



有道汽车

NEEQ : 839804

广东有道汽车集团股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



公司荣获长城汽车 2018 年销量四大金钢奖、哈弗销量十强奖、WEY 销量十强奖、皮卡销量十强奖、备件管理标杆奖、市场推广标杆奖。



公司持续上榜“2018 年中国汽车流通业经销商集团百强排行榜”

目 录

第一节	声明与提示.....	7
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重要事项.....	33
第六节	股本变动及股东情况	38
第七节	融资及利润分配情况	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	45
第九节	行业信息.....	48
第十节	公司治理及内部控制	49
第十一节	财务报告	55

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、有道汽车	指	广东有道汽车集团股份有限公司
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
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）
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》
公司章程	指	广东有道汽车集团股份有限公司章程
三会	指	股东大会、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	2018年1月1日至2018年12月31日
上年度、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初、上年期末	指	2018年1月1日、2017年12月31日
本期期末	指	2018年12月31日
4S店	指	一种集整车销售（Sale）、零配件（Sparepart）、售后服务（Service）、信息反馈（Survey）四位一体的汽车销售企业
广州友道	指	广州市友道汽车贸易有限公司，系公司全资子公司
广东有道	指	广东有道汽车集团股份有限公司
湖南有道	指	湖南有道汽车有限公司，系公司全资子公司
佛山赛通	指	佛山市赛通汽车贸易有限公司，系公司全资子公司
清远友道	指	清远市友道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
南海分公司	指	佛山市赛通汽车贸易有限公司南海分公司，系公司二级全资子公司
佛山赛道	指	佛山市赛道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
汕头众道	指	汕头市众道汽车销售服务有限公司，系公司二级全资子公司
潮州众道	指	潮州市众道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
汕头建威	指	汕头市建威汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司

广州众道	指	广州市众道汽车有限公司，系公司全资子公司
深圳有道	指	深圳市有道汽车贸易有限公司，系公司全资子公司
深圳赛道	指	深圳市赛道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
河源中顺	指	河源市中顺汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
广西昊道	指	广西昊道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
广州饰和	指	广州市饰和汽车有限公司，系公司全资子公司
广西贵港	指	广西长道汽车销售服务有限公司贵港分公司，系公司二级全资子公司
长沙鼎道	指	长沙鼎道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
株洲佳旺	指	株洲佳旺汽车有限公司，系公司全资子公司
郴州亚龙	指	郴州亚龙汽车销售有限公司，系公司全资子公司
广州分公司	指	广东有道汽车集团股份有限公司广州分公司，系公司分公司
兴宁分公司	指	广西长道汽车销售服务有限公司南宁兴宁分公司，系公司二级全资子公司
天元分公司	指	株洲佳旺汽车有限公司天元分公司，系公司二级全资子公司
江门分公司	指	广东有道汽车集团股份有限公司江门分公司，系公司分公司
中山分公司	指	广东有道汽车集团股份有限公司中山分公司，系公司分公司
白沙分公司	指	广西长道汽车销售有限公司南宁白沙分公司，系广西长道分公司
港北分公司	指	广西长道汽车销售有限公司港北分公司，系广西长道分公司
玉林分公司	指	广西长道汽车销售服务有限公司玉林分公司，系广西长道分公司
灵川分公司	指	广西长道汽车销售服务有限公司桂林灵川分公司，系广西长道分公司
郴州分公司	指	郴州亚龙汽车销售有限公司郴州分公司，系郴州亚龙分公司
长沙鸿道	指	长沙鸿道汽车有限公司，系公司全资子公司
小榄分公司	指	广东有道汽车集团股份有限公司小榄分公司，系公司分公司
蓬江分公司	指	广东有道汽车集团股份有限公司江门蓬江分公司，系公司分公司
大沥分公司	指	佛山市赛通汽车贸易有限公司大沥分公司，系佛山赛通分公司
广西长道	指	广西长道汽车销售服务有限公司，系公司全资子公司
柳州分公司	指	广西长道汽车销售服务有限公司柳州分公司，系广西长道分公司

桂林分公司	指	广西长道汽车销售服务有限公司桂林分公司，系广西长道分公司
长沙分公司	指	湖南有道汽车有限公司长沙分公司，系湖南有道分公司
湘潭分公司	指	湖南有道汽车有限公司湘潭分公司，系湖南有道分公司

第一节 声明与提示

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

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

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意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为林大昌，持有公司 47.93% 股权。公司实际控制人林大昌通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若林大昌利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。
公司治理的风险	公司于 2016 年 6 月改制成为股份公司。有限公司期间，公司的法人治理结构不够完整，内控制度不够完善。股份公司设立后，建立了健全的法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的执行效果需要经过一段时期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步提高。随着公司的发展及经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响本公司持续、稳定、健康发展的风险。
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

	<p>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>
<p>偿债风险</p>	<p>公司的主营业务为汽车销售及汽车售后服务，由于整车采购需要预付货款，汽车经销行业属于资金密集型企业。公司主要通过存入保证金和汽车合格证质押的方式开具银行承兑汇票支付预付款，同时在每辆车销售前存入相应金额的兑付保证金解除汽车合格证质押，而应付票据在到期兑付后才核销，造成公司应付票据和其他货币资金较大，资产负债率较高，公司偿债风险较大。如公司无法按期偿还银行借款，可能会对公司资产采取强制措施，进而影响公司的生产经营。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东有道汽车集团股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ydauto Group Corp. Ltd
证券简称	有道汽车
证券代码	839804
法定代表人	林大昌
办公地址	广州市白云区 106 国道鹤龙路 5 号

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 9 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-汽车零售
主要产品与服务项目	汽车销售、汽车维修保养、配件销售、保险代理、汽车装饰和汽车服务代办
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	林大昌
实际控制人及其一致行动人	林大昌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144010174188056XF	否
注册地址	广州市海珠区广州大道南 1276A 区 A12-A13、D 区 D1-D6、F 区 F9-F14	否
注册资本（元）	5015 万元	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	5,504,274,038.52	4,718,941,661.64	16.64%
毛利率%	8.56%	8.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,648,941.84	55,057,550.94	-71.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,779,424.64	45,307,975.58	-78.42%
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）	7.38%	30.49%	-
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）	4.61%	25.09%	-
基本每股收益	0.31	1.10	-71.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,931,211,867.84	3,201,581,893.49	-8.44%
负债总计	2,711,351,293.33	2,992,397,443.81	-9.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,079,482.66	206,445,540.82	5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.33	4.12	5.10%
资产负债率%（母公司）	90.31%	90.33%	-
资产负债率%（合并）	92.50%	93.47%	-
流动比率	100.24%	100.81%	-
利息保障倍数	2.69	9.35	-

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	695,961,825.84	431,177,833.23	61.41%
应收账款周转率	110.53	95.95	-
存货周转率	7.22	7.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.44%	24.99%	-
营业收入增长率%	16.64%	10.68%	-
净利润增长率%	-71.71%	22.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,150,000.00	50,150,000.00	0%
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	5,759,486.22
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,947,441.83
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	152,658.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,003,788.07
非经常性损益合计	7,855,798.83
所得税影响数	1,963,949.71
少数股东权益影响额（税后）	22,331.92
非经常性损益净额	5,869,517.20

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入			1,595,349.69	788,493.38
营业外支出			1,662,450.16	626,456.75
资产处置收益			0.00	-229,137.10
应收票据				
应收账款	60,618,297.16			
应收票据及应收账款		60,618,297.16		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	10,286,333.44			
其他应收款		10,286,333.44		
固定资产	139,955,537.83			
固定资产清理	0.00			
固定资产		139,955,537.83		
在建工程	13,476,002.97			
工程物资	0.00			
在建工程		13,476,002.97		
应付票据	2,497,838,271.61			
应付账款	31,593,747.72			
应付票据及应付账款		2,529,432,019.33		
应付利息	347,199.17			
应付股利				
其他应付款	43,041,808.24			
其他应付款		43,389,007.41		
管理费用	165,145,346.07			
管理费用		165,145,346.07		
研发费用		0.00		

注：根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”。

B、 利润表

在“管理费用”行项目下面增设“研发费用”行项目

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家致力于打造汽车销售、管家式服务、资讯共享生态圈的汽车综合服务商。目前，公司的主营业务为汽车销售、汽车维修保养、配件销售、保险代理、汽车装饰和汽车服务代办。凭借十多年的行业经验和资源积累，公司在广东、广西、湖南开设多家4S店，建立了良好的区域优势和行业信誉。目前，公司主要经销品牌为长城哈弗、长城WEY、长城欧拉、长城皮卡、上汽大众、上汽荣威、上汽名爵等。

1、采购模式

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

2、销售模式

公司为汽车4S品牌店集群企业，目前公司在广东、广西和湖南三地共开设子公司及二级子、分公司共69家，其中在营业汽车4S店及城市展厅共55家，其中汽车4S店44家，城市展厅11家；2018年新增4S店及城市展厅共6家，其中4S店3家，城市展厅3家。公司的汽车销售、配件销售、维修保养和保险代理等业务均集中在旗下汽车4S店开展。公司采用直销和经销两种销售模式，直销模式下的客户类型有个人客户和公司客户，针对公司客户，获取客户的方式大致有3种：一是参与目标客户招标活动并投标成功；二是老客户业务需求和介绍新客户；三是公司销售人员开展活动或者通过其他活动发掘新客户；针对个人客户，公司采取灵活的销售方式，通常有户外汽车展览、微信营销、汽车网站宣传（汽车之家、易车网等）、老客户介绍和客户到店实车体验等方式。经销模式下的客户类型为公司客户，公司与二级汽车经销商签订汽车销售合作协议，公司将车辆销售给二级汽车经销商，由二级汽车经销商直接面对终端客户。公司未来将不断创新销售方式以实现销售模式的多样性。

3、维修保养模式

通常情况下，客户主动通过上门进行维修保养。近年公司大力发展汽车后市场服务，在传统的线下服务上增加网上服务，公司友道会客户平台专门为客户提供各种个性化的服务，客户可以通过多种网络渠道进行保养维修预约以及相关的咨询服务，不但可节省等待的时间，还可以节省费用，提高客户的服务体验。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化

是 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

在汽车行业增速放缓的情况下，公司加强总部、区域、4S店统筹管理，除传统汽车销售和售后维修保养业务外，公司全方位提升保养、养护、续保的渗透率，保持售后毛利的良性增长；同时大力拓展汽车保险、延保、二手车交易、汽车租赁等汽车后市场业务，提升企业的利润增长点。

报告期内，公司实现营业收入550,427.40万元，较上年同比增长16.64%；实现营业成本503,301.54万元，较上年同比增长16.69%；主要原因为自2017年下半年开始，公司陆续新增4S店达到22家，在2017年下半年开始投入使用并试运营，故2018年营业收入、营业成本与同期相比增幅较大；报告期内，实现净利润1,569.11万元，较上年同比下降71.71%。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977.94万元，较上年同比下降78.42%；主要原因为（1）整体行业趋势下滑；（2）2017年试运营的新店，2018年正式运营后，导致折旧费用、摊销费用大幅增加；（3）业务增长及员工工资费用增长；（4）租金年均上涨及同比新店增加，导致租金增长；（5）财务费用同比增长，其中借款利息及厂家金融贴息增长幅度大。

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，并联动厂家开展一系列营销活动，在公司董事会、管理层的共同推进与员工的努力下取得优异成绩。报告期内公司共实现销售汽车43,761台，较上期增长11.24%。

(二) 行业情况

2018年，我国汽车产业面临较大的压力，产销增速低于年初预计，行业主要经济效益指标增速趋缓，增幅回落。一方面由于购置税优惠政策全面退出造成的影响；另一方面受宏观经济增速回落、中美贸易战，以及消费信心等因素的影响，短期内仍面临较大的压力。目前，我国汽车产业仍处于普及期，有较大的增长空间。

据公安部统计，2018年全国新注册登记机动车3172万辆，机动车保有量已达3.27亿辆，其中汽车2.4亿辆，小型载客汽车首次突破2亿辆。截至2018年年底，全国汽车保有量达2.4亿辆，比2017年增加2285万辆，增长10.51%。

根据中国汽车工业协会发布的数据，2018年年汽车产销分别完成2780.90万辆和2808.10万辆，产销量比上年同期分别下降4.20%和2.80%。

2018年汽车行业增速放缓，公司从客户需求点出发，结合业务流程，提升增值服务业务效益并努力向创新服务型汽车经销商转变。除传统汽车销售和售后维修保养业务外，公司一直加大力度推广汽车金融、保险、精品、二手车、延保、会员等增值业务，从而确保了企业长期可持续、健康发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

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

货币资金	1,586,054,873.86	54.11%	2,003,911,084.13	62.59%	-20.85%
应收票据与 应收账款	38,979,438.22	1.33%	60,618,297.16	1.89%	-35.70%
存货	753,261,003.75	25.70%	641,519,546.68	20.04%	17.42%
投资性房地 产					
长期股权投 资	485,714.74	0.02%	475,345.63	0.01%	2.18%
固定资产	144,310,847.42	4.92%	139,955,537.83	4.37%	3.11%
在建工程	8,393,368.85	0.29%	13,476,002.97	0.42%	-37.72%
短期借款	369,749,475.54	12.61%	271,303,133.14	8.47%	36.29%
长期借款	68,747,574.54	2.35%	71,000,000.00	2.22%	-3.17%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据与应收账款：本期较上期下降 35.70%，主要原因：2018 年 12 月长城金融按揭款政策调整，放款速度加快，公司及时收回应收按揭款项，2018 年 12 月期末应收按揭款的车辆数量比 2017 年 12 月期末数量下降；
- 2、在建工程：本期较上期下降 37.72%，2017 年的 6 家在建店在 2018 年已完工并开始营业，在建工程转固定资产及长期待摊费用，截止 2018 年期末仅有 3 家在建店；
- 3、短期借款：本期较上期上升 36.29%，因业务规模扩大，补充流动资金，新增银行短期借款以利于更好地开展业务。
- 4、长期待摊费用：长期待摊费用 2017 年为 44,912,957.13 元，2018 年为 72,859,957.60 元。本期较上期上升 62.22%。主要原因：2017 年新建店在 2018 年投入运营，原在建工程转入长期待摊费用科目。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收 入的比重	
营业收入	5,504,274,038.52	-	4,718,941,661.64	-	16.64%
营业成本	5,033,015,404.48	91.44%	4,313,301,285.67	91.40%	16.69%
毛利率%	8.56%	-	8.60%	-	-
管理费用	215,862,628.55	3.92%	165,145,346.07	3.50%	30.71%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
销售费用	194,276,234.97	3.53%	143,515,536.96	3.04%	35.37%
财务费用	33,637,848.16	0.61%	21,842,173.42	0.46%	54.00%
资产减值损 失	-567,642.91	-0.01%	1,936,708.40	0.04%	-129.31%
其他收益	2,947,441.83	0.05%	914,653.55	0.02%	222.25%
投资收益	7,001,686.95	0.13%	533,504.26	0.01%	1,212.40%
公允价值变 动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

资产处置收益	-1,231,831.62	-0.02%	-1,611,794.15	-0.03%	-23.57%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	27,082,019.17	0.49%	62,059,974.22	1.32%	-56.36%
营业外收入	195,450.50	0.0036%	12,877,926.51	0.27%	-98.48%
营业外支出	1,046,579.72	0.02%	168,594.09	0.01%	520.77%
净利润	15,691,124.83	0.29%	55,464,031.10	1.18%	-71.71%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：本期较上期增长 54.00%，主要原因是长城金融按揭贴息费用由厂家与经销商共同承担，公司 2018 年的长城金融按揭量上升导致承担的贴息费用上升；同时由于 2017 年公司进货达标，按照厂家政策厂家给予免息长达 5 个月，2018 年此政策取消，公司全额承担贴息费；此外，公司 2017 年下半年新建大量的 4S 店，增加的银行贷款至 2018 年末未到期，导致财务费用较上年大幅度上升。
- 2、投资收益：本期较上期增长 1212.40%，主要原因是 2018 年集团转让深圳鼎道投资有限公司 100% 的股权，取得投资收益 6,991,317.84 元。
- 3、营业外收入：本期较上期下降 98.48%，主要原因是上期收到新三板挂牌补助 1,400,000.00 元；上期折价收购汕头建威店，根据折价收购及资产评估的净增加额，列入营业外收入 3,538,140.41 元；上期分别收到广州友道拆迁补偿款及广西贵港店拆迁补偿款，列入营业外收入 3,170,699.5 元、4,568,515.04 元。2018 年末发生上述事项，2018 年营业外收入仅为正常的处置固定资产的收入及非同一控制下企业合并收入。
- 4、营业外支出：本期较上期增长 520.77%，2018 年的发生额为公司正常的处置非流动资产损毁报废损失。
- 5、其他收益：本期较上期增长 222.25%，主要为公司收到深圳市福田区政府发放的季度增长奖励 190 万元。
- 6、管理费用：本期较上期增长 30.71%，主要原因（1）2017 年试运营的新店，2018 年正式运营后，导致折旧摊销费用大幅增加；（2）租金年均上涨及同比新店增加，导致租金增长；
- 7、销售费用：本期较上期增长 35.37%，主要原因（1）业务增长及员工工资费用增长；（2）2018 年新车型增加，厂家加大了广告宣传的要求。同时新运营的店面需投入广告宣传费用；
- 8、资产减值损失：本期较上期下降 129.31%，主要原因：2018 年 12 月长城金融按揭款政策调整，放款速度加快，公司及时收回应收按揭款项，2018 年 12 月期末应收按揭款的车辆数量比 2017 年 12 月期末数量下降；应收账款的大幅下降，同时将上期计提的资产减值损失冲回。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	5,504,274,038.52	4,718,941,661.64	16.64%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	5,033,015,404.48	4,313,301,285.67	16.69%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

汽车销售	4,696,733,485.64	85.33%	4,096,252,255.61	86.80%
汽车维修	286,309,543.77	5.20%	214,341,562.21	4.54%
配件销售	362,949,481.97	6.59%	293,443,607.13	6.22%
代办收入	158,281,527.14	2.88%	114,904,236.69	2.43%
合计	5,504,274,038.52	100%	4,718,941,661.64	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入构成全部来自主营业务收入，报告期内未产生其他业务收入。2018年公司营业收入为5,504,274,038.52元，其中汽车销售、汽车维修、配件销售、代办收入占比分别为85.33%、5.20%、6.59%、2.88%，而2017年汽车销售、汽车维修、配件销售、代办收入占比分别为86.8%、4.54%、6.22%、2.43%，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) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州市众合力汽车贸易有限公司	64,737,400.78	1.18%	否
2	浏阳市诚道汽车销售服务有限公司	35,579,358.57	0.65%	否
3	攸县同道汽车销售服务有限公司	20,839,824.04	0.38%	否
4	清远市天业汽车有限公司	19,265,320.83	0.35%	否
5	英德市合创汽车销售服务有限公司	17,467,809.15	0.32%	否
合计		157,889,713.37	2.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	长城汽车股份有限公司	2,317,578,981.32	41.79%	否
2	重庆哈弗汽车有限公司	1,736,525,673.40	31.31%	否
3	上海上汽大众汽车销售有限公司	735,608,327.50	13.26%	否
4	上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司	521,591,608.39	9.41%	否
5	东莞市永丰行汽车服务有限公司	77,831,403.19	1.40%	否
合计		5,389,135,993.80	97.17%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	695,961,825.84	431,177,833.23	61.41%

投资活动产生的现金流量净额	-46,785,791.35	-99,665,001.45	-53.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-659,987,983.29	-323,565,585.70	103.97%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：2018年、2017年经营活动产生的现金流量净额分别为695,961,825.84元、431,177,833.23元，均为正数，公司经营现金流状况良好，与公司所处汽车经销行业特征相符。公司应收账款周转较快，销售商品、提供劳务收到的现金较多，同时公司对库存销售比控制较为严格，存货占用资金可控，另外公司其他付现费用与公司发展相符，因此报告期内公司经营现金流状况良好。我司采购整车是使用银行承兑汇票进行采购支付，票据期限为6个月，所以下半年使用银行承兑汇票采购的整车，在销售后的回款暂时无法解付未到期的银承，进而存入银行的保证金账户，待汇票到期后解付，所以使得经营性净现金流量远远大于本年度净利润。

2、投资活动产生的现金流量净额：公司2018年、2017年筹资活动产生的现金流量净额分别为-46,785,791.35元、-99,665,001.45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52,879,210.10元，主要原因是公司2017年处于快速扩张期，陆续新建16家汽车4S店，产生较大的现金支出，而2018年仅有3家在建店，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2018年、2017年筹资活动产生的现金流量净额分别为-659,987,983.29元、-323,565,585.70元，均为负数，主要原因是我司经营的上汽各品牌各4S店的库存融资，采用的是上汽集团下属的上海汽车集团财务有限公司的库存融资产品，在操作该产品时仅有凭信用额度即可操作，没有收到实际现金流，而在信用额度到期时需要实际资金偿还，故均为负数。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、广州市友道汽车贸易有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州市友道汽车贸易有限公司

注册资本：558万元

住所：广州市白云区鹤龙街106国道鹤龙路5号

法定代表人：何惠娟

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

成立日期：2007年8月14日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有100%

2、广州市众道汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州市众道汽车有限公司

注册资本：1400 万元

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

法定代表人：刘宏卫

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

成立日期：2015 年 1 月 10 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

3、广州市饰和汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州市饰和汽车有限公司

注册资本：500 万元

住所：广州市黄埔区文冲沙围路 1 号 101-107

法定代表人：廖煜鑫

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

成立日期：2011 年 8 月 10 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

4、广州鼎通投资有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广州鼎通投资有限公司

注册资本：1000 万元

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

法定代表人：林大荣

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

成立日期：2012 年 7 月 18 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

5、深圳市有道汽车贸易有限公司

(1) 基本情况

公司名称：深圳市有道汽车贸易有限公司

注册资本：5000 万元

住所：圳市福田区深南大道联合华鹏汽车市场 A 栋 1-5

法定代表人：林大昌

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

成立日期：2003 年 3 月 4 日

营业期限：2023 年 3 月 4 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

6、清远友道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：清远友道汽车销售服务有限公司

注册资本：500 万元

住所：清远市新城东 B41 号区（众合力汽车城内）

法定代表人：林瀚洲

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

成立日期：2013 年 6 月 20 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

7、河源市中顺汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：河源市中顺汽车销售服务有限公司

注册资本：300 万元

住所：河源市河埔大道石峡地段石头山

法定代表人：钟远光

经营范围：销售：汽车、汽车配件、汽车装潢用品（不含专营、专控、专卖商品）；二手车经销

(不含评估); 汽车展示及汽车信息咨询; 汽车租赁; 二类机动车维修 (维修救援、小型车辆维修)。

成立日期: 2008 年 5 月 16 日

营业期限: 长期

股东构成: 广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

8、潮州市众道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称: 潮州市众道汽车销售服务有限公司

注册资本: 800 万元

住所: 潮州市湘桥区铁铺镇铺埔村省道池樟公路旁

法定代表人: 潘少洁

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

成立日期: 2013 年 3 月 14 日

营业期限: 长期

股东构成: 广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

9、佛山市赛通汽车贸易有限公司

(1) 基本情况

公司名称: 佛山市赛通汽车贸易有限公司

注册资本: 600 万元

住所: 佛山市禅城区佛山大道中 83 号佛山 (国际) 车城南区三座 2 号

法定代表人: 林大昌

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

成立日期: 2002 年 7 月 10 日

营业期限: 长期

股东构成: 广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

10、佛山市赛道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称: 佛山市赛道汽车销售服务有限公司

注册资本：300 万元

住所：佛山市南海区桂城海八路河窖围 G12 区首层

法定代表人：李锋国

经营范围：销售：汽车、二手车、汽车配件、汽车装饰用品；汽车展示及汽车信息咨询；汽车租赁；三类机动车维修（空调维修、轮胎动平衡及修补、汽车润滑与养护）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期：2012 年 10 月 15 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

11、广西昊道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广西昊道汽车销售服务有限公司

注册资本：800 万元

住所：南宁市白沙大道中段北面 12-1 号

法定代表人：韦坚

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

成立日期：2013 年 7 月 17 日

营业期限：至 2023 年 7 月 16 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

12、广西长道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：广西长道汽车销售服务有限公司

注册资本：2500 万元

住所：南宁市安吉大道都南高速路口斜对面的汽车展厅 A 栋 2 号

法定代表人：林大昌

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

成立日期：2011 年 1 月 21 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

13、湖南有道汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：湖南有道汽车有限公司

注册资本：500 万元

住所：长沙县湘龙街道中南汽车世界 J16 区

法定代表人：林大昌

经营范围：品牌汽车、汽车用品、二手车的销售；汽车零配件零售；机动车维修；房屋租赁；汽车租赁；汽车相关技术咨询服务；代办机动车车管业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期：2009 年 12 月 14 日

营业期限：至 2039 年 12 月 13 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

14、株洲佳旺汽车有限公司

(1) 基本情况

公司名称：株洲佳旺汽车有限公司

注册资本：500 万元

住所：湖南省株洲市荷塘区红旗中路戴家湾

法定代表人：占鹏

经营范围：汽车（长城汽车）及配件销售；汽车美容；汽车饰品销售；二类机动车维修（小型车维修）；汽车信息咨询、机构商务代理服务；房屋租赁；汽车租赁；二手车销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期：2011 年 6 月 24 日

营业期限：至 2031 年 6 月 23 日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

15、郴州亚龙汽车销售有限公司

(1) 基本情况

公司名称：郴州亚龙汽车销售有限公司

注册资本：550 万元

住所：郴州市北湖区万华岩镇增湖村

法定代表人：占鹏

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

成立日期：2008年7月1日

营业期限：至2028年6月30日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有100%

16、长沙鼎道汽车销售服务有限公司

（1）基本情况

公司名称：长沙鼎道汽车销售服务有限公司

注册资本：500万元

住所：长沙高新开发区嘉运路11号麓谷汽车世界D-05

法定代表人：占鹏

经营范围：品牌汽车、二手车、汽车用品的销售；汽车零配件零售；汽车租赁；商品信息咨询
服务；机动车维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期：2013年12月4日

营业期限：至2063年12月3日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有100%

17、长沙鸿道汽车有限公司

（1）基本情况

公司名称：长沙鸿道汽车有限公司

注册资本：300万

住所：湖南省长沙县安沙镇罗家路6号长沙县大铃仓储有限公司厂房内

法定代表人：占鹏

经营范围：汽车、摩托车及零配件零售；汽车零配件批发；普通货物运输；代办机动车车管业务；汽车相关技术咨询服务；汽车租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期：2011年11月28日

营业期限：至2041年11月27日

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有100%

18、广东南方汽车修理有限公司

（1）基本情况

公司名称：广东南方汽车修理有限公司

注册资本：50 万元

住所：广州市海珠区广州大道南自编 1276 号后场 1 号

法定代表人：陈树生

经营范围：二类机动车维修（小型车维修）；批发、零售：汽车、摩托车零部件，五金、交电建筑材料，日用杂货，百货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期：1992 年 6 月 9 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

19、深圳市赛道汽车销售服务有限公司

公司名称：深圳市赛道汽车销售服务有限公司

注册资本：300 万元

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

法定代表人：陈树生

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

成立日期：2017 年 03 月 20 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

20、柳州有道科技有限公司

公司名称：柳州有道科技有限公司

注册资本：500 万元

住所：柳州市新柳大道 29 号 2 栋 2 层 112 号

法定代表人：蒋亚东

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

成立日期：2017 年 10 月 12 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

21、汕头市建威汽车销售服务有限公司

公司名称：汕头市建威汽车销售服务有限公司

注册资本：3300 万元

住所：汕头市金平区大学路金平工业区一片区

法定代表人：张浴鸿

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

成立日期：2014 年 2 月 14 日

营业期限：长期

股东构成：广东有道汽车集团股份有限公司持有 100%

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

22、深圳市掌驭科技有限公司

(1) 基本情况

公司名称：深圳市掌驭科技有限公司

注册资本：100 万元

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

法定代表人：黄小红

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

成立日期：2014 年 8 月 28 日

营业期限：长期

股东构成：深圳鼎道投资有限公司持有 100%

23、汕头市众道汽车销售服务有限公司

(1) 基本情况

公司名称：汕头市众道汽车销售服务有限公司

注册资本：800 万元

住所：汕头市泰山路中段周厝埕乡北侧

法定代表人：张浴鸿

经营范围：上汽大众品牌汽车销售，二手车经营，汽车租赁；汽车展示及汽车信息咨询；一类机动车维修（小型车辆维修）（道路运输经营许可证有效期至 2022 年 9 月 30 日止）；代理机动车辆险、短期人身意外伤害保险（保险兼业代理业务许可证有效期至 2018 年 3 月 11 日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期：1998 年 5 月 11 日

营业期限：至 2025 年 1 月 30 日

股东构成：深圳有道持有 90%，肖文杰持有 10%

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；二手车销售；汽车租赁。

成立日期：2009 年 9 月 1 日

营业期限：至 2019 年 9 月 1 日

股东构成：清远友道持有 57%，向树葵持有 43%

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	60,618,297.16
应收账款	60,618,297.16	账款	
应收利息		其他应收款	10,286,333.44

应收股利			
其他应收款	10,286,333.44		
固定资产	139,955,537.83	固定资产	139,955,537.83
固定资产清理			
在建工程	13,476,002.97	在建工程	13,476,002.97
工程物资			
应付票据	2,497,838,271.61	应付票据及应付	2,529,432,019.33
应付账款	31,593,747.72	账款	
应付利息	347,199.17	其他应付款	43,389,007.41
应付股利			
其他应付款	43,041,808.24		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	165,145,346.07	管理费用	165,145,346.07
		研发费用	

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

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的基本情况

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
广州海圳广宇保险代理有限公司	2018年5月31日	1,100,000.00	100.00	现金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

广州海圳广宇保 险代理有限公司	2018年5月31日	达到控制		-272,907.95
二、其他原因的合并范围变动				
1. 合并范围增加				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
深圳市有道汽车销售 服务有限公司	投资设立	2018年3月15日	5,000,000.00	100%
广东有道新能源汽车 服务有限公司	投资设立	2018年11月14日	10,000,000.00	100%
2. 合并范围减少				
公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
深圳鼎道投资 有限公司	处置	2018年5月31日	2,517,288.33	-49,605.95

(八) 企业社会责任

公司一直秉承诚信经营的经营理念，积极维护经济市场的秩序，保障广大消费者的利益；公司以发展为中心，以发展为前提，不断扩大企业经济规模，扩大纳税份额，积极完成纳税任务；公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规、规章的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作，有力的保证了股东权益的实现；公司坚持“重视人才，尊重知识”的育人用材理念，倡导以人为本，提供员工成长机会和平台，促进员工与企业共同成长；公司坚持合作共赢的供应商管理理念，以合作为纽带，诚信为基础，促进供需双方的共同发展；公司在日常管理中持续加大环保管理力度，对烤漆、排污、废气、废物等各项指标及时修订管理制度，强化内控制度，严格规范操作，同时大力发展循环经济，为公司的环境保护和可持续发展提供了有力的支撑。

三、持续经营评价

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

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

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

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

2、公司治理的风险

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

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

3、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。

4、偿债风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	359,848,718.36	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	131,369,801.13	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、	关联方担保	116,765,700.00	已事前及时	2018年4	2018-005、2018-

马曙东、黄小红			履行	月 25 日	011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	86,504,250.85	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	209,787,084.20	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	145,113,900.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	97,815,709.20	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	96,255,800.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	58,861,728.79	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	3,340,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	65,937,800.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	46,050,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	14,200,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	202,092,200.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	96,194,300.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	98,444,400.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	157,554,148.52	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	102,483,579.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	98,899,700.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	30,054,124.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	81,109,484.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	9,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	38,340,570.12	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	1,139,382.19	已事前及时履行	2018 年 4 月 25 日	2018-005、2018-011、2018-014

林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	22,374,478.80	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	47,632,879.12	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	17,661,210.38	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	15,625,694.09	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	2,388,963.42	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	18,315,225.00	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
林大昌、林大荣、马曙东、黄小红	关联方担保	26,193,562.74	已事前及时履行	2018年4月25日	2018-005、2018-011、2018-014
黄小红	资金偿还	964,447.00	已事前及时履行	2019年8月27日	2018-017、2018-024
马曙东	资金拆借	12,900,000.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-017、2018-024
马曙东	资金偿还	12,900,000.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-017、2018-024

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联方担保及资金拆借交易属于关联方为公司发展的支持行为，为满足公司日常经营的需要，解决公司的资金需求，有利于公司的业务发展，符合公司和全体股东的利益，是合理、必要及真实的。

2018年4月25日，第一届董事会第十次会议审议通过了《关于2018年度融资借款计划的议案》及《关于关联方为公司2018年度融资借款计划提供担保的议案》（公告编号：2018-005，2018-011），因出席本次董事会的无关联董事人数不足3人，该事项提交2017年年度股东大会审议，2017年年度股东大会审议通过了上述议案（公告编号：2018-014）；2018年8月27日，第一届董事会第十一次会议审议通过了《关联交易的议案》（公告编号：2018-017），同时因出席本次董事会的无关联董事人数不足3人，该事项提交2018年第一次临时股东大会审议，2018年第一次临时股东大会审议通过了上述议案（公告编号：2018-024）。

公司目前经营状况良好及盈利状况良好，市场规模持续扩大，未出现偿债困难或纠纷。上述关联方担保及资金拆借交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（三） 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。

(四) 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	1,505,227,286.84	51.35%	开具银行承兑汇票
存货	抵押	499,521,114.62	17.04%	银行借款
固定资产	抵押	18,783,563.94	0.64%	银行借款
无形资产	抵押	11,162,994.82	0.38%	银行借款
总计	-	2,034,694,960.22	69.41%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,802,500	29.52%	0	14,802,500	29.52%
	其中：控股股东、实际控制人	6,009,075	11.98%	0	6,009,075	11.98%
	董事、监事、高管	5,773,425	11.51%	0	5,773,425	11.51%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	35,347,500	70.48%	0	35,347,500	70.48%
	其中：控股股东、实际控制人	18,027,225	35.95%	0	18,027,225	35.95%
	董事、监事、高管	17,320,275	34.54%	0	17,320,275	34.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,150,000.00	-	0	50,150,000.00	-
普通股股东人数						3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林大昌	24,036,300	0	24,036,300	47.93%	18,027,225	6,009,075
2	林大荣	23,093,700	0	23,093,700	46.05%	17,320,275	5,773,425
3	荣合投资	3,020,000	0	3,020,000	6.02%	0	3,020,000
4							
5							
合计		50,150,000	0	50,150,000	100%	35,347,500	14,802,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

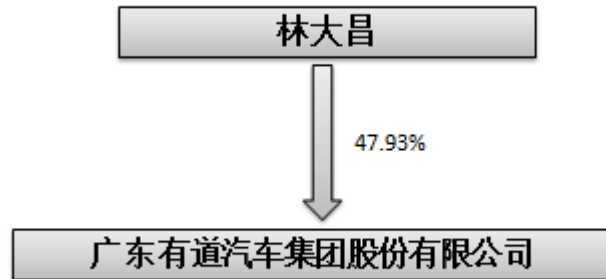
二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



公司控股股东、实际控制人为林大昌，报告期内持有公司 47.93%股权，是公司的第一大股东，担任公司董事长兼总经理。

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）。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	广州友道	11,000,000.00	5.67%	2018-10-11 至 2019-4-16	否
短期借款	广州友道	9,000,000.00	5.67%	2018-12-7 至 2019-12-6	否
短期借款	广东有道	10,000,000.00	5.67%	2018-6-6 至 2019-5-13	否
短期借款	湖南有道	11,000,000.00	5.67%	2018-11-23 至 2019-11-22	否
短期借款	湖南有道	9,000,000.00	5.67%	2018-11-2 至 2019-11-1	否
短期借款	佛山赛通	15,000,000.00	7.00%	2018-7-24 至 2019-7-24	否
短期借款	清远友道	20,000,000.00	6.53%	2018-7-18 至 2019-7-18	否
短期借款	南海分公司	25,000,000.00	6.53%	2018-9-6 至 2019-9-6	否
短期借款	广州友道	12,000,000.00	6.53%	2019-8-9 至 2019-8-9	否
短期借款	广东有道	20,000,000.00	6.53%	2018-11-14 至 2019-11-14	否
短期借款	广州友道	10,000,000.00	6.53%	2018-11-14 至 2019-11-14	否
短期借款	清远友道	13,000,000.00	6.53%	2018-8-16 至 2019-8-16	否

短期借款	佛山赛道	425,878.66	8.80%	2018-11-28至 2019-11-28	否
短期借款	佛山赛道	15,625,694.09	5.62%	2018-11-9至 2019-11-9	否
短期借款	汕头众道	949,696.05	8.80%	2018-12-2至 2019-12-25	否
短期借款	汕头众道	38,340,570.12	5.62%	2018-10-21至 2019-10-21	否
短期借款	潮州众道	930,388.82	8.80%	2018-12-3至 2019-12-3	否
短期借款	潮州众道	1,139,382.19	5.62%	2018-7-15至 2019-7-15	否
短期借款	汕头建威	592,439.52	8.80%	2017-11-6至 2018-11-6	否
短期借款	汕头建威	22,374,478.80	5.62%	2018-6-29至 2019-6-29	否
短期借款	广州众道	47,632,879.12	5.62%	2018-6-13至 2019-6-13	否
短期借款	深圳有道	231,581.64	8.80%	2018-12-20至 2019-12-20	否
短期借款	深圳有道	17,661,210.38	5.62%	2019-3-22至 2020-3-22	否
短期借款	深圳赛道	18,315,225.00	5.62%	2018-11-13至 2019-11-13	否
短期借款	河源中顺	86,297.11	8.80%	2018-12-23至 2019-12-23	否
短期借款	河源中顺	2,388,963.42	5.62%	2018-4-29至 2019-4-29	否
短期借款	广州饰和	98,898.27	5.62%	2018-6-15至 2019-6-15	否
短期借款	广州饰和	26,193,562.74	5.62%	2018-11-13至 2019-11-13	否
短期借款	广州友道	110,150.03	11.78%	2018-5-6至 2019-5-6	否
短期借款	江门分公司	281,604.15	11.78%	2018-9-5至 2019-9-5	否
短期借款	中山分公司	94,983.35	11.78%	2018-10-2至 2019-10-2	否
短期借款	汕头众道	726,933.33	11.78%	2018-11-5至 2019-11-5	否
短期借款	深圳有道	307,710.41	11.78%	2018-10-12至 2019-10-12	否
短期借款	白沙分公司	157,674.99	11.78%	2018-10-8至 2019-10-8	否

短期借款	广西昊道	290,966.65	11.78%	2018-10-3 至 2019-10-3	否
短期借款	港北分公司	259,606.68	11.78%	2018-9-3 至 2019-9-3	否
短期借款	玉林分公司	447,991.67	11.78%	2018-9-3 至 2019-9-3	否
短期借款	灵川分公司	82,308.33	11.78%	2018-8-3 至 2019-8-3	否
短期借款	株洲佳旺	90,650.01	11.78%	2018-9-18 至 2019-9-18	否
短期借款	天元分公司	216,335.01	11.78%	2018-10-15 至 2019-10-15	否
短期借款	新会分公司	101,990.00	11.78%	2018-12-12 至 2019-12-12	否
短期借款	深圳赛道	3,517,000.00	12%	2018-12-1 至 2019-6-30	否
短期借款	广东有道	189,600.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	广州分公司	237,830.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	中山分公司	108,500.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	小榄分公司	200,000.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	蓬江分公司	78,750.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	佛山赛通	96,050.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	南海分公司	207,750.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	大沥分公司	448,870.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	广西长道	386,495.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	灵川分公司	235,450.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	兴宁分公司	240,100.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	白沙分公司	299,115.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	柳州分公司	122,500.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	桂林分公司	243,600.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否

短期借款	湖南有道	235,450.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	长沙分公司	113,400.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	湘潭分公司	137,700.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	清远友道	392,100.00	8.98%	2018-7-24 至 2019-7-23	否
短期借款	郴州亚龙	778,005.00	8.98%	2018-4-24 至 2019-4-23	否
短期借款	株洲佳旺	101,320.00	8.98%	2018-4-24 至 2019-4-23	否
短期借款	天元分公司	223,840.00	8.98%	2018-4-24 至 2019-4-23	否
长期借款	广州分公司	4,800,000.00	6.65%	2017-9-28 至 2020-9-24	否
长期借款	兴宁分公司	4,000,000.00	6.65%	2017-10-27 至 2020-10-24	否
长期借款	兴宁分公司	3,400,000.00	6.65%	2017--11-3 至 2020--11-3	否
长期借款	天元分公司	5,100,000.00	6.65%	2017-11-10 至 2020-11-10	否
长期借款	郴州分公司	5,000,000.00	6.65%	2018-9-21 至 2021-9-21	否
长期借款	郴州分公司	4,000,000.00	6.65%	2018-10-17 至 2021-10-17	否
长期借款	广东有道	20,000,000.00	6.65%	2017-11-28 至 2020-9-27	否
长期借款	广东有道	5,746,599.69	10.60%	2018-12-7 至 2020-6-7	否
长期借款	广州友道	1,036,742.13	10.60%	2018-11-8 至 2020-5-8	否
长期借款	湖南有道	3,610,084.20	10.60%	2018-11-8 至 2020-5-8	否
长期借款	长沙鸿道	12,054,148.52	10.60%	2018-12-7 至 2020-6-7	否
合计	-	438,497,050.08	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 11 日	1.00 元	-	-
合计	1.00 元	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林大昌	董事长、总经理	男	1967年10月	大专	2016/6/10-2019/6/9	是
钟远光	董事、董事会秘书	男	1973年1月	大专	2016/6/10-2019/6/9	是
林大荣	董事	女	1970年4月	高中	2016/6/10-2019/6/9	是
黄小红	董事	女	1971年4月	大专	2016/6/10-2019/6/9	是
马曙东	董事	男	1964年5月	大专	2016/6/10-2019/6/9	是
曾慧纯	监事会主席	女	1958年3月	大专	2016/6/10-2019/6/9	是
王三鸣	监事	男	1966年6月	大专	2016/6/10-2018/8/27	是
金志星	监事	女	1980年5月	大专	2016/6/10-2019/6/9	是
卓君	监事	男	1972年7月	本科	2018/9/11-2019/6/9	是
杨伟	副总经理	男	1964年5月	大专	2016/6/10-2018/12/31	是
张建华	财务负责人	女	1969年12月	大专	2016/6/10-2019/6/9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
林大昌	董事长、总经理	24,036,300	0	24,036,300	47.93%	0
林大荣	董事	23,093,700	0	23,093,700	46.05%	0
合计	-	47,130,000	0	47,130,000	93.98%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王三鸣	监事	离任	-	个人原因离任
杨伟	副总经理	离任	-	离职
卓君	-	新任	监事	因监事王三明离任，补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

卓君，男，汉族，1972年07月09日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月毕业于广西大学会计专业，1996年12月至2004年2月任广东省东莞市税东事务所会计主管、财务经理，2004年3月至2006年10月任广东省东莞市桥头镇慧景（集团）针织有限公司审计主管，2006年11月至2009年11月任（广州）香港华瀚生物制药控股有限公司（香港上市）审计经理，2009年12月至2017年3月任广东省深圳市大兴汽车（新大兴汽车工贸有限公司）集团审计经理、审计总监，2017年4月开始至今任广东有道汽车集团有限公司审计部副总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	420	371
财务人员	146	143
销售人员	685	641
技术人员	846	811
员工总计	2,097	1,966

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3

本科	186	159
专科	936	897
专科以下	971	907
员工总计	2,097	1,966

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

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

2、员工培训情况

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

3、公司需承担费用的离退休职工共 1 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、关联交易等事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2018年3月7日，第一届董事会第九次会议审议通过《关于对外投资（设立全资子公司）的议案》。</p> <p>2、2018年4月23日，第一届董事会第十次会议审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于2017年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审计说明的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》、《关于2018年度融资借款计划的议案》、《关于关联方为公司2018年度融资借款计划提供担保的议案》、《关于2018年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等议案。</p> <p>3、2018年8月27日，第一届董事会第十一次会议审议通过《关于广东有道汽车集团股份有限公司2018年半年度报告的议案》、《关于追认近一年一期关联交易的议案》、《关联交易的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等议案。</p> <p>4、2018年9月27日，第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司关联交易的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》等议案。</p>
监事会	3	<p>1、2018年04月23日，1、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度财务决算报</p>

		<p>告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于 2017 年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审计说明关联方资金占用专项报告的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于 2018 年度融资借款计划的议案》、《关于关联方为公司 2018 年度融资借款计划提供担保的议案》、《关于 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等议案。</p> <p>2、2018 年 08 月 27 日，第一届监事会第八次会议审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司监事任命的议案》、《关于追认近一年一期关联交易的议案》、《关联交易的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等议案。</p> <p>3、2018 年 9 月 27 日，第一届监事会第九次会议审议通过了《关于公司关联交易的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、2018 年 5 月 15 日，2017 年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于 2017 年控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项审计说明的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于 2018 年度融资借款计划的议案》、《关于关联方为公司 2018 年度融资借款计划提供担保的议案》、《关于 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》等议案。</p> <p>2、2018 年 9 月 11 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于追认近一年一期关联交易的议案》、《关联交易的议案》、《关于公司监事任命的议案》等议案。</p> <p>3、2018 年 10 月 12 日，2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司关联交易的议案》。</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，公司三会会议召开程序、决策程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，运作规范，会议记录、会议决议归档保存规范。在历次三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加会议，并履行相关权利义务。公司三会的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守三会议事规则，切实履行义务，严格执行三会决议内容。

(三) 公司治理改进情况

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

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

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

(四) 投资者关系管理情况

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

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

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

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

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

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

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

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并设立了综合管理部、财务部、信息管理部、运营部、人力资源部等六个职能部门；该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置的，符合法律、法规、规范性文件、章程及其他内部制度的规定，其设置不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干

预的情形。公司各职能部门依照规章制度独立行使各自的职能，独立负责公司的经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，并且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系，不存在机构混同的情形，不存在与其股东混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，内容涵盖公司印章管理、关联方资金往来、人力资源管理、费用报销管理、固定资产管理、会计政策管理。公司对合同管理、内部协作管理以及业务内控管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序地进行。相应风险控制程序已涵盖公司采购、销售等各个环节。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2019）7-266号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	张云鹤、李剑平
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

广东有道汽车集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东有道汽车集团股份有限公司（以下简称广东有道公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东有道公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

广东有道公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中

涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

广东有道公司治理层（以下简称治理层）负责监督广东有道公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就广东有道公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张云鹤

中国·杭州 中国注册会计师：李剑平

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	本节五（一） 注释 1	1,586,054,873.86	2,003,911,084.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	本节五（一） 注释 2	38,979,438.22	60,618,297.16
预付款项	本节五（一） 注释 3	160,173,192.03	155,149,122.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	本节五（一） 注释 4	10,630,415.33	10,286,333.44
买入返售金融资产			
存货	本节五（一） 注释 5	753,261,003.75	641,519,546.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	本节五（一） 注释 6	99,460,518.19	72,969,192.61
流动资产合计		2,648,559,441.38	2,944,453,576.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节五（一） 注释 8	485,714.74	475,345.63
其他权益工具投资	本节五（一） 注释 7	600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	本节五（一） 注释 9	144,310,847.42	139,955,537.83
在建工程	本节五（一） 注释 10	8,393,368.85	13,476,002.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	本节五（一） 注释 11	11,784,391.22	11,609,002.63

开发支出			
商誉	本节五（一） 注释 12	4,119,589.02	4,119,589.02
长期待摊费用	本节五（一） 注释 13	72,859,957.60	44,912,957.13
递延所得税资产	本节五（一） 注释 14	837,794.80	1,053,549.70
其他非流动资产	本节五（一） 注释 15	39,260,762.81	40,926,331.86
非流动资产合计		282,652,426.46	257,128,316.77
资产总计		2,931,211,867.84	3,201,581,893.49
流动负债：			
短期借款	本节五（一） 注释 16	369,749,475.54	271,303,133.14
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	本节五（一） 注释 17	2,145,612,177.31	2,529,432,019.33
预收款项	本节五（一） 注释 18	44,871,137.20	45,427,281.84
合同负债			
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 19	17,884,610.28	16,652,406.84
应交税费	本节五（一） 注释 20	11,171,723.72	14,520,619.32
其他应付款	本节五（一） 注释 21	52,917,088.70	43,389,007.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,642,206,212.75	2,920,724,467.88
非流动负债：			
长期借款	本节五（一） 注释 22	68,747,574.54	71,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		397,506.04	672,975.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,145,080.58	71,672,975.93
负债合计		2,711,351,293.33	2,992,397,443.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	本节五（一） 注释 23	50,150,000.00	50,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	本节五（一） 注释 24	36,813,146.78	36,813,146.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	本节五（一） 注释 25	3,192,276.15	1,623,163.57
一般风险准备			
未分配利润	本节五（一） 注释 26	126,924,059.73	117,859,230.47
归属于母公司所有者权益合计		217,079,482.66	206,445,540.82
少数股东权益		2,781,091.85	2,738,908.86
所有者权益合计		219,860,574.51	209,184,449.68
负债和所有者权益总计		2,931,211,867.84	3,201,581,893.49

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		456,288,561.79	492,837,987.22
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	本节五（十三） 注释 1	9,499,748.22	15,154,690.59
预付款项		20,697,316.59	18,650,662.98
其他应收款	本节五（十三） 注释 2	144,893,461.45	170,053,744.00
存货		147,751,128.20	92,962,652.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,644,784.49	13,692,760.77
流动资产合计		795,775,000.74	803,352,497.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	本节五（十三） 注释 3	213,479,665.35	197,237,782.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,395,212.87	8,040,354.80
在建工程		3,141,454.54	2,325,190.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		112,087.26	119,446.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,408,987.30	21,188,927.95
递延所得税资产		173,745.05	189,463.71
其他非流动资产		7,019,630.49	6,279,555.50
非流动资产合计		261,730,782.86	235,380,721.01
资产总计		1,057,505,783.60	1,038,733,218.73
流动负债：			
短期借款		31,191,267.50	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		568,950,352.64	586,497,559.07
预收款项		8,078,999.26	11,599,362.74
合同负债			
应付职工薪酬		4,157,099.15	3,683,870.71
应交税费		1,733,763.36	2,234,515.96
其他应付款		309,260,629.20	258,313,686.80

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		923,372,111.11	892,328,995.28
非流动负债：			
长期借款		30,546,599.69	46,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		30,546,599.69	46,000,000.00
负债合计		953,918,710.80	938,328,995.28
所有者权益：			
股本		50,150,000.00	50,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,034,586.86	38,034,587.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,192,276.15	1,623,163.57
一般风险准备			
未分配利润		12,210,209.79	10,596,472.02
所有者权益合计		103,587,072.80	100,404,223.45
负债和所有者权益合计		1,057,505,783.60	1,038,733,218.73

(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		5,504,274,038.52	4,718,941,661.64
其中：营业收入	本节五 (二)注 释1	5,504,274,038.52	4,718,941,661.64
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,485,909,316.51	4,656,718,051.08
其中：营业成本	本节五 (二)注 释1	5,033,015,404.48	4,313,301,285.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	本节五 (二)注 释2	9,684,843.26	10,977,000.56
销售费用	本节五 (二)注 释3	194,276,234.97	143,515,536.96
管理费用	本节五 (二)注 释4	215,862,628.55	165,145,346.07
研发费用			
财务费用	本节五 (二)注 释5	33,637,848.16	21,842,173.42
其中：利息费用		27,951,674.80	29,439,498.24
利息收入		20,719,281.07	12,509,879.01
资产减值损失	本节五 (二)注 释6	-567,642.91	1,936,708.40
信用减值损失			
加：其他收益	本节五 (二)注 释7	2,947,441.83	914,653.55
投资收益（损失以“-”号填列）	本节五 (二)注 释8	7,001,686.95	533,504.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,369.11	37,845.63
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	本节五 （二）注 释9	-1,231,831.62	-1,611,794.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,082,019.17	62,059,974.22
加：营业外收入	本节五 （二）注 释10	195,450.50	12,877,926.51
减：营业外支出	本节五 （二）注 释11	1,046,579.72	168,594.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,230,889.95	74,769,306.64
减：所得税费用	本节五 （二）注 释12	10,539,765.12	19,305,275.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,691,124.83	55,464,031.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,740,730.78	54,931,009.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,605.95	533,021.47
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		42,182.99	406,480.16
2.归属于母公司所有者的净利润		15,648,941.84	55,057,550.94
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）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		15,691,124.83	55,464,031.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,648,941.84	55,057,550.94
归属于少数股东的综合收益总额		42,182.99	406,480.16

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	1.10
（二）稀释每股收益		0.31	1.10

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	本节五、十三 (二) 注释	1,475,132,423.64	923,947,161.53
减：营业成本	本节五、十三 (二) 注释	1,379,786,208.50	854,496,602.04
税金及附加		1,763,831.35	1,563,753.39
销售费用		40,898,284.29	23,067,103.53
管理费用		45,938,616.87	32,301,484.69
研发费用			
财务费用		3,374,419.85	5,029,021.20
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-19,149.27	370,760.97
信用减值损失			
加：其他收益		4,840.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		5,240,900.15	5,004,544.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-274,979.70	-111,267.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,360,972.50	12,011,712.83
加：营业外收入		1,209,667.19	1,472,621.58
减：营业外支出		12,380.65	56,648.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,558,259.04	13,427,686.37
减：所得税费用		1,360,408.69	1,885,776.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,197,850.35	11,541,910.21
（一）持续经营净利润		8,197,850.35	11,541,910.21

(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,197,850.35	11,541,910.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,657,229,285.26	5,681,925,646.55
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	32,656,083.37	47,788,732.00

经营活动现金流入小计		6,689,885,368.63	5,729,714,378.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,502,969,395.84	4,865,187,396.93
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		180,823,110.39	157,710,443.83
支付的各项税费		87,218,924.49	103,146,323.16
支付其他与经营活动有关的现金	本节五 (三)注 释2	222,912,112.07	172,492,381.40
经营活动现金流出小计		5,993,923,542.79	5,298,536,545.32
经营活动产生的现金流量净额		695,961,825.84	431,177,833.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			471,000,000.00
取得投资收益收到的现金			495,242.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,297,435.51	8,937,384.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,965,053.33	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,262,488.84	480,432,626.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,844,530.47	83,699,195.59
投资支付的现金			471,000,000.00
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		203,749.72	25,398,432.80
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,048,280.19	580,097,628.39
投资活动产生的现金流量净额		-46,785,791.35	-99,665,001.45
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		124,897,860.62	1,043,917,390.46
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	5,061,754,253.66	3,088,300,020.09
筹资活动现金流入小计		5,186,652,114.28	4,132,217,410.55
偿还债务支付的现金		1,158,133,058.33	892,500,712.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,832,600.05	33,237,409.07
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	4,655,674,439.19	3,530,044,874.24

	(三) 注 释 4		
筹资活动现金流出小计		5,846,640,097.57	4,455,782,996.25
筹资活动产生的现金流量净额		-659,987,983.29	-323,565,585.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,811,948.80	7,947,246.08
加：期初现金及现金等价物余额		90,881,535.82	82,934,289.74
六、期末现金及现金等价物余额		80,069,587.02	90,881,535.82

法定代表人：林大昌

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：张建华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,745,658,723.19	1,100,240,090.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,603,302,210.24	2,695,862,836.67
经营活动现金流入小计		4,348,960,933.43	3,796,102,927.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,717,536,715.05	813,367,283.31
支付给职工以及为职工支付的现金		36,380,895.41	26,368,314.74
支付的各项税费		17,524,967.73	12,583,884.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,568,760,186.24	2,722,498,493.80
经营活动现金流出小计		4,340,202,764.43	3,574,817,976.05
经营活动产生的现金流量净额		8,758,169.00	221,284,951.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			479,909,302.04
取得投资收益收到的现金		1,790,409.93	7,295,242.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,261,921.56	789,379.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,965,053.33	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,017,384.82	487,993,923.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,216,824.04	16,526,575.26
投资支付的现金		18,691,393.85	526,413,249.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		203,749.72	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,111,967.61	542,939,824.99
投资活动产生的现金流量净额		-23,094,582.79	-54,945,901.68

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,463,930.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,180,667,594.35	519,641,998.00
筹资活动现金流入小计		1,220,131,524.35	595,641,998.00
偿还债务支付的现金		53,726,062.81	23,139,590.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,950,878.83	9,470,748.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,124,703,952.66	732,881,482.39
筹资活动现金流出小计		1,186,380,894.30	765,491,820.77
筹资活动产生的现金流量净额		33,750,630.05	-169,849,822.77
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		19,414,216.26	-3,510,773.35
加：期初现金及现金等价物余额		22,871,162.03	26,381,935.38
六、期末现金及现金等价物余额		42,285,378.29	22,871,162.03

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,150,000.00				36,813,146.78				1,623,163.57		117,859,230.47	2,738,908.86	209,184,449.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,150,000.00				36,813,146.78				1,623,163.57		117,859,230.47	2,738,908.86	209,184,449.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,569,112.58		9,064,830.26	42,182.99	10,676,124.83	
（一）综合收益总额										15,648,942.84	42,182.99	15,691,124.83	
（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							1,569,112.58	-6,584,112.58			-5,015,000.00	
1. 提取盈余公积							1,569,112.58	-1,569,112.58				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,015,000.00		-5,015,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,150,000.00			36,813,146.78			3,192,276.15	126,924,060.73	2,781,091.85		219,860,574.51	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,150,000.00				36,813,146.78				468,972.55		67,967,870.55	2,332,428.70	157,732,418.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,150,000.00				36,813,146.78				468,972.55		67,967,870.55	2,332,428.70	157,732,418.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,154,191.02		49,891,359.92	406,480.16	51,452,031.10	
（一）综合收益总额										55,057,550.94	406,480.16	55,464,031.10	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,154,191.02	-5,166,191.02		-4,012,000.00
1. 提取盈余公积								1,154,191.02	-1,154,191.02		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,012,000.00		-4,012,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	50,150,000.00			36,813,146.78				1,623,163.57	117,859,230.47	2,738,908.86	209,184,449.68

法定代表人：林大昌

主管会计工作负责人：张建华

会计机构负责人：张建华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,150,000.00				38,034,587.86				1,623,163.57		10,596,472.02	100,404,223.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,150,000.00				38,034,587.86				1,623,163.57		10,596,472.02	100,404,223.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1.00				1,569,112.58		1,613,737.77	3,182,849.35
(一) 综合收益总额											8,197,850.35	8,197,850.35
(二) 所有者投入和减少资本					-1.00							-1.00
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					-1.00							-1.00
(三) 利润分配									1,569,112.58		-6,584,112.58	-5,015,000.00
1. 提取盈余公积									1,569,112.58		-1,569,112.58	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,015,000.00	-5,015,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,150,000.00				38,034,586.86				3,192,276.15		12,210,209.79	103,587,072.80

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

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

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,150,000.00				38,034,587.86				1,623,163.57		10,596,472.02	100,404,223.45

广东有道汽车集团股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东有道汽车集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)由林大荣、王三鸣投资设立,于 2002 年 9 月 19 日在广州市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 9144010174188056XF 的营业执照,注册资本 50,150,000.00 元,股份总数 50,150,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份: 35,347,500 股,无限售股 14,802,500 股,公司股票已于 2016 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车销售及服务行业。经营范围:九座以下小轿车销售;汽车修理与维护;品牌汽车销售;汽车零配件零售;保险经纪与代理服务;汽车租赁;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 23 日第一届十四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 29 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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认…等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 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	不计提坏账
保证金及押金、其他关联方往来组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00

1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

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。

(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。

(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

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

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

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关

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

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

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十三) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	60,618,297.16
应收账款	60,618,297.16	账款	
应收利息		其他应收款	10,286,333.44
应收股利			

其他应收款	10,286,333.44		
固定资产	139,955,537.83	固定资产	139,955,537.83
固定资产清理			
在建工程	13,476,002.97	在建工程	13,476,002.97
工程物资			
应付票据	2,497,838,271.61	应付票据及应付 账款	2,529,432,019.33
应付账款	31,593,747.72		
应付利息	347,199.17	其他应付款	43,389,007.41
应付股利			
其他应付款	43,041,808.24		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	165,145,346.07	管理费用	165,145,346.07
		研发费用	

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00、16.00、6.00、5.00、3.00
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20、12.00
土地使用税	实际占用的土地面积	7.50 元/平方米、15.00 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、15.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

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

根据财政部、税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43 号) 的规定, 2018 年度子公司湖南有道汽车有限公司城南分公司符合小型微利企业, 按其所得减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	547, 127. 92	288, 668. 57
银行存款	79, 522, 459. 10	90, 592, 867. 25
其他货币资金	1, 505, 985, 286. 84	1, 913, 029, 548. 31
合 计	1, 586, 054, 873. 86	2, 003, 911, 084. 13

(2) 其他说明

其他货币资金中采购汽车时开具的银行承兑汇票保证金金额为 653, 517, 931. 50 元, 汽车合格证赎回时缴纳的赎证保证金金额为 852, 467, 355. 34 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	38, 979, 438. 22	60, 618, 297. 16
合 计	38, 979, 438. 22	60, 618, 297. 16

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,038,169.56	100.00	2,058,731.34	5.02	38,979,438.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	41,038,169.56	100.00	2,058,731.34	5.02	38,979,438.22

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

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	40,940,412.56	2,039,295.64	5.00
1-2 年	49,457.00	4,945.70	10.00
2-3 年	48,300.00	14,490.00	30.00
小 计	41,038,169.56	2,058,731.34	

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-1,130,253.85 元，本期核销坏账准备 9,702.37 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
长城汽车股份有限公司徐水售后分公司	5,021,027.56	12.24	251,051.38
上海汽车集团股份有限公司乘用车分公司	3,788,688.00	9.23	189,434.40
上汽新能源营销服务(深圳)有限公司	3,568,800.00	8.70	178,440.00
天津长城滨银汽车金融有限公司	2,842,320.71	6.93	142,116.04
上汽大众汽车有限公司	1,350,808.40	3.29	67,540.41
小 计	16,571,644.67	40.38	828,582.23

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	159,887,021.73	99.82		159,887,021.73
1-2 年	286,170.30	0.18		286,170.30
合 计	160,173,192.03	100.00		160,173,192.03

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	155,027,439.06	99.92		155,027,439.06
1-2 年	121,683.64	0.08		121,683.64
合 计	155,149,122.70	100.00		155,149,122.70

(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 (%)
重庆哈弗汽车有限公司	53,414,472.13	33.35
上海新能源营销服务(深圳)有限公司	27,798,769.00	17.36
上海汽车集团股份有限公司	25,108,040.06	15.68
长城汽车股份有限公司徐水售后分公司	20,204,963.92	12.61
长城汽车股份有限公司徐水魏派分公司	17,309,155.15	10.81
小 计	143,835,400.26	89.80

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		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	10,853,678.28	100.00	223,262.95	2.06	10,630,415.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,853,678.28	100.00	223,262.95	2.06	10,630,415.33

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

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	4,465,259.00	223,262.95	5.00
小计	4,465,259.00	223,262.95	5.00

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金及押金组合	6,388,419.28		
小计	6,388,419.28		

本期计提坏账准备-118,549.38元。

(2) 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	6,388,419.28	4,209,732.55
备用金	423,165.69	1,441,954.57
代收代付款	3,216,403.59	3,407,943.61
拆迁补偿款		1,568,515.04
拆借款	825,689.72	
合计	10,853,678.28	10,628,145.77

(3) 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
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金及押金	2,017,391.76	1年以内	18.59		否
天津欧拉融资租赁有限公司	保证金及押金	894,071.00	1年以内	8.24		否

深圳鼎道投资有限公司	拆借款	825,689.72	1年以内	7.61	41,284.49	否
首汽租赁有限责任公司	保证金及押金	632,591.00	0-2年	5.83		否
广西三腾市场开发有限公司	保证金及押金	400,000.00	0-2年	3.68		否
小计		4,769,743.48		43.95	41,284.49	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	164,162,953.03		164,162,953.03
库存商品	591,376,043.68	2,277,992.96	589,098,050.72
合计	755,538,996.71	2,277,992.96	753,261,003.75

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	129,938,589.79		129,938,589.79
库存商品	513,181,279.13	1,600,322.24	511,580,956.89
合计	643,119,868.92	1,600,322.24	641,519,546.68

(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	转回或转销	
库存商品	1,600,322.24	681,160.32	3,489.60	2,277,992.96
小计	1,600,322.24	681,160.32	3,489.60	2,277,992.96

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司确定可变现净值的依据：直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	99,460,518.19	72,969,192.61
合计	99,460,518.19	72,969,192.61

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	600,000.00		600,000.00
其中：按成本计量的	600,000.00		600,000.00
合 计	600,000.00		600,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	600,000.00		600,000.00
其中：按成本计量的	600,000.00		600,000.00
合 计	600,000.00		600,000.00

(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
深圳市深车联合资产管理有限公司	600,000.00			600,000.00
小 计	600,000.00			600,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
深圳市深车联合资产管理有限公司					7.69	
小 计						

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	485,714.74		485,714.74	475,345.63		475,345.63
合 计	485,714.74		485,714.74	475,345.63		475,345.63

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整

联营企业					
广州车前车后投资有限公司	475,345.63			10,369.11	
合计	475,345.63			10,369.11	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广州车前车后投资有限公司					485,714.74	
合计					485,714.74	

9. 固定资产

(1) 固定资产

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	118,301,913.42	33,878,757.77	27,637,467.77	12,101,706.20	15,547,063.32	207,466,908.48
本期增加金额	4,393,514.51	11,205,515.64	25,497,459.21	3,839,812.71	2,889,225.38	47,825,527.45
1) 购置	4,393,514.51	11,201,402.64	25,497,459.21	3,839,812.71	2,860,078.42	47,792,267.49
2) 在建工程转入						
3) 企业合并增加		4,113.00			29,146.96	33,259.96
本期减少金额	2,940,840.54	2,293,811.50	18,891,755.72	1,529,403.87	386,976.72	26,042,788.35
1) 处置或报废	2,940,840.54	2,293,811.50	18,891,755.72	1,529,403.87	386,976.72	26,042,788.35
期末数	119,754,587.39	42,790,461.91	34,243,171.26	14,412,115.04	18,049,311.98	229,249,647.58
累计折旧						
期初数	30,866,499.36	16,474,304.07	7,699,038.91	4,293,860.55	8,177,667.76	67,511,370.65
本期增加金额	10,225,207.95	6,696,586.88	4,707,596.01	2,347,619.69	2,379,007.38	26,356,017.91
1) 计提	10,225,207.95	6,692,623.88	4,707,596.01	2,347,619.69	2,356,283.16	26,329,330.69
2) 企业合并增加		3,963.00			22,724.22	26,687.22
本期减少金额	881,834.74	1,713,537.19	5,200,353.23	755,005.30	377,857.94	8,928,588.40
1) 处置或报废	881,834.74	1,713,537.19	5,200,353.23	755,005.30	377,857.94	8,928,588.40
期末数	40,209,872.57	21,457,353.76	7,206,281.69	5,886,474.94	10,178,817.20	84,938,800.16
账面价值						
期末账面价值	79,544,714.82	21,333,108.15	27,036,889.57	8,525,640.10	7,870,494.78	144,310,847.42
期初账面价值	87,435,414.06	17,404,453.70	19,938,428.86	7,807,845.65	7,369,395.56	139,955,537.83

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
湛江公司 4S 店	1,738,515.87	租入土地自建
长沙鼎道公司 4S 店	3,102,080.60	租入土地自建
佛山赛通南海 4S 店	2,487,817.35	租入土地自建

广西昊道 WEY4S 店	6,040,174.83	租入土地自建
广州友道房屋建筑工程	7,259,221.26	租入土地自建
潮州众道公司 4S 店	8,230,163.05	租入土地自建
广州众道 4S 店	12,586,738.49	租入土地自建
广西长道公司 4S 店	1,680,332.69	租入土地自建
佛山大沥 WEY 4S 店	2,624,789.40	租入土地自建
汕头建威大众 4S 店	10,376,822.62	租入土地自建
湖南中拓瑞通公司 4S 店	809,920.21	租入土地自建
小 计	56,936,576.37	

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
湖南有道建筑工程	1,981,370.22		1,981,370.22			
广州鼎通 4S 店工程	3,270,544.09		3,270,544.09			
广东有道番禺第二 4S 店工程	3,141,454.54		3,141,454.54			
广东有道广州 4S 店工程				500,000.00		500,000.00
广东有道中山 4S 店工程				609,712.57		609,712.57
广东有道小榄 4S 店工程				1,215,477.62		1,215,477.62
佛山赛通大沥 4S 店工程				2,068,234.22		2,068,234.22
佛山赛通新会 4S 店工程				4,848,682.26		4,848,682.26
湖南有道湘潭 4S 店工程				90,600.00		90,600.00
湖南有道长沙 4S 店工程				2,406,340.00		2,406,340.00
广西长道柳州 4S 店工程				1,030,500.00		1,030,500.00
郴州亚龙保和 4S 店工程				706,456.30		706,456.30
合 计	8,393,368.85		8,393,368.85	13,476,002.97		13,476,002.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
广东有道广州 4S 店工程	9,500,000.00	500,000.00			500,000.00	
广东有道中山 4S 店工程	6,597,000.00	609,712.57	1,892,400.00		2,502,112.57	
广东有道小榄 4S 店	3,911,585.12	1,215,477.62	340,285.61		1,555,763.23	

工程						
佛山赛通大沥 4S 店工程	69,688.59	2,068,234.22	4,552,181.68		6,620,415.90	
佛山赛通新会 4S 店工程	5,061,700.00	4,848,682.26	115,315.32		4,963,997.58	
湖南有道湘潭 4S 店工程	2,651,587.19	90,600.00	37,247.19		127,847.19	
湖南有道长沙 4S 店工程	2,520,000.00	2,406,340.00	132,400.00		2,538,740.00	
广西长道柳州 4S 店工程	1,030,399.50	1,030,500.00			1,030,500.00	
郴州亚龙保和 4S 店工程	15,000,000.00	706,456.30			706,456.30	
广州鼎通 4S 店工程	5,031,606.29		3,270,544.09			3,270,544.09
广东有道番禺第二 4S 店工程	4,401,136.45		3,141,454.54			3,141,454.54
湖南有道建筑工程	3,000,000.00		1,981,370.22			1,981,370.22
小 计	58,774,703.14	13,476,002.97	15,463,198.65		20,545,832.77	8,393,368.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
广东有道广州 4S 店工程	78.40	95.00				自筹资金
广东有道中山 4S 店工程	66.26	95.00				自筹资金
广东有道小榄 4S 店工程	73.80	95.00				自筹资金
佛山赛通大沥 4S 店工程	95.00	95.00				自筹资金
佛山赛通新会 4S 店工程	100.00	100.00				自筹资金
湖南有道湘潭 4S 店工程	100.00	100.00				自筹资金
湖南有道长沙 4S 店工程	100.00	100.00				自筹资金
广西长道柳州 4S 店工程	100.00	100.00				自筹资金
郴州亚龙保和 4S 店工程	4.71	4.71				自筹资金
广州鼎通 4S 店工程	65.00	65.00				自筹资金
广东有道番禺第二 4S 店工程	71.37	75.00				自筹资金
湖南有道建筑工程	66.05	66.05				自筹资金

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

期初数	12,409,220.00	1,747,732.33	14,156,952.33
本期增加金额		692,695.97	692,695.97
1) 购置		692,695.97	692,695.97
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,409,220.00	2,440,428.30	14,849,648.30
累计摊销			
期初数	928,040.02	1,619,909.68	2,547,949.70
本期增加金额	318,185.16	199,122.22	517,307.38
1) 计提	318,185.16	199,122.22	517,307.38
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,246,225.18	1,819,031.90	3,065,257.08
账面价值			
期末账面价值	11,162,994.82	621,396.40	11,784,391.22
期初账面价值	11,481,179.98	127,822.65	11,609,002.63

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
郴州亚龙汽车销售有限公司	1,040,216.22				1,040,216.22
佛山市赛通汽车贸易有限公司	121,752.04				121,752.04
广东南方汽车修理有限公司	1,850,128.63				1,850,128.63
湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司	1,107,492.13				1,107,492.13
合计	4,119,589.02				4,119,589.02

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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

(3) 其他说明

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

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

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

2017年12月本公司纳入子公司湖南中拓瑞通汽车销售服务有限公司，股权转让款4,173,418.80元，与享有的100%的股权对应的可辨认净资产公允价值3,065,926.68元的差额1,107,492.13元确认为商誉。经测试，商誉并未出现减值损失。

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	44,122,673.09	43,209,403.65	15,130,529.09		72,201,547.65
标识制作安装工程	790,284.04	168,838.23	300,712.32		658,409.95
合计	44,912,957.13	43,378,241.88	15,431,241.41		72,859,957.60

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,498,727.44	837,794.80	4,485,076.66	1,053,549.70
合计	3,498,727.44	837,794.80	4,485,076.66	1,053,549.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,590,024.16	397,506.04	2,691,903.72	672,975.93
合计	1,590,024.16	397,506.04	2,691,903.72	672,975.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	827,833.81	655,745.47
可抵扣亏损	77,467,476.68	54,402,751.85
小 计	78,295,310.49	55,058,497.32

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		2,028,642.69	
2019 年	1,991,614.35	2,045,799.27	
2020 年	11,731,165.24	11,261,090.70	
2021 年	19,589,693.29	25,800,296.31	
2022 年	16,344,648.33	13,266,922.88	
2023 年	27,810,355.47		
小 计	77,467,476.68	54,402,751.85	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
长期租赁保证金	16,725,065.37	14,348,636.36
预付土地购置款		9,856,000.00
整车配件提货保证金	15,754,147.44	9,032,500.00
预付其他长期资产购置款	6,181,550.00	6,189,195.50
建店保证金	600,000.00	1,500,000.00
合 计	39,260,762.81	40,926,331.86

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	357,987,145.93	270,454,403.75
抵押借款	11,762,329.61	848,729.39
合 计	369,749,475.54	271,303,133.14

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	2,074,434,853.51	2,497,838,271.61
应付账款	71,177,323.80	31,593,747.72
合 计	2,145,612,177.31	2,529,432,019.33

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,074,434,853.51	2,497,838,271.61
小 计	2,074,434,853.51	2,497,838,271.61

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	56,667,545.57	14,419,806.06
费用	1,692,387.22	10,007,958.17
工程款	12,817,391.01	7,165,983.49
小 计	71,177,323.80	31,593,747.72

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	44,871,137.20	45,427,281.84
合 计	44,871,137.20	45,427,281.84

19. 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	16,540,811.74	169,052,034.71	167,783,281.64	17,809,564.81
离职后福利—设定提存计划	111,595.10	12,112,164.23	12,148,713.86	75,045.47
辞退福利		627,920.00	627,920.00	
合 计	16,652,406.84	181,792,118.94	180,559,915.50	17,884,610.28

(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	15,746,579.57	152,780,894.03	151,409,836.03	17,117,637.57
职工福利费	577,150.30	7,235,737.57	7,254,031.44	558,856.43

社会保险费	119,438.00	6,838,982.31	6,907,361.23	51,059.08
其中：医疗保险费	114,526.30	5,912,706.75	5,981,963.98	45,269.07
工伤保险费	2,325.20	312,686.07	313,210.04	1,801.23
生育保险费	2,586.50	613,589.49	612,187.21	3,988.78
住房公积金	19,812.00	1,522,143.50	1,532,131.50	9,824.00
工会经费和职工教育经费	77,831.87	18,182.94	63,827.08	32,187.73
残疾人保障金		606,728.19	566,728.19	40,000.00
其他		49,366.17	49,366.17	
小 计	16,540,811.74	169,052,034.71	167,783,281.64	17,809,564.81

(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	107,300.00	11,579,666.74	11,614,418.84	72,547.90
失业保险费	4,295.10	532,497.49	534,295.02	2,497.57
小 计	111,595.10	12,112,164.23	12,148,713.86	75,045.47

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,331,630.61	10,524,263.29
增值税	4,520,932.71	1,600,242.63
印花税	428,233.68	648,282.32
代扣代缴个人所得税	213,015.74	476,210.63
城市维护建设税	297,105.05	461,383.79
堤围费	43,474.03	326,074.16
教育费附加	176,225.55	210,169.32
地方教育附加	47,477.05	138,957.54
房产税	109,731.32	115,327.44
土地使用税	25.93	19,708.20
环境保护税	3,872.05	
合 计	11,171,723.72	14,520,619.32

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	481,273.92	347,199.17
其他应付款	52,435,814.78	43,041,808.24
合 计	52,917,088.70	43,389,007.41

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	350,757.11	239,136.67
分期付息到期还本的长期借款利息	130,516.81	108,062.50
小 计	481,273.92	347,199.17

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	28,822,378.46	23,500,948.10
保证金及押金	23,613,436.32	18,576,413.14
拆借款		964,447.00
小 计	52,435,814.78	43,041,808.24

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	59,747,574.54	71,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	
合 计	68,747,574.54	71,000,000.00

23. 股本

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

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

资本溢价（股本溢价）	32,238,489.87			32,238,489.87
其他资本公积	4,574,656.91			4,574,656.91
合计	36,813,146.78			36,813,146.78

25. 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	1,623,163.57	1,569,112.58		3,192,276.15
合计	1,623,163.57	1,569,112.58		3,192,276.15

(2) 其他说明

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

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	117,859,230.47	67,967,870.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	117,859,230.47	67,967,870.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,648,941.84	55,057,550.94
减：提取法定盈余公积	1,569,112.58	1,154,191.02
应付普通股股利	5,015,000.00	4,012,000.00
期末未分配利润	126,924,059.73	117,859,230.47

(2) 其他说明

根据 2018 年 5 月 15 日公司第一届董事会第十次会议审议通过，并经 2018 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,504,274,038.52	5,033,015,404.48	4,718,941,661.64	4,313,301,285.67
合计	5,504,274,038.52	5,033,015,404.48	4,718,941,661.64	4,313,301,285.67

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	3,854,043.48	4,456,510.41
教育费附加	1,837,499.85	2,173,458.69
印花税	1,692,231.42	1,513,827.72
地方教育附加	1,072,104.16	1,191,912.11
堤围费	409,255.02	872,637.46
房产税	612,146.88	522,826.95
土地使用税	178,019.75	241,876.80
车船税	4,830.00	3,950.42
环境保护税	24,712.70	
合 计	9,684,843.26	10,977,000.56

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	115,621,618.51	91,027,678.47
广告宣传费	36,759,529.92	25,965,239.95
装卸运输费	8,009,052.34	6,765,647.19
车辆费用	8,576,846.17	6,649,485.34
折旧与摊销	12,146,601.79	5,442,940.94
差旅费	3,651,718.45	3,711,295.95
物料及维修费	2,252,798.23	1,891,645.50
其他	7,258,069.56	2,061,603.62
合 计	194,276,234.97	143,515,536.96

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	66,552,641.50	61,303,685.24
租赁费	81,057,115.37	54,815,032.02
折旧与摊销	30,197,518.54	30,047,929.07
办公费用	15,379,309.04	10,632,806.73
水电费	6,835,431.60	5,626,842.22
保险费	1,792,533.37	1,545,162.60
其他	14,048,079.13	1,173,888.19

合 计	215,862,628.55	165,145,346.07
-----	----------------	----------------

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	27,951,674.80	29,439,498.24
减：利息收入	20,719,281.07	12,509,879.01
手续费	26,405,454.43	4,912,554.19
合 计	33,637,848.16	21,842,173.42

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,248,803.23	1,322,735.85
存货跌价损失	681,160.32	613,972.55
合 计	-567,642.91	1,936,708.40

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,947,441.83	914,653.55	2,947,441.83
合 计	2,947,441.83	914,653.55	2,947,441.83

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	10,369.11	37,845.63
处置子公司产生的投资收益	6,991,317.84	416.41
理财产品产生的投资收益		495,242.22
合 计	7,001,686.95	533,504.26

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

固定资产处置利得	753,169.31	364,987.28	753,169.31
固定资产处置损失	-1,985,000.93	-1,976,781.43	-1,985,000.93
合 计	-1,231,831.62	-1,611,794.15	-1,231,831.62

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
租赁拆迁补偿款		7,739,214.54	
非同一控制下企业合并	152,658.85	3,538,140.41	152,658.85
政府补助		1,400,000.00	
个税退还		95,023.67	
其他	42,791.65	96,083.74	42,791.65
接受捐赠		9,464.15	
合 计	195,450.50	12,877,926.51	195,450.50

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

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	358,399.57	168,594.09	358,399.57
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	584,932.80		584,932.80
盘亏损失	3,558.83		3,558.83
其他	49,688.52		49,688.52
合 计	1,046,579.72	168,594.09	1,046,579.72

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,662,392.76	19,693,155.74
递延所得税费用	-122,627.64	-387,880.20

合 计	10,539,765.12	19,305,275.54
(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	26,230,889.95	74,769,306.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,557,722.74	18,692,326.66
子公司适用不同税率的影响	-239,587.51	-1,567,323.63
调整以前期间所得税的影响	-130,005.93	412,384.95
非应税收入的影响	-750,000.00	-582,135.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,492.87	252,142.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,710,060.94	-584,401.01
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	6,893,952.03	3,566,817.20
非同一控制下企业合并产生的所得税影响	-275,748.14	-884,535.09
所得税费用	10,539,765.12	19,305,275.54

(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	20,719,281.07	12,509,879.01
营业外收入	42,791.65	6,371,271.06
政府补助	2,947,441.83	2,314,653.55
代收代付	8,789,206.52	26,530,512.51
其他	157,362.30	62,415.87
合 计	32,656,083.37	47,788,732.00

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	199,125,796.67	137,797,255.92
代收代付	23,328,227.31	34,526,531.39
营业外支出	458,088.09	168,594.09
合 计	222,912,112.07	172,492,381.40

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	5,048,854,253.66	3,075,650,020.09
拆借款	12,900,000.00	12,650,000.00
合 计	5,061,754,253.66	3,088,300,020.09

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	4,641,809,992.19	3,490,397,561.46
拆借款	13,864,447.00	39,647,312.78
合 计	4,655,674,439.19	3,530,044,874.24

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	15,691,124.83	55,464,031.10
加: 资产减值准备	-567,642.91	1,936,708.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,329,330.69	21,641,527.04
无形资产摊销	517,307.38	401,145.98
长期待摊费用摊销	15,431,241.41	9,116,377.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,231,831.62	1,611,794.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	584,932.80	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	27,951,674.80	29,439,498.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,001,686.95	-533,504.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	215,754.90	-325,231.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-275,469.89	672,975.93
存货的减少(增加以“-”号填列)	-112,419,127.79	-81,814,385.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,916,182.39	-21,942,231.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	737,036,078.49	419,047,268.65
其他	152,658.85	-3,538,140.41

经营活动产生的现金流量净额	695,961,825.84	431,177,833.23
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	80,069,587.02	90,881,535.82
减: 现金的期初余额	90,881,535.82	82,934,289.74
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	-10,811,948.80	7,947,246.08

(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	
其中: 广州海圳广宇保险代理有限公司	1,100,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 广州海圳广宇保险代理有限公司	896,250.28
取得子公司支付的现金净额	203,749.72

(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	
其中: 深圳鼎道投资有限公司	7,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 深圳鼎道投资有限公司	34,946.67
处置子公司收到的现金净额	6,965,053.33

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	80,069,587.02	90,881,535.82
其中: 库存现金	547,127.92	288,668.57
可随时用于支付的银行存款	79,522,459.10	90,592,867.25

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	80,069,587.02	90,881,535.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,505,985,286.84	银行承兑汇票保证金、赎证保证金
存货	499,521,114.62	抵押借款
固定资产	676,778.77	抵押借款
无形资产	11,162,994.82	抵押借款
合 计	2,017,346,175.05	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保局待遇金	4,840.00	其他收益	与收益相关
长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	10,000.00	其他收益	与收益相关
长沙县安沙镇人民政府付经济发展特殊贡献奖	50,000.00	其他收益	与收益相关
拆迁补偿款	645,967.61	其他收益	与收益相关
财政局拨款（创新企业）	50,000.00	其他收益	与收益相关
福田区商贸企业季度增长奖励	900,000.00	其他收益	与收益相关
2018年佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	50,000.00	其他收益	与收益相关
商贸企业发展扶持奖励奖金	50,000.00	其他收益	与收益相关
江南区 2017 年经济表彰企业三等奖奖金	80,000.00	其他收益	与收益相关
福田区商贸企业季度增长奖励	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
失业保险稳岗补贴	85,118.14	其他收益	与收益相关
建设补助经费	2,000.00	其他收益	与收益相关
企业补助经费	2,000.00	其他收益	与收益相关
个税退税	17,516.08	其他收益	与收益相关

小 计	2,947,441.83	其他收益	与收益相关
-----	--------------	------	-------

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,947,441.83 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
广州海圳广宇保险代理有限公司	2018年5月31日	1,100,000.00	100.00	现金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州海圳广宇保险代理有限公司	2018年5月31日	支付股权转让款并达到控制		-272,907.95

2. 合并成本及商誉

项 目	广州海圳广宇保险代理有限公司
合并成本	
现金	1,100,000.00
合并成本合计	1,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,251,824.10
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-151,824.10

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	广州海圳广宇保险代理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		
货币资金	896,250.28	896,250.28
应收款项	26,024.50	26,024.50
存货		
固定资产	2,300.00	1,137.00
其他资产	330,771.66	330,771.66

负债		
应交税费	2,559.34	2,559.34
净资产	1,252,937.10	1,251,824.10
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,252,937.10	1,251,824.10

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

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
深圳鼎道投资有限公司	7,000,000.00	100.00	转让	2018/05/31	丧失控制权	2,240,900.15

(三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
深圳市有道汽车销售服务有限公司	投资设立	2018年3月15日	5,000,000.00	100%
广东有道新能源汽车服务有限公司	投资设立	2018年11月14日	10,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
清远有道汽车服务有限公司	43.00	-18,412.30		841,012.25
汕头市众道汽车销售服务有限公司	10.00	60,595.29		1,940,079.60

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
清远有道汽车服务有限公司	2,096,575.06	2,150.15	2,098,725.21	142,882.77		142,882.77
汕头市众道汽车销售服务有限公司	62,574,658.72	7,084,377.04	69,659,035.76	50,258,239.81		50,258,239.81

(续上表)

子公司名称	期初数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
清远有道汽车服务有限公司	2,367,687.25	5,464.92	2,373,152.17	374,490.43		374,490.43
汕头市众道汽车销售服务有限公司	49,872,285.69	7,104,144.67	56,976,430.36	38,181,587.29		38,181,587.29

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
清远有道汽车服务有限公司	2,241,851.94	-42,819.30		-7,393.44
汕头市众道汽车销售服务有限公司	300,494,060.38	605,952.88		-8,501,913.18

(续上表)

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

4. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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

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

公司实际控制人林大昌在广州车前车后投资有限公司担任董事长兼法人代表，是广州车前车后投资有限公司董事成员 5 名的其中一员，能够实施表决权并对投资公司具有重大影响。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	广州车前车后投资有限公司	广州车前车后投资有限公司
流动资产	3,793,389.52	3,402,518.45
非流动资产	8,355.94	8,125.72
资产合计	3,801,745.46	3,410,644.17
流动负债	420,691.03	83,211.48
非流动负债		
负债合计	420,691.03	83,211.48
按持股比例计算的净资产份额	485,715.74	475,323.76
对联营企业权益投资的账面价值	485,715.74	475,323.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	12,162,457.10	6,077,211.86
净利润	72,594.39	124,498.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	72,594.39	124,498.20

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的40.38%(2017年12月31日：17.84%)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	438,497,050.10	452,285,395.90	449,169,116.10	3,116,279.80	
应付票据	2,074,434,853.51	2,074,434,853.51	2,074,434,853.51		
应付账款	71,177,323.80	71,177,323.80	71,177,323.80		
其他应付款	53,408,468.00	53,408,468.00	53,408,468.00		
小 计	2,637,517,695.41	2,651,306,041.21	2,648,189,761.41	3,116,279.80	

(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	342,303,133.14	365,918,730.55	357,620,454.16	8,298,276.39	
应付票据	2,497,838,271.61	2,497,838,271.61	2,497,838,271.61		

应付账款	31,593,747.72	31,593,747.72	31,593,747.72		
其他应付款	43,389,007.41	43,389,007.41	43,389,007.41		
小计	2,915,124,159.88	2,938,739,757.29	2,930,441,480.90	8,298,276.39	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币423,000,000.00元（2017年12月31日：人民币236,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的控股股东

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

(2) 本公司最终控制方是林大昌。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方

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

(二) 关联交易情况

1. 关联方担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	111,385,500.00	2018/12/20	2019/12/19	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	69,324,059.00	2018/9/11	2019/9/7	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	87,549,900.00	2018/10/23	2019/10/23	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	42,914,300.00	2018/6/22	2019/6/21	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	76,663,900.00	2018/8/29	2019/8/14	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	74,907,709.20	2018/10/25	2019/9/29	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	64,923,500.00	2018/10/31	2019/10/18	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	9,500,000.00	2018/8/29	2019/8/7	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	18,450,000.00	2018/9/12	2019/8/14	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	39,660,000.00	2018/8/7	2019/8/7	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	77,483,579.00	2018/12/17	2019/12/10	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	65,899,700.00	2018/9/6	2019/8/30	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	40,000,000.00	2017/11/29	2020/9/27	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	22,000,000.00	2018/11/14	2019/11/14	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	25,000,000.00	2018/9/6	2019/9/6	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	33,000,000.00	2018/8/16	2019/8/16	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	192,716,618.67	2018/6/6	2019/5/13	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	19,009,000.00	2018/12/7	2019/12/6	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	29,215,800.00	2018/9/14	2019/8/27	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	86,504,250.85	2017/12/15	2019/11/21	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	143,262,700.00	2018/6/22	2019/6/21	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	68,450,000.00	2018/09/14	2020/09/12	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	22,908,000.00	2018/10/24	2019/10/22	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	31,332,300.00	2017/9/1	2019/8/15	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	58,861,728.79	2017/3/7	2019/2/23	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	3,340,000.00	2017/3/7	2019/2/23	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	65,937,800.00	2017/3/7	2019/2/23	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	46,050,000.00	2018/4/18	2019/4/8	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	4,700,000.00	2018/9/14	2019/8/27	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	140,852,200.00	2018/6/20	2019/6/18	否

林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	51,852,300.00	2018/7/31	2020/7/30	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	1,000,000.00	2018/12/07	2019/12/03	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	145,500,000.00	2017/9/26	2019/8/29	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	10,000,000.00	2018/6/6	2018/5/13	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	20,000,000.00	2018/12/7	2020/4/15	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	20,000,000.00	2018/11/2	2019/11/22	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	56,440,000.00	2018/9/21	2019/9/21	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	20,792,000.00	2018/11/19	2019/11/19	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	50,384,400.00	2018/11/19	2019/11/19	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	66,109,484.00	2018/6/3	2019/6/3	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	500,000.00	2018/9/21	2019/9/21	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	38,340,570.12	2018/4/21	2023/04/21	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	1,139,382.19	2015/04/15	2020/04/15	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	22,374,478.80	2017/6/29	2022/6/29	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	47,632,879.12	2017/6/13	2022/6/13	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	17,661,210.38	2018/3/22	2023/3/23	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	2,388,963.42	2014/6/29	2019/6/29	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	18,315,225.00	2017/6/1	2022/12/1	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	26,193,562.74	2018/2/28	2023/2/28	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	5,746,599.69	2018/10/19	2020/4/19	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	1,036,742.13	2018/11/8	2020/5/8	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	3,610,084.20	2018/11/8	2020/5/8	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	12,054,148.52	2018/11/29	2020/5/29	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	4,800,000.00	2017/9/27	2020/9/24	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	5,100,000.00	2017/11/10	2020/11/10	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	7,400,000.00	2018/10/27	2018/11/3	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	15,000,000.00	2018/7/24	2019/7/24	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	9,000,000.00	2018/9/21	2021/10/17	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	30,054,124.00	2018/2/7	2019/1/18	否
林大荣、林大昌、黄小红、马曙东	15,625,694.09	2018/11/9	2023/5/9	否

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	偿还金额	说明
拆入			

黄小红		964,447.00	无息借款
马曙东	12,900,000.00	12,900,000.00	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	3,130,252.50	3,456,171.78

(三) 关联方应收应付款项

1. 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			
	黄小红		964,447.00
小 计			964,447.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

付款期限	合同最低付款额
1年以内	48,242,769.76
1-2年	43,526,173.14
2-3年	42,300,396.03
3年以上	476,920,926.79
合 计	610,990,265.72

十一、资产负债表日后事项

截止至2019年4月23日，本公司无需要披露的资产负债表日期后事项。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营净利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
营业收入	902,912.59	
减：营业成本		

税金及附加	3,521.35	6,118.11
销售费用	51,062.87	12.00
管理费用	901,741.46	9,877.57
研发费用		
财务费用	-3,807.14	211.56
资产减值损失		
加：其他收益		
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
资产处置收益		
营业利润		
加：营业外收入		
减：营业外支出		23,433.78
终止经营业务利润总额	-49,605.95	-39,653.02
减：终止经营业务所得税费用		416.41
终止经营业务净利润		
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）	-49,605.95	573,090.90
其中：处置损益总额		416.41
减：所得税费用（或收益）		-572,674.49
终止经营净利润合计	-49,605.95	533,021.47
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量 净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量 净额	筹资活动 现金流量净额
广州市领道汽车有限公司				1,042,769.98		-4,522,755.87

株洲有道汽车有限公司				3,772,363.53		-4,386,546.17
深圳鼎道汽车有限公司	-3,258,683.26	892,395.85				

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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	9,499,748.22	15,154,690.59
合 计	9,499,748.22	15,154,690.59

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,934,415.78	100.00	434,667.56	4.38	9,499,748.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,934,415.78	100.00	434,667.56	4.38	9,499,748.22

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

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	8,693,351.2	434,667.56	5.00

小 计	8,693,351.2	434,667.56	5.00
-----	-------------	------------	------

① 本期计提坏账准备-210,624.10元。

2) 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
长城汽车股份有限公司徐水售后分公司	1,158,530.75	11.66	57,926.54
天津长城滨银汽车金融有限公司	673,586.64	6.78	33,679.33
黄东生	246,000.00	2.48	12,300.00
何水丰	185,400.00	1.87	9,270.00
林德(中国)叉车有限公司广州分公司	157,792.00	1.59	7,889.60
小 计	2,421,309.39	24.38	121,065.47

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	144,893,461.45	100.00	63,543.51	0.04	144,829,917.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	144,893,461.45	100.00	63,543.51	0.04	144,829,917.94

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

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	1,270,869.94	63,543.51	5.00
小 计	1,270,869.94	63,543.51	5.00

3) 组合中, 采用其他法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金及保证金	621,968.51		
关联方往来款	143,000,622.74		
小 计	143,622,591.25		

(2) 本期计提坏账准备 34,225.35 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	621,968.51	860,374.64
备用金	104,198.38	233,098.00
代收代付	340,982.10	353,265.13
关联方往来款	143,000,622.74	168,636,324.39
应收收购款	825,689.72	
合 计	144,893,461.45	170,083,062.16

(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	35,386,297.85	0-3 年	24.42	
广州市众道汽车有限公司	关联方往来款	25,561,192.94	0-3 年	17.64	
潮州市众道汽车销售服务有限公司	关联方往来款	10,834,825.81	0-2 年	7.48	
广州市饰和汽车有限公司	关联方往来款	10,601,533.88	0-2 年	7.32	
佛山市赛通汽车贸易有限公司新会分公司	关联方往来款	10,578,526.00	0-2 年	7.30	
小 计		92,962,376.48		64.16	

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	213,479,665.35		213,479,665.35	197,237,782.28		197,237,782.28

合 计	213,479,665.35		213,479,665.35	197,237,782.28		197,237,782.28
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备未数
广州市饰和汽车有限公司	4,682,845.67			4,682,845.67		
清远友道汽车销售服务有限公司	4,910,000.00			4,910,000.00		
潮州市众道汽车销售服务有限公司	6,511,194.40			6,511,194.40		
株洲佳旺汽车有限公司	5,086,551.79			5,086,551.79		
长沙鼎道汽车销售服务有限公司	4,040,000.00			4,040,000.00		
郴州亚龙汽车销售有限公司	5,560,000.00			5,560,000.00		
汕头市正道汽车销售服务有限公司		2,100,982.92		2,100,982.92		
河源市中顺汽车销售服务有限公司	1,878,123.47			1,878,123.47		
广西昊道汽车销售服务有限公司	5,728,618.75			5,728,618.75		
佛山市赛道汽车贸易有限公司	1,799,261.61			1,799,261.61		
广州市众道汽车有限公司	12,442,916.28			12,442,916.28		
广州市领道汽车有限公司						
长沙鸿道汽车有限公司	3,700,000.00			3,700,000.00		
佛山市赛通汽车贸易有限公司	5,900,000.00			5,900,000.00		
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	21,355,640.06			21,355,640.06		
广州市友道汽车贸易有限公司	8,695,844.36			8,695,844.36		
深圳鼎道投资有限公司	4,759,099.85		4,759,099.85			
深圳市有道汽车贸易有限公司	49,261,560.28			49,261,560.28		
广州鼎通投资有限公司	8,744,788.70			8,744,788.70		
广东南方汽车修理有限公司	500,000.00			500,000.00		
汕头市建威汽车销售服务有限公司	21,413,249.73			21,413,249.73		
深圳市赛道汽车销售服务有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00		
柳州有道科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市有道汽车销售服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
广州海圳广宇保险代理有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00		
广东有道新能源汽车服务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	197,237,782.28	19,791,393.85	4,759,099.85	212,270,076.28		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务 收入	1,475,132,423.64	1,379,786,208.50	923,947,161.53	854,496,602.04
合 计	1,475,132,423.64	1,379,786,208.50	923,947,161.53	854,496,602.04

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司分配股利	3,000,000.00	6,800,000.00
理财产品产生的投资收益		495,242.22
处置子公司产生的投资收益	2,240,900.15	-2,290,697.96
合 计	5,240,900.15	5,004,544.26

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,759,486.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,947,441.83	
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	152,658.85	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,003,788.07	
小 计	7,855,798.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,963,949.71	
少数股东权益影响额（税后）	22,331.92	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,869,517.20	

（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	7.38	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.20	0.20

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	15,648,941.84
非经常性损益	B	5,869,517.20
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	9,779,424.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	206,445,540.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	5,015,000.00

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	212,180,428.41
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.61%

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	15,648,941.84
非经常性损益	B	5,869,517.20
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	9,779,424.64
期初股份总数	D	50,150,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	50,150,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.20

(2) 稀释每股收益的计算过程

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
二〇一九年四月二十三日

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