

广东华美易车投资股份有限公司

审计报告

上会师报字(2017)第 4670 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2017)第 4670 号

广东华美易车投资股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广东华美易车投资股份有限公司(以下简称“广东华美”)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表,2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月至 6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广东华美公司管理层的责任,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。



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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,广东华美财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广东华美 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2016 年度、2017 年 1 月至 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

杨桂丽



中国注册会计师

杨小磊



二〇一七年八月三十一日



# 合并利润表

编制单位：广东华美嘉丰投资股份有限公司		货币单位：人民币元							
项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度
一、营业收入	六、26	30,094,972.35	93,279,433.17	67,065,151.07	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		982,138.73	363,766.50	49,025.85
减：营业成本	六、25	27,904,041.25	89,171,368.44	64,822,951.84	归属于母公司所有者的净利润		993,652.58	514,012.55	49,025.85
税金及附加	六、26	34,519.73	128,316.55	168,182.90	少数股东损益		-11,513.85	-150,246.05	
销售费用	六、27	1,033,813.07	1,758,337.65	1,087,288.98	五、其他综合收益的税后净额				
管理费用	六、28	752,102.02	1,546,423.65	736,973.60	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
财务费用	六、29	58,751.31	62,207.07	16,817.78	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
资产减值损失	六、30	-79,018.11	-139,004.39	224,772.76	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				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
投资收益（损失以“-”号填列）					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				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
其他收益					3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		390,763.08	752,384.20	9,163.21	4、现金流量套期损益的有效部分				
加：营业外收入	六、31	946,884.34	4,229.02	113,765.00	5、外币财务报表折算差额				
其中：非流动资产处置利得		5,703.29			6、其他				
减：营业外支出	六、32	2,000.00	149,669.14	54,354.27	六、综合收益总额		982,138.73	363,766.50	49,025.85
其中：非流动资产处置损失			23,997.09	38,361.52	七、每股收益：				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,335,647.42	606,844.08	68,573.94	（一）基本每股收益		0.10	0.05	0.0049
减：所得税费用	六、33	353,568.69	243,077.58	19,548.09	（二）稀释每股收益		0.10	0.05	0.0049

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





# 合并股东权益变动表

编制单位：广东华美易车投资股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2017年1月至6月										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00							52,878.29	315,926.06	-150,246.05	11,612,973.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00							52,878.29	315,926.06	-150,246.05	11,612,973.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								105,531.21	883,321.37	238,486.15	1,227,338.73
（一）综合收益总额									993,652.38	-11,513.85	982,138.73
（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								105,531.21	-110,331.21		-4,800.00
2、对所有者（或股东）的分配								105,531.21	-105,531.21		-4,800.00
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、本期末余额	10,000,000.00							158,409.50	1,199,247.43	88,240.10	12,840,311.74

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：









# 合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 广东华菱汽车投资股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2016年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00								50,521.34	1,213,085.17		11,263,606.51
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								50,521.34	1,213,085.17		11,263,606.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,394,414.71				2,356.95	-897,159.11	-150,246.05	349,366.50
(一) 综合收益总额										514,012.55	-150,246.05	363,766.50
(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									67,039.11	-81,439.11		-14,400.00
2、对所有者(或股东)的分配									67,039.11	-67,039.11		-14,400.00
3、其他										-14,400.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)					1,394,414.71				-64,682.16	-1,329,732.55		
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、本期期末余额	10,000,000.00				1,394,414.71				52,878.29	315,926.06	-150,246.05	11,612,973.01

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*



# 合并股东权益变动表 (续)

货币单位: 人民币元

2015年度

归属于母公司股东权益

编制单位: 广东华易美易车投资股份有限公司

项目

股本

其他权益工具

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

少数股东权益

股东权益合计

项目	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	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00								45,618.75	1,183,361.91		11,228,980.66
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00								45,618.75	1,183,361.91		11,228,980.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,902.59	29,723.26		34,625.85
(一) 综合收益总额										49,025.85		49,025.85
(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									4,902.59	-19,302.59		-14,400.00
2、对所有者 (或股东) 的分配									4,902.59	-4,902.59		
3、其他										-14,400.00		-14,400.00
(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、本期末余额	10,000,000.00								50,521.34	1,213,085.17		11,263,606.51

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 母公司资产负债表

编制单位：广东华奥易车投资股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		12,933,965.29	40,892,052.92	15,446,811.40	短期借款		1,500,000.00	2,000,000.00	
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负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款	十三、1	116,854.93	1,593,761.37	2,451,748.43	应付账款		24,850,000.00	47,054,521.00	18,897,420.00
预付款项		1,001,900.76	5,645,481.54	899,867.54	预收款项		336,821.95	1,370,810.53	779,874.32
应收利息					应付职工薪酬		155,034.41	130,543.67	580,139.66
应收股利					应交税费		252,979.58	42,400.02	75,515.51
其他应收款	十三、2	918,260.70	909,324.64	4,063,568.32	应付利息				1,200.00
存货		16,065,462.01	8,588,541.61	7,522,951.32	其他应付款		1,310,000.00	750,000.00	600,000.00
划分为持有待售的资产					划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产		3,286,950.91	1,741,189.55	1,531,753.91	其他流动负债				
流动资产合计		34,323,394.69	59,370,351.63	31,816,709.92	流动负债合计		29,134,186.23	51,349,475.22	20,932,949.49
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产					长期借款				
持有至到期投资					应付债券				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资	十三、3	220,000.00	50,000.00		专项应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产		4,956,266.99	855,816.83	253,958.82	递延收益				
在建工程					递延所得税负债				
工程物资					其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计				
生产性生物资产					负债合计		29,134,186.23	51,349,475.22	20,932,949.49
油气资产					股东权益：				
开发支出		260,156.11	293,955.69	24,983.83	股本		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
商誉					其他权益工具				
长期待摊费用		2,342,940.79	2,677,646.59	44,719.24	其中：优先股				
递延所得税资产		1,537.57	21,292.09	56,193.19	永续债				
其他非流动资产		7,780,901.37	3,898,721.20	379,855.08	资本公积		1,394,414.71	1,394,414.71	
非流动资产合计		14,360,262.66	14,245,365.51	14,419,866.14	减：库存股				
					专项储备				
					盈余公积		158,409.50	52,878.29	50,521.34
					未分配利润		1,417,285.53	472,304.61	1,213,085.17
					股东权益合计		12,970,109.74	11,919,597.61	11,263,606.51
					负债和股东权益总计		42,104,295.97	63,269,072.83	32,196,556.00
资产总计		48,683,657.35	73,615,717.14	46,236,576.06					

法定代表人：(可)

主管会计工作负责人：(可)

会计机构负责人：(可)



# 母公司利润表

编制单位: 广东华美易车装备股份有限公司	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	项目	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	货币单位: 人民币元
一、营业收入	十三、4	30,094,972.35	93,279,433.17	67,066,151.07	五、其他综合收益的税后净额					
减: 营业成本	十三、4	27,904,041.25	89,171,368.44	64,822,951.84	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
税金及附加		34,519.73	128,316.55	168,182.90	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
销售费用		1,033,813.07	1,556,661.15	1,087,288.98	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					
管理费用		681,180.12	1,442,255.13	736,973.60	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
财务费用		58,499.76	61,427.49	16,817.78	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					
资产减值损失		-79,018.11	-139,604.39	224,772.76	2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
投资收益(损失以“-”号填列)					4、现金流量套期损益的有效部分					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					5、外币财务报表折算差额					
其他收益					6、其他					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		461,936.53	1,039,008.80	9,163.21	六、综合收益总额		1,055,312.13	670,391.10	49,025.85	
加: 营业外收入		946,884.29	4,129.02	113,765.00						
其中: 非流动资产处置利得		5,703.20								
减: 营业外支出			149,669.14	54,354.27						
其中: 非流动资产处置损失			23,997.09	38,361.92	七、每股收益:					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,408,820.82	913,468.68	68,573.94	(一) 基本每股收益					
减: 所得税费用		353,508.69	243,077.58	19,548.09	(二) 稀释每股收益					
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,055,312.13	670,391.10	49,025.85						

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



# 母公司现金流量表

编制单位: 广东华美新能源车投资股份有限公司	项目	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	附注	2017年1月至6月	2016年度	2015年度	货币单位: 人民币元
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		36,917,067.99	107,464,179.59	78,501,582.43					
收到的税费返还									
收到其他与经营活动有关的现金		913,017.70	15,563,668.02	23,552,196.59					
经营活动现金流入小计		37,830,085.69	123,027,847.61	102,053,779.02		32,054,521.00	75,026,824.79	74,912,940.00	
购买商品、接受劳务支付的现金		57,161,799.91	79,370,235.50	79,449,458.00					
支付给职工以及为职工支付的现金		1,177,994.29	1,481,001.59	1,343,102.20					
支付的各项税费		581,001.09	1,368,929.70	953,886.47					
支付其他与经营活动有关的现金		2,897,142.41	14,557,146.70	27,752,721.30					
经营活动现金流出小计		61,817,937.70	96,777,313.49	109,499,167.97		32,054,521.00	77,026,824.79	74,912,940.00	
经营活动产生的现金流量净额		-23,987,852.01	26,250,534.12	-7,445,388.95		500,000.00		200,000.00	
二、投资活动产生的现金流量:									
收回投资收到的现金									
取得投资收益收到的现金									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
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									
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,397,944.83	2,630,449.50	29,992.00					
投资支付的现金			50,000.00						
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		3,397,944.83	2,680,449.50	29,992.00					
投资活动产生的现金流量净额		-3,397,944.83	-2,680,449.50	-29,992.00					
三、筹资活动产生的现金流量:									
吸收投资收到的现金									
取得借款收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计									
偿还债务支付的现金									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金									
支付其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流出小计									
筹资活动产生的现金流量净额									
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									
加: 期初现金及现金等价物余额									
六、期末现金及现金等价物余额									

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 母公司股东权益变动表

编制单位：广东华美易车投资股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	2017年1月至6月									
	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	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	10,000,000.00			1,394,414.71				52,878.29	472,304.61	11,919,597.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00			1,394,414.71				52,878.29	472,304.61	11,919,597.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								105,531.21	944,980.92	1,050,512.13
（一）综合收益总额									1,055,312.13	1,055,312.13
（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								105,531.21	-110,331.21	-4,800.00
2、对所有者（或股东）的分配								105,531.21	-105,531.21	-4,800.00
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、本期末余额	10,000,000.00			1,394,414.71				158,409.50	1,417,285.53	12,970,109.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 母公司股东权益变动表 (续)

编制单位: 广东华美易车投资股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	2016年						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	10,000,000.00						11,263,606.51
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,000,000.00						11,263,606.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,394,414.71			655,991.10
(一) 综合收益总额							670,391.10
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							-14,400.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配							-67,039.11
3. 其他							-14,400.00
(四) 所有者权益内部结转				1,394,414.71			-1,329,732.55
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、本期末余额	10,000,000.00			1,394,414.71			11,919,597.61

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

# 母公司股东权益变动表 (续)

货币单位：人民币元

项目	2015年						股东权益合计				
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								45,618.75	1,183,361.91	11,228,980.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								45,618.75	1,183,361.91	11,228,980.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,902.59	29,723.26	34,625.85
(一) 综合收益总额										49,025.85	49,025.85
(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									4,902.59	-19,302.59	-14,400.00
2、对所有者 (或股东) 的分配									4,902.59	-4,902.59	
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、本期末余额	10,000,000.00								50,521.34	1,213,085.17	11,263,606.51

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人： 

法定代表人： 



## 一、公司的基本情况

### 1、公司概况

公司全称: 广东华美易车投资股份有限公司(原广东华美易车投资有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)

注册地址: 汕头市潮汕路69号

法定代表人: 周钊勇

注册资金: 人民币1,000.00万元

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 91440500738565382Y

### 2、公司历史沿革

根据2002年3月23日股东会决议和章程规定,本公司由自然人周钊勇、周冬练共同出资设立,注册资本为50.00万元,由周钊勇、周冬练以货币形式出资。本次出资经汕头市金正会计师事务所出具汕金正【2002】验字第A0063号验资报告予以验证。公司成立时各方股东出资数额及出资占注册资本的比例如下表:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
周钊勇	35.00	70.00
周冬练	15.00	30.00
合计	<u>50.00</u>	<u>100.00</u>

根据2002年11月7日股东会决议,同意股东周冬练将所持公司30%的股权以15.00万元的价格转让给新股东吴秋亮,同时申请增加注册资本150.00万元,新增注册资本由股东吴秋亮、周钊勇分别认缴115.00万元、35.00万元,变更后的注册资本为人民币200.00万元。本次出资经汕头市大地会计师事务所出具汕大地会验字【2002】293号验资报告予以验证。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
周钊勇	70.00	35.00
吴秋亮	130.00	65.00
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司2003年9月15日股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本300.00万元,新增注册资本由股东吴秋亮、周钊勇分别认缴195.00万元、105.00万元,变更后的注册资本为人民币500.00万元。本次出资经汕头市大地会计师事务所出具汕大地会验字【2003】204号验资报告予以验证。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
周钊勇	175.00	35.00
吴秋亮	325.00	65.00
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司2003年9月26日股东会决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本500.00万元,新增注册资本由股东吴秋亮、周钊勇分别认缴325.00万元、175.00万元,变更后的注册资本为人民币1,000.00万元。本次出资经汕头市大地会计师事务所出具汕大地会验字【2003】208号验资报告予以验证。上述变更后各股

东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周钊勇	350.00	35.00
吴秋亮	650.00	65.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司2005年3月17日股东会决议和修改后的章程规定，同意股东吴秋亮将所持公司65%的股份共650.00万元出资额，以650.00万元的价格转让给新股东方朝阳。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周钊勇	350.00	35.00
方朝阳	650.00	65.00
合计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司2016年5月4日股东会决议和修改后的章程规定，同意股东方朝阳将其持有公司3.34%的股权以人民币36.00万元转让给周乐泰；将其持有公司4.34%的股权以人民币47.00万元转让给王少玉；将其持有公司5%的股权以人民币54.00万元转让给周雄；将其持有公司1.67%的股权以人民币18.00万元转让给史奇云；将其持有公司1.67%的股权以人民币18.00万元转让给陈少江。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周钊勇	350.00	35.00
方朝阳	489.80	48.98
周乐泰	33.40	3.34
周雄	50.00	5.00
王少玉	43.40	4.34
史奇云	16.70	1.67
陈少江	16.70	1.67
总计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据公司2017年4月6日股东会决议和修改后的章程规定，公司以2016年9月30日为改制基准日，以经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，公司2016年9月30日经审计的净资产11,394,414.71元，以1.1394:1的比例折成10,000,000.00股为股份有限公司的发起人股（每股面值1元），作为变更后股份有限公司的注册资本，其余人民币1,394,414.71元作为变更后股份有限公司的资本公积。本次股权变更经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了上会师报字【2017】第4106号验资报告予以验证。上述变更后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周钊勇	350.00	35.00
方朝阳	489.80	48.98
周乐泰	33.40	3.34
周雄	50.00	5.00

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

王少玉	43.40	4.34
史奇云	16.70	1.67
陈少江	16.70	1.67
总计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

截止2017年6月30日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	周钊勇	350.00	35.00
2	方朝阳	489.80	48.98
3	周乐泰	33.40	3.34
4	周雄	50.00	5.00
5	王少玉	43.40	4.34
6	史奇云	16.70	1.67
7	陈少江	16.70	1.67
	总计	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

### 3、公司的经营范围

经营范围：对工业、农业、房地产业、交通运输业、仓储业、建筑业、旅游业、餐饮业、旅馆业、娱乐服务业、广告业、教育业、文化艺术业、广播电影电视业、高新技术产业的投资；投资管理；投资咨询；汽车销售；销售：汽车配件，汽车装饰品，五金交电，电子产品，通信设备（不含无线电发射及接收设备），日用百货；代办车管业务；代办汽车按揭手续；汽车租赁；机动车维修；汽车美容；二手车经销；汽车信息咨询；代理机动车辆险、短期人身意外伤害保险（保险兼业代理业务许可证有效期至2018年9月23日）。

## 二、合并财务报表的范围

2015年度合并财务报表范围未有变化；2016年度合并财务报表范围增加一家子公司：新设成立汕头市尚易保贸易有限公司；2017年1-6月合并财务报表范围增加1家子公司：同一控制下合并汕头市滴卡科技有限公司。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 5、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用统一的会计政策或会计期间。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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，如果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，应当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投资损益。

## 6、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产

#### ① 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款项采用历史成本计量。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## ② 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:

- 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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 3) 该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## ③ 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### ① 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### ② 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### ③ 金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

## 8、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述(2)中所述方法处理。

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u>	<u>将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项</u>
<u>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</u>	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1	按账龄分析法计提坏账准备
组合2	坏账风险极低不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4年以上	100%	100%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

<u>单项计提坏账准备的理由</u>	<u>具有单独的风险特征，无法满足组合计提的要求，且单项金额100万元以下</u>
<u>坏账准备的计提方法</u>	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

## 9、存货及存货跌价准备

### (1) 存货的分类

存货包括库存商品、在途物资。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与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，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 10、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括办公设备、研发设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
1	机器设备	10年	5%	9.50%
2	电子设备	3年	5%	31.67%
3	运输设备	5年	5%	19.00%
4	其他设备	5年	5%	19.00%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 11、在建工程

在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 12、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条

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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

本公司无形资产明细及摊销年限如下：

<u>序号</u>	<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
1	软件	5年

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

#### 15、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修、店面改造和工程改造。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 16、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司离职后福利主要为设定提存计划,包括基本养老保险、失业保险等,在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### 17、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

#### 18、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期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,相应调整负债。

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。

#### 19、收入确认原则和计量方法

本公司的主营业务收入主要包括销售整车收入、汽车维修收入、配件销售收入,本公司的其他业务收入主要包括保险公司代理费收入、按揭服务费收入,收入确认政策如下:

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的各项收入具体确认原则:

(1)销售整车收入

销售整车业务,以提车手续完成后,该销售车辆的风险和报酬转移为公司收入确认的时点。

(2)汽车维修收入

汽车维修业务,在双方结算核对无误后,客户签单验收时为公司收入确认的时点。

(3)配件销售收入

配件销售业务,以客户签收确认后为公司收入确认的时点。

(4)保险代理费收入、按揭服务费收入

公司服务业务,主要系与保险公司、金融公司对账后,双方核对确认无误为公司收入确认的时点。

## 20、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,按收到应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。政府补助计入不同损益项目的区分原则为:与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益;与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:(1)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(2)属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

## 22、租赁

本公司的租赁业务主要为作为承租人经营租赁办公场所。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财务部关于印发修订《企业会计准则第16号-政府补助》（财会【2017】15号）的通知，公司将在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自2017年1月1日起与企业日常经营活动有关的政府补助计入“其他收益”项目，与企业日常经营活动无关的政府补助依然放在“营业外收入”科目，2017年1月1日至2017年6月30日期间，公司暂未涉及此类事项。

根据财政部发布的关于印发《企业会计准则第42号-持有待售的非流动资产、处置组合终止经营》（财会【2017】13号）的通知，公司将按照此准则要求进行，对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理，目前公司暂未涉及此类事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
营业税	应税收入	5
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	流转税	7
教育费附加	流转税	3
地方教育费附加	流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：从2016年5月全面营改增后，公司不再缴纳营业税。

## 六、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	31,938.64	48,836.87	215,894.89
银行存款	98,823.71	937,353.25	216,387.53
其他货币资金	12,828,018.14	39,927,552.20	14,914,528.98
合计	<u>12,958,780.49</u>	<u>40,913,742.32</u>	<u>15,346,811.40</u>

注：其他货币资金系存放于兵器装备集团财务有限责任公司的款项、中国光大银行重庆分行保证金以及支付宝和微信账户余额，其中存于兵器装备集团财务有限责任公司保证金账户2015年12月31日余额13,980,160.00元和2016年12月31日余额32,054,521.00元系受限制使用；存于中国光大银行重庆分行保证金账户2016年12月31日余额7,779,035.79元和2017年6月30日余额12,820,864.24元系受限制使用。

公司与重庆长安汽车股份有限公司、兵器装备集团财务有限责任公司签订三方协议，公司向重庆长安汽车股份有限公司购车，公司向兵器装备集团财务有限责任公司存入保证金，开具票据给重庆长安汽车股份有限公司，同时要求公司将销售车款汇入兵器装备集团财务有限责任公司设立的账户和以车辆作为质押。公司与重庆长安汽车股份有限公司、兵器装备集团财务有限责任公司三方于2015年4月28日签订的《车辆质押与质押物管理协议》（合同编号：J00150509）、《汽车金融服务三方合作协议》（合同编号：J00150508）自2017年3月31日起终止履行。

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年10月12日公司与重庆长安汽车股份有限公司、中国光大银行股份有限公司重庆分行签订单方协议,公司向重庆长安汽车股份有限公司购车,公司向中国光大银行股份有限公司重庆分行存入保证金,开具票据给重庆长安汽车股份有限公司,同时要求公司将销售车款汇入中国光大银行股份有限公司重庆分行设立的账户和以车辆作为质押物。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	123,005.19	100.00%	6,150.26	5.00%	116,854.93
其中:组合1	123,005.19	100.00%	6,150.26	5.00%	116,854.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>123,005.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,150.26</u>	<u>5.00%</u>	<u>116,854.93</u>

(续上表1)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	1,678,929.74	100.00%	85,168.37	5.07%	1,593,761.37
其中:组合1	1,678,929.74	100.00%	85,168.37	5.07%	1,593,761.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>1,678,929.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,168.37</u>	<u>5.07%</u>	<u>1,593,761.37</u>

(续上表2)

类别	2015年12月31日				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例	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	2,580,787.82	100.00%	129,039.39	5.00%	2,451,748.43
其中:组合1	2,580,787.82	100.00%	129,039.39	5.00%	2,451,748.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>2,580,787.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>129,039.39</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,451,748.43</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	123,005.19	6,150.26	5.00%
合计	<u>123,005.19</u>	<u>6,150.26</u>	<u>5.00%</u>

(续上表1)

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,654,492.15	82,724.61	5.00%
1-2年	24,437.59	2,443.76	10.00%
合计	<u>1,678,929.74</u>	<u>85,168.37</u>	<u>5.07%</u>

(续上表2)

账龄	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,580,787.82	129,039.39	5.00%
合计	<u>2,580,787.82</u>	<u>129,039.39</u>	<u>5.00%</u>

(2) 报告期内无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款情况。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 报告期内应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月 30日余额	账龄	占应收账款期末余	坏账准备
			额合计数的比例	期末余额
中国平安财产保险股份有限公司汕头中心支公司	66,686.19	1年以内	54.21%	3,334.31
上汽通用汽车金融有限责任公司	56,319.00	1年以内	45.79%	2,815.95
合计	<u>123,005.19</u>		<u>100.00%</u>	<u>6,150.26</u>

(续上表1)

单位名称	2016年12月 31日余额	账龄	占应收账款期末余	坏账准备
			额合计数的比例	期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	433,606.72	1年以内	25.83%	21,680.34
上汽通用汽车金融有限责任公司	184,029.00	1年以内	10.96%	9,201.45
万长华	115,000.00	1年以内	6.85%	5,750.00
程银峰	110,000.00	1年以内	6.55%	5,500.00
靳良明	110,000.00	1年以内	6.55%	5,500.00
合计	<u>952,635.72</u>		<u>56.74%</u>	<u>47,631.79</u>

(续上表2)

单位名称	2015年12月 31日余额	账龄	占应收账款期末余	坏账准备
			额合计数的比例	期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	2,447,669.25	1年以内	94.84%	122,383.46
上汽通用汽车金融有限责任公司	96,997.00	1年以内	3.76%	4,849.85

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

广汽吉奥汽车销售有限公司	34,438.57	1年以内	1.33%	1,721.93
瑞福德汽车金融有限公司	1,683.00	1年以内	0.07%	84.15
合计	<u>2,580,787.82</u>		<u>100.00%</u>	<u>129,039.39</u>

2、预付款项

(1) 预付账款分类

项目	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	994,900.76	97.55%	5,645,481.54	100.00%	899,867.54	100.00%
1-2年	25,000.00	2.45%				
合计	<u>1,019,900.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,645,481.54</u>	<u>100.00%</u>	<u>899,867.54</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按欠款方归集的余额前五名的预付账款情况

单位名称	2017年6月		账龄	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
	30日	余额			
广州市园达汽车配件销售有限公司	274,621.07	1年以内	26.93%	业务未完成	
重庆长安汽车股份有限公司	238,741.50	1年以内	23.41%	业务未完成	
中国平安财产保险股份有限公司汕头市中心支公司	186,231.60	1年以内	18.26%	业务未完成	
中国人民财产保险股份有限公司汕头市分公司	180,371.04	1年以内	17.69%	业务未完成	
汕头市东华汽车检测设备有限公司	61,921.00	1年以内	6.07%	业务未完成	
合计	<u>941,886.21</u>		<u>92.36%</u>		

(续上表1)

单位名称	2016年12月		账龄	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
	31日	余额			
重庆长安汽车股份有限公司	5,267,303.00	1年以内	93.30%	业务未完成	
广州市园达汽车配件销售有限公司	248,735.54	1年以内	4.41%	业务未完成	
汕头市东华汽车检测设备有限公司	80,000.00	1年以内	1.42%	业务未完成	
汕头市金沅文化传播有限公司	21,250.00	1年以内	0.38%	业务未完成	
深圳市佰释实业有限公司	15,900.00	1年以内	0.28%	业务未完成	
合计	<u>5,633,188.54</u>		<u>99.79%</u>		

(续上表2)

单位名称	2015年12月		账龄	占预付账款期末余额合计数的比例	未结算原因
	31日	余额			
安信证券股份有限公司	300,000.00	1年以内	33.34%	业务未完成	
广州市园达汽车配件销售有限公司	217,629.54	1年以内	24.18%	业务未完成	
上会会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所	150,000.00	1年以内	16.67%	业务未完成	
广东华商律师事务所	80,000.00	1年以内	8.89%	业务未完成	

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

北京比特易湃信息技术有限公司	56,000.00	1年以内	6.22%	业务未完成
合计	<u>803,629.54</u>		<u>89.30%</u>	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	273,583.98	100.00%			273,583.98
其中:组合2	273,583.98	100.00%			273,583.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>273,583.98</u>	<u>100.00%</u>			<u>273,583.98</u>

(续上表1)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	603,128.64	100.00%			603,128.64
其中:组合2	603,128.64	100.00%			603,128.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>603,128.64</u>	<u>100.00%</u>			<u>603,128.64</u>

(续上表2)

类别	2015年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	4,063,568.32	100.00%			4,063,568.32
其中:组合2	4,063,568.32	100.00%			4,063,568.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>4,063,568.32</u>	<u>100.00%</u>			<u>4,063,568.32</u>

组合中,不计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证金/押金	262,000.00	12,000.00	3,907,000.00
往来款	1,730.00	582,809.73	156,568.32
代缴代扣款	9,853.98	8,318.91	
合计	<u>273,583.98</u>	<u>603,128.64</u>	<u>4,063,568.32</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
保证金/押金	262,000.00	12,000.00	3,907,000.00
往来款	1,730.00	582,809.73	156,568.32
代缴代扣款	9,853.98	8,318.91	
合计	<u>273,583.98</u>	<u>603,128.64</u>	<u>4,063,568.32</u>

(3) 报告期内无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款情况。

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
周钊勇		581,079.73	156,568.32
方朝阳	1,730.00	1,730.00	
合计	<u>1,730.00</u>	<u>582,809.73</u>	<u>156,568.32</u>

(6) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2017年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东风柳州汽车有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	91.38%	
社保费-个人部分	代缴代扣款	9,853.98	1年以内	3.60%	
广东宝楠投资有限公司	保证金	8,000.00	1年以内	2.92%	
章芳盛	押金	2,000.00	1年以内	0.73%	
汕头市好易联网络支付技术有限公司	押金	2,000.00	4年以上	0.73%	
合计		<u>271,853.98</u>		<u>99.36%</u>	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
周钊勇	往来款	581,079.73	1年以内	96.34%	
社保费-个人部分	代缴代扣款	8,318.91	1年以内	1.38%	
广汽吉奥汽车销售有限公司	押金	5,000.00	1年以内	0.83%	
黄湘玲	押金	5,000.00	1年以内	0.83%	
汕头市好易联网络支付技术有限公司	押金	2,000.00	4年以上	0.33%	
合计		<u>601,398.64</u>		<u>99.71%</u>	

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

		1年以内		
		900,000.00		
兵器装备集团财务有限责任公司	保证金	3,000,000.00	元, 1-2年	73.83%
		2,100,000.00		
			元	
重庆长安汽车股份有限公司	保证金	900,000.00	1年以内	22.15%
周钊勇	往来款	156,568.32	1年以内	3.85%
广汽吉奥汽车销售有限公司	押金	5,000.00	1-2年	0.12%
汕头市好易联网络支付技术有限公司	押金	2,000.00	3-4年	0.05%
合计		<u>4,063,568.32</u>		<u>100.00%</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	14,111,997.75		14,111,997.75
在途物资	1,978,583.76		1,978,583.76
合计	<u>16,090,581.51</u>		<u>16,090,581.51</u>

(续上表 1)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,840,148.16		7,840,148.16
在途物资	773,512.95		773,512.95
合计	<u>8,613,661.11</u>		<u>8,613,661.11</u>

(续上表 2)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,392,607.78	95,733.37	7,296,874.41
在途物资	226,076.91		226,076.91
合计	<u>7,618,684.69</u>	<u>95,733.37</u>	<u>7,522,951.32</u>

注：公司存货中的车辆 2015年12月31日余额 4,917,260.00 元和 2016年12月31日余额 1,937,370.00 元，作为兵器装备集团财务有限责任公司向重庆长安汽车股份有限公司开具票据的质押物；2016年12月31日余额 4,811,020.00 元和 2017年6月30日余额 10,570,481.00 元，作为中国光大银行重庆分行向重庆长安汽车股份有限公司开具票据的质押物。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015年	本期增加金额		本期减少金额		2016年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
库存商品	95,733.37			95,733.37		
合计	<u>95,733.37</u>			<u>95,733.37</u>		

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表1)

存货种类	2014年	本期增加金额		本期减少金额		2015年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
库存商品		95,733.37				95,733.37
合计		<u>95,733.37</u>				<u>95,733.37</u>

6、其他流动资产

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
待抵扣税项	3,286,950.91	1,706,489.13	1,531,753.91
预缴所得税		34,700.42	
合计	<u>3,286,950.91</u>	<u>1,741,189.55</u>	<u>1,531,753.91</u>

7、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
① 账面原值					
1) 2016年12月31日余额	15,660.00	592,712.14	242,307.08	369,585.74	1,220,264.96
2) 本期增加金额		4,141,419.29	79,264.85	101,163.77	4,321,847.91
<1> 购置		4,141,419.29	79,264.85	101,163.77	4,321,847.91
3) 本期减少金额		157,136.00			157,136.00
处置或报废		157,136.00			157,136.00
4) 2017年6月30日余额	15,660.00	4,576,995.43	321,571.93	470,749.51	5,384,976.87
② 累计折旧					
1) 2016年12月31日余额	11,332.55	198,213.35	143,253.60	8,886.13	361,685.63
2) 本期增加金额	518.70	62,490.34	20,365.89	39,208.35	122,583.28
计提	518.70	62,490.34	20,365.89	39,208.35	122,583.28
3) 本期减少金额		83,352.11			83,352.11
处置或报废		83,352.11			83,352.11
4) 2017年6月30日余额	11,851.25	177,351.58	163,619.49	48,094.48	400,916.80
③ 减值准备					
1) 2016年12月31日余额					
2) 本期增加金额					
计提					
3) 本期减少金额					
处置或报废					
4) 2017年6月30日余额					
④ 账面价值					
1) 2016年12月31日账面价值	<u>4,327.45</u>	<u>394,498.79</u>	<u>99,053.48</u>	<u>360,699.61</u>	<u>858,579.33</u>
2) 2017年6月30日账面价值	<u>3,808.75</u>	<u>4,399,643.85</u>	<u>157,952.44</u>	<u>422,655.03</u>	<u>4,984,060.07</u>

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表1)

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
⑤ 账面原值					
1) 2015年12月31日余额	15,660.00	348,876.00	147,867.87		512,403.87
2) 本期增加金额		273,816.14	94,439.21	369,585.74	737,841.09
<1> 购置		273,816.14	94,439.21	369,585.74	737,841.09
3) 本期减少金额		29,980.00			29,980.00
处置或报废		29,980.00			29,980.00
4) 2016年12月31日余额	15,660.00	592,712.14	242,307.08	369,585.74	1,220,264.96
⑥ 累计折旧					
1) 2015年12月31日余额	9,919.90	114,227.24	134,297.91		258,445.05
2) 本期增加金额	1,412.65	83,986.11	8,955.69	8,886.13	103,240.58
计提	1,412.65	83,986.11	8,955.69	8,886.13	103,240.58
3) 本期减少金额					
处置或报废					
4) 2016年12月31日余额	11,332.55	198,213.35	143,253.60	8,886.13	361,685.63
⑦ 减值准备					
1) 2015年12月31日余额					
2) 本期增加金额					
计提					
3) 本期减少金额					
处置或报废					
4) 2016年12月31日余额					
⑧ 账面价值					
1) 2015年12月31日账面价值	<u>5,740.10</u>	<u>234,648.76</u>	<u>13,569.96</u>		<u>253,958.82</u>
2) 2016年12月31日账面价值	<u>4,327.45</u>	<u>394,498.79</u>	<u>99,053.48</u>	<u>360,699.61</u>	<u>858,579.33</u>

(续上表2)

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
① 账面原值					
1) 2014年12月31日余额	18,410.00	574,676.00	151,667.87		744,753.87
2) 本期增加金额					
<1> 购置					
3) 本期减少金额	2,750.00	225,800.00	3,800.00		232,350.00
处置或报废	2,750.00	225,800.00	3,800.00		232,350.00
4) 2015年12月31日余额	15,660.00	348,876.00	147,867.87		512,403.87
② 累计折旧					
1) 2014年12月31日余额	11,044.70	218,213.78	125,202.94		354,461.42
2) 本期增加金额	1,487.70	83,691.60	12,792.41		97,971.71

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

计提	1,487.70	83,691.60	12,792.41	97,971.71
3) 本期减少金额	2,612.50	187,678.14	3,697.44	193,988.08
处置或报废	2,612.50	187,678.14	3,697.44	193,988.08
4) 2015年12月31日余额	9,919.90	114,227.24	134,297.91	258,445.05
③ 减值准备				
1) 2014年12月31日余额				
2) 本期增加金额				
计提				
3) 本期减少金额				
处置或报废				
4) 2015年12月31日余额				
④ 账面价值				
1) 2014年12月31日账面价值	<u>7,365.30</u>	<u>356,462.22</u>	<u>26,464.93</u>	<u>390,292.45</u>
2) 2015年12月31日账面价值	<u>5,740.10</u>	<u>234,648.76</u>	<u>13,569.96</u>	<u>253,958.82</u>

(2) 报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备(新增加的60辆“新奔奔”汽车)	2,398,737.22	尚未投入运营, 预计2017年11月办理

#### 8、在建工程

项目	2015年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016年12月31日余额
店面改造		2,789,215.19		2,789,215.19	
合计		<u>2,789,215.19</u>		<u>2,789,215.19</u>	

#### 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
① 账面原值		
2016年12月31日余额	346,596.22	346,596.22
本期增加金额		
其中: 购置		
本期减少金额		
其中: 处置		
2017年6月30日余额	346,596.22	346,596.22

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

② 累计摊销		
2016年12月31日余额	52,630.53	52,630.53
本期增加金额	33,809.58	33,809.58
其中：计提	33,809.58	33,809.58
本期减少金额		
其中：处置		
2017年6月30日余额	86,440.11	86,440.11
③ 减值准备		
2016年12月31日余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
2017年6月30日余额		
④ 账面价值		
2016年12月31日账面价值	<u>293,965.69</u>	<u>293,965.69</u>
2017年6月30日账面价值	<u>260,156.11</u>	<u>260,156.11</u>

(续上表1)

项目	软件	合计
⑤ 账面原值		
2015年12月31日余额	39,393.71	39,393.71
本期增加金额	307,202.51	307,202.51
其中：购置	307,202.51	307,202.51
本期减少金额		
其中：处置		
2016年12月31日余额	346,596.22	346,596.22
⑥ 累计摊销		
2015年12月31日余额	14,409.88	14,409.88
本期增加金额	38,220.65	38,220.65
其中：计提	38,220.65	38,220.65
本期减少金额		
其中：处置		
2016年12月31日余额	52,630.53	52,630.53
⑦ 减值准备		
2015年12月31日余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
2016年12月31日余额		

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

⑧ 账面价值

2015年12月31日账面价值	<u>24,983.83</u>	<u>24,983.83</u>
2016年12月31日账面价值	<u>293,965.69</u>	<u>293,965.69</u>

(续上表2)

项目	软件	合计
① 账面原值		
2014年12月31日余额	9,401.71	9,401.71
本期增加金额	29,992.00	29,992.00
其中：购置	29,992.00	29,992.00
本期减少金额		
其中：处置		
2015年12月31日余额	39,393.71	39,393.71
② 累计摊销		
2014年12月31日余额	1,488.60	1,488.60
本期增加金额	12,921.28	12,921.28
其中：计提	12,921.28	12,921.28
本期减少金额		
其中：处置		
2015年12月31日余额	14,409.88	14,409.88
③ 减值准备		
2014年12月31日余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
2015年12月31日余额		
④ 账面价值		
2014年12月31日账面价值	<u>7,913.11</u>	<u>7,913.11</u>
2015年12月31日账面价值	<u>24,983.83</u>	<u>24,983.83</u>

10、开发支出

项目	2016年12月31日余额		2017年6月30日余额	
	本期增加金额	本期减少金额	本期增加金额	本期减少金额
	委外开发	确认为无形资产	转入当期损益	
共享汽车软件	433,576.00			433,576.00
合计	<u>433,576.00</u>			<u>433,576.00</u>

注：开发支出系本公司之子公司汕头市滴卡科技有限公司的共享汽车业务软件系统，总合同价格为604,400.00元，截止2017年6月30日，尚处于调试阶段。

11、长期待摊费用

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年6月30日余额
店面改造	2,677,646.59		334,705.80		2,342,940.79
合计	<u>2,677,646.59</u>		<u>334,705.80</u>		<u>2,342,940.79</u>

(续上表 1)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日余额
装修	15,111.17		15,111.17		
工程改造	29,608.07		29,608.07		
店面改造		2,789,215.19	111,568.60		2,677,646.59
合计	<u>44,719.24</u>	<u>2,789,215.19</u>	<u>156,287.84</u>		<u>2,677,646.59</u>

(续上表 2)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期摊销	其他减少	2015年12月31日余额
装修		35,259.53	20,148.36		15,111.17
工程改造		69,085.43	39,477.36		29,608.07
合计		<u>104,344.96</u>	<u>59,625.72</u>		<u>44,719.24</u>

12、递延所得税资产

项目	2017年6月30日余额		2016年12月31日余额		2015年12月31日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,150.26	1,537.57	85,168.37	21,292.09	129,039.39	32,259.85
存货跌价准备					95,733.37	23,933.34
合计	<u>6,150.26</u>	<u>1,537.57</u>	<u>85,168.37</u>	<u>21,292.09</u>	<u>224,772.76</u>	<u>56,193.19</u>

13、短期借款

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
信用借款	1,500,000.00	2,000,000.00	
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	

其中:

借款人	借款金额	借款期限	借款条件
广东华美易车投资股份有限公司	1,500,000.00	2016.11.24 -2017.11.23	公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订合同编号: 2016年嵩山南借字001号”《人民币流动资金借款合同》, 此借款为信用借款, 无担保人和抵押物。公司 2016年11月24日取得本金200万, 2017年6月21日还贷本金50万。

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

14、应付票据

种类	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
银行承兑汇票	24,850,000.00	15,000,000.00	
商业承兑汇票		32,054,521.00	18,897,420.00
合计	<u>24,850,000.00</u>	<u>47,054,521.00</u>	<u>18,897,420.00</u>

15、应付账款

(1) 应付账款分类

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	57,397.98	1,126,855.21	779,874.32
1-2年	39,074.90	243,955.32	
2-3年	240,349.07		
合计	<u>336,821.95</u>	<u>1,370,810.53</u>	<u>779,874.32</u>

(2) 报告期内应付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付款项金额前五名单位

单位名称	2017年6月 30日余额	账龄	占应付账款期末余 额合计数的比例
广汽吉奥汽车销售有限公司	49,023.58	1年以内	85.69%
	239,629.37	2-3年	
	2,125.90	1年以内	
广州市皖华汽车配件有限公司	33,258.90	1-2年	10.72%
	719.70	2-3年	
汕头市金船电子有限公司	6,248.50	1年以内	1.86%
深圳市金锐记货架有限公司	5,816.00	1-2年	1.73%
合计	<u>336,821.95</u>		<u>100.00%</u>

(续上表1)

单位名称	2016年12月 31日余额	账龄	占应付账款期末余 额合计数的比例
汕头市逢博装饰工程有限公司	1,087,166.51	1年以内	79.32%
广汽吉奥汽车销售有限公司	243,235.62	1-2年	17.74%
广州市皖华汽车配件有限公司	33,258.90	1年以内	2.48%
	719.70	1-2年	
深圳市金锐记货架有限公司	5,816.00	1年以内	0.42%
汕头市万通源节能科技有限公司	613.80	1年以内	0.04%
合计	<u>1,370,810.53</u>		<u>100.00%</u>

(续上表2)

单位名称	2015年12月	账龄	占应付账款期末余
------	----------	----	----------

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

	31日余额		额合计数的比例
重庆长安汽车股份有限公司	530,261.00	1年以内	67.99%
广汽吉奥汽车销售有限公司	248,893.62	1年以内	31.91%
广州市皖华汽车配件有限公司	719.70	1年以内	0.10%
合计	<u>779,874.32</u>		<u>100.00%</u>

16、预收账款

(1) 预收账款分类

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
1年以内	399,350.29		580,139.66
合计	<u>399,350.29</u>		<u>580,139.66</u>

(2) 报告期内预收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 按收款方归集的余额前五名的预收账款情况

单位名称	2017年6月30日余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例
重庆长安汽车股份有限公司	366,260.29	1年以内	91.71%
汕头市新扬自动化设备有限公司	33,090.00	1年以内	8.29%
合计	<u>399,350.29</u>		<u>100.00%</u>

(续上表1)

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例
赖子泉	87,900.00	1年以内	15.15%
林文进	67,060.00	1年以内	11.56%
张鹏	58,600.00	1年以内	10.10%
杨超喆	58,600.00	1年以内	10.10%
陈强兴	58,600.00	1年以内	10.10%
合计	<u>330,760.00</u>		<u>57.01%</u>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
短期薪酬	130,543.67	1,135,484.26	1,098,225.52	167,802.41
离职后福利-设定提存计划		79,768.77	79,768.77	
合计	<u>130,543.67</u>	<u>1,215,253.03</u>	<u>1,177,994.29</u>	<u>167,802.41</u>

(续上表1)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
短期薪酬		1,503,431.43	1,372,887.76	130,543.67

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

离职后福利-设定提存计划		108,113.83	108,113.83	
合计		<u>1,611,545.26</u>	<u>1,481,001.59</u>	<u>130,543.67</u>

(续上表 2)

项目	<u>2014年12月31日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015年12月31日余额</u>
短期薪酬		1,261,684.60	1,261,684.60	
离职后福利-设定提存计划		81,417.60	81,417.60	
合计		<u>1,343,102.20</u>	<u>1,343,102.20</u>	

(2) 短期薪酬

项目	<u>2016年12月31日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2017年6月30日余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	130,543.67	1,056,552.82	1,019,294.08	167,802.41
职工福利费		72,000.00	72,000.00	
社会保险费		6,931.44	6,931.44	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		1,979.96	1,979.96	
生育保险费		4,951.48	4,951.48	
合计	<u>130,543.67</u>	<u>1,135,484.26</u>	<u>1,098,225.52</u>	<u>167,802.41</u>

(续上表 1)

项目	<u>2015年12月31日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2016年12月31日余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴		1,493,838.78	1,363,295.11	130,543.67
职工福利费				
社会保险费		9,592.65	9,592.65	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		3,469.20	3,469.20	
生育保险费		6,123.45	6,123.45	
合计		<u>1,503,431.43</u>	<u>1,372,887.76</u>	<u>130,543.67</u>

(续上表 2)

项目	<u>2014年12月31日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2015年12月31日余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴		1,254,283.00	1,254,283.00	
职工福利费				
社会保险费		7,401.60	7,401.60	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		2,467.20	2,467.20	
生育保险费		4,934.40	4,934.40	
合计		<u>1,261,684.60</u>	<u>1,261,684.60</u>	

(3) 设定提存计划

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
基本养老保险		75,778.22	75,778.22	
失业保险费		3,990.55	3,990.55	
合计		<u>79,768.77</u>	<u>79,768.77</u>	

(续上表 1)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
基本养老保险		102,769.93	102,769.93	
失业保险费		5,343.90	5,343.90	
合计		<u>108,113.83</u>	<u>108,113.83</u>	

(续上表 2)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
基本养老保险		74,016.00	74,016.00	
失业保险费		7,401.60	7,401.60	
合计		<u>81,417.60</u>	<u>81,417.60</u>	

18、应交税费

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
城市维护建设税			34,892.64
城镇土地使用税	12,000.00	5,808.67	
教育费附加			14,953.99
地方教育费附加			9,969.32
堤围防护费		8,713.00	7,634.10
印花税	4,140.22	7,548.02	4,805.98
营业税			3,152.61
企业所得税	236,204.36	20,330.33	106.87
个人所得税	635.00		
合计	<u>252,979.58</u>	<u>42,400.02</u>	<u>75,515.51</u>

19、应付股利

投资者名称	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额	超过1年未支付原因
股东		1,200.00		
合计		<u>1,200.00</u>		

20、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
保证金	990,000.00	750,000.00	600,000.00
往来款	231,657.15		
租金	200,000.00		

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	<u>1,421,657.15</u>	<u>750,000.00</u>	<u>600,000.00</u>
----	---------------------	-------------------	-------------------

(2) 应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	<u>2017年6月30日余额</u>	<u>2016年12月31日余额</u>	<u>2015年12月31日余额</u>
周钊勇	31,657.15		
合计	<u>31,657.15</u>		

(3)按归集的余额前五名的其他应付款情况

2017年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例
何冰梅	往来款	200,000.00	1年以内	14.07%
汕头市金岐企业管理咨询有限公司	租赁费	200,000.00	1年以内	14.07%
汕头市潮南区庐岗金佳盛车行	保证金	200,000.00	1年以内	14.07%
汕头市恒旺汽车贸易有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	7.03%
			1年以内	
		100,000.00	50,000.00	
汕头市安兴汽车贸易有限公司	保证金		元, 1-2年	7.03%
			50,000.00元	
合计		<u>800,000.00</u>		<u>56.27%</u>

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例
汕头市恒旺汽车贸易有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	13.33%
汕头市潮南区世南汽车贸易有限公司	保证金	70,000.00	1-2年	9.33%
汕头市振鑫汽车贸易有限公司	保证金	60,000.00	1-2年	8.00%
汕头市泽锋工贸有限公司	保证金	60,000.00	1-2年	8.00%
汕头市博豪汽车贸易有限公司	保证金	60,000.00	1-2年	8.00%
合计		<u>350,000.00</u>		<u>46.66%</u>

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例
汕头市恒旺汽车贸易有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.67%
汕头市潮南区世南汽车贸易有限公司	保证金	70,000.00	1年以内	11.67%
汕头市振鑫汽车贸易有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	10.00%
汕头市泽锋工贸有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	10.00%
汕头市博豪汽车贸易有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	10.00%
合计		<u>350,000.00</u>		<u>58.34%</u>

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

21、股本

股东	2016年12月	本期变动增减(+、-)			2017年6月30
	31日余额	新增	转让/受让	小计	日余额
周钊勇	3,500,000.00				3,500,000.00
方朝阳	4,898,000.00				4,898,000.00
周乐泰	334,000.00				334,000.00
周雄	500,000.00				500,000.00
王少玉	434,000.00				434,000.00
史奇云	167,000.00				167,000.00
陈少江	167,000.00				167,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>				<u>10,000,000.00</u>

(续上表1)

股东	2015年12月	本期变动增减(+、-)			2016年12月31
	31日余额	新增	转让/受让	小计	日余额
周钊勇	3,500,000.00				3,500,000.00
方朝阳	6,500,000.00		-1,602,000.00	-1,602,000.00	4,898,000.00
周乐泰			334,000.00	334,000.00	334,000.00
周雄			500,000.00	500,000.00	500,000.00
王少玉			434,000.00	434,000.00	434,000.00
史奇云			167,000.00	167,000.00	167,000.00
陈少江			167,000.00	167,000.00	167,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>				<u>10,000,000.00</u>

(续上表2)

股东	2014年12月	本期变动增减(+、-)			2015年12月
	31日余额	新增	转让/受让	小计	31日余额
周钊勇	3,500,000.00				3,500,000.00
方朝阳	6,500,000.00				6,500,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>				<u>10,000,000.00</u>

注：实收资本变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

22、资本公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
其他资本公积	1,394,414.71			1,394,414.71
合计	<u>1,394,414.71</u>			<u>1,394,414.71</u>

(续上表1)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
其他资本公积		1,394,414.71		1,394,414.71

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
合计		<u>1,394,414.71</u>		<u>1,394,414.71</u>

注:资本公积变动情况详见本附注一、公司的基本情况。

### 23、盈余公积

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年6月30日余额
法定盈余公积	52,878.29	105,531.21		158,409.50
合计	<u>52,878.29</u>	<u>105,531.21</u>		<u>158,409.50</u>

(续上表1)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	50,521.34	67,039.11	64,682.16	52,878.29
合计	<u>50,521.34</u>	<u>67,039.11</u>	<u>64,682.16</u>	<u>52,878.29</u>

(续上表2)

项目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	45,618.75	4,902.59		50,521.34
合计	<u>45,618.75</u>	<u>4,902.59</u>		<u>50,521.34</u>

### 24、未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
上期期末余额	315,926.06	1,213,085.17	1,183,361.91
加:期初未分配利润调整数			
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
本期期初余额	315,926.06	1,213,085.17	1,183,361.91
加:本期归属于母公司所有者的净利润	993,652.58	514,012.55	49,025.85
减:提取法定盈余公积	105,531.21	67,039.11	4,902.59
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	4,800.00	14,400.00	14,400.00
净资产折股		1,329,732.55	
加:收购少数股东权益调整			
本期期末余额	<u>1,199,247.43</u>	<u>315,926.06</u>	<u>1,213,085.17</u>

### 25、收入及营业成本

#### (1) 按项目分类

项目	2017年1-6月	2016年	2015年度
----	-----------	-------	--------

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,668,673.54	27,607,231.42	91,489,124.28	89,137,083.60	66,211,287.72	64,791,350.56
其中：汽车销售	27,317,897.20	26,314,052.00	88,513,978.28	86,266,994.35	61,877,934.16	61,078,210.50
汽车维修	1,324,871.21	1,271,543.20	2,894,785.32	2,805,062.25	4,089,050.14	3,517,697.32
配件销售	25,905.13	21,636.22	80,360.68	65,027.00	244,303.42	195,442.74
其他业务	1,426,298.81	296,809.83	1,790,308.89	34,284.84	854,863.35	31,601.28
合计	<u>30,094,972.35</u>	<u>27,904,041.25</u>	<u>93,279,433.17</u>	<u>89,171,368.44</u>	<u>67,066,151.07</u>	<u>64,822,951.84</u>

(2) 报告期内前五名客户的营业收入情况

单位名称	2017年1-6月金额	占全部营业收入的比例
重庆长安汽车股份有限公司	510,536.02	1.70%
中国平安财产保险股份有限公司汕头中心支公司	455,526.23	1.51%
富德财产保险股份有限公司汕头中心支公司	247,859.75	0.82%
都邦财产保险股份有限公司汕头中心支公司	241,297.07	0.80%
上汽通用汽车金融有限责任公司	197,125.47	0.66%
合计	<u>1,652,344.54</u>	<u>5.49%</u>

(续上表1)

单位名称	2016年金额	占全部营业收入的比例
重庆长安汽车股份有限公司	901,382.99	0.97%
中国平安财产保险股份有限公司汕头中心支公司	796,831.81	0.85%
上汽通用汽车金融有限责任公司	456,065.77	0.49%
都邦财产保险股份有限公司汕头中心支公司	212,809.48	0.23%
中国人寿财产保险股份有限公司汕头中心支公司	193,976.67	0.21%
合计	<u>2,561,066.72</u>	<u>2.75%</u>

(续上表2)

单位名称	2015年金额	占全部营业收入的比例
重庆长安汽车股份有限公司	894,923.95	1.33%
中国平安财产保险股份有限公司汕头中心支公司	365,338.43	0.54%
上汽通用汽车金融有限责任公司	238,459.00	0.36%
都邦财产保险股份有限公司汕头中心支公司	157,343.63	0.23%
陈涛	136,078.63	0.20%
合计	<u>1,792,143.64</u>	<u>2.67%</u>

26、税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业税		24,453.70	34,320.02
城市维护建设税	10,626.37	43,661.26	78,086.66
教育费附加	4,554.16	18,322.17	33,465.73
地方教育费附加	3,036.10	12,214.79	22,310.49
印花税	16,303.10	29,664.63	

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	<u>34,519.73</u>	<u>128,316.55</u>	<u>168,182.90</u>
27、销售费用			
<u>项目</u>	<u>2017年1-6月</u>	<u>2016年度</u>	<u>2015年度</u>
职工薪酬	268,995.34	450,568.65	340,051.28
广告费和业务宣传费	149,978.33	593,331.97	261,339.83
摊销/折旧费	297,052.92	203,025.68	129,786.04
低值易耗品	4,487.56	90,309.29	10,641.93
租赁费	100,000.00	116,000.00	88,000.00
汽油费	39,027.00	71,108.02	76,944.64
展览费	10,000.00	48,750.00	40,000.00
水电费	28,579.09	51,143.86	58,995.26
监管费	40,563.23	52,538.85	27,510.00
培训费	87,629.72	21,188.68	20,700.00
运输费	3,203.88	41,509.13	9,814.00
其他	4,296.00	18,863.52	23,506.00
合计	<u>1,033,813.07</u>	<u>1,758,337.65</u>	<u>1,087,288.98</u>
28、管理费用			
<u>项目</u>	<u>2017年1-6月</u>	<u>2016年度</u>	<u>2015年度</u>
职工薪酬	406,799.86	550,306.13	458,012.80
聘请中介机构费	47,169.81	521,509.44	-
办公费	80,057.58	112,532.15	51,661.90
租赁费	42,000.00	75,524.37	58,524.37
堤围防护费	-	40,785.07	48,315.52
印花税	-	13,142.93	31,025.04
业务招待费	19,163.90	100,111.00	24,046.00
摊销/折旧费	82,567.30	44,595.06	19,327.25
差旅费	38,648.42	12,828.80	10,397.50
财产保险费	18,682.15	15,121.70	17,667.62
低值易耗品	15,399.00	24,018.00	2,709.00
其他	1,614.00	35,949.00	15,286.60
合计	<u>752,102.02</u>	<u>1,546,423.65</u>	<u>736,973.60</u>
29、财务费用			
<u>项目</u>	<u>2017年1-6月</u>	<u>2016年度</u>	<u>2015年度</u>
利息支出	65,975.00	12,274.68	1,603.33
减：利息收入	38,283.92	74,069.57	62,153.19
加：银行手续费	31,060.23	124,001.96	77,367.64
合计	<u>58,751.31</u>	<u>62,207.07</u>	<u>16,817.78</u>

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

30、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
坏账损失	-79,018.11	-43,871.02	129,039.39
存货跌价损失		-95,733.37	95,733.37
合计	<u>-79,018.11</u>	<u>-139,604.39</u>	<u>224,772.76</u>

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得	5,703.29		
其中：固定资产处置利得	5,703.29		
政府补助		2,000.00	
保险赔款		1,979.02	112,765.00
建店补贴	941,181.00		
其他	0.05	150.00	1,000.00
合计	<u>946,884.34</u>	<u>4,129.02</u>	<u>113,765.00</u>

(续上表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得	5,703.29		
其中：固定资产处置利得			
政府补助		2,000.00	
保险赔款		1,979.02	112,765.00
建店补贴	941,181.00		
其他	0.05	150.00	1,000.00
合计	<u>946,884.34</u>	<u>4,129.02</u>	<u>113,765.00</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	与资产相关/与收益相关
华侨板补助		2,000.00		收益相关
合计		<u>2,000.00</u>		

32、营业外支出

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失		23,997.09	38,361.92
其中：固定资产处置损失		23,997.09	38,361.92
对外捐赠		19,600.00	
税收滞纳金、罚金、罚款		43,997.05	
其他	2,000.00	62,075.00	15,992.35
合计	<u>2,000.00</u>	<u>149,669.14</u>	<u>54,354.27</u>

(续上表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失		23,997.09	38,361.92
其中：固定资产处置损失		23,997.09	38,361.92
对外捐赠		19,600.00	
税收滞纳金、罚金、罚款		43,997.05	
其他	2,000.00	62,075.00	15,992.35
合计	<u>2,000.00</u>	<u>149,669.14</u>	<u>54,354.27</u>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
当期所得税费用	333,754.17	234,507.46	75,741.28
递延所得税费用	19,754.52	8,570.12	-56,193.19
合计	<u>353,508.69</u>	<u>243,077.58</u>	<u>19,548.09</u>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
本期合并利润总额	1,335,647.42	606,844.08	68,573.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	333,911.86	151,711.02	17,143.49
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,303.49	14,710.41	2,404.6
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,293.35	76,656.15	
其他影响			
所得税费用	<u>353,508.69</u>	<u>243,077.58</u>	<u>19,548.09</u>

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
往来款	1,211,497.97	15,585,622.85	23,132,900.00
其他	38,283.92	78,048.59	419,296.59
合计	<u>1,249,781.89</u>	<u>15,663,671.44</u>	<u>23,552,196.59</u>

##### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
往来款	1,708,860.75	12,333,262.50	24,106,900.00
保证金	458,000.00	800,000.00	1,800,000.00
费用相关	800,594.05	1,541,998.22	1,845,821.30
合计	<u>2,967,454.80</u>	<u>14,675,260.72</u>	<u>27,752,721.30</u>

③收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
收回的票据保证金	32,054,521.00	75,026,824.79	74,912,940.00
合计	<u>32,054,521.00</u>	<u>75,026,824.79</u>	<u>74,912,940.00</u>

④支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
支付的票据保证金	5,042,144.24	100,879,590.00	66,090,960.00
合计	<u>5,042,144.24</u>	<u>100,879,590.00</u>	<u>66,090,960.00</u>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017年1-6月	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	982,138.73	363,766.50	49,025.85
加: 资产减值准备	-79,018.11	-139,604.39	224,772.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,583.28	103,240.58	97,971.71
无形资产摊销	33,809.58	38,220.65	12,921.28
长期待摊费用摊销	334,705.80	156,287.84	59,625.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-5,703.29	23,997.09	38,361.92
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	65,975.00	12,274.68	1,603.33
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	19,754.52	8,570.12	-56,193.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,476,920.40	-1,090,709.79	2,574,711.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,348,604.74	-830,174.98	-1,725,580.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-24,397,330.06	27,579,355.22	-8,722,609.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-24,051,400.21	26,225,223.52	-7,445,388.95

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

③ 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	137,916.25	1,080,185.53	1,366,651.40
减：现金的期初余额	1,080,185.53	1,366,651.40	236,055.68
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-942,269.28	-286,465.87	1,130,595.72

(3) 现金和现金等价物

项目	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
现金	137,916.25	1,080,185.53	1,366,651.40
其中：库存现金	31,938.64	48,836.87	215,894.89
可随时用于支付的银行存款	98,823.71	937,353.25	216,387.53
可随时用于支付的其他货币资金	7,153.90	93,995.41	934,368.98
期末现金和现金等价物余额	137,916.25	1,080,185.53	1,366,651.40
加：使用受限制的现金和现金等价物	12,820,864.24	39,833,556.79	13,980,160.00
期末货币资金余额	<u>12,958,780.49</u>	<u>40,913,742.32</u>	<u>15,346,811.40</u>

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
汕头市尚易保贸易有限公司	汕头市	汕头市	商品贸易	51.00%		新设
汕头市滴卡科技有限公司	汕头市	汕头市	汽车租赁	90.25%		受让

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	2017年1-6月归属	2017年1-6月向少数	2017年6月30日少数股
	持股比例	于少数股东的损益	股东支付的股利	东权益余额
汕头市尚易保贸易有限公司	49.00%	-5,467.33		-155,713.38
汕头市滴卡科技有限公司	9.75%	-6,046.52		243,953.48
合计		<u>-11,513.85</u>		<u>88,240.10</u>

(续上表)

子公司名称	少数股东的	2016年度归属于少	2016年度向少数股东	2016年12月31日少数股
	持股比例	数股东的损益	支付的股利	东权益余额

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

汕头市尚易保贸易有限公司	49.00%	-150,246.05	-150,246.05
--------------	--------	-------------	-------------

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017年6月30日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汕头市尚易保贸易有限公司	30,137.68	2,287.50	32,425.18	300,207.59		300,207.59
汕头市滴卡科技有限公司	489,797.02	459,081.67	948,878.69	590,894.28		590,894.28

(续上表 1)

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汕头市尚易保贸易有限公司	51,808.90	2,762.50	54,571.40	311,196.00		311,196.00

(续上表 2)

子公司名称	2017年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汕头市尚易保贸易有限公司		-11,157.81	-11,157.81	-16,671.22
汕头市滴卡科技有限公司		-62,015.59	-62,015.59	-216,876.98

(续上表 3)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活现金流量
汕头市尚易保贸易有限公司		-306,624.60	-306,624.60	-25,310.60

## 八、关联方及关联交易

### 1、关联方关系

#### (1) 最终控制方

##### ① 实际控制人

最终控制方名称	性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
周钊勇	自然人	350.00	35.00%	35.00%
方朝阳	自然人	489.80	48.98%	48.98%

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	<u>839.80</u>	<u>83.98%</u>	<u>83.98%</u>
----	---------------	---------------	---------------

② 实际控制人的所持股份或权益及其变化

实际控制人	持股金额（万元）		
	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
周钊勇	350.00	350.00	350.00
方朝阳	489.80	489.80	650.00
合计	<u>839.80</u>	<u>839.80</u>	<u>1,000.00</u>

(2) 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
周乐泰	公司股东
周雄	公司股东
王少玉	公司股东
史奇云	公司股东
陈少江	公司股东
何冰梅	子公司股东
广东潮创投资管理有限公司	子公司股东
林怀洲	子公司股东
杨红伟	子公司股东

2、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

截止2017年6月30日，本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项。

(2) 关联方资金拆借

关联方资金拆借各期发生额如下表：

关联方	2016/12/31	本期拆入	本期归还	2017/6/30	是否计息
拆入					
周钊勇		387,137.87	355,480.72	31,657.15	否
何冰梅		200,000.00		200,000.00	否
合计		<u>587,137.87</u>	<u>355,480.72</u>	<u>231,657.15</u>	
关联方	2015/12/31	本期拆入	本期归还	2016/12/31	是否计息
拆入					
周钊勇		251,196.00	251,196.00		否
关联方	2014/12/31	本期拆入	本期归还	2015/12/31	是否计息

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

<u>关联方</u>	<u>2014/12/31</u>	<u>本期拆入</u>	<u>本期归还</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>是否计息</u>
拆入					
周钊勇	1,371,585.68	1,682,000.00	3,053,585.68		否

### (3) 关联担保保证情况

本公司于2017年3月23日与中国光大银行股份有限公司重庆分行签订综合授信协议,合同约定给予本公司银行承兑汇票的最高授信额度为人民币37,500,000.00元。最高授信额度的有效使用期限为2017年3月23日至2018年3月23日。该授信协议由股东周钊勇和股东方朝阳作为保证人进行保证。

除上述事项外,截止2017年6月30日,本公司无其他关联担保保证事项。

### (4) 其他事项

公司存在报告期内股东周钊勇代收车款和保证金款的情况,具体发生额如下:

<u>关联方</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>本期借方发生</u>	<u>本期贷方额</u>	<u>2017/6/30</u>	<u>备注</u>
周钊勇	581,079.73	230,602.28	811,682.01		其他应收款

(续上表1)

<u>关联方</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>本期借方发生</u>	<u>本期贷方额</u>	<u>2016/12/31</u>	<u>备注</u>
周钊勇	156,568.32	7,193,486.97	6,768,975.56	581,079.73	其他应收款

(续上表2)

<u>关联方</u>	<u>2014/12/31</u>	<u>本期借方发生</u>	<u>本期贷方额</u>	<u>2015/12/31</u>	<u>备注</u>
周钊勇	120,000.00	21,930,900.00	21,894,331.68	156,568.32	其他应收款

## 3、关联方往来余额

### (1) 关联方其他往来

<u>项目名称</u>	<u>2017年6月30日</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
其他应收款	<u>1,730.00</u>	<u>582,809.73</u>	<u>156,568.32</u>
其中:周钊勇		581,079.73	156,568.32
方朝阳	1,730.00	1,730.00	
其他应付款	<u>231,657.15</u>		
其中:何冰梅	200,000.00		
周钊勇	31,657.15		

## 九、或有事项

本公司与上汽通用汽车金融有限责任公司于2015年7月30日签订特许零售商零售合作协议,协议规定特许零售商将对其每一零售客户及共同借款人(如有)与金融公司订立的贷款合同下对金融公司负有的全部债务,提供不可撤销的、无条件的连带责任保证担保。保证期间为贷款合同下的债务履行期届满(包括到期和提前到期)之日起两年。保证范围为零售客户及共同借款人(如有)在贷款合同下的全部债务,包括但不限于贷款本金及利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、金融公司在实现其贷款合同和抵押合同下的债权和抵押权时所发生的费用(包括律师费用、差旅费用、诉讼费用及其他费用)以及其他

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

应付款项。其中所指定的特许零售商连带责任保证担保责任将在金融公司取得了登记注明金融公司为车辆的第一抵押人的《机动车登记证书》原件之日起自动解除,但对于因在上述日期之前已经到期的贷款合同债务而产生的保证债务,特许零售商仍应承担和履行。由于放款至车辆上牌办理机动车登记质押需要一周时间左右,截止2015年12月31日已经放款但未办理质押的贷款本金金额为2,184,860.00元;截止2016年12月31日和2017年6月30日不存在已经放款但未办理质押的贷款。

除上述或有事项外,截止2017年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

## 十、承诺事项

本公司与汕头市金岐企业管理咨询有限公司于2014年12月15日签订租赁合同,租赁地址:汕头市潮汕路69号厂房,面积为3000平方米,租赁费按季度100,000.00元,租赁年限:2015年1月1日-2020年12月31日。

除上述承诺事项外,截止2017年6月30日,本公司无其他重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止2017年8月31日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止2017年6月30日,本公司无其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	2017年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	123,005.19	100.00%	6,150.26	5.00%	116,854.93
其中:组合1(按账龄计提坏账)	123,005.19	100.00%	6,150.26	5.00%	116,854.93
组合2(不计提坏账)					
合计	<u>123,005.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,150.26</u>	<u>5.00%</u>	<u>116,854.93</u>

(续上表1)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	1,678,929.74	100.00%	85,168.37	5.07%	1,593,761.37
其中:组合1(按账龄计提坏账)	1,678,929.74	100.00%	85,168.37	5.07%	1,593,761.37
组合2(不计提坏账)					
合计	<u>1,678,929.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>85,168.37</u>	<u>5.07%</u>	<u>1,593,761.37</u>

(续上表2)

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	2,580,787.82	100.00%	129,039.39	5.00%	2,451,748.43
其中:组合1(按账龄计提坏账)	2,580,787.82	100.00%	129,039.39	5.00%	2,451,748.43
合计	<u>2,580,787.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>129,039.39</u>	<u>5.00%</u>	<u>2,451,748.43</u>

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	123,005.19	6,150.26	5.00%
合计	<u>123,005.19</u>	<u>6,150.26</u>	<u>5.00%</u>

(续上表1)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,654,492.15	82,724.61	5.00%
1-2年	24,437.59	2,443.76	10.00%
合计	<u>1,678,929.74</u>	<u>85,168.37</u>	<u>5.07%</u>

(续上表2)

账龄	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,580,787.82	129,039.39	5.00%
合计	<u>2,580,787.82</u>	<u>129,039.39</u>	<u>5.00%</u>

(1)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月 30日余额	账龄	占应收账款期末余额	坏账准备
			合计数的比例	期末余额
中国平安财产保险股份有限公司汕头中心支公司	66,686.19	1年以内	54.21%	3,334.31
上汽通用汽车金融有限责任公司	56,319.00	1年以内	45.79%	2,815.95
合计	<u>123,005.19</u>		<u>100.00%</u>	<u>6,150.26</u>

(续上表1)

单位名称	2016年12月 31日余额	账龄	占应收账款期末余	坏账准备
			额合计数的比例	期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	433,606.72	1年以内	25.83%	21,680.34
上汽通用汽车金融有限责任公司	184,029.00	1年以内	10.96%	9,201.45
万长华	115,000.00	1年以内	6.85%	5,750.00
程银峰	110,000.00	1年以内	6.55%	5,500.00

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

靳良明	110,000.00	1年以内	6.55%	5,500.00
合计	<u>952,635.72</u>		<u>56.74%</u>	<u>47,631.79</u>

(续上表 2)

单位名称	2015年12月	账龄	占应收账款期末余	坏账准备
	31日余额		额合计数的比例	期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	2,447,669.25	1年以内	94.84%	122,383.46
上汽通用汽车金融有限责任公司	96,997.00	1年以内	3.76%	4,849.85
广汽吉奥汽车销售有限公司	34,438.57	1年以内	1.33%	1,721.93
瑞福德汽车金融有限公司	1,683.00	1年以内	0.07%	84.15
合计	<u>2,580,787.82</u>		<u>100.00%</u>	<u>129,039.39</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	918,260.70	100.00%			918,260.70
其中：组合 2	918,260.70	100.00%			918,260.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>918,260.70</u>	<u>100.00%</u>			<u>918,260.70</u>

(续上表 1)

类别	2016年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	909,324.64	100.00%			909,324.64
其中：组合 2	909,324.64	100.00%			909,324.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>909,324.64</u>	<u>100.00%</u>			<u>909,324.64</u>

(续上表 2)

类别	2015年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	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	4,063,568.32	100.00%			4,063,568.32
其中：组合 2	4,063,568.32	100.00%			4,063,568.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>4,063,568.32</u>	<u>100.00%</u>			<u>4,063,568.32</u>

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

组合2中,不计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	648,406.72	894,005.73	156,568.32
押金/保证金	260,000.00	7,000.00	3,907,000.00
代缴代扣款	9,853.98	8,318.91	
合计	<u>918,260.70</u>	<u>909,324.64</u>	<u>4,063,568.32</u>

(2)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来款	648,406.72	894,005.73	156,568.32
押金/保证金	260,000.00	7,000.00	3,907,000.00
代缴代扣款	9,853.98	8,318.91	
合计	<u>918,260.70</u>	<u>909,324.64</u>	<u>4,063,568.32</u>

(3)应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

单位名称	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额	2015年12月31日余额
周钊勇	586,676.72	832,275.73	156,568.32
方朝阳	1,730.00	1,730.00	
合计	<u>588,406.72</u>	<u>834,005.73</u>	<u>156,568.32</u>

(4)按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2017年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
周钊勇	往来款	586,676.72	1年以内	63.89%	
东风柳州汽车有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	27.23%	
汕头市尚易保贸易有限公司	往来款	60,000.00	1-2年	6.53%	
社保费-个人部分	代缴代扣款	9,853.98	1年以内	1.07%	
广东宝楠投资有限公司	保证金	8,000.00	1年以内	0.87%	
合计		<u>914,530.70</u>		<u>99.59%</u>	

2016年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
周钊勇	往来款	832,275.73	1年以内	91.53%	
汕头市尚易保贸易有限公司	往来款	60,000.00	1年以内	6.60%	
社保费-个人部分	代缴代扣款	8,318.91	1年以内	0.91%	
广汽吉奥汽车销售有限公司	押金	5,000.00	1年以内	0.55%	
汕头市好易联网络支付技术有限公司	押金	2,000.00	4年以上	0.22%	
合计		<u>907,594.64</u>		<u>99.81%</u>	

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

2015年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
		3,000,000.00	1年以内		
兵器装备集团财务有限责任公司	保证金		900,000.00元， 1-2年	73.83%	
重庆长安汽车股份有限公司	保证金	900,000.00	2,100,000.00元 1年以内	22.15%	
周钊勇	往来款	156,568.32	1年以内	3.85%	
广汽吉奥汽车销售有限公司	押金	5,000.00	1-2年	0.12%	
汕头市好易联网络支付技术有限公司	押金	2,000.00	3-4年	0.05%	
合计		<u>4,063,568.32</u>		<u>100.00%</u>	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

项目	2017年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司的投资	220,000.00		220,000.00
合计	<u>220,000.00</u>		<u>220,000.00</u>

(续上表1)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
对子公司的投资	50,000.00		50,000.00
合计	<u>50,000.00</u>		<u>50,000.00</u>

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年6月30日		本年计提减值准备	减值准备年末余额
	日余额				日余额			
汕头市尚易保贸易有限公司	50,000.00				50,000.00			
汕头市滴卡科技有限公司			170,000.00		170,000.00			
合计	<u>50,000.00</u>		<u>170,000.00</u>		<u>220,000.00</u>			

(续上表1)

被投资单位	2015年12月31日		本期增加	本期减少	2016年12月31日		本年计提减值准备	减值准备年末余额
	日余额				日余额			
汕头市尚易保贸易有限公司			50,000.00		50,000.00			
合计			<u>50,000.00</u>		<u>50,000.00</u>			

4、营业收入和营业成本

项目	2017年1-6月
----	-----------

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
2015年1月1日至2017年6月30日  
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

	收入	成本
主营业务	28,668,673.54	27,607,231.42
其他业务	1,426,298.81	296,809.83
合计	<u>30,094,972.35</u>	<u>27,904,041.25</u>

(续上表 1)

项目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	91,489,124.28	89,137,083.60
其他业务	1,790,308.89	34,284.84
合计	<u>93,279,433.17</u>	<u>89,171,368.44</u>

(续上表 2)

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	66,211,287.72	64,791,350.56
其他业务	854,863.35	31,601.28
合计	<u>67,066,151.07</u>	<u>64,822,951.84</u>

#### 十四、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 8 月 31 日由本公司批准报出。

#### 十五、财务报表补充资料

##### 1、非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	说明
非流动资产处置损益	5,703.29	-23,997.09	-38,361.92	
计入当期损益的政府补助		2,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	939,181.05	-123,543.03	97,772.65	
小计	944,884.34	-145,540.12	59,410.73	
所得税影响额	-236,221.09	36,385.03	-14,852.68	
少数股东权益影响额(税后)	-980.00			
合计	<u>707,683.25</u>	<u>-109,155.09</u>	<u>44,558.05</u>	

广东华美易车投资股份有限公司财务报表附注  
 2015年1月1日至2017年6月30日  
 (本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

2、净资产收益率

按照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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司加权平均净资产收益率和每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益	
		净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017年1月至6月	8.10%	0.10	0.10
	2016年度	4.46%	0.05	0.05
	2015年度	0.44%	0.0049	0.0049
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	2017年1月至6月	2.33%	0.03	0.03
	2016年度	5.41%	0.06	0.06
	2015年度	0.04%	0.0004	0.0004

广东华美易车投资股份有限公司

二〇一七年八月三十一日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201612130068

**名称** 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

**类型** 特殊的普通合伙企业

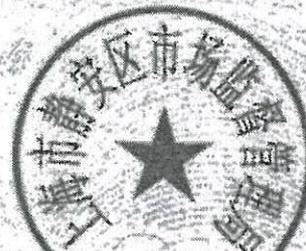
**主要经营场所** 上海市静安区威海路755号25层

**执行事务合伙人** 张健，张晓荣，耿磊，巢序，朱清滨，杨滢

**成立日期** 2013年12月27日

**合伙期限** 2013年12月27日至2033年12月26日

**经营范围** 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



2016年12月13日

本复印件已审核与原件一致

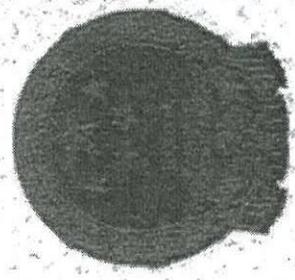
证书序号: NO. 017398

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局  
 二〇一七年一月八日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)



上海市静安区威海路 755 号 25 层

组织形式: 特殊普通合伙制

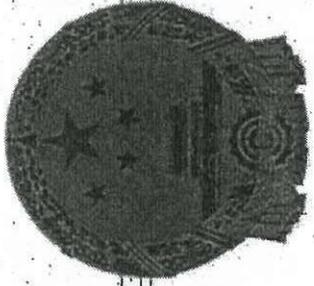
会计师事务所编号: 31000008

注册资本(出资额): 人民币 1320 万元整

批准设立文号: 沪财会(98)160号 (转制批文 沪财会(2013)71号)

批准设立日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000439

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一七年十二月三十日  
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



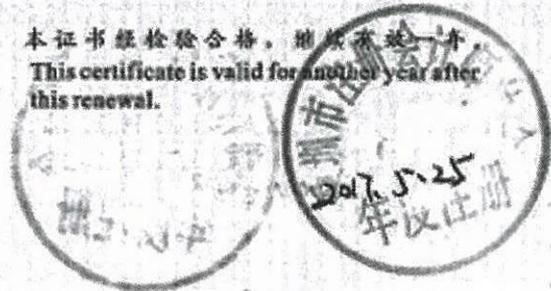
11

姓名: 杨桂丽  
Sex: 女  
出生日期: 1981-11-25  
工作单位: 深圳鹏盛会计师事务所  
身份证号码: 412825198111253349



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 474700290014  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年十一月十六日  
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2014年 2月 10日  
 年 月 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2014年 2月 10日  
 年 月 日

12

姓名 Full name: 杨小磊  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1974-10-01  
 工作单位 Working unit: 深圳德信会计师事务所  
 身份证号码 Identity card No.: 321102197410010515



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 474700280008  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 5月 20日  
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致