽车有限公司	3,700,000.00			3,700,000.00	
广州市饰和汽车有限公司	4,682,845.67			4,682,845.67	
深圳市有道汽车贸易有限公司	49,261,560.28			49,261,560.28	
深圳鼎道投资有限公司	4,759,099.85			4,759,099.85	
河源市中顺汽车销售服务有限公司	1,878,123.47			1,878,123.47	
佛山市赛道汽车销售服务有限公司	1,799,261.61			1,799,261.61	
广西昊道汽车销售服务有限公司	5,728,618.75			5,728,618.75	
广州市众道汽车有限公司	6,442,916.27			6,442,916.27	
广州市友道汽车贸易有限公司	8,695,844.36			8,695,844.36	
潮州市众道汽车销售服务有限公司	6,511,194.40			6,511,194.40	
湖南有道汽车有限公司	12,268,087.33			12,268,087.33	
广西长道汽车销售服务有限公司	1,355,640.07			1,355,640.07	
广东南方汽车修理有限公司		500,000.00		500,000.00	
小计	151,924,532.55	2,100,000.00	1,000,000.00	153,024,532.55	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	708,503,563.12	654,272,812.05	583,113,448.41	528,023,420.27
合计	708,503,563.12	654,272,812.05	583,113,448.41	528,023,420.27

2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
工资及福利费	9,716,091.25	6,256,593.26
租赁费	7,597,665.33	7,019,944.05
折旧与摊销	3,644,453.49	2,558,356.49
办公费用	1,220,647.71	740,131.66
水电费	916,341.34	777,614.85
保险费	273,989.37	245,973.04
税费	110,594.34	139,808.57
其他	2,969,974.12	1,951,300.04
合计	26,449,756.95	19,689,721.96

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	
合计	-34,046.34	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-213,755.59	
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）	739,005.38	
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	-35,248.90	
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	-576,968.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-86,967.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-17,484.74	
少数股东权益影响额(税后)	23,184.96	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-92,668.08	

(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	34.61	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.68	0.94	0.94

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	44,996,023.32

非经常性损益	B	-92,668.08	
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	45,088,691.40	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	86,648,502.96	
第 1 次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 ₁	17,130,000.00	
第 1 次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₁	11	
第 1 次新增净资产加权平均数金额	G ₁ =E ₁ ×F ₁ /L	15,702,500.00	
第 2 次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 ₂	6,040,000.00	
第 2 次新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F ₂	10	
第 2 次新增净资产加权平均数金额	G ₂ =E ₂ ×F ₂ /L	5,033,333.33	
新增净资产累计加权平均数金额	G	20,735,833.33	
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	H		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I		
其他	同一控制下购买少数股东权益形成的资本公积和盈余公积	J	791,224.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	K	2
报告月份数	L	12	
加权平均净资产	M=D+A/2+G-H×I/L±J×K/L	130,014,218.64	
加权平均净资产收益率	N=A/M	34.61%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	O=C/M	34.68%	

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	44,996,023.32
非经常性损益	B	-92,668.08
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	45,088,691.40
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
第 1 次发行新股或债转股等增加股份数	F ₁	17,130,000.00
第 1 次增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₁	11
第 1 次新增净资产加权平均数金额	H ₁ =F ₁ ×G ₁ /L	15,702,500.00
第 2 次发行新股或债转股等增加股份数	F ₂	3,020,000.00
第 2 次增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G ₂	10

第 2 次新增净资产加权平均数金额	$H_2=F_2 \times G_2 / L$	2,516,666.67
新增净资产累计加权平均数金额	H	18,219,166.67
因回购等减少股份数	I	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期缩股数	K	
报告期月份数	L	12
发行在外的普通股加权平均数	$M=D+E+H-I \times J / L-K$	48,219,166.67
基本每股收益	$N=A/M$	0.93
扣除非经常损益基本每股收益	$O=C/M$	0.94

(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

二〇一七年四月二十三日

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