



牛咖斯

NEEQ : 870827

北京牛咖斯汽车服务股份有限公司
Beijing N-Cars Motor Service Co.,Ltd.

年度报告

2016

2016 年 公 司 年 度 大 事 记

2016 年 8 月 5 日，北京牛咖斯汽车销售服务有限公司召开股东会，会议通过了关于整体变更设立股份公司的若干具体事宜的决议，全体股东一致同意有限公司以整体变更的方式发起设立为股份公司。同日，股份公司各发起人签署《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司发起人协议》，决定发起设立北京牛咖斯汽车服务股份有限公司。

2016 年 9 月 8 日，公司取得了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《营业执照》，正式由有限责任公司变更为股份有限公司，完成股份改制。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	35
第十节 财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、牛咖斯销售有限公司	指	北京牛咖斯汽车服务股份有限公司
销售有限公司	指	北京牛咖斯汽车销售服务有限公司
股东大会	指	北京牛咖斯汽车服务股份有限公司股东大会
董事会	指	北京牛咖斯汽车服务股份有限公司董事会
监事会	指	北京牛咖斯汽车服务股份有限公司监事会
实际控制人	指	李岩石、陈晓莉
控股股东	指	北京融拓睿利股权投资管理中心(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
“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	《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易决策制度》	指	《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司关联交易决策制度》
《对外担保管理制度》	指	《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司对外担保管理制度》
《对外投资管理办法》	指	《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司对外投资管理办法》
《总经理工作细则》	指	《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司总经理工作细则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市康达律师事务所
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年
4S店	指	汽车品牌经销商的一种主要形式,是指经汽车供应商授权、按汽车品牌销售方式从事汽车销售和服务活动的企业
汽车后市场	指	汽车销售以后,围绕汽车使用过程中的各种服务,涵盖了消费者买车后所需要的一切服务
汽车保有量	指	指一个地区拥有车辆的数量,一般是指在当地登记的车辆

奔驰	指	梅赛德斯-奔驰 (Mercedes-Benz), 拥有一百多年汽车制造经验, 德国著名高档汽车品牌之一
宝马	指	宝马 (Bayerische Motoren WerkeAG), 创建于 1916 年, 德国著名高档汽车品牌之一
奥迪	指	奥迪 (Audi), 德国大众汽车集团子公司奥迪汽车公司旗下豪华汽车品牌

第一节 声明与提示

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

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

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

事项	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业务转型风险	报告期内,公司主要从事商品车销售、维修等业务。2016年起,公司逐步剥离了市场竞争激烈、利润率相对较低的商品车销售业务,而突出了市场发展空间更大、毛利率相对较高的汽车维修业务。由于公司尚处于业务转型阶段,业务发展壮大仍需一定时间,在此期间内,公司将可能面临市场需求变化、行业监管体制变化以及行业竞争格局变化等诸多挑战。虽然公司已经具备拥有多年行业经验的管理团队,积累一定的客户渠道与资源,形成了良好的市场口碑,但仍然可能面临业务转型过程中产生的业绩波动。
市场竞争风险	目前,我国汽车维修保养服务形成了以4S店为主导、个体维修店夹缝中生存的供应结构,但由于整个行业缺乏统一标准、服务质量无从考核,车主总体满意度水平较低,消费者投诉率居高不下。2014年9月18日,交通部、国家发改委等十部委联合印发了《关于促进汽车维修业转型升级提升服务质量的指导意见》(交运发【2014】186号),明确提出“建立实施汽车维修技术信息公开制度”、“破除维修配件渠道垄断”等重要意见,并且明确鼓励汽车维修业连锁经营,规模化、品牌化发展。因此,随着行业的快速发展,各市场参与者都希望利用自身优势,从不同角度切入,或进行交叉经营和业务多元化的尝试,未来市场竞争将日趋激烈。
我国宏观经济增速下行的风险	汽车产业是我国支柱型产业之一,属于资金和技术密集型行业,受我国宏观经济波动影响较大。总体来说,当我国宏观经济处于上升通道时,居民消费能力增强,汽车市场繁荣,相应地对汽车后市场形成稳定的支撑;当我国宏观经济处于下行通道时,居民的消费能力将可能受到收入、物价等因素影响,汽车市场将会表现低迷,相应地影响汽车后市场的需求增量。因此,若未来我国宏观经济增速持续下降,将可能对公司经营业绩产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	李岩石、陈晓莉夫妇为公司实际控制人。同时,李岩石还担任公司董事长,能够对公司重大事项决策、日常经营管理、未来发展战略等方面产生重大影响。因此,公司存在实际控制人控制不当的风险。
专业技术人员不足的风险	随着公司业务的快速发展,合作门店的增加,公司需要大量的专业技术人员,优秀的专业技术人员对于维修效率的提升与维修成本的降低起着至关重要的作用。然而,专业技术人员需要多年的磨练与积累,其培养花费的时间较长,短期内公司主要通过外部招聘与内部培养相结合的方式逐步提高专业技术人员的数量,并通过良好的薪酬待遇与职业发展留住专业技术人员。因此,若未来公司不能持续培养或招聘足够的专业技术人员,将对公司经营发展造成不利影响。
未取得注册商标的风险	目前,商标注册是商标得到法律保护的前提,是确定商标专用权的法律依据,一旦商标使用人获准商标注册,即标志着其获得了

	该商标的专用权,并受到法律保护。公司以“牛咖斯”为自主品牌,已经申请了相关商标注册,但尚未完成。因此,若未来公司商标注册无法完成,或被他人抢注,将可能对公司业务开展造成较大不利影响。
毛利率波动风险	公司2014年-2016年综合毛利水平8.30%、9.85%和33.87%。2016年公司毛利水平大幅上升主要是公司2016年逐步取消了毛利率相对较低的商品车销售业务所致。公司2014年-2016年商品车销售业务收入占营业收入的比例分别为79.20%、79.12%和30.41%;同时,公司毛利率相对较高的汽车维修业务收入占营业收入的比例分别为15.68%、14.45%和53.72%,毛利率相对较高的汽车维修业务收入占比的提升一定程度上带动了公司综合毛利率的提升。因此,未来公司业务主要以汽车后市场服务为主,预计公司未来毛利率仍将保持在较高水平,公司提醒投资者关注由于业务转型导致的毛利率波动。
收入下降的风险	2016年公司营业收入下降主要是系业务转型所致,公司自2016年起逐渐取消了毛利率较低、市场竞争激烈的商品车销售业务,初步实现了向汽车后市场服务的业务转型,导致当期营业收入出现较大幅度下降。由于未来公司将不再从事商品车销售业务,预计短期内营业收入将持续低于2014年度、2015年度的水平。
公司治理风险	公司在有限公司阶段虽建立了公司治理机制及内部控制体系,但治理机制存在一定的缺陷,公司存在在有限公司阶段治理不规范的情况。2016年9月整体变更为股份公司后,公司已根据《公司法》等相关法律法规建立了股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构,并制定相应的“三会”议事规则及其他内部管理制度。
质量控制风险	目前,公司主要从事奔驰、宝马、奥迪等中高端品牌汽车维修,这些品牌车主对于汽车维修质量要求相对较高。虽然公司已经建立了较为完善的质量控制体系,严格遵守国家、行业的各项质量控制标准,但仍不能完全杜绝发生质量事故的可能。若未来公司因质量控制方面无法达到客户的要求,将可能损害公司品牌,并对公司经营产生不利影响。
内部控制风险	内部控制的基本目标是确保公司经营的有效性、资产的安全性、经营信息和财务报告的可靠性,公司在财务管理、质量控制管理、流程管理等方面均较为依赖内部控制。目前,公司已经建立了较为完善的内部控制制度,并得到了严格执行。随着公司经营规模的不断扩大,公司需要持续完善、调整或补充相关内部控制制度,并持续进行员工培训、加强监督管理、提高执行力度,否则公司可能出现因内部控制不足而引起的相关风险。
经营区域集中的风险	目前,公司尚处于业务拓展阶段,经营区域主要集中在北京市及周边省市。若未来公司主要经营区域的社会或经济环境出现重大变化,将可能对公司业务造成一定不利影响。
人力成本上升风险	近年来,随着我国宏观经济稳步增长,平均工资水平不断提升,同时公司主要从事的汽车维修业务需要大量的专业技术人员和管理人员,其人力成本占比相对较高。因此,持续上涨的工资水

	平对于公司净利润将产生一定影响。
合作店环保风险	<p>公司以“牛咖斯”为品牌、采用以中高端品牌汽车为主的综合维修连锁模式。连锁模式以合作经营为主。根据公司与合作店签署的《合同协议书》，合作店与牛咖斯及其下属公司或分支机构独立承担法律责任，不存在法律主体的混同关系，牛咖斯及其下属公司或分支机构不因合作店的违规事宜承担法律责任；此外，牛咖斯与合作店在协议中亦明确约定了责任承担事宜，并拥有单方面解除协议并追究对方违约责任之权利，上述约定有利于保障牛咖斯在合作过程中的合法权益。</p> <p>目前，公司已开业的13家合作服务中心中，其中4家合作店持有环境影响评价表批复及建设项目竣工环保验收文件，2家合作方持有环境影响评价表批复文件，其余7家合作方无上述环保文件，存在环保手续履行不完整的情况；同时，公司3家合作方未提供排污许可证。因此，若合作店由于环保手续履行不完整而受到停业等处罚，可能对公司未来业务带来影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京牛咖斯汽车服务股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing N-Cars Motor Service Co.,Ltd. (NCARS)
证券简称	牛咖斯
证券代码	870827
法定代表人	王建勇
注册地址	北京市朝阳区王四营乡王四营 368 号
办公地址	北京市朝阳区王四营乡王四营 368 号
主办券商	中信建投证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李孝念、周溢
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王双双
电话	010-87393700
传真	010-87393700
电子邮箱	wangss@n-cars.com.cn
公司网址	www.n-cars.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区王四营乡王四营 368 号 100023
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	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	080 机动车、电子产品和日用产品修理业
主要产品与服务项目	公司专注于汽车后市场服务领域, 依托互联网平台, 主要从事奔驰、宝马、奥迪等中高端品牌汽车的维修保养业务, 为车主提供快捷、放心、优质、实惠的养车服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	23,520,000
做市商数量	0
控股股东	北京融拓睿利股权投资管理中心(有限合伙)
实际控制人	李岩石、陈晓莉夫妇

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110105792130363L	否
税务登记证号码	91110105792130363L	否
组织机构代码	91110105792130363L	否

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	73,049,765.93	203,867,959.48	-64.17%
毛利率	33.87%	9.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	302,008.94	-2,705,368.91	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-608,127.66	-2,900,572.88	-
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）	0.71%	-16.50%	-
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）	-1.42%	-17.69%	-
基本每股收益	0.01	-0.13	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,013,651.93	72,806,939.34	-31.31%
负债总计	7,171,921.39	30,267,217.74	-76.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,841,730.54	42,539,721.60	0.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.81	0.55%
资产负债率（母公司）	14.34%	41.57%	-27.23%
资产负债率（合并）	14.34%	41.57%	-27.23%
流动比率	6.67	1.82	4.85
利息保障倍数	4.39	-1.98	-

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	8,325,478.97	14,723,622.33	-43.45%
应收账款周转率	28.01	86.15	-58.14
存货周转率	4.43	7.70	-3.27

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-31.31%	12.66%	-43.97%
营业收入增长率	-64.17%	19.12%	-83.29%
净利润增长率	-111.16%	-40.54%	-70.62%

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	23,520,000	23,520,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,106,051.73
计入当期损益的政府补助,但与企业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	53,221.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,241.74
非经常性损益合计	1,213,515.46
所得税影响额	303,378.87
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	910,136.59

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所属行业为“O 居民服务、修理和其他服务业”中的“O80 机动车、电子产品和日用产品修理业（O80）”下属的“O8011 汽车修理与维护”。

公司是一家从事汽车后市场服务，专注于服务奔驰、宝马、奥迪等中高端品牌汽车车主的维修连锁企业。公司以“牛咖斯”为品牌，依托互联网和移动互联网平台，采取自建、合作的模式，为车主提供便捷、放心、优质、实惠的养车服务，业务涵盖机修、钣喷、保养、美容装饰、车险代理等一系列汽车后市场服务项目。

公司具有一支多年品牌专业维修经验的技师团队，坚持严格的汽车维修服务标准和高品质的原材料采购标准，实行总公司加区域两级运营督导体系，对服务中心配备运营、技术及管理人员，全方位支持服务中心工作，形成完善、高效的服务运营体系。同时，公司实现了线上、线下的有效互动，车主可根据实时定位和过往维修消费体验，在平台预约维修服务中心和维修技师，并可以在平台上查看并反馈各个技师的执业情况，实现消费需求的自主对接。

本年度，公司所属行业与商业模式无变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、在网点布局方面：截止 2016 年 12 月 31 日，牛咖斯完成了北京、河北两大区域、四个城市、13 家服务中心的网点布局。

2、在市场营销方面：2016 年 8 月，牛咖斯联手京东推出“四缸 499，六缸 699”“按缸保养”的全新保养定价新思路；2016 年 9 月与新浪，搜狐达成合作；2016 年 11 月牛咖斯针对用户使用频次最高的机油产品，提出“假一赔车”的郑重承诺；同月，牛咖斯入选 AC 后市场主办的中国汽车后市场“百强连锁终端”；同时，牛咖斯俱乐部正式成立，提出“车享生活”的口号，为高端车主在牛咖斯享受修车服务以外带来更多的品质生活体验；2016 年 12 月牛咖斯荣获北京市诚信创建企业，并与 PP 租车达成合作，为牛咖斯用户提供代步车服务。2016 年，公司不断完善和加强团队管理建设，不断提升维修技术质量及流程标准化；通过信息化、集群化、协同化的管理体系，不断提升运营效率。牛咖斯坚持“修好朋友的车”，为广大车主提供全方位的用车养车服务，在保证产品及服务的品质基础上，积累保有客户数，从而提升营业额及市场占有率。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	73,049,765.93	-64.17%	-	203,867,959.48	19.12%	-
营业成本	48,310,681.85	-73.71%	66.13%	183,788,665.57	17.10%	90.15%
毛利率	33.87%	243.86%	-	9.85%	18.67%	-
管理费用	19,050,803.98	81.74%	26.08%	10,482,213.08	20.08%	5.14%
销售费用	5,914,337.46	-44.86%	8.10%	10,725,212.79	23.61%	5.26%
财务费用	-71,649.66	-106.39%	-	1,121,810.74	34.70%	0.55%
营业利润	-919,646.53	-	-	-2,965,265.14	-	-
营业外收入	1,251,352.81	380.79%	1.71%	260,271.96	75.63%	0.13%
营业外支出	37,837.35	-	0.05%		-100.00%	-
净利润	302,008.94	-	0.41%	-2,705,368.91	40.54%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额较上期减少 130,818,193.55 元，主要原因是 2016 年公司业务转型，到 2016 年 5 月全面停止了汽车销售业务。剔除汽车销售业务的影响，就目前主营售后维修收入看，2016 年全年实现维修收入 39,242,850.17 元，2015 年全年实现维修收入 29,450,359.53 元，2016 年较上年增长 33.25%，这与公司剥离市场竞争激烈、利润率较低的汽车销售业务，突出市场发展空间更大、利润率相对较高的售后维修业务方向相符，并且售后维修收入的增长也说明公司 2016 年在售后维修业务取得了规模和业绩的双增长。

2、营业成本：本期金额较上期减少 135,477,983.72 元，同收入的变动原因一致，剔除汽车销售业务的影响，2016 年全年售后维修成本 22,241,703.23 元，2015 年售后维修成本 17,233,080.30 元，2016 年较上年增长 29.06%，主要是售后维修业务增长所致。

3、毛利率：本期毛利率较上期提高 24.02%，首要原因是收入结构变化所致，2015 年、2016 年毛利率相对较低的商品车销售收入占营业收入的比例分别是 79.12%和 30.41%；同时，公司毛利率相对较高的汽车维修业务收入占营业收入的比例分别为 14.45%和 53.72%，毛利率相对较高的汽车维修业务收入占比的提升一定程度上带动了公司综合毛利率的提升。其次，随着商品车销售业务的停止，公司与广汽本田汽车有限公司经过沟通对返利方式达成一致，将其核定的返利一次性以现金的方式返还给公司。根据行业惯例，由于返利金额及其返还时间均难以准确测算，且后续实际抵扣购车成本时会因车型、市场环境的不同而变化，因此行业内对返利的处理方式均为实际收到返利时（即收到厂家的增值税红字发票、销售折让发票）予以确认。公司于 2016 年 3 月收到了该笔款项，金额为 478.19 万元，公司将上述返利的不含税金额一次性冲减当期营业成本。

4、管理费用：本期管理费用较上期增加 8,568,590.90 元，主要是 2016 年公司业务转型后，为快速扩大业务规模，提高公司综合管理水平，管理人员从人数以及薪酬水平均有较大增长，导致管理人员人力费用增加 7,686,961.52 元；另外，公司股改以及挂牌新三板发生的审计、评估、律师、券商等中介机构费用本期发生 1,130,713.46 元，也是导致本期管理费用增加的重要因素。

5、销售费用：本期销售费用较上期减少 4,810,875.33 元，销售费用的下降主要是 2016 年停止汽车销售业务导致销售部门撤销，人员减少 15 人，业务人员人力费用减少 3,441,435.30 元，同时由于整车业务停止，用于整车相关的市场及营销支持费用减少 962,068.79 元。销售费用的变化主要是由于业务转型所致。

6、财务费用：本期财务费用较上期减少 1,193,460.40 元，财务费用下降主要是公司汽车销售业务停止，车辆采购方面的融资需求大幅减弱，公司在 2016 年 2 月全部清偿了短期借款所致。

7、营业利润：本期营业利润较上期增加 2,045,618.61 元，主要影响因素是因上述业务转型导致公司本期毛利率提升，毛利增长 4,659,790.17 元；管理费用增加 8,568,590.90 元；销售费用减少

4,810,875.33 元；财务费用减少 1,193,460.40 元；营业税金及附加增加 367,894.53 元；资产减值损失增加 34,062.95 元；2016 年公司非保本浮动收益类型理财产品赎回，当期获得理财收益导致投资收益增加 352,041.09 元。

8、营业外收入：本期营业外收入较上期增加 991,080.85 元，其中，非流动资产处置利得增加 1,138,303.52 元。主要原因是，2016 年 6 月 21 日，公司与北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司签订《房屋买卖协议》，公司将位于北京市朝阳区王四营乡王四营 368 号的房产出售给北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司，出售价格为 16,530,400.00 元，上述房产的账面价值为 14,599,001.40 元，房产转让过程中产生相应税费合计 881,620.71 元，相应产生非流动资产处置利得 1,049,777.89 元，是导致本期营业外收入增长的主要原因。

9、营业外支出：本期营业外支出较上期增加 37,837.35 元，主要是公司本期将已经提足折旧且不再使用的固定资产进行了报废处置产生的固定资产清理净支出。

10、净利润：本期净利润较上期增加 3,007,377.85 元，主要影响因素是营业利润因上述因素影响较上期增加 2,045,618.61 元，营业外收入因处置房屋的影响增加 991,080.85 元；营业外支出增加 37,837.35 元；所得税费用减少 8,515.74 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	63,268,014.86	41,658,261.99	197,111,581.32	180,655,055.40
其他业务收入	9,781,751.07	6,652,419.86	6,756,378.16	3,133,610.17
合计	73,049,765.93	48,310,681.85	203,867,959.48	183,788,665.57

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
商品车销售业务	22,213,914.57	30.41%	161,298,501.66	79.12%
售后维修业务	39,242,850.17	53.72%	29,450,359.53	14.45%
精品装饰业务	1,397,071.76	1.91%	3,798,134.58	1.86%
配件外销业务	378,982.87	0.52%	2,564,585.55	1.26%
保险手续费收入	8,477,198.00	11.61%	5,354,154.65	2.63%
其他业务	1,339,748.56	1.83%	1,402,223.51	0.68%

收入构成变动的的原因：

1、本期主营业务收入金额较上期减少 133,843,566.46 元，主要原因是 2016 年公司业务转型，到 2016 年 5 月全面停止了汽车销售业务，商品车销售业务收入较上期减少 139,084,587.09 元；。剔除汽车销售业务的影响，就售后维修收入看，2016 年全年实现维修收入 39,242,850.17 元，2015 年全年实现维修收入 29,450,359.53 元，2016 年较上年增长 9,792,490.64 元，增长比例为 33.25%，这与公司剥离市场竞争激烈、利润率较低的汽车销售业务，突出市场发展空间更大、利润率相对较高的售后维修业务方向相符，并且售后维修收入的增长也说明公司 2016 年在售后维修业务取得了规模和业绩的双增长。

2、本期其他业务收入金额较上期增加 3,025,372.91 元，主要原因是 2016 年保险手续费收入比 2015 年增加 3,123,043.35 元，随着公司业务规模扩大、服务中心数量的增多，公司基盘客户数持续增长，同时，为促进事故车产值的提升，公司在续保方面采取了多种优惠政策，投保客户数及保费规模随之扩大，保险手续费增长明显。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	8,325,478.97	14,723,622.33

投资活动产生的现金流量净额	26,050,650.70	-27,560,444.38
筹资活动产生的现金流量净额	-5,307,251.19	8,267,577.44

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期净额较上期减少 6,398,143.36 元，主要是业务转型综合影响所致。其中，转型导致员工人数以及薪酬水平变化，从而导致 2016 年支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,401,123.46 元；另外，支付的税费增加 6,839,020.54 元，税费增加的原因主要是整车业务停止，存货较上年末减少 14,769,234.71 元，对应可抵扣进项减少，同时 2016 年营业毛利较 2015 年增加 4,659,790.17 元，当期毛利产生的应缴纳增值税及附加税增加，另一方面销售房屋缴纳相应税费 881,620.71 元均导致了当期支付的税费增加。本期实现净利润 302,008.94 元，经营活动产生的现金流量净额为 8,325,478.97 元，净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大，其原因：1、本期折旧、摊销费用以及与筹资、投资活动相关的财务费用、投资损失等，合计增加本期利润 910,298.56 元，但并不影响本期经营性现金流量；2、本期存货减少了 14,769,234.71 元，属于前期已经付款的存货在本期实现销售结转成本，减少了本期利润，但并不影响本期经营性现金流量；3、本期经营性应收项目增加，应付项目减少，不影响本期净利润，但是合计减少当期经营向现金流量净额 5,835,466.12 元。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期净额较上期增加 53,611,095.08 元，主要因为公司在 2015 年购买了 2,600 万元银行理财产品，增加了当期投资支付的现金 2,600 万元，2016 年公司分批次赎回该理财产品，增加了当期收回投资收到的现金 2,600 万元，上述因素综合导致投资活动产生的现金流量净额大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期净额较上期减少 13,574,828.63 元，其一，2015 年 11 月，上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 3,000 万元认缴公司股权，导致 2016 年吸收投资收到的现金较 2015 年减少 3,000 万元；其二，因汽车销售业务停止，汽车采购业务产生的库存车融资业务也相继停止，导致 2016 年取得借款收到的现金减少 131,820,000.00 元，偿还债务支付的现金减少 147,424,566.00 元，借款和还款业务减少导致筹资活动的现金净额增加 15,604,566.00 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司	5,876,298.40	8.04%	否
2	中国人民保险股份有限公司北京市分公司	3,571,773.50	4.89%	否
3	中国平安财产保险股份有限公司北京市分公司	3,337,815.64	4.57%	否
4	中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	1,461,060.72	2.00%	否
5	北京富力城房地产开发有限公司	430,009.40	0.59%	否
合计		14,676,957.66	20.09%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广汽本田汽车有限公司	25,469,042.45	42.83%	否
2	北京翼翔行汽车销售服务有限公司	2,271,945.43	3.82%	否
3	北京森华通达汽车销售服务有限公司	1,016,138.46	1.71%	否
4	司库伯贸易(上海)有限公司	1,001,143.33	1.68%	否
5	北京日银汽车销售服务有限公司	807,008.55	1.36%	否

合计	30,565,278.21	51.40%	-
----	---------------	--------	---

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

无

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	33,473,033.92	660.03%	66.93%	4,404,155.44	-50.92%	6.05%	60.88%
应收账款	2,719,017.88	21.86%	5.44%	2,231,211.19	-1.48%	3.06%	2.38%
存货	3,512,200.50	-80.79%	7.02%	18,281,435.21	-37.91%	25.11%	-18.09%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,398,680.79	-86.19%	4.80%	17,369,396.74	-4.14%	23.86%	-19.06%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00%	-	5,220,520.00	-79.96%	7.17%	-7.17%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	50,013,651.93	-31.31%	-	72,806,939.34	12.66%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：期末金额较期初增加 29,068,878.48 元，主要是 2015 年公司将闲置货币资金 2,600 万元用于购买为非保本浮动收益类型的理财产品，2016 年 1 月-5 月，分三批次赎回，并从其他流动资产转回货币资金科目；另外，公司在 2016 年 6 月转让固定资产房屋，取得了转让款 1,653.04 万元，也是增加货币资金的重要因素。虽然公司在 2016 年业务转型过程中增加了前期投入，但是因为上述两大因素的影响，导致期末货币资金总量相比 2015 年仍然有很大幅度的增加。

(2) 应收账款：期末金额较期初增加 487,806.69 元，增加的主要原因是保险手续费收入增加导致每月末应收保险公司手续费增长，其中 2016 年 12 月 31 日应收保险手续费比年初增加 345,313.45 元；同时维修产值的增长，导致年末应收大客户维修款、应收保险公司理赔款增加 737,507.65 元；另外由于整车销售业务停止，与整车相关的应收消费信贷等往来较年初减少 532,261.00 元；

(3) 存货：期末金额较期初减少 14,769,234.71 元，主要原因是 2016 年业务转型，逐步停止了汽车销售业务，期末存货中商品车库存金额为零。2015 年期末存货中，商品车存货金额为 16,831,401.15 元，占期末存货的 92%，剔除商品车存货的影响，汽车零配件及油漆辅料等存货期末比期初增加 2,062,166.44 元，增长比例为 142.22%，主要是汽车售后维修业务提升所致。

(4) 固定资产：期末金额较期初减少 14,970,715.95 元，主要原因是 2016 年 6 月公司转让了位于

北京市产阳区王四营乡王四营 368 号的房产，转让时该项固定资产账面净值 14,599,001.40 元。

(5) 短期借款：期末金额为零，较期初减少 5,220,520.00 元，主要原因是汽车销售业务停止后，公司清偿了所有商品车融资款所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司存在一家纳入合并报表范围的控股子公司，其成立时的基本信息具体如下：

公司名称	北京牛咖斯保恒保险代理有限公司
统一社会信用代码	91110105MA003HMMXP
公司类型	其他有限责任公司
法定代表人	王建勇
注册资本	5,000.00 万元
实缴资本	0.00 万元
成立日期	2016 年 2 月 1 日
住所	北京市朝阳区望京利泽东园 309 号
经营范围	保险代理业务。(保险代理业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)
股权结构	北京牛咖斯汽车销售服务有限公司 60.00%、北京嘉华基业投资有限公司 40.00%

2016 年 4 月 13 日，公司与北京嘉华基业投资有限公司签署《转让协议》，将北京牛咖斯保恒保险代理有限公司 60.00% 的股权转让给北京嘉华基业投资有限公司，由于尚未实缴出资且未实际开展具体业务，受让方未支付转让对价，上述股权转让的工商变更登记于 2016 年 5 月 16 日完成。因此，公司自 2016 年 2 月 1 日至 2016 年 5 月 16 日将其纳入合并财务报表，但由于其无实际业务，财务数据均为零。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年 11 月公司购买招商银行“朝招金（多元积极型）理财计划”金额 2,600 万，产品登记编码：C1030815001367，该理财计划产品类型为非保本浮动收益类型，该理财计划产品在 2016 年 1 月 11 日赎回 200 万，2016 年 3 月 28 日赎回 400 万，2016 年 5 月 31 日赎回 2,000 万。该产品共取得理财收益 400,052.09 元，其中 2015 年取得 24,005.50 元、2016 年取得 376,046.59 元。

(三) 外部环境的分析

1. 公司所从事的经营范围及主营业务

经营范围：广州本田汽车有限公司授权品牌汽车销售；一类汽车维修（小型车维修）；保险代理业务；经济贸易咨询；汽车装饰；销售汽车、润滑油、五金交电、机械设备、电器设备、金属材料、化工产品（不含九座以上客车）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；保险代理业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止的限制类项目的经营活动。）

主营业务：公司专注于汽车后市场服务，以“牛咖斯”为自主品牌，依托互联网平台，主要从事奔驰、宝马、奥迪等中高端品牌车的维修保养业务，为车主提供便捷、放心、优质、实惠的养车服务。

2. 宏观环境：

国家一再出台针对汽车后市场的法令法规《关于促进汽车维修业转型升级提升服务质量的指导意见》《反垄断法》、《汽车维修技术信息公开实施管理办法（征求意见稿）》等，整体看，国家对汽车后市场呈现大力支持态度。牛咖斯作为高端维修全国连锁企业适逢汽车后市场即将蓬勃发展的时期，公司战略及发展方向也符合政府的支持政策。

3. 行业发展：

根据中国报告大厅发布测算数据，2014年维修保养市场规模在4,000亿元以上，2018年维保市值超过1万亿元，2022年将突破2万亿元，我国现阶段，汽车售后市场的利润占比低于20%，较成熟市场差距很大。售后市场的垄断导致售后配件的价格虚高现象严重，消费者支付了过高的额外费用。又由于厂家垄断了零配件渠道，用户需要维修时只能选择4S店，用户的实际消费体验差，其他渠道难以获得更多业务，发展空间小。牛咖斯摆脱原有4S店传统模式，形成汽车后市场新业态，学习国际化汽车后市场发展经验，为客户提供实惠、精准、高质、透明、便捷的养车服务，同时保证合作服务中心标准化管理、不断提升服务中心的综合能力，从而提高客户的消费体验，增强客户粘性，减少客户流失，来保证牛咖斯的可持续发展，使其立足于汽车后市场的领军地位。

4. 周期波动：

行业受到季节影响会有小范围周期性波动。牛咖斯正处于成长期阶段，在这一阶段，服务需求高速增长，技术渐趋稳定，行业特点、行业竞争状况及自身特点已比较明朗，服务产品种类及竞争者数量增多。

5. 市场竞争的现状：

21世纪以来，我国汽车维修业从单纯的道路运输车辆维修保障行业发展为面向全社会的民生服务业，进入了一个全新的发展时期。目前，我国共有机动车维修业户44万家、从业人员近300万人，完成年维修量3.3亿辆次，形成了一个多种经济成分并存、多种业态模式互补、服务供给充足、社会保障有力的机动车维修市场体系。

我国汽车维修行业进入门槛相对较低，行业集中度较为分散。在我国汽车产业发展初期，大多数汽车生产厂家实行品牌授权4S店的营销渠道模式，汽车销售的特许经销模式对规范和发展我国汽车消费市场起到了一定程度的积极作用，形成了我国汽车后市场服务初期以4S店为主导，厂家以4S店为依托对维修技术垄断的格局趋势。但是由于行业规范政策尚不健全，汽车维修企业中多数为中小型维修厂，行业内竞争较为混乱，总体服务质量不高。

我国汽车维修企业分为一、二、三类。目前，一类维修企业包括汽车品牌授权的4S店以及一些规模较大的汽修厂，占维修企业总量的15%-20%；二类维修企业包括部分4S店所设立的维修服务点，以及具备一定规模和技术水平的维修厂，占到总量的25%-30%；三类维修企业就是规模较小、技术水平较低的维修厂，占到总数的50%以上。

6. 已知趋势：

交运发〔2014〕186号《关于促进汽车维修业转型升级提升服务质量的指导意见》明确指出：鼓励连锁经营，促进市场结构优化；鼓励规模化发展，提升资源配置效率；鼓励专业化维修，提升业态发展水平；鼓励品牌化发展，充实行业发展内涵。

牛咖斯响应国家政策，积极拓展连锁维修服务网络，形成优势互补，不断提升“牛咖斯”品牌价值和效应，不断壮大发展公司实力，打造牛咖斯的核心竞争力，树立“牛咖斯”品牌和形象。

7. 重大事件对公司的影响：

报告期内，公司不存在对公司经营产生实质性影响的重大风险事项。

（四）竞争优势分析

（1）经营理念优势

公司以“牛咖斯”为品牌，利用现有标准化服务的管理优势，打破汽车厂商的技术及配件限制，通过基础设施评估标准、人员技术培训、专业配件供应等支持，充分实现资源整合，从而为客户提供优质、实惠的服务。同时，公司充分利用互联网平台，逐步将内部业务流程和外部市场拓展相结合，从而实现线上、

线下的双向拓展，形成平台化战略。

（2）服务能力优势

公司拥有成熟而扎实的维修技术和服务流程、稳定的维修技师团队，通过高标准的汽车维修作业，为客户提供优秀的汽车维修服务；通过优化维修工艺技术，在充分保证质量标准的前提下，缩短客户等候时间，提供高效的养车服务；通过为客户提供多种维修与配件服务组合的解决方案，方便客户做出最优选择，同时采用 360 度全透明操作，为客户提供安心的汽修服务；通过对维修物料集中采购，降低用料成本，为客户提供更加实惠的养车服务；通过全网络布局的合作服务中心，为车主提供便利的养车服务。

（3）业务管理优势

目前，公司已经初步形成了信息化管理、集群化管理和业务协同管理体系，并且已经完成 ERP 系统、CRM 呼叫中心系统和配件扫码系统的开发，将机修、钣喷、保养、美容、装饰、保险代理等业务板块进行有机连接，实现系统间的数据交换，将公司业务进行充分整合。公司通过已形成的合作店网络，协调、汇总合作店的用工用料需求，实现更完善的存货控制，提高服务质量和运作效率。

（4）品牌优势

公司依靠强大的技术实力以及优秀的服务能力，形成了一定的客户群体，并获得了市场对于“牛咖斯”品牌价值的认可。

（五）持续经营评价

第一，从行业状况来看，近年我国汽车后市场保持快速增长。根据雅森数据中心发布的《2016 中国汽车后市场行业趋势报告》显示 2010 年-2015 年我国汽车后市场规模总体呈上升趋势，2015 年销售额已达到 8,568 亿元，平均年增长速度 24%。2016 年，汽车后市场仍将保持增长态势，销售额约达 9,500 亿元。其中，汽车保有量、车龄结构和不同车龄的单车维保费用是影响汽修市场规模的三个关键要素。在汽车保有量持续增长、车龄结构不断老化、过保车辆数量不断增多、单车维修费用不断加大的情形下，汽车维修市场规模具备持续增长的动力。

第二，从市场前景来看，未来我国汽车后市场具备广阔的空间。在发达国家成熟汽车产业链中，各类市场参与者销售额占比为：零部件制造商 39%，整车制造商 21%，经销商 7%，汽车后市场服务商 33%。而在我国汽车产业链中，各类市场参与者销售额占比为：零部件制造商 37%，整车制造商 43%，经销商 8%，汽车后市场服务商 12%。由此可见，我国的汽车后市场服务业存在着强烈发展诉求和巨大空间。

第三，从核心资源要素来看，公司已具备了自主品牌、业务模式、核心团队和客户群体等未来经营发展的核心资源要素。其中，公司品牌知名度逐步提升，业务模式日趋完善，以李岩石领首的核心团队保持稳定，客户群体逐渐增加，这些都为公司未来的业务开展奠定了坚实的基础。

第四，从核心竞争力来看，公司以“牛咖斯”为品牌、以现有标准服务的管理优势为基础，以互联网平台依托，通过资源整合为客户提供优质、实惠的服务，体现出公司的经营理念优势；通过成熟而扎实的维修技术和服务流程、稳定的维修技师团队、高标准的汽车维修作业，为客户提供优秀的汽车维修服务，体现出公司的服务能力优势；通过信息化管理、集群化管理和业务协同性管理体现出公司的业务管理优势；通过不断积累客户群体、增加合作服务中心数量、积极提升公司品牌影响力，体现出公司的品牌优势。以上几点优势都是公司的核心竞争力，是公司未来业务开展的有力保障。

第五，从业务发展规划来看，公司定位于为中高端车主提供全方位的汽维修服务，未来公司将继续以汽车后市场为依托，逐渐完善服务种类，发挥综合服务能力优势，为客户提供包括维修保养、美容装饰、二手车服务、车险代理、现场救援等全方位的管家式服务，将自身打造成为中高端车主的全产业链生活服务提供商。上述发展规划系结合公司现有业务及其开展情况制定，具有可实现性。

第六，从市场开发能力来看，公司主要体现在两方面，一是消费者开发，二是合作店渠道开发。在消费者开发方面，公司通过地面推广、电商引流、大数据定向投放、服务中心转介绍、老客户带新客户、车友会大客户合作引流等方式引导客户到店，并通过专业的维修品质、贴心服务体验、季节提醒机制、促销

优惠券、自媒体原创内容、俱乐部活动运营等方式提升客户留存率、提高到店频次；在合作渠道开发方面，截至报告期末，公司合作服务中心设有 13 家已开业及 4 家已签约待开业的合作服务中心，2016 年 12 月，公司设立了北京牛咖斯汽车服务股份有限公司济南分公司，并计划逐步在当地及周边区域进行业务拓展。

第七，从新业务拓展情况来看，2016 年起业务转型以来，公司合作服务中心数量已从 2016 年 1 月的 4 家增加至 2016 年 12 月的 13 家，合作服务中心实现收入从 2016 年 1 月的 48,081.97 元提高至 2016 年 12 月的 2,335,608.33 元，合作服务中心收入占比从 2016 年 1 月的 1.63% 提升至 2016 年 12 月的 46.81%。由此可见，公司业务拓展速度较快，且未来仍具备持续增长的空间。

第八，从资金筹集能力来看，2015 年 9 月，公司取得上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限）投资 30,000,000.00 元；截至 2016 年年末，公司货币资金为 33,473,033.92 元，且不存在银行借款，同时公司流动比率、速动比率均较高，资产负债率较低。因此，公司资金充裕，可以满足短期发展所需。

第九，2016 年 1-12 月，公司累计实现营业收入 73,049,765.93 元。其中，公司汽车维修收入保持着良好的发展势头，2014 年度、2015 年度和 2016 年 12 月，公司分别实现汽车维修收入 26,842,349.64 元、29,450,359.53 元和 39,242,850.17 元，呈现逐步增长的趋势，特别是 2016 年汽车维修收入涨幅较大，是 2015 年度的 133.25%。因此，公司主营业务保持着良好的增长势头，且未来随公司合作服务中心数量逐步增加、客户群体稳步增长、品牌知名度逐步提高，预计公司仍将保持着良好的发展趋势。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。

公司诚信经营、依法纳税；高度重视安全运营管理，开展员工操作、消防等安全教育，无重大安全事故发生；公司网点不断增加、业务不断壮大，带动就业人数的快速增长；公司不断完善员工培训与晋升机制，定期安排员工体检，预防、控制和有效消除职业危害，保障员工合法权益；努力提供优秀的技术与服务，满足消费者需求，积极承担社会责任，为社会和公众负责。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、业务转型风险

报告期内,公司主要从事商品车销售、维修等业务;2016年起,公司逐步剥离了市场竞争激烈、利润率相对较低的商品车销售业务,而突出了市场发展空间更大、毛利率相对较高的汽车维修业务。由于公司尚处于业务转型阶段,业务发展壮大仍需一定时间,在此期间内,公司将可能面临市场需求变化、行业监管体制变化以及行业竞争格局变化等诸多挑战。虽然公司已经具备拥有多年行业经验的管理团队,积累一定的客户渠道与资源,形成了良好的市场口碑,但仍然可能面临业务转型过程中产生的业绩波动。

应对措施:公司将根据业务发展规划,制定具体发展措施,加快业务拓展速度,加大市场开拓力度,尽早完成业务转型,提升经营规模与盈利能力。

2、市场竞争风险

目前,我国汽车维修保养服务形成了以4S店为主导、个体维修店夹缝中生存的供应结构,但由于整个行业缺乏统一标准、服务质量无从考核,车主总体满意度水平较低,消费者投诉率居高不下。2014年9月18日,交通部、国家发改委等十部委联合印发了《关于促进汽车维修业转型升级提升服务质量的指导意见》(交运发【2014】186号),明确提出“建立实施汽车维修技术信息公开制度”、“破除维修配件渠道垄断”等重要意见,并且明确鼓励汽车维修业连锁经营,规模化、品牌化发展。因此,随着行业的快速发展,各市场参与者都希望利用自身优势,从不同角度切入,或进行交叉经营和业务多元化的尝试,未来市场竞争将日趋激烈。

应对措施:公司将积极通过互联网等多种渠道开拓市场,逐步树立行业地位,提高市场占有率,并将始终把提高服务质量作为核心,为车主提供便捷、放心、优质、实惠的养车服务。

3、我国宏观经济增速下行的风险

汽车产业是我国支柱型产业之一,属于资金和技术密集型行业,受我国宏观经济波动影响较大。总体来说,当我国宏观经济处于上升通道时,居民消费能力增强,汽车市场繁荣,相应地对汽车后市场形成稳定的支撑;当我国宏观经济处于下行通道时,居民的消费能力将可能受到收入、物价等因素影响,汽车市场将会表现低迷,相应地影响汽车后市场的需求增量。因此,若未来我国宏观经济增速持续下降,将可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司在选择开店前,会对其所在区域市场进行全面调研,确保当地未来将具备合适的消费群体与足够的消费能力;同时,目前我国奔驰、宝马、奥迪、广本等中高端品牌车保有量较大,已经足以满足公司现有业务发展的需求。

4、实际控制人控制不当的风险

李岩石、陈晓莉夫妇为公司实际控制人。同时,李岩石还担任公司董事长,能够对公司重大事项决策、日常经营管理、未来发展战略等方面产生重大影响。因此,公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施:公司已经建立了较为规范的公司治理结构,并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相应的内部管理制度。未来公司将继续严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定,并通过持续完善法人治理结构等方式,不断提高公司规范运作水平,从而防止实际控制人及其关联方操控公司经营决策,切实保护公司和其他股东的利益。

5、专业技术人员不足的风险

随着公司业务的快速发展,合作门店的增加,公司需要大量的专业技术人员,优秀的专业技术人员对于维修效率的提升与维修成本的降低起着至关重要的作用。然而,专业技术人员需要多年的磨练与积累,其培养花费的时间较长,短期内公司主要通过外部招聘与内部培养相结合的方式逐步提高专业技术人员的数量,并通过良好的薪酬待遇与职业发展留住专业技术人员。因此,若未来公司不能持续培养或招聘足够的专业技术人员,将对公司经营发展造成不利影响。

应对措施:第一,从内部培训角度来说,公司未来将加大内部培训投入力度,并不断完善内部培训相关制度,确保公司技术人员能够得到快速成长;第二,从外部招聘角度来说,公司将根据业务发展规划,适时招聘符合要求的专业技术人员,以满足业务发展的需要。

6、未取得注册商标的风险

目前,商标注册是商标得到法律保护的前提,是确定商标专用权的法律依据,一旦商标使用人获准商标注册,即标志着其获得了该商标的专用权,并受到法律保护。公司以“牛咖斯”为自主品牌,已经申请了相关商标注册,目前处于审核期。因此,若未来公司商标注册无法完成,或被他人抢注,将可能对公司业务开展造成较大不利影响。

应对措施:目前,公司于2015年7月30日提交的3项商标注册正在申请中,公司将持续关注申请动态,争取尽快完成商标注册。

7、毛利率波动风险

公司2014-2016年综合毛利水平8.30%、9.85%和33.87%。2016年公司毛利水平大幅上升主要是公司16年逐步取消了毛利率相对较低的商品车销售业务所致。公司2014-2016年商品车销售业务收入占营业收入的比例分别为79.20%、79.12%和30.41%;同时,公司毛利率相对较高的汽车维修业务收入占营业收入的比例分别为15.68%、14.45%和53.72%,毛利率相对较高的汽车维修业务收入占比的提升一定程度上带动了公司综合毛利率的提升。因此,未来公司业务主要以汽车后市场服务为主,预计公司未来毛利率仍将保持在较高水平,公司提醒投资者关注由于业务转型导致的毛利率波动。

应对措施:报告期内,公司毛利率波动主要系业务构成变化所致。目前公司商品车销售业务已经停止,未来公司将继续发展汽车后市场服务,确保毛利率能够维持在较高水平。

8、收入下降的风险

2016年公司营业收入下降主要是系业务转型所致,公司自2016年起逐渐取消了毛利率较低、市场竞争激烈的商品车销售业务,初步实现了向汽车后市场服务的业务转型,导致当期营业收入出现较大幅度下降。由于未来公司将不再从事商品车销售业务,预计短期内营业收入将持续低于2014年度、2015年度的水平。

应对措施:报告期内,公司营业收入的下降主要系业务转型所致,尽管商品车销售业务收入规模较大,但其对公司利润的贡献度较低。未来公司将加快市场开拓力度,逐步提高经营规模,确保收入在2016年的基础上稳步增长。

9、公司治理风险

公司在有限公司阶段虽建立了公司治理机制及内部控制体系,但治理机制存在一定的缺陷,公司存在在有限公司阶段治理不规范的情况。2016年9月整体变更为股份公司后,公司已根据《公司法》等相关法律法规建立了股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理架构,并制定相应的“三会”议事规则及其他内部管理制度。

应对措施:股份公司成立后,公司已经建立了较为健全的治理机制,公司董事、监事、高级管理人员对于公司治理已经形成了初步认识,并将通过持续学习、参加培训、中介机构持续督导等方式不断加强对于公司治理机制的理解。

10、质量控制风险

目前,公司主要从事奔驰、宝马、奥迪等中高端品牌汽车维修,这些品牌车主对于汽车维修质量要求相对较高。虽然公司已经建立了较为完善的质量控制体系,严格遵守国家、行业的各项质量控制标准,但仍不能完全杜绝发生质量事故的可能。若未来公司因质量控制方面无法达到客户的要求,将可能损害公司品牌,并对公司经营产生不利影响。

应对措施:公司将持续完善各项质量控制制度,继续在所有门店(包括自营门店和合作门店)建立统一的质量控制体系,并通过绩效考核、培训等多种方式加强员工质量控制意识,确保公司服务质量。

11、内部控制风险

内部控制的基本目标是确保公司经营活动的有效性、资产的安全性、经营信息和财务报告的可靠性,公司在财务管理、质量控制管理、流程管理等方面均较为依赖内部控制。目前,公司已经建立了较为完善的内部控制制度,并得到了严格执行。随着公司经营规模的不断扩大,公司需要持续完善、调整或补充相关内部控制制度,并持续进行员工培训、加强监督管理、提高执行力度,否则公司可能出现因内部控制不足而引起的相关风险。

应对措施：公司将持续优化业务流程，分析内部控制缺陷，不断完善内部控制体系，强化内部控制宣传，形成内部控制管理手册。把内部控制制度建设与公司管理紧密相连，全面把握内部控制的全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则。

12、经营区域集中的风险

目前，公司尚处于业务拓展阶段，经营区域主要集中在北京市及周边省市。若未来公司主要经营区域的社会或经济环境出现重大变化，将可能对公司业务造成一定不利影响。

应对措施：目前，公司已开始在全国多个省市开展调研，并计划在全国范围内逐步进行业务拓展，从而降低经营区域集中的风险。

13、人力成本上升风险

年来，随着我国宏观经济稳步增长，平均工资水平不断提升，同时公司主要从事的汽车维修业务需要大量的专业技术人员和管理人员，其人力成本占比相对较高。因此，持续上涨的工资水平对于公司净利润将产生一定影响。

应对措施：公司将通过持续扩大经营规模、提升经营效率与管理水平等方式降低因人力成本上升而导致盈利能力下降的风险。

14、合作店环保风险

公司以“牛咖斯”为品牌、采用以中高端品牌汽车为主的综合维修连锁模式。连锁模式以合作经营为主。根据公司与合作店签署的《合同协议书》，合作店与牛咖斯及其下属公司或分支机构独立承担法律责任，不存在法律主体的混同关系，牛咖斯及其下属公司或分支机构不因合作店的违规事宜承担法律责任；此外，牛咖斯与合作店在协议中亦明确约定了责任承担事宜，并拥有单方面解除协议并追究对方违约责任之权利，上述约定有利于保障牛咖斯在合作过程中的合法权益。

公司已开业的13家合作服务中心中，其中4家合作店持有环境影响评价表批复及建设项目竣工环保验收文件，2家合作方持有环境影响评价表批复文件，其余7家合作方无上述环保文件，存在环保手续履行不完整的情况；同时，公司3家合作方未提供排污许可证。因此，若合作店由于环保手续履行不完整而受到停业等处罚，可能对公司未来业务带来影响。

应对措施：目前，公司存在环保瑕疵合作服务中心产生的收入合计占比较低，未来即使个别合作方因相关问题受到停业等处罚，对于公司总体影响相对较小，且随着公司合作服务中心数量的增加，单一合作店收入占比将逐步降低；同时公司未来在签约合作店时将重点核查并严格执行督促待签约合作店的环保合规事项，如对方无法提供相应环保文件，则在合作协议中约定其尽快取得。2017年1月9日，公司实际控制人李岩石先生、陈晓莉女士出具《承诺》，“为防止公司业务发展的持续经营风险，如合作方因环保事项重大违法违规行受到行政处罚，本人将督促公司积极寻找该区域其他合作方；如合作方的环保违法违规行为导致牛咖斯受到行政处罚的，本人将承担牛咖斯因此导致的损失。”

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
北京嘉华新业投资有限公司	汽车维修	33,576.78	否
李岩石	汽车维修	16,463.25	否
北京嘉华基业投资有限公司、王建勇、杨海波	关联担保	38,000,000.00	否
总计	-	38,050,040.03	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司与北京嘉华新业投资有限公司、李岩石分别发生的 33,576.78 元、16,463.25 元关联交易，该交易属于北京嘉华新业投资有限公司公务车、李岩石个人车辆发生的维修保养业务，业务性质属于出现维修故障自然进店，不存在持续性。

2014 年 12 月 5 日，本公司与招商银行股份有限公司广州天河支行签订授信协议，协议编号为 [21141201]，循环授信额度（即可连续、循环使用的授信本金余额之和的最高限额）为 3800 万元，用于向广汽本田汽车有限公司购车。授信期间为 2014 年 12 月 5 日起到 2015 年 12 月 4 日止。本合同项下的借款担保方式为保证担保，由北京嘉华基业投资有限公司、王建勇、杨海波提供保证担保。2012 年 5 月 2 日-2015 年 8 月 31 日期间，北京嘉华基业投资有限公司作为本公司的母公司，为所属子公司提供保证担保，增加公司授信信用，满足经营性流动资金需求，该关联担保存在其必要性及合理性，不存在持续性。

上述关联交易均发生在有限公司阶段，根据当时的公司章程，无需履行审批程序。报告期内，公司发生的偶发性关联交易对公司生产经营无不良影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

（二）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

报告期内，公司存在一家纳入合并报表范围的控股子公司北京牛咖斯保恒保险代理有限公司。经 2016 年 4 月 13 日销售有限公司股东会审议通过，公司与北京嘉华基业投资有限公司签署《转让协议》，将北京牛咖斯保恒保险代理有限公司 60.00% 的股权转让给北京嘉华基业投资有限公司，由于尚未实缴出资且未实际开展具体业务，受让方未支付转让对价，上述股权转让的工商变更登记于 2016 年 5 月 16 日完成。因此，公司自 2016 年 2 月 1 日至 2016 年 5 月 16 日将其纳入合并财务报表，但由于其无实际业务，财务数据均为零。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司全体股东出具承诺，承诺将按照《公司章程》第二十四条规定履行股份锁定义务。

报告期内，按照承诺履行。

2、公司实际控制人李岩石、陈晓莉夫妇出具《承诺函》：“如公司将来被任何有权机构要求补缴全部或部分社会保险费用及住房公积金，或因此受到任何处罚或损失，本人将代其承担全部费用，或在其必须先行支付该等费用的情况下，及时给予全额补偿，以确保不会给公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对其生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。”

报告期内，按照承诺履行。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不与公司发生任何同业竞争。

报告期内，按照承诺履行。

4、2016 年 9 月 20 日，公司控股股东、实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，其具体内容如下：“一、本人/本企业将尽量避免本人/本企业以及本人/本企业实际控制或施加重大影响的公司与股份公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人/本企业将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。三、本人/本企业保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。”

报告期内，按照承诺履行。

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	23,520,000	100.00%	-	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	18,620,000	79.17%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	8,770,000	37.29%	-	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	-	23,520,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	18,620,000	79.17%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	8,885,000	37.78%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		23,520,000	-	0	23,520,000	-
普通股股东人数		6				

2016年9月8日，公司取得了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《营业执照》，正式由有限责任公司变更为股份有限公司，完成股份改制。截至报告期末，股份公司成立不满一年，发起人股份均为有限售条件股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京融拓睿利股权投资管理中心(有限合伙)	11,000,000	0	11,000,000	46.77%	11,000,000	0
2	李岩石	7,620,000	0	7,620,000	32.39%	7,620,000	0
3	上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,520,000	0	3,520,000	14.97%	3,520,000	0
4	姜楠	1,150,000	0	1,150,000	4.89%	1,150,000	0
5	蹇朴	115,000	0	115,000	0.49%	115,000	0
6	李佳	115,000	0	115,000	0.49%	115,000	0
合计		23,520,000	0	23,520,000	100.00%	23,520,000	0

前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，李岩石直接持有公司762.00万股股份，占公司总股本的32.39%；同时，李岩石、陈晓莉夫妇通过北京艾格雷特科技发展有限公司持有公司控股股东北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）85.16%的出资额，北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）直接持有公司1,100.00万股股份，占公司总股本的46.77%。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况**(一) 控股股东情况**

截至报告期末，北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）直接持有公司 1,100.00 万股股份，占公司总股本的 46.77%，为公司控股股东。报告期内，控股股东未发生变化。

北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）的基本信息具体如下：

企业名称	北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）
统一社会信用代码	911101053482922199
企业类型	有限合伙企业
执行事务合伙人	北京艾格雷特科技发展有限公司（委派陈晓莉为代表）
认缴出资额	941.80 万元
实缴出资额	941.80 万元
成立日期	2015 年 6 月 18 日
主要经营场所	北京市朝阳区亮马桥路 42 号院光明饭店 1601 室
经营范围	投资管理；资产管理。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；下期出资时间为 2025 年 07 月 1 日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）的出资情况具体如下：

序号	合伙人名称	类型	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例
1	北京艾格雷特科技发展有限公司	普通合伙人	802.00	802.00	85.16%
2	王双双	有限合伙人	23.00	23.00	2.44%
3	王建勇	有限合伙人	23.00	23.00	2.44%
4	汪先进	有限合伙人	23.00	23.00	2.44%
5	刘琰	有限合伙人	23.00	23.00	2.44%
6	任淑霞	有限合伙人	23.00	23.00	2.44%

7	王铁军	有限合伙人	23.00	23.00	2.44%
8	张征	有限合伙人	0.20	0.20	0.02%
9	韩旭	有限合伙人	0.20	0.20	0.02%
10	屈志兵	有限合伙人	0.20	0.20	0.02%
11	罗珊	有限合伙人	0.20	0.20	0.02%
12	孔令宽	有限合伙人	0.20	0.20	0.02%
13	张焕然	有限合伙人	0.20	0.20	0.02%
14	崔福亮	有限合伙人	0.20	0.20	0.02%
15	刘新梅	有限合伙人	0.20	0.20	0.02%
16	赵鹏飞	有限合伙人	0.10	0.10	0.01%
17	关玉含	有限合伙人	0.10	0.10	0.01%
合计		-	941.80	941.80	100.00%

根据《北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）合伙协议》：“企业的利润和亏损，由合伙人依照以下比例分配和分担：北京艾格雷特科技发展有限公司，87.2908%；王双双，2.0909%；王建勇，2.0909%；汪先进，2.0909%；刘琰，2.0909%；任淑霞，2.0909%；王铁军，2.0909%；张征，0.0182%；韩旭，0.0182%；屈志兵，0.0182%；孔令宽，0.0182%；罗珊，0.0182%；张焕然，0.0182%；崔福亮，0.0182%；刘新梅，0.0182%；赵鹏飞，0.0091%；关玉含，0.0091%。有限合伙人以其认缴出资额为限对有限合伙企业的债务承担责任，普通合伙人对有限合伙企业的债务承担无限连带责任。”

（二）实际控制人情况

截至报告期末，李岩石、陈晓莉夫妇分别直接持有北京艾格雷特科技发展有限公司 60.00%、40.00% 股权，合计直接持有其 100.00% 股权；北京艾格雷特科技发展有限公司持有公司控股股东北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）85.16% 的出资额并为其执行事务合伙人，同时李岩石直接持有公司 762.00 万股股份，占公司总股本的 32.39%。因此，李岩石、陈晓莉夫妇为公司实际控制人。

李岩石先生，1970 年 12 月出生，中国国籍，拥有香港及新加坡境外居留权，本科学历。1993 年 2 月至 1996 年 6 月，任香港华宏实业公司销售代表、经理；1996 年 6 月至 1998 年 2 月，任三星电子公司销售代表；1998 年 3 月至 2001 年 1 月，任北京华宏伟业科贸有限公司销售总经理；2001 年 2 月至 2005 年 8 月，任北京万海科技发展有限公司经理；2003 年 2 月至 2014 年 9 月，任天津中仪科技发展有限公司经理；2005 年 1 月至 2008 年 1 月，任北京联合亿海移动通信科技发展有限公司总经理；2008 年 2 月至 2016 年 1 月，任北京嘉华基业投资有限公司总裁；2015 年 9 月至 2016 年 8 月，任有限公司董事长；2016 年 8 月至今，任股份公司董事长。

陈晓莉女士，1971 年 9 月出生，中国国籍，拥有香港及新加坡境外居留权，本科学历。1993 年 2 月至 1997 年 6 月，任北京亚通科技有限公司销售经理；1997 年 6 月至 2000 年 2 月，任北京华宏伟业科贸有限公司销售经理；2000 年 3 月至 2002 年 1 月，任北京智囊杂志运营经理；2004 年 11 月至今，任北京艾格雷特科技发展有限公司执行董事、经理。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李岩石	董事长	男	47	本科	2016年8月至2019年8月	是
王建勇	董事、总经理	男	41	本科	2016年8月至2019年8月	是
朱健	董事	男	31	硕士	2016年8月至2019年8月	否
任淑霞	董事、财务总监	女	42	本科	2016年8月至2019年8月	是
王双双	董事、董事会秘书	女	40	大专	2016年8月至2019年8月	是
姜楠	监事会主席	男	35	本科	2016年8月至2019年8月	否
李佳	监事	女	46	硕士	2016年8月至2019年8月	否
张焕然	监事	男	58	硕士	2016年8月至2019年8月	是
汪先进	副总经理	男	50	专科	2016年8月至2019年8月	是
刘琰	副总经理	女	39	本科	2016年8月至2019年8月	是
王铁军	副总经理	男	38	本科	2016年8月至2019年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

报告期内，李岩石、陈晓莉夫妇通过北京艾格雷特科技发展有限公司持有公司控股股东北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）85.16%的出资额；王双双、王建勇、汪先进、刘琰、任淑霞、王铁军、张焕然持有控股股东下述比例的出资额：王双双，2.0909%；王建勇，2.0909%；汪先进，2.0909%；刘琰，2.0909%；任淑霞，2.0909%；王铁军，2.0909%；张焕然，0.0182%；具体详情见第六节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）直接持有公司1,100.00万股股份，占公司总股本的46.77%。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票期 权数量
李岩石	董事长	7,620,000	0	7,620,000	32.39%	0
姜楠	监事会主席	1,150,000	0	1,150,000	4.89%	0
李佳	监事	115,000	0	115,000	0.49%	0
合计	-	8,885,000	0	8,885,000	37.77%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	13	11
技术人员	127	143
财务人员	12	14
人事人员	2	3
管理人员	9	15
员工总计	163	186

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	31
专科	115	133
专科以下	18	21
员工总计	163	186

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

- 1、报告期内，公司共入职 93 人，共离职 70 人；新增人员包含服务运营、配件、市场、客服、财务、人力资源、网络发展等部门；随着服务中心的相继开业，各部门均须引进新人，公司倡导优胜劣汰，故流动性较大。
- 2、公司招聘的渠道分布：网络渠道、院校渠道、社交渠道、其他渠道等。
- 3、公司定期或不定期对员工提供岗位或技能培训，包括新员工培训、企业文化培训、技师培训、爱车顾问培训及其他专项操作培训等，员工在加强岗位技能的同时，了解与感受公司文化、车文化，以致更好地为客户服务、更积极地与团队配合。
- 4、公司推崇“主人翁”精神，制定相应的《薪酬管理制度》、《绩效管理流程》，以提高员工的积极性、创造性，在公正的环境里实现自我价值。
- 5、需公司承担费用的退休职工 1 人。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

- 1、公司未认定核心员工。

2、公司四名核心技术人员如下：

韩旭先生，1983年8月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2004年毕业于汽车维修学校。2006年9月至2008年9月，任职于惠通陆华汽车销售服务有限公司车间机电技师岗位；2008年9月至2015年5月，任职于奔驰中心北京星徽旗舰汽车销售服务有限公司车间经理岗位；2015年5月至今，任职于有限公司、股份公司服务总监岗位。韩旭先生长期从事汽车售后服务工作，在售后服务方面有着丰富管理经验，对车间管理有深入的应用研究，特别是对机电维修方面积累了丰富经验。

孔令宽先生，1983年7月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2016年毕业于北京广播电视大学。2008年5月至2008年9月，任职于北京德黑马汽车维修服务公司机电技师岗位；2008年9月至2010年9月，任职于北京鸿嘉三菱东南汽车销售服务有限公司车间主管岗位；2010年9月至今，任职于有限公司、股份公司技术总监岗位。孔令宽先生长期从事汽车维修、车间生产管理工作，在汽车维修、车间生产管理方面有着丰富管理经验，对车间生产有深入的应用研究，特别是对车间生产工艺制定方面积累了丰富经验。

孔德昌先生，1983年11月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，2003年毕业于邯郸大学。2003年6月至2006年8月，任职于北京达世行别克汽车公司机电组长岗位；2006年10月至2008年8月，任职于北京奔驰戴姆勒汽车公司产品实验员岗位；2008年10月至2010年8月，任职于北京航天正通汽车销售服务有限公司培训总监岗位；2010年9月至2016年6月，任职于石家庄宝翔行汽车销售服务有限公司服务经理岗位；2016年7月至今，任职于有限公司、股份公司区域经理岗位。孔德昌先生长期从事汽车售后服务工作，在汽车售后方面有着丰富管理经验，对汽车售后市场有深入的应用研究，特别是对宝马品牌方面积累了丰富经验。

李杰先生，1985年3月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，2009年毕业于北京科技大学。2008年9月至2012年12月，任职于北京燕宝汽车服务有限公司维修技师岗位；2012年12月至2014年12月，任职于北京中鑫之宝汽车销售服务有限公司技术总监岗位；2015年9月至今，任职于有限公司、股份公司技术总监岗位。李杰先生长期从事汽车售后服务工作，在汽车售后方面有着丰富管理经验，对汽车电器有深入地应用研究，特别是对宝马品牌方面积累了丰富经验。

2、报告期内核心技术人员变化情况及原因

报告期内，公司核心技术人员未发生其他变化。

3、核心技术人员持股情况

截至报告期末，孔令宽、韩旭分别通过北京融拓睿利股权投资管理中心(有限合伙)间接持有公司0.01%股份。

4、核心技术人员竞业禁止情况

报告期内，上述核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷。亦不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷的情况。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及规定的要求，建立了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，三会和管理层之间权责分工明确、相互协调制衡、依法规范运作。同时，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定，公司治理的结构和功能不断得到完善。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设5名董事，监事会设3名监事，其中1名为职工代表监事。股份公司成立以来，公司召开了1次股东大会会议、2次董事会会议和1次监事会会议，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，保证公司治理的合法合规。会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，公司“三会”制度运作已得到逐步规范，公司治理均不存在违法、违规情况。

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

公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，依据“三会”议事规则、《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（1）股东权利保障

公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

（2）投资者关系管理机制建设情况

公司重视投资者关系管理工作，制订了《投资者关系管理制度（草案）》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的主管负责人。公司通过多种渠道和方式加强与投资者的沟通和交流，在合法合规的前提下尽可能地

回答投资者的问询。

(3) 纠纷解决机制建设情况

《公司章程》第三十三条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

(4) 累计投票制建设情况

《公司章程》第八十二条规定：股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制。累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

(5) 关联股东、董事回避制度建设情况

《公司章程》第七十九条、第八十条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。如有特殊情况关联股东无法回避时，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

(6) 财务管理及风险控制机制建立情况

《公司章程》第一百七十条规定：公司在每一会计年度结束之日起四个月内向董事会报送年度财务会计报告，在每一会计年度前六个月结束之日起两个月内向董事会报送半年度财务会计报告，公司在每一会计年度前三个月和前九个月结束之日起的一个月内向董事会报送季度财务会计报告。上述财务会计报告按照有关法律、法规的规定进行编制。

《公司章程》第一百七十一条规定：公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计和建立较为健全，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已按照相关的法律法规及《公司章程》的相关规定，对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已建立相应的制度，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

2016年9月，有限公司整体变更为股份公司，股份公司设立时各发起人于2016年8月签署了《公司章程》，至期末无修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	第一届董事会第一次议案：审议通过《选举李岩石为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司董事长的议案》、《关于聘任王建勇为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任任淑霞为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司财务总监的议案》、《关于聘任王双双为北京牛咖斯汽车

		<p>服务股份有限公司董事会秘书的议案》、《关于聘任刘琰为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任汪先进为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司副总经理的议案》、《关于聘任王铁军为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司副总经理的议案》，审议通过《关于〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司总经理工作细则〉的议案》。</p> <p>第二届董事会第二次议案：审议通过《关于成立〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司唐山分公司〉的议案》、《关于成立〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司济南分公司〉的议案》、《关于成立〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司邯郸分公司〉的议案》、《关于成立〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司邢台分公司〉的议案》、《关于成立〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司天津武清分公司〉的议案》、《关于成立〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司莱芜分公司〉的议案》、《关于〈北京牛咖斯汽车销售服务有限公司廊坊分公司变更名称为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司廊坊分公司〉的议案》、《关于〈北京牛咖斯汽车销售服务有限公司石家庄第一分公司变更名称为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司石家庄分公司〉的议案》、《关于〈北京牛咖斯汽车销售服务有限公司望京分公司变更名称为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司望京分公司〉的议案》、《关于〈北京牛咖斯汽车销售服务有限公司闵庄路分公司变更名称为北京牛咖斯汽车服务股份有限公司闵庄路分公司〉的议案》。</p>
监事会	1	<p>第一届监事会第一次会议议案：审议《关于推选公司监事会主席的议案》，推选姜楠先生为公司监事会主席。</p>
股东大会	1	<p>公司创立大会暨第一次股东大会：审议通过《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司筹办情况的报告》、《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司章程》、《关于设立北京牛咖斯汽车服务股份有限公司的议案》、《关于北京牛咖斯汽车服务股份有限公司设立费用的报告》、《北京牛咖斯汽车服务股份有限公司发起人用于出资的财产作价情况的报</p>

		<p>告》、《关于选举公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举公司第一届监事会成员的议案》；审议通过关于公司治理的各项管理制度及议事规则：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法(草案)》、《投资者关系管理制度(草案)》；审议通过《关于北京牛咖斯汽车服务股份有限公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案及相关管理制度的议案》、《关于授权公司董事会办理股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让具体事宜的议案》、《关于同意公司股票采取协议转让方式的议案》、《关于聘请中信建投证券股份有限公司担任推荐公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及持续督导的主办券商的议案》、《关于聘请北京市康达律师事务所为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌提供相关法律服务的议案》、《关于聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)为公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌提供相关审计等服务的议案》；审议通过《关于〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司2014年、2015年、2016年1-6月关联交易情况〉的议案》、《关于〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司2014年、2015年、2016年1-6月财务报告〉的议案》、《关于〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司经营期限由29年变更为长期〉的议案》、《关于〈北京牛咖斯汽车服务股份有限公司变更经营范围〉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

(1) 股东大会的召开情况

报告期内，公司共召开了1次股东大会，就成立董事会、成立监事会、公司章程的制定、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会成员选举、公司申请在全国股份转让系统挂牌、公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照相关法律法规和《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范进行。

(2) 董事会的召开情况

报告期内，公司共召开了2次董事会会议，分别就公司章程的制定、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会成员的选举及聘任高级管理人员、开设分公司等事项进行审议，并作出相应决议。

公司2次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照相关法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范进行。

（3）监事会的召开情况

报告期内，公司共召开了1次监事会会议，就选举监事会主席进行表决。

监事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照相关法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范进行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的“三会一层”公司治理结构，股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司在《公司章程》第四章中明确了股东对公司必要事务享有知情权、参与权、表决权和质询权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

（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

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断地调整与完善。

1、关于会计核算体系，报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司不存在财务报告和非财务报告内部控制的重大缺陷与重要缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告差错责任追究制度。但是，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。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息登情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字(2017)1038 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2017 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	李孝念、周溢
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

北京牛咖斯汽车服务股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京牛咖斯汽车服务股份有限公司（以下简称牛咖斯公司）财务报表，包括及 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度利润表、2016 年 12 月 31 日的现金流量表及 2016 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是牛咖斯公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，牛咖斯公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了牛咖斯公司 2016 年 12 月 31 日的资产负债表、2016 年度利润表及 2016 年 12 月 31 日的现金流量表经营成果和现金流量。

注册会计师：李孝念、周溢
日期：2017 年 4 月 16 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	五、1	33,473,033.92	4,404,155.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	2,719,017.88	2,231,211.19
预付款项	五、3	4,482,818.11	2,172,434.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	1,771,851.23	1,795,069.70
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,512,200.50	18,281,435.21
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	813,626.74	26,000,000.00
流动资产合计		46,772,548.38	54,884,306.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	2,398,680.79	17,369,396.74
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	804,859.18	523,813.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	37,563.58	29,423.57
其他非流动资产			

非流动资产合计		3,241,103.55	17,922,633.33
资产总计		50,013,651.93	72,806,939.34
流动负债：			
短期借款	五、10	-	5,220,520.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、11	3,115,886.03	5,527,376.63
预收款项	五、12	1,313,706.39	988,069.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	1,562,478.55	1,428,548.61
应交税费	五、14	90,578.68	344,234.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、15	929,938.39	16,580,135.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,012,588.04	30,088,884.41
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、16	159,333.35	178,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,333.35	178,333.33
负债合计		7,171,921.39	30,267,217.74
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	23,520,000.00	23,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	22,408,787.40	26,480,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19		658,664.42
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-3,087,056.86	-8,118,942.82
归属于母公司所有者权益合计		42,841,730.54	42,539,721.60
少数股东权益			
所有者权益总计		42,841,730.54	42,539,721.60
负债和所有者权益总计		50,013,651.93	72,806,939.34

法定代表人：王建勇 主管会计工作负责人：任淑霞 会计机构负责人：崔福亮

（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		33,473,033.92	4,404,155.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,719,017.88	2,231,211.19
预付款项		4,482,818.11	2,172,434.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,771,851.23	1,795,069.70
存货		3,512,200.50	18,281,435.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		813,626.74	26,000,000.00
流动资产合计		46,772,548.38	54,884,306.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,398,680.79	17,369,396.74

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		804,859.18	523,813.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		37,563.58	29,423.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,241,103.55	17,922,633.33
资产总计		50,013,651.93	72,806,939.34
流动负债：			
短期借款			5,220,520.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,115,886.03	5,527,376.63
预收款项		1,313,706.39	988,069.13
应付职工薪酬		1,562,478.55	1,428,548.61
应交税费		90,578.68	344,234.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款		929,938.39	16,580,135.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,012,588.04	30,088,884.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		159,333.35	178,333.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,333.35	178,333.33

负债合计		7,171,921.39	30,267,217.74
所有者权益：			
股本		23,520,000.00	23,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,408,787.40	26,480,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			658,664.42
未分配利润		-3,087,056.86	-8,118,942.82
所有者权益合计		42,841,730.54	42,539,721.60
负债和所有者权益总计		50,013,651.93	72,806,939.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		73,049,765.93	203,867,959.48
其中：营业收入	五、21、(1)	73,049,765.93	203,867,959.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,345,459.05	206,857,230.12
其中：营业成本	五、21、(1)	48,310,681.85	183,788,665.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、22	1,108,725.39	740,830.86
销售费用	五、23、(1)	5,914,337.46	10,725,212.79
管理费用	五、23、(2)	19,050,803.98	10,482,213.08
财务费用	五、23、(3)	-71,649.66	1,121,810.74
资产减值损失	五、23、(4)	32,560.03	-1,502.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、23、(5)	376,046.59	24,005.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-919,646.53	-2,965,265.14
加：营业外收入	五、23、（6）	1,251,352.81	260,271.96
其中：非流动资产处置利得	五、23、（6）	1,143,888.76	5,585.24
减：营业外支出	五、23、（7）	37,837.35	
其中：非流动资产处置损失	五、23、（7）	37,837.03	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		293,868.93	-2,704,993.18
减：所得税费用	五、23、（8）	-8,140.01	375.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		302,008.94	-2,705,368.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	五、20	302,008.94	-2,705,368.91
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		302,008.94	-2,705,368.91
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.01	-0.13

(二) 稀释每股收益	十二、2	0.01	-0.13
------------	------	------	-------

法定代表人：王建勇 主管会计工作负责人：任淑霞 会计机构负责人：崔福亮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		73,049,765.93	203,867,959.48
减：营业成本		48,310,681.85	183,788,665.57
营业税金及附加		1,108,725.39	740,830.86
销售费用		5,914,337.46	10,725,212.79
管理费用		19,050,803.98	10,482,213.08
财务费用		-71,649.66	1,121,810.74
资产减值损失		32,560.03	-1,502.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		376,046.59	24,005.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-919,646.53	-2,965,265.14
加：营业外收入		1,251,352.81	260,271.96
其中：非流动资产处置利得		1,143,888.76	5,585.24
减：营业外支出		37,837.35	
其中：非流动资产处置损失		35,875.54	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		293,868.93	-2,704,993.18
减：所得税费用		-8,140.01	375.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,008.94	-2,705,368.91
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		302,008.94	-2,705,368.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.13
（二）稀释每股收益		0.01	-0.13

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		85,623,347.48	237,386,709.20
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	五、24、（1）	41,919,941.96	48,847,935.27
经营活动现金流入小计		127,543,289.44	286,234,644.47
购买商品、接受劳务支付的现金		36,573,629.93	203,551,603.70
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		15,292,238.06	12,891,114.60
支付的各项税费		10,705,640.12	3,866,619.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、24、（2）	56,646,302.36	51,201,684.26
经营活动现金流出小计		119,217,810.47	271,511,022.14
经营活动产生的现金流量净额	五、25、（1）	8,325,478.97	14,723,622.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		376,046.59	24,005.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,236,218.35	8,825.24

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,612,264.94	32,830.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,561,614.24	1,593,275.12
投资支付的现金			26,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,561,614.24	27,593,275.12
投资活动产生的现金流量净额		26,050,650.70	-27,560,444.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			131,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			161,820,000.00
偿还债务支付的现金		5,220,520.00	152,645,086.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,731.19	907,336.56
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			
筹资活动现金流出小计		5,307,251.19	153,552,422.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,307,251.19	8,267,577.44
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	五、25、（1）	29,068,878.48	-4,569,244.61
加：期初现金及现金等价物余额	五、25、（1）	4,404,155.44	8,973,400.05
六、期末现金及现金等价物余额	五、25、（2）	33,473,033.92	4,404,155.44

法定代表人：王建勇主管会计工作负责人：任淑霞会计机构负责人：崔福亮

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		85,623,347.48	237,386,709.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,919,941.96	48,847,935.27
经营活动现金流入小计		127,543,289.44	286,234,644.47
购买商品、接受劳务支付的现金		36,573,629.93	203,551,603.70
支付给职工以及为职工支付的现金		15,292,238.06	12,891,114.60
支付的各项税费		10,705,640.12	3,866,619.58
支付其他与经营活动有关的现金		56,646,302.36	51,201,684.26
经营活动现金流出小计		119,217,810.47	271,511,022.14

经营活动产生的现金流量净额		8,325,478.97	14,723,622.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		26,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		376,046.59	24,005.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,236,218.35	8,825.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,612,264.94	32,830.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,561,614.24	1,593,275.12
投资支付的现金			26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,561,614.24	27,593,275.12
投资活动产生的现金流量净额		26,050,650.70	-27,560,444.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金			131,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			161,820,000.00
偿还债务支付的现金		5,220,520.00	152,645,086.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,731.19	907,336.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,307,251.19	153,552,422.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,307,251.19	8,267,577.44
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		29,068,878.48	-4,569,244.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,404,155.44	8,973,400.05
六、期末现金及现金等价物余额		33,473,033.92	4,404,155.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	23,520,000.00				26,480,000.00				658,664.42		-8,118,942.82		42,539,721.60
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	23,520,000.00				26,480,000.00				658,664.42		-8,118,942.82		42,539,721.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-4,071,212.60				-658,664.42		5,031,885.96		302,008.94
(一) 综合收益总额											302,008.94		302,008.94
(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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-4,071,212.60					-658,664.42		4,729,877.02	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-4,071,212.60					-658,664.42		4,729,877.02	0.00
（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	23,520,000.00				22,408,787.40							-3,087,056.86	42,841,730.54

项目	上期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00								658,664.42		-5,413,573.91		15,245,090.51
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	20,000,000.00							658,664.42		-5,413,573.91			15,245,090.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,520,000.00			26,480,000.00						-2,705,368.91			27,294,631.09
(一) 综合收益总额										-2,705,368.91			-2,705,368.91
(二) 所有者投入和减少资本	3,520,000.00			26,480,000.00									30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,520,000.00			26,480,000.00									30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,520,000.00				26,480,000.00			658,664.42		-8,118,942.82		42,539,721.60

法定代表人：王建勇 主管会计工作负责人：任淑霞 会计机构负责人：崔福亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	23,520,000.00				26,480,000.00			658,664.42		-8,118,942.82		42,539,721.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	23,520,000.00				26,480,000.00			658,664.42		-8,118,942.82		42,539,721.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,071,212.60			-658,664.42		5,031,885.96		302,008.94
（一）综合收益总额					-					302,008.94		302,008.94
（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												

少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-2,705,368.91	-2,705,368.91
(二) 所有者投入和减少资本	3,520,000.00				26,480,000.00						30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,520,000.00				26,480,000.00						30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	23,520,000.00				26,480,000.00			658,664.42	-8,118,942.82		42,539,721.60

财务报表附注

北京牛咖斯汽车服务股份有限公司

财务报表附注

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况及历史沿革

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京牛咖斯汽车服务股份有限公司(原名为北京中汇通合汽车销售服务有限公司)(以下简称“本公司”、“公司”或“牛咖斯”)成立于2006年8月7日,成立时由股东北京森华创业丰田汽车销售服务有限公司一人出资,北京市工商行政管理局朝阳分局核发了1101051982938号《企业法人营业执照》,初始注册资本为1000万元人民币。经过历次增资扩股后,截至2016年12月31日,本公司注册资本和实收资本为2352万元人民币。公司统一社会信用代码:91110105792130363L,法定代表人:王建勇,企业地址:北京市朝阳区王四营乡王四营368号。本公司截至2016年12月31日共设立闵庄、望京、石家庄、廊坊、邯郸、济南六家分公司及顺义、天通苑、金港、百旺、西三庄、建华、建通、公益桥、来广营九家合作店,其中五家分公司均已经办理了工商营业执照。

2、历史沿革

①2006年8月公司设立

2006年8月7日,北京森华创业丰田汽车销售服务有限公司一人出资1000万元设立北京中汇通合汽车销售服务有限公司,出资方式为货币。北京润鹏冀会计师事务所对此次出资事项出具了编号为京(润)验字[2006]9-1057号的《验资报告》。首次出资后,公司股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)	出资方式
1	北京森华创业丰田汽车销售服务有限公司	1000	1000	100.00	货币出资
	合计	1000	1000	100.00	

②2006年8月第一次股权转让

2006年8月16日,经股东会决议,同意股东北京森华创业丰田汽车销售服务有限公司

司将出资 1000 万元中的 900 万元转让给郑新河,将 1000 万元中的 100 万元转让给董全水。本次变更完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	郑新河	900	900	90.00	货币出资
2	董全水	100	100	10.00	货币出资
合计		1000	1000	100.00	

③2007 年 4 月第二次股权转让

2007 年 4 月 26 日, 经股东会决议, 同意股东郑新河将出资 900 万元转让给天津中仪科技发展有限公司, 同意股东董全水将出资 100 万元转让给天津中仪科技发展有限公司。本次变更完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	天津中仪科技发展有限公司	1000	1000	100.00	货币出资
合计		1000	1000	100.00	

④2008 年 7 月第三次股权转让

2008 年 7 月 1 日, 经股东会决议, 同意股东天津中仪科技发展有限公司将出资 1000 万元中的 500 万元转让给张跃人, 其余 500 万元转让给谷硕。本次变更完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	谷硕	500	500	50.00	货币出资
2	张跃人	500	500	50.00	货币出资
合计		1000	1000	100.00	

⑤2009 年 4 月第四次股权转让

2009 年 4 月 6 日, 经股东会决议, 同意股东张跃人将出资 500 万元中的 400 万元转让给杨海波, 其余 100 万元转让给韩银燕, 同意股东谷硕将出资 500 万元转让给杨海波。本次变更完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	杨海波	900	900	90.00	货币出资
2	韩银燕	100	100	10.00	货币出资

合 计	1000	1000	100.00	
-----	------	------	--------	--

⑥2010年7月第五次股权转让

2010年5月28日，经股东会决议，同意股东杨海波将出资900万元转让给海南嘉华控股有限公司，同意股东韩银燕将出资100万元转让给海南嘉华控股有限公司。

2010年7月2日，有限公司完成工商变更登记手续，本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	海南嘉华控股有限公司	1000	1000	100.00	货币出资
合 计		1000	1000	100.00	

⑦2012年5月第六次股权转让

2012年2月8日，经股东会决议，同意股东海南嘉华控股有限公司将出资1000万元转让给北京嘉华基业投资有限公司。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	北京嘉华基业投资有限公司	1000	1000	100.00	货币出资
合 计		1000	1000	100.00	

⑧2014年6月第一次增资

2014年6月8日，经股东会决议，同意公司增加注册资本。注册资本由1000万元变更为2000万元。由原股东北京嘉华基业投资有限公司以货币方式全额出资。根据全国企业信用信息公示系统显示的信息，公司登记机关已经核准本公司本次增资。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	北京嘉华基业投资有限公司	2000	2000	100.00	货币出资
合 计		2000	2000	100.00	

⑨2015年9月第七次股权转让

2015年9月1日，经股东会决议，同意股东北京嘉华基业投资有限公司将出资2000万元其中的1100万元转让给北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙），其中的762万元转让给李岩石，其中的115万元转让给姜楠，其中的11.5万元转让给李佳，其中的11.5万元转让给蹇朴。同意公司名称由北京中汇通合汽车销售服务有限公司更名为北京牛咖斯汽车销售服务有限公司。根据全国企业信用信息

公示系统显示的信息，公司登记机关已经核准本公司本次股东变更及名称变更。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合 伙）	1100	1100	55.00	货币出资
2	李岩石	762	762	38.10	货币出资
3	姜楠	115	115	5.75	货币出资
4	李佳	11.5	11.5	0.575	货币出资
5	蹇朴	11.5	11.5	0.575	货币出资
合 计		2000	2000	100.00	

⑩2015年11月第二次增资

2015年11月2日，经股东会决议，同意公司增加注册资本352万元，由上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币3000万元认缴并已于2016年6月30日前全部缴齐，其中352万元计入实收资本，2648万元计入资本公积。根据全国企业信用信息公示系统显示的信息，公司登记机关已经核准本公司本次变更事项。本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出 资额 (万元)	实缴出 资额 (万元)	持股比 例(%)	出资方式
1	北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合 伙）	1100	1100	46.77	货币出资
2	李岩石	762	762	32.39	货币出资
3	姜楠	115	115	4.89	货币出资
4	李佳	11.5	11.5	0.49	货币出资
5	蹇朴	11.5	11.5	0.49	货币出资
6	上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限 合伙）	352	352	14.97	货币出资
合 计		2352	2352	100.00	

⑪2016年9月有限公司整体变更为股份公司

2016年8月5日，经有限公司股东会决议，同意有限公司以截至2016年6月30日经审计的净资产4,592.88万元为基础折股，拟设立股份公司的股份总额为2,352.00万股，均为人民币普通股，每股面值为1.00元，其余2,240.88万元计入资本公积。2016年9月8日，股份公司取得了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为91110105792130363L的《营业执照》。公司整体变更完成后，股权结构如下：

序号	股东	持股数 (万股)	持股比 例(%)	出资方式
1	北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）	1100	46.77	净资产折股
2	李岩石	762	32.39	净资产折股
3	姜楠	115	4.89	净资产折股
4	李佳	11.5	0.49	净资产折股
5	蹇朴	11.5	0.49	净资产折股
6	上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	352	14.97	净资产折股
合 计		2352	100.00	

3、经营范围

公司经营范围：广州本田汽车有限公司授权品牌汽车销售；一类汽车维修（小型车维修）；保险代理业务；经济贸易咨询；汽车装饰；销售润滑油、五金交电、机械设备、电器设备、金属材料、化工产品（不含危险化学品）、日用品、建筑材料、通讯设备、汽车配件、工艺品；汽车租赁（不含九座以上客车）。（保险代理业务、保险经纪业务以及保险代理业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动）。

4、公司业务性质和主要经营活动

公司在报告期内主要从事汽车维修，销售广汽本田品牌全系列车型，并提供售后保养维修服务，但是由于市场环境的不不断变化以及业务发展需要公司逐渐取消了整车销售业务，自 2015 年 6 月公司开始增加以面向奔驰、宝马和奥迪车主的高端品牌汽车维修服务，打造了“比互联网企业更加实体化，比实体店更加互联网化”的全新“4S 店+”模式。该模式即在中端品牌 4S 店的基础上增加高端品牌汽车维修服务，充分利用资源整合优势，在原品牌店面及人员的基础上，进行统一标准的形象改造、基础设备投入、人员技术培训等工作，同时将传统汽车后市场中的客户服务、技术支持、零配件供应、客户体验及评价等集合在互联网平台上的全新服务模式。给高端汽车品牌客户提供更优质、实惠、方便、快捷的维修服务。

5、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 4 月 16 日批准。

二、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法及范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司仅存在过一家已纳入合并范围的子公司，子公司名称为北京牛咖斯保恒保险代理有限公司。公司设立时主要信息如下：

公司名称：北京牛咖斯保恒保险代理有限公司

注册资本：5000 万元 人民币

统一社会信用代码：91110105MA003HMMXP

注册地址：北京市朝阳区望京利泽东园 309 号

经营范围：保险代理业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；保险代理业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

企业类型：有限责任公司

法定代表人：王建勇

公司设立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例
北京牛咖斯汽车服务股份有限公司	3000.00	0.00	0.00
北京嘉华基业投资有限公司	2000.00	0.00	0.00
合计	5000.00	0.00	0.00

该公司于 2016 年 2 月 1 日注册，属于经国务院决定由前置审批调整为后置审批的事项，2016 年 5 月 16 日，公司已将该子公司 60% 的股份全部转让给北京嘉华基业投资有限公司，同时变更了该子公司的法人代表及执行董事，并完成工商变更。公司截止至处置日尚未到保监会部门办理该项目的审批手续，亦未开展保险代理业务等经营活动。报告期内，已将该公司纳入合并报表范围。

认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	是否纳入合并范围
		2016 年度
北京牛咖斯保恒保险代理有限公司	0.00	是

公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵消。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期

初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东（所有者）权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东（所有者）权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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	余额 100 万元以上
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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

①信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合类型	组合名称	确认组合的具体依据
组合 1	账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
组合 2	无风险组合	保证金、押金、备用金等

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	20%	20%
3 至 4 年（含 4 年）	30%	30%
4 至 5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

无风险组合：不计提坏账。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在途物资、低值易耗品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。其中整车商品发出时采用个别计价法，其他库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作

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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
建筑物及设施	5-20	5.00	4.75-19.00
维修器具	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14、无形资产

(1) 本公司无形资产包括软件等。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

(3) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(4) 无形资产减值准备的计提

15、长期资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、在建工程、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为

费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本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。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补

偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改

股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件【如服务期限条件或非市场的业绩条件】而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）具体确认原则

销售整车商品时，仓库管理员根据有关合同或协议填写出库单，并办理出库手续，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方确认收入。

提供维修等劳务时，根据客户签字认可的维修工单及配件商品出库单一次性确认收入。

精品及配件外销确认原则，在精品装饰及配件外销业务中，实物交付客户后，根据客户已签字认可的销售单确认收入。

汽车厂家提供返利是行业惯例，厂家授予返利视公司能否完成厂家的目标（销售目标、客户满意度、经销店的店容店貌、市场占有率等）而定，汽车厂家返利确

认时点为公司于收到返利（即收到厂家的增值税红字发票、销售折让发票）及按照厂家销售政策取得返利确认文件或结算时确认返利收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

24、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。

这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 折旧和摊销

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014 年，财政部颁布了《企业会计准则第 39 号--公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》及《企业会计准则第 41 号—在其他主体权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、

《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

上述企业会计准则的实施对公司无重大影响，公司无追溯调整事项。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
营业税-服务收入	应税收入	5.00
增值税-销售收入及试驾车处置收入	应税收入	17.00
增值税-服务收入	应税收入	6.00
增值税-廊坊分公司销售收入	应税收入	3.00
增值税-租赁及处置不动产收入	应税收入	5.00
增值税-处置固定资产收入（除不动产外）	应税收入	3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

说明：公司自 2016 年 5 月 1 日起不动产租赁、处置收入及保险手续费等服务收入由营业税应税项目改为增值税应税项目。

2、税收优惠及批文

公司处置采购时未抵扣进项税的展示车等固定资产是按照简易办法依照 3%征收税率减按 2%征收增值税（见财税（2008）170 号文件、财税（2013）37 号文件、财税（2014）57 号文件）。

五、合并财务报表项目注释

说明：公司下属子公司北京牛咖斯保恒保险代理有限公司因未开展经营活动，报告期内，财务数据均为零。

1、货币资金

项 目	2016-12-31	2015-12-31
现金	64,225.66	39,022.36
银行存款	33,408,808.26	4,365,133.08

其他货币资金		
合 计	33,473,033.92	4,404,155.44
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2016-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,866,754.24	100.00	147,736.36	5.15	2,719,017.88
无风险组合					
信用风险特征组合小计	2,866,754.24	100.00	147,736.36	5.15	2,719,017.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,866,754.24	100.00	147,736.36	5.15	2,719,017.88

应收账款按种类披露（续）

种 类	2015-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,348,905.46	100.00	117,694.27	5.01	2,231,211.19
无风险组合					
信用风险特征组合小计	2,348,905.46	100.00	117,694.27	5.01	2,231,211.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,348,905.46	100.00	117,694.27	5.01	2,231,211.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,778,781.24	138,939.06	5

1至2年	87,973.00	8,797.30	10
合 计	2,866,754.24	147,736.36	

(续)

账 龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,343,925.46	117,196.27	5
1至2年	4,980.00	498.00	10
合 计	2,348,905.46	117,694.27	

(2) 计提、转回或收回坏账准备情况

项 目	2016-01-01	本期计提	本期减少		2016-12-31
			转回	收回	
坏账准备	117,694.27	30,042.09	0.00		147,736.36
合 计	117,694.27	30,042.09	0.00		147,736.36

计提、转回或收回坏账准备情况 (续)

项 目	2015-01-01	本期计提	本期减少		2015-12-31
			转回	收回	
坏账准备	119,197.19		1,502.92		117,694.27
合 计	119,197.19		1,502.92		117,694.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	款项性质	2016-12-31	账龄	占应收账款总额的比 例%	坏账准备期 末余额
北京富力城房地产开发有 限公司	保险手续费	557,494.00	1年以 内,1-2年	19.45	32,273.35
中国太平洋财产保险股份 有限公司北京分公司	保险手续费	410,812.19	1年以内	14.33	20,540.61
中国平安财产保险股份有 限公司北京市分公司	保险手续费	321,799.83	1年以内	11.23	16,089.99
中国人民保险股份有限公 司北京市分公司	保险手续费	313,800.12	1年以内	10.95	15,690.01
广汽本田汽车有限公司	索赔款等	261,005.06	1年以内	9.10	13,050.25
合 计		1,864,911.20		65.06	97,644.21

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 (续)

单位名称	款项性质	2015-12-31	账龄	占应收账款总	坏账准备期
------	------	------------	----	--------	-------

				额的比例%	末余额
广汽本田汽车有限公司	保修索赔款及购车补贴	581,611.04	1年以内 1-2年	24.77	23,518.86
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	保险手续费	394,940.23	1年以内	16.81	19,747.01
北京富力城房地产开发有限公司	合约客户维修款	350,271.00	1年以内	14.91	17,513.55
中国人民保险股份有限公司北京市分公司	保险手续费	186,369.34	1年以内	7.93	9,318.47
中国平安财产保险股份有限公司北京市分公司	保险手续费	119,789.12	1年以内	5.10	5,989.45
合计		1,632,980.73		69.52	76087.34

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,482,818.11	100.00	2,170,594.41	99.92
1至2年				
2至3年				
3至4年			508.00	0.02
4至5年				
5年以上			1,332.06	0.06
合计	4,482,818.11	100.00	2,172,434.47	100.00

(2) 本公司无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2016-12-31	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
广汽本田汽车有限公司	2,019,809.96	45.06	1年以内	合同未执行完毕
北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司	1,621,621.62	36.17	1年以内	合同未执行完毕
北京中北双兴玻璃有限责任公司	266,436.22	5.94	1年以内	合同未执行完毕
北京宏禧科技有限公司	80,601.40	1.80	1年以内	合同未执行完毕
北京通友时代科技有限公司	77,358.49	1.73	1年以内	合同未执行完毕
合计	4,065,827.69	90.70		

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况（续）

单位名称	2015-12-31	占预付款项总额的 比例%	预付款时间	未结算原因
北京市朝阳区王四营乡王四营村经济合作社	733,333.36	33.76	1年以内	合同未执行完毕
广汽本田汽车有限公司	265,416.17	12.22	1年以内	合同未执行完毕
北京通友时代科技有限公司	255,300.00	11.75	1年以内	合同未执行完毕
北京信言博智网络科技有限公司	165,000.00	7.59	1年以内	合同未执行完毕
北京北绘文化发展有限公司	161,325.50	7.43	1年以内	合同未执行完毕
合计	1,580,375.03	72.75		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	50,358.83	2.84	2,517.94	5.00	47,840.89
无风险组合	1,724,010.34	97.16			1,724,010.34
信用风险特征组合小计	1,774,369.17	100.00	2,517.94	0.14	1,771,851.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,774,369.17	100.00	2,517.94	0.14	1,771,851.23

其他应收款按种类披露（续）

种类	2015-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无风险组合	1,795,069.70	100.00			1,795,069.70
信用风险特征组合小计	1,795,069.70	100.00			1,795,069.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,795,069.70	100.00			1,795,069.70

说明：组合中，无风险组合系保证金、押金、备用金等。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2016-12-31	2015-12-31
关联方款项		
备用金	36,510.34	189,469.70
押金	1,687,500.00	1,605,600.00
其他	50,358.83	
合 计	1,774,369.17	1,795,069.70

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2016-12-31	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期 末余额
广汽本田汽车有限公司	押金	1,600,000.00	5年以上	90.17	
北京京东世纪贸易有限公司	押金	50,000.00	1年以下	2.82	
北京合宏进汽车销售服务有限公司	往来款	30,000.00	1年以下	1.69	1,500.00
王东春	个人借款	17,660.34	1年以下	1.00	
北京蓝海在线科技有限公司	押金	15,000.00	1年以下	0.84	
合 计		1,712,660.34		96.52	1,500.00

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况（续）

单位名称	款项性质	2015-12-31	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期 末余额
广汽本田汽车有限公司	押金	1,600,000.00	5年以上	89.13	
张焕然	备用金	145,399.00	1年以下	8.10	
刘春芝	备用金	24,200.00	1年以下	1.35	
芦建华	备用金	10,000.00	1年以下， 3-4年	0.56	
北京车之家信息技术有限公司	押金	5,000.00	1年以下	0.28	
合 计		1,784,599.00		99.42	

5、存货

存货分类

存货种类	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	226,682.67		226,682.67
低值易耗品	176,678.95		176,678.95

库存商品	3,108,838.88	3,108,838.88
合 计	3,512,200.50	3,512,200.50

(续)

存货种类	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	8,840,787.42		8,840,787.42
低值易耗品	5,983.19		5,983.19
库存商品	9,434,664.60		9,434,664.60
合 计	18,281,435.21		18,281,435.21

说明：公司存货中主要是维修配件，低于成本销售的可能性非常小，变现能力较强且使用周期长，因此未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2016-12-31	2015-12-31
银行理财产品		26,000,000.00
应交税金进项税抵扣	813,626.74	
合 计	813,626.74	26,000,000.00

说明 1：2015 年公司在招商银行购买的理财产品-招商银行朝招金（多元稳健型）理财计划，此产品不保障本金及理财计划收益。

2：2016 年金额为应交税金进项税抵扣。

7、固定资产

固定资产情况

① 2016 年 12 月 31 日

项 目	建筑物及设施	维修器具	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	24,620,149.24	2,807,191.58	1,583,370.39	1,441,257.47	30,451,968.68
2. 本期增加金额	-	59,982.89	645,524.97	490,984.33	1,196,492.19
(1) 购置		59,982.89	645,524.97	490,984.33	1,196,492.19
3. 本期减少金额	24,620,149.24	397,302.99	784,882.35	324,236.63	26,126,571.21
(1) 处置或报废	24,620,149.24	397,302.99	784,882.35	324,236.63	26,126,571.21
4. 期末余额		2,469,871.48	1,444,013.01	1,608,005.17	5,521,889.66
二、累计折旧					-
1. 期初余额	9,434,840.85	1,936,643.11	730,330.09	980,757.89	13,082,571.94

项 目	建筑物及设施	维修器具	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	585,428.41	156,277.18	355,602.35	147,038.21	1,244,346.15
(1) 计提	585,428.41	156,277.18	355,602.35	147,038.21	1,244,346.15
3. 本期减少金额	10,020,269.26	378,374.78	496,897.30	308,167.88	11,203,709.22
(1) 处置或报废	10,020,269.26	378,374.78	496,897.30	308,167.88	11,203,709.22
4. 期末余额		1,714,545.51	589,035.14	819,628.22	3,123,208.87
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额					-
四、账面价值合计					-
1. 期末账面价值		755,325.97	854,977.87	788,376.95	2,398,680.79
2. 期初账面价值	15,185,308.39	870,548.47	853,040.30	460,499.58	17,369,396.74

说明：1、本期折旧额 1,244,346.15 元。

2、公司本期与北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司签订了房产转让协议，此房产位于北京市朝阳区王四营乡王四营 368 号，未取得土地证，转让部分除包括北京市朝阳区王四营乡王四营 368 号的主楼外，还包含附属楼 2 栋建筑物及其附属配套设施，建筑面积共计 9372 平方米，转让价格为 16,530,400 元。

3、处置房产原值中存在未取得发票的支出，其所对应的折旧已在企业所得税前纳税调增，调增后应纳税所得仍为负数。

②2015 年 12 月 31 日

项 目	建筑物及设施	维修器具	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额	24,620,149.24	2,237,255.29	1,480,848.21	1,113,455.63	29,451,708.37
2. 本期增加金额	-	634,736.29	102,522.18	327,801.84	1,065,060.31
(1) 购置		634,736.29	102,522.18	327,801.84	1,065,060.31
3. 本期减少金额	-	64,800.00	-	-	64,800.00
(1) 处置或报废		64,800.00			64,800.00
4. 期末余额	24,620,149.24	2,807,191.58	1,583,370.39	1,441,257.47	30,451,968.68
二、累计折旧					-
1. 期初余额	8,261,914.03	1,835,057.05	374,778.20	859,694.73	11,331,444.01
2. 本期增加金额	1,172,926.82	163,146.06	355,551.89	121,063.16	1,812,687.93
(1) 计提	1,172,926.82	163,146.06	355,551.89	121,063.16	1,812,687.93
3. 本期减少金额	-	61,560.00	-	-	61,560.00
(1) 处置或报废		61,560.00			61,560.00
4. 期末余额	9,434,840.85	1,936,643.11	730,330.09	980,757.89	13,082,571.94

项 目	建筑物及设施	维修器具	运输设备	办公设备	合计
三、减值准备					-
1. 期初余额					-
2. 本期增加金额					-
3. 本期减少金额					-
4. 期末余额					-
四、账面价值合计					-
1. 期末账面价值	15,185,308.39	870,548.47	853,040.30	460,499.58	17,369,396.74
2. 期初账面价值	16,358,235.21	402,198.24	1,106,070.01	253,760.90	18,120,264.36

说明：本期折旧额 1,812,687.93 元。

8、无形资产

无形资产情况

① 2016 年 12 月 31 日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	698,959.12	698,959.12
2. 本期增加金额	365,122.05	365,122.05
(1) 购置	365,122.05	365,122.05
3. 本期减少金额	170,744.31	170,744.31
(1) 处置	170,744.31	170,744.31
4. 期末余额	893,336.86	893,336.86
二、累计摊销		
1. 期初余额	175,146.10	175,146.10
2. 本期增加金额	84,075.89	84,075.89
(1) 计提	84,075.89	84,075.89
3. 本期减少金额	170,744.31	170,744.31
(1) 处置	170,744.31	170,744.31
4. 期末余额	88,477.68	88,477.68
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	804,859.18	804,859.18
2. 期初账面价值	523,813.02	523,813.02

说明：本期摊销额 84,075.89 元。

② 2015 年 12 月 31 日

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	170,744.31	170,744.31
2.本期增加金额	528,214.81	528,214.81
(1)购置	528,214.81	528,214.81
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.期末余额	698,959.12	698,959.12
二、累计摊销		-
1.期初余额	170,402.46	170,402.46
2.本期增加金额	4,743.64	4,743.64
(1)计提	4,743.64	4,743.64
3.本期减少金额		-
(1)处置		-
4.期末余额	175,146.10	175,146.10
三、减值准备		-
1.期初余额		-
2.本期增加金额		-
3.本期减少金额		-
4.期末余额		-
四、账面价值		-
1.期末账面价值	523,813.02	523,813.02
2.期初账面价值	341.85	341.85

说明：本期摊销额 4,743.64 元。

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	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	150,254.30	37,563.58	117,694.27	29,423.57
合计	150,254.30	37,563.58	117,694.27	29,423.57

10、短期借款

项 目	2016-12-31	2015-12-31
保证借款		5,220,520.00
合 计		5,220,520.00

说明：2014年12月5日，本公司与招商银行股份有限公司广州天河支行签订授信协议，协议编号为[21141201]，循环授信额度（即可连续、循环使用的授信本金余额之和的最高限额）为3800万元，用于向广汽本田汽车有限公司购车。授信期间为2014年12月5日起到2015年12月4日止。本合同项下的借款担保方式为保证担保，由北京嘉华基业投资有限公司、王建勇、杨海波提供保证担保。2014年12月31日该笔借款余额为17,490,000.00元。截至2015年12月31日，该笔借款期末余额为5,220,520.00元。

11、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	2016-12-31	2015-12-31
1年以内	2,952,591.44	5,396,717.10
1至2年	116,684.83	45,596.75
2至3年	2,242.69	31,333.65
3至4年	26,577.84	11,865.60
4至5年	4,485.60	22,827.70
5年以上	13,303.63	19,035.83
合 计	3,115,886.03	5,527,376.63

(2) 应付账款按业务内容分类

项 目	2016-12-31	2015-12-31
货款	3,115,886.03	5,527,376.63
合 计	3,115,886.03	5,527,376.63

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

说明：账龄超过1年的重要应付账款是指单项余额100万元以上、账龄超过1年的应付账款。

(4) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	2016-12-31	占应付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
北京翼翔行汽车销售服务有限公司	995,887.29	31.96	1年以内	未到结算期

上海鹏顺国际贸易有限公司	329,950.73	10.59	1年以内	未到结算期
北京森华通达汽车销售服务有限公司	323,878.08	10.39	1年以内	未到结算期
北京德格斯泰汽车零部件有限公司	107,104.00	3.44	1年以内	未到结算期
北京和泰天成商贸有限公司	97,032.00	3.11	1年以内	未到结算期
合计	1,853,852.10	59.49		

按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况（续）

单位名称	2015-12-31	占应付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
广汽本田汽车有限公司	2,999,686.90	54.27	1年以内	未到结算期
北京青远合商贸有限公司	357,940.00	6.48	1年以内	未到结算期
北京盛华宏林粮油批发市场有限公司	234,360.00	4.24	1年以内	未到结算期
北京金亚新达汽车配件有限公司	135,880.94	2.46	1年以内	未到结算期
北京华油东方燃气有限公司	115,595.57	2.09	1年以内	未到结算期
合计	3,843,463.41	69.54		

12、预收款项

（1）预收款项按账龄列示

账龄	2016-12-31	2015-12-31
1年以内	1,245,474.11	951,097.62
1至2年	67,213.28	16,247.18
2至3年	1,019.00	4,378.88
3至4年		3,562.53
4至5年		3,478.67
5年以上		9,304.25
合计	1,313,706.39	988,069.13

（2）预收款项按业务内容分类

项目	2016-12-31	2015-12-31
车款维修款	1,313,706.39	988,069.13
合计	1,313,706.39	988,069.13

（3）账龄超过1年的重要预收款项

无。

（4）按预收对象归集的期末余额前五名的预收款项情况

单位名称	2016-12-31	占预收账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	699,300.00	53.23	1年以内	合同未执行完毕
张磊	47,042.93	3.58	1至2年	合同未执行完毕
京 P6HN86	30,000.00	2.28	1年以内	合同未执行完毕
京 N3T736	13,672.00	1.04	1年以内	合同未执行完毕
京 QHD056	7,339.70	0.56	1年以内	合同未执行完毕
合计	797,354.63	60.69		

按预收对象归集的期末余额前五名的预收款项情况（续）

单位名称	2015-12-31	占预收款项总额的比例%	账龄	未结转原因
位艳敏	95,000.00	9.61	1年以内	合同未执行完毕
张磊	47,042.93	4.76	1年以内	合同未执行完毕
张意忠	31,425.00	3.18	1年以内	合同未执行完毕
汪冲	24,171.92	2.45	1年以内	合同未执行完毕
于晓东	24,001.29	2.43	1年以内	合同未执行完毕
合计	221,641.14	22.43		

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

①2016年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,336,644.00	16,599,751.06	16,523,468.10	1,412,926.96
离职后福利-设定提存计划	91,904.61	1,522,629.65	1,464,982.67	149,551.59
短期辞退福利	-			-
一年内到期的其他福利	-			-
合计	1,428,548.61	18,122,380.71	17,988,450.77	1,562,478.55

②2015年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	45,354.12	13,314,733.20	12,023,443.32	1,336,644.00
离职后福利-设定提存计划	61,844.37	897,731.52	867,671.28	91,904.61
短期辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	107,198.49	14,212,464.72	12,891,114.60	1,428,548.61

（2）短期薪酬

①2016年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,228,862.52	13,728,656.58	13,704,357.37	1,253,161.73
(2) 职工福利费		1,142,939.65	1,142,939.65	-
(3) 社会保险费	67,145.48	935,877.89	911,218.14	91,805.23
其中：①医疗保险费	60,492.40	857,249.68	833,609.28	84,132.80
②工伤保险费	1,814.23	21,443.99	21,165.52	2,092.70
③生育保险费	4,838.85	57,184.22	56,443.34	5,579.73
(4) 住房公积金	40,636.00	658,942.40	631,618.40	67,960.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	133,334.54	133,334.54	-
合计	1,336,644.00	16,599,751.06	16,523,468.10	1,412,926.96

②2015年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		11,372,541.71	10,143,679.19	1,228,862.52
(2) 职工福利费		1,045,864.11	1,045,864.11	-
(3) 社会保险费	45,354.12	659,066.38	637,275.02	67,145.48
其中：①医疗保险费	40,859.20	593,756.80	574,123.60	60,492.40
②工伤保险费	1,225.98	17,810.87	17,222.62	1,814.23
③生育保险费	3,268.94	47,498.71	45,928.80	4,838.85
(4) 住房公积金	-	195,141.00	154,505.00	40,636.00
(5) 工会经费和职工教育经费		42,120.00	42,120.00	-
合计	45,354.12	13,314,733.20	12,023,443.32	1,336,644.00

(3) 设定提存计划

①2016年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	87,528.20	1,469,323.31	1,412,154.48	144,697.03
失业保险费	4,376.41	53,306.34	52,828.19	4,854.56
合计	91,904.61	1,522,629.65	1,464,982.67	149,551.59

②2015年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	58,899.40	854,982.40	826,353.60	87,528.20
失业保险费	2,944.97	42,749.12	41,317.68	4,376.41
合计	61,844.37	897,731.52	867,671.28	91,904.61

14、应交税费

税 项	2016-12-31	2015-12-31
应交增值税		155,135.49
应交营业税		42,877.05
应交城建税		27,425.52
应交教育费附加		11,753.79
应交地方教育附加费		7,835.86
应交个人所得税	86,964.68	84,235.91
应交印花税	3,614.00	14,970.70
合 计	90,578.68	344,234.32

15、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账 龄	2016-12-31	2015-12-31
1 年以内	613,200.99	8,487,551.79
1 至 2 年	306,351.80	5,718,571.09
2 至 3 年	10,045.60	2,347,466.92
3 至 4 年		11,887.75
4 至 5 年	340.00	4,012.16
5 年以上		10,646.01
合 计	929,938.39	16,580,135.72

(2) 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	2016-12-31	2015-12-31
关联方借入		16,038,225.04
代收非责任方保险理赔款	22,677.40	67,598.62
押金及保证金	900,000.00	411,364.20
其他暂收应付款	7,260.99	62,947.86
合 计	929,938.39	16,580,135.72

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人名称	2015-12-31	性质或内容	未偿还的原因
北京嘉华基业投资有限公司	8,035,367.97	往来款	资金紧张
合 计	8,035,367.97		

(4) 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公	2016-12-31	占其他应付款	账龄
------	-----	------------	--------	----

	司关系		总额的比例%	
北京森华通达汽车销售服务有限公司	非关联方	100,000.00	10.75	1年以内
北京华盛昌辰和汽车贸易有限公司	非关联方	100,000.00	10.75	1-2年
北京华盛昌辰天汽车贸易有限公司	非关联方	100,000.00	10.75	1-2年
廊坊市车帮汽车销售有限公司	非关联方	100,000.00	10.75	1-2年
北京合宏进汽车销售服务有限公司	非关联方	100,000.00	10.75	1-2年
合计		500,000.00	53.75	

按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款情况（续）

单位名称	与本公司关系	2015-12-31	占其他应付款总额的比例%	账龄
北京嘉华基业投资有限公司	关联方	16,035,367.97	96.72	1年以内, 1至2年, 2至3年
北京华盛昌辰和汽车贸易有限公司	非关联方	100,000.00	0.60	1年以内
北京华盛昌辰天汽车贸易有限公司	非关联方	100,000.00	0.60	1年以内
廊坊市车帮汽车销售有限公司	非关联方	100,000.00	0.60	1年以内
北京合宏进汽车销售服务有限公司	非关联方	100,000.00	0.60	1年以内
合计		16,435,367.97	99.12	

16、递延收益

项目	2016-12-31	2015-12-31
递延收益	159,333.35	178,333.33
合计	159,333.35	178,333.33

17、股本

(1) 2016年12月31日

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）	11,000,000.00	46.77			11,000,000.00	46.77
李岩石	7,620,000.00	32.39			7,620,000.00	32.39

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,520,000.00	14.97			3,520,000.00	14.97
姜楠	1,150,000.00	4.89			1,150,000.00	4.89
蹇朴	115,000.00	0.49			115,000.00	0.49
李佳	115,000.00	0.49			115,000.00	0.49
合计	23,520,000.00	100.00			23,520,000.00	100.00

(2) 2015年12月31日

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
北京嘉华基业投资有限公司	20,000,000.00	100.00		20,000,000.00		
北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）			11,000,000.00		11,000,000.00	46.77
李岩石			7,620,000.00		7,620,000.00	32.39
上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）			3,520,000.00		3,520,000.00	14.97
姜楠			1,150,000.00		1,150,000.00	4.89
蹇朴			115,000.00		115,000.00	0.49
李佳			115,000.00		115,000.00	0.49
合计	20,000,000.00	100.00	23,520,000.00	20,000,000.00	23,520,000.00	100.00

18、资本公积

(1) 2016年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	26,480,000.00			26,480,000.00
其中：投资者投入的资本	26,480,000.00			26,480,000.00
股东权益内部结转		658,664.42	4,729,877.02	-4,071,212.60
合计	26,480,000.00	658,664.42	4,729,877.02	22,408,787.40

说明：公司2016年9月8日公司变更为股份公司，按照规定将股改前的盈余公积、未分配利润结转到资本公积中。

(2) 2015年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		26,480,000.00		26,480,000.00
其中：投资者投入的资本		26,480,000.00		26,480,000.00

合 计		26,480,000.00	26,480,000.00
-----	--	---------------	---------------

19、盈余公积

(1) 2016年12月31日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	658,664.42		658,664.42	
合 计	658,664.42		658,664.42	

说明：2016年9月8日公司变更为股份公司，按照规定将股改前的盈余公积、未分配利润结转到资本公积中

(2) 2015年12月31日

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	658,664.42			658,664.42
合 计	658,664.42			658,664.42

20、未分配利润

项 目	2016-12-31	2015-12-31
调整前上期末未分配利润	-8,118,942.82	-5,413,573.91
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	-8,118,942.82	-5,413,573.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,008.93	-2,705,368.91
少数股东损益		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险基金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产		

项 目	2016-12-31	2015-12-31
产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转	4,729,877.02	
期末未分配利润	-3,087,056.87	-8,118,942.82
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

说明：公司 2016 年 9 月 8 日变更为股份公司，按照规定将以前年度未分配利润及盈余公积转入资本公积中。

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,268,014.86	41,658,261.99	197,111,581.32	180,655,055.40
其他业务	9,781,751.07	6,652,419.86	6,756,378.16	3,133,610.17
合 计	73,049,765.93	48,310,681.85	203,867,959.48	183,788,665.57

说明：(1) 由于经营市场的不断变化以及业务发展需要，公司自 2016 年起逐渐取消了整车销售业务，造成销售收入较去年同期大幅减少。(2) 其他业务收入主要包括保险手续费收入、代验车服务收入、小食品收入、废品收入、其他收入等。

(2) 主营业务收入和主营业务成本（按类别）

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
商品车销售收入	22,213,914.57	18,140,520.70	161,298,501.66	159,013,725.04
汽车维修收入	39,242,850.17	22,241,703.23	29,450,359.53	17,233,080.30
精品装饰收入	1,397,071.76	933,035.09	3,798,134.58	2,088,993.96
配件外销收入	378,982.87	343,002.97	2,564,585.55	2,319,256.10
其他	35,195.49			
合 计	63,268,014.86	41,658,261.99	197,111,581.32	180,655,055.40

(3) 其他业务收入（按类别）

项 目	2016 年度	2015 年度
保险手续费收入	8,477,198.00	5,354,154.65
代验车服务收入	42,385.00	431,280.00

项 目	2016 年度	2015 年度
消费信贷手续费收入	3,000.00	41,540.00
延保业务收入	17,110.56	19,690.00
废品收入	11,634.21	49,677.36
小食品收入	41,849.95	51,731.25
服务费收入	303,169.47	629,984.90
其他收入	885,403.88	178,320.00
合计	9,781,751.07	6,756,378.16

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

①2016 年度

客户名称	本期发生额	占公司全年营业收入的比例 (%)
北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司	5,876,298.40	8.04
中国人民保险股份有限公司北京市分公司	3,571,773.50	4.89
中国平安保险股份有限公司北京分公司	3,337,815.64	4.57
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	1,461,060.72	2.00
北京富力城房地产开发有限公司	430,009.40	0.59
合 计	14,676,957.66	20.09

②2015 年度

客户名称	本期发生额	占公司全年营业收入的比例 (%)
中国人民保险股份有限公司北京市分公司	3,117,424.95	1.53
石家庄宝翔行汽车销售服务有限公司	2,064,442.24	1.01
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	1,769,076.26	0.87
北京神州汽车租赁有限公司	1,383,803.42	0.68
北京富力城房地产开发有限公司	315,160.68	0.15
合 计	8,649,907.55	4.24

22、营业税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	171,103.26	322,061.78
城建税	502,060.96	244,281.95
教育费附加	215,207.19	104,692.27
地方教育附加	143,471.44	69,794.86
印花税车船税等各项税	76,882.54	
合 计	1,108,725.39	740,830.86

说明：1、报告期内公司处置了朝阳区王四营乡王四营 368 号的房产一套，截止处置日未取得国有土地使用权证和房产证。

2、公司于 2016 年 7 月 12 日取得了北京市朝阳区国家税务局第二税务所无违法违规证明。

23、其他

(1) 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
人力费用	3,868,931.52	7,310,366.82
市场开发费用	660,970.23	1,427,701.21
营销支持费	589,606.94	784,944.75
折旧费	294,359.48	573,941.80
服务费	39,364.40	117,435.00
其他	461,104.89	510,823.21
合 计	5,914,337.46	10,725,212.79

(2) 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
人力费用	11,289,376.60	3,602,415.08
水电热费	604,768.63	1,299,502.50
折旧费	946,242.50	1,238,746.13
无形及长期待摊费用 摊销	84,075.89	4,743.64
地租	733,333.36	1,100,000.00
税金	250,543.97	363,057.84
服务费	1,369,500.33	565,452.31
其他费用	3,772,962.70	2,308,295.58
合计	19,050,803.98	10,482,213.08

(3) 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	86,731.19	907,336.56

项 目	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	402,393.37	53,980.14
手续费及其他	244,012.52	268,454.32
合 计	-71,649.66	1,121,810.74

(4) 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	32,560.03	-1,502.92
合 计	32,560.03	-1,502.92

(5) 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
理财产品投资收益	376,046.59	24,005.50
合 计	376,046.59	24,005.50

(6) 营业外收入

项 目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,143,888.76	1,143,888.76
其中：固定资产处置利得	1,143,888.76	1,143,888.76
政府补助	53,221.99	53,221.99
个税手续费返还	7,703.03	7,703.03
长期无法支付款项	44,889.22	44,889.22
其他	1,649.81	1,649.81
合 计	1,251,352.81	1,251,352.81

营业外收入（续）

项 目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,585.24	5,585.24
其中：固定资产处置利得	5,585.24	5,585.24
政府补助	97,666.67	97,666.67
个税手续费返还	4,400.85	4,400.85
长期无法支付款项	152,619.20	152,619.20
合 计	260,271.96	260,271.96

(7) 营业外支出

项 目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,837.03	37,837.03

其中：固定资产处置损失	37,837.03	37,837.03
其他	0.32	0.32
合 计	37,837.35	37,837.35

(8) 所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-8,140.01	375.73
合 计	-8,140.01	375.73

24、现金流量表项目注释(以下更新)

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
财务费用--利息收入	402,393.37	53,980.14
个税手续费返还	7,703.03	4,400.85
政府补助	34,222.01	-
不需支付款项	53,902.25	152,619.20
往来	41,421,721.30	48,636,935.08
合 计	41,919,941.96	48,847,935.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
付现费用	8,599,547.32	8,512,755.62
银行手续费	244,012.52	268,454.32
滞纳金		
往来款	47,802,742.52	42,420,474.32
合 计	56,646,302.36	51,201,684.26

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	302,008.94	-2,705,368.91
加：资产减值准备	32,560.03	-1,502.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,244,346.15	1,812,687.93

补充资料	2016 年度	2015 年度
无形资产摊销	79,802.39	4,743.64
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-1,236,218.35	-5,585.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-646,602.17	907,336.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-376,046.59	-24,005.50
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,140.02	375.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,769,234.71	11,161,781.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,428,157.82	-352,746.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,407,308.30	3,925,905.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,325,478.97	14,723,622.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,473,033.92	4,404,155.44
减: 现金的期初余额	4,404,155.44	8,973,400.05
现金及现金等价物净增加额	29,068,878.48	-4,569,244.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年度	2015 年度
一、现金		
其中: 库存现金	64,225.66	39,022.36
可随时用于支付的银行存款	33,408,808.26	4,365,133.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,473,033.92	4,404,155.44
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		

六、在其他主体中的权益

无。

七、公允价值

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：

①2012 年 5 月 2 日至 2015 年 8 月 31 日：

母公司名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质
北京嘉华基业投资有限公司	北京	6000	项目投资

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司表 决权比例%	本公司最终 控制方
北京嘉华基业投资有限公司	100.00	100.00	杨海波

②2015 年 9 月 1 日至本报告报出日：

本公司为 4 个自然人、2 个合伙企业投资，本公司最终控制方为自然人股东：李岩石，陈晓莉。

母公司名称	注册地	认缴出资额(万元)	业务性质
北京融拓睿利股权投资 管理中心（有限合伙）	北京	941.8	项目投资

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司表 决权比例%	本公司最终 控制方
北京融拓睿利股权投资管理中 心（有限合伙）	46.77	46.77	李岩石,陈晓莉

2、本公司的子公司情况：

子公司名称	本公司对子公司 持股比例%	本公司对子公司表 决权比例%	子公司最终 控制方
-------	------------------	-------------------	--------------

北京牛咖斯保恒保险代理有限公司	60	60	李岩石,陈晓莉
-----------------	----	----	---------

说明：该公司于2016年2月1日注册，属于经国务院决定由前置审批调整为后置审批的事项，2016年5月16日，公司已将该子公司60%的股份全部转让给北京嘉华基业投资有限公司，同时变更了该子公司的法人代表及执行董事，并完成工商变更。公司截止至处置日尚未到保监会部门办理该项目的审批手续，亦未开展保险代理业务等经营活动。

3、本公司的合营企业和联营企业情况：无。

4、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	存在上述关系期间	与本公司关系
石家庄宝翔行汽车销售服务有限公司	2010/1-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
贵阳宝翔行汽车销售服务有限公司	2011/3-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
鄂尔多斯市宝翔行汽车销售服务有限公司	2011/6-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
六盘水宝翔行汽车销售服务有限公司	2012/6-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
北京翼翔行汽车销售服务有限公司	2012/3-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
北京森华通达汽车销售服务有限公司	2006/8-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
内蒙古嘉茂建业房地产开发有限公司	2012/11-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
北京英华五方汽车销售服务有限公司	2007/4-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
北京嘉华基业旧机动车经纪有限公司	2012/3-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
北京金科华盛投资管理有限公司	2012/4-2015/4	原北京艾格雷特科技发展有限公司控股，2015年4月已转为非关联的自然人
北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司	2013/5-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
北京胜鸿都汽车销售服务有限公司	2013/4-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
济南宝翔行汽车销售服务有限公司	2014/4-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
贵阳英华雷克萨斯汽车销售服务有限公司	2013/4-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
南宁英仕雷克萨斯汽车销售服务有限公司	2014/4-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
济南宝嘉行汽车销售服务有限公司	2014/7-2016/1	原股东北京嘉华基业投资有限公司控制的公司
六盘水陆通汽车销售服务有限公司	2015/5-2016/1	原母公司北京嘉华基业投资有限公司控制的关联公司

本公司的其他关联方情况（续）：

其他关联方名称	存在上述关系期间	与本公司关系
北京融拓睿利股权投资管理中心（有限合伙）	2015/9-至今	现股东、董事长李岩石实际控制的公司
北京嘉华新业投资有限公司	2011/7-2016/9	高管王建勇控制其母公司三分之一股份的公司

李岩石	2015/9-至今	现股东、董事长
陈晓莉	2015/9-至今	现股东、董事长李岩石的妻子
上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2015/11-至今	现股东
北京艾格雷科技发展有限公司	2015/9-至今	现股东、董事长李岩石实际控制的公司
天津嘉华万通科技发展有限公司	2011/7-2016/9	董事、总经理王建勇直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人
朱健	2015/11-至今	董事
北京牛牛油客科技咨询有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人
北京车米科技有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外
上海潘多网络科技有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人
深圳市葵花子科技有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外
上海引创金融信息服务有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外
北京恒泰博车拍卖有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外
上海蓝歆信息科技有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人
衣川文化（北京）有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外
厦门以梦科技有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外
深圳市魔搭科技有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外
上海铭日教育信息咨询有限公司	2015/11-至今	董事朱健直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外
上海晟锦投资合伙企业（有限合伙）	2015/11-至今	公司主要股东上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）控制的企业
上海鼎太投资合伙企业（有限合伙）	2015/11-至今	公司主要股东上海鼎瑜车盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）控制的企业
王建勇	2012/2-至今	董事、总经理

任淑霞	2016/4-至今	董事、财务总监
杨海波	2012/5-2016/1	公司曾经的控股股东北京嘉华基业投资有限公司的执行董事、实际控制人
王双双	2016/8-至今	公司董事、董事会秘书
姜楠	2015/9-至今	2015年9月至2016年7月担任公司监事，2016年8月至今担任公司监事会主席
李佳	2016/8-至今	公司监事
张焕然	2016/8-至今	公司监事（职工代表监事）
汪先进	2016/8-至今	公司副总经理
刘琰	2016/8-至今	公司副总经理
王铁军	2016/8-至今	公司副总经理
北京星辰汇智科技有限公司	2016/8-至今	公司副总经理王铁军担任关联公司监事，并持有其20%股权
央中汇盈（北京）投资有限公司	2015/9-至今	公司监事会主席姜楠妻子廖梦丛担任关联公司执行董事，并持有关联公司0.20%股权
北京卓尔时代国际教育科技发展有限公司	2015/9-至今	公司监事会主席姜楠妻子廖梦丛担任关联公司执行董事，并持有关联公司70.00%股权
北京市中盛律师事务所	2016/8-至今	公司监事李佳担任其主任、合伙人

5、关联交易情况：

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
石家庄宝翔行汽车销售服务有限公司	采购配件		56,486.31
贵阳宝翔行汽车销售服务有限公司	采购配件		2,073,802.42
北京翼翔行汽车销售服务有限公司	采购配件		110,903.74
北京森华通达汽车销售服务有限公司	采购配件		24,783.25
北京英华五方汽车销售服务有限公司	采购配件		2,284.62
北京嘉华新业投资有限公司	采购配件		1,003,926.50
合计			3,272,186.84

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
石家庄宝翔行汽车销售服务有限公司	销售配件		2,064,442.24
北京翼翔行汽车销售服务有限公司	销售配件		114.53
北京森华通达汽车销售服务有限公司	销售配件、售后服务		16,572.65
北京英华五方汽车销售服务有限公司	销售配件		1,390.60
北京嘉华新业投资有限公司	销售配件、汽车维修	33,576.78	182,652.31
李岩石	汽车维修	16,463.25	
合计		50,040.03	2,265,172.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款			
	北京翼翔行汽车销售服务有限公司		134.00
	北京嘉华新业投资有限公司		15,738.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款			
	北京嘉华基业投资有限公司		16,035,367.97
	北京翼翔行汽车销售服务有限公司		2,857.07
应付账款			
	北京翼翔行汽车销售服务有限公司		60,332.89

7、关联担保情况

(1) 报告期内，公司短期借款明细如下：

序号	借款银行	担保方式	2016年12月31日	2015年12月31日
1	招商银行股份有限公司广州天河支行	北京嘉华基业投资有限公司、王建勇、杨海波提供保证担保		5,220,520.00
	合计			5,220,520.00

(2) 报告期内，公司存在作为被担保方被关联方担保的情况。其详细情况如下：

担保方	被担保方	贷款方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否
北京嘉华基业投资有限公司、王建勇、杨海波	北京牛咖斯汽车服务股份有限公司	招商银行股份有限公司广州天河支行	3800万元	2014/12/05	2016/02/19	是
北京嘉华基业投资有限公司	北京牛咖斯汽车服务股份有限公司	交通银行股份有限公司广州黄埔支行	5000万元	2014/03/12	2015/02/20	是
北京嘉华基业投资有限公司、杨海波	北京牛咖斯汽车服务股份有限公司	广汽汇理汽车金融有限公司	1000万元	2014/02/28	2015/01/29	是

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 公司全体股东出具承诺，承诺将按照《公司章程》第二十四条规定履行股份锁定义务。

报告期内，按照承诺履行。

(2) 公司实际控制人李岩石、陈晓莉夫妇出具《承诺函》：“如公司将来被任何

有权机构要求补缴全部或部分社会保险费用及住房公积金，或因此受到任何处罚或损失，本人将代其承担全部费用，或在其必须先行支付该等费用的情况下，及时给予全额补偿，以确保不会给公司造成额外支出及遭受任何损失，不会对其生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。”

报告期内，按照承诺履行。

(3) 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺不与公司发生任何同业竞争。

报告期内，按照承诺履行。

(4) 2016年9月20日，公司控股股东、实际控制人出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，其具体内容如下：“一、本人/本企业将尽量避免本人/本企业以及本人/本企业实际控制或施加重大影响的公司与股份公司之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人/本企业将严格遵守股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。三、本人/本企业保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。”

报告期内，按照承诺履行。

2、或有事项

截至2016年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2016年12月31日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

- 1、公司于2016年6月转让了位于北京市朝阳区王四营乡王四营368号的房产（此房产未取得土地证），与北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司签订了房产转让协议，根据协议，转让的房产除包括北京市朝阳区王四营乡王四营368号的主楼外，还包含附属楼2栋建筑物及其附属配套设施，建筑面积共计9372平方米，转让价格为16,530,400元。
- 2、公司于2016年6月30日与北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司签订租赁合同。租赁期限12年，自2016年7月1日起至2028年6月30日止。首年租金360万元，以后每年租金按5%递增。

- 3、公司于 2016 年 2 月 15 日与北京嘉华中汇汽车销售服务有限公司签订了业务资源有偿使用及合作协议，协议中规定“受让方”每月支付给公司 20 万元租赁费。公司所收取的租赁费已计入其他业务收入科目中。该协议自转让上述房产后于 2016 年 6 月 30 日解除。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益	1,106,051.73	5,585.24
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	53,221.99	97,666.67
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		

项目	2016 年度	2015 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,241.74	157,020.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,213,515.46	260,271.96
所得税影响额	303,378.87	65,067.99
少数股东权益影响额（税后）		
合计	910,136.59	195,203.97

说明：非正常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.42%	-0.03	-0.03

净资产收益率和每股收益（续）

报告期利润	2015 年		
	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.50%	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.69%	-0.14	-0.14

净资产收益率和每股收益（续）

法定代表人：王建勇

主管会计工作的公司负责人：任淑霞

会计机构负责人：崔福亮

北京牛咖斯汽车服务股份有限公司

2017年4月16日

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：

董事会秘书办公室

北京牛咖斯汽车服务股份有限公司

董事会

2017年4月18日