

证券简称：车工股份

证券代码：838603

主办券商：江海证券

车工科技（北京）股份有限公司

Chegong Science and Technology (Beijing) Inc.



车工股份

NEEQ : 838603

年度报告

——2018——

公司年度大事记

- 1、2018 年 4 月 22 日，车工股份全资子公司北京车工新能源汽车科技有限公司设立的吉利新能源汽车 4S 店正式开业；
- 2、2018 年 5 月 12 日，车工股份布局西部，与陕西铜川市签署中国（西部）工业品数字港战略框架协议；
- 3、2018 年 5 月 22 日，公司董事长当选为北京市经济技术开发区“开发区爱职工的好经理”。
- 4、2018 年 6 月，公司启动汽配行业产业互联网项目，公司业务向产业互联网方向转型，2018 年 11 月 8 日，北京车驰合众科技有限公司成立，汽配行业产业互联网平台——奚仲云平台开始运作。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、车工股份	指	车工科技(北京)股份有限公司
车工汽配	指	北京车工汽车配件有限公司
车优保	指	北京车优保汽车技术服务有限公司
车工新能源	指	北京车工新能源汽车科技有限公司
车驰合众/车工彬驰	指	北京车驰合众科技有限公司
天津车工汽配	指	天津车工汽车配件有限公司
公司章程	指	车工科技(北京)股份有限公司章程
全国股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
高级管理人员	指	车工科技(北京)股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	车工科技(北京)股份有限公司股东大会、董事会、监事会的统称
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期、上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
期初、上年期末	指	2018年1月1日、2017年12月31日
本期期末	指	2018年12月31日

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。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事王秋媛因需要完成教学任务无法参加本次董事会。

【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
存货减值风险	公司的存货主要是汽车零配件、油品和新能源汽车。目前，汽车零配件和汽车一般需在采购后再进行销售，由于购销之间存在一定的滞后性，加上公司为了满足用户多样化的需求，丰富产品品种，因此存货规模较大，2018年12月31日末公司存货余额为33,969,170.95元，比去年同期下降了25.04%，占流动资产的比例从去年同期的51.94%下降到了45.21%。虽然公司存货金额和占比下降，公司针对存货管理有一套完整的管控制度，但存货仍存在一定的减值风险，同时由于公司汽配业务整体转型，汽配存货存在减值风险。
应收款坏账风险	由于公司汽配业务转型，汽配销售持续经营产生的应收款可能存在回收困难的风险。
公司治理和内部控制风险	随着公司的发展，业务经营范围不断扩大，股份发行导致公司股权分散，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续

	稳定发展的风险。
公司业务转型导致的经营风险	公司业务从汽配销售转到产业互联网平台服务，原有的人员在知识积累，工作经验、管理能力等各方面都存在不足，高端人才需要积极引进，公司可能存在人员储备、平台管理、软硬件配备、人力资源配置等方面无法满足公司业务转型的需求，公司的运行效率可能会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司新能源汽车的相关业务风险没有发生变化，但汽配业务从汽配销售转向产业互联网平台服务方向，因为经营内容的变化，导致经营风险发生变化。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	车工科技（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Chegong Science and Technology (Beijing) Inc.
证券简称	车工股份
证券代码	838603
法定代表人	黄传荣
办公地址	北京市经济技术开发区地盛南街甲 1 号 3 号楼 C301

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邓勤学
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	010-56210230
传真	010-56210230
电子邮箱	Dqx@chegong.com
公司网址	www.chegong.com
联系地址及邮政编码	北京市经济技术开发区地盛南街甲 1 号 3 号楼 C301 邮编 100168
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	北京市经济技术开发区地盛南街甲 1 号 3 号楼 C301 档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 10 月 24 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-汽车、摩托车、燃料及零配件专门零售-汽车零配件零售
主要产品与服务项目	软件开发、汽车配件批零销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	91,269,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄传荣、张钢、陈红霞
实际控制人及其一致行动人	黄传荣、张钢、陈红霞

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	911103020804790225	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区地盛南街甲 1 号 3 号楼 C301	否
注册资本（元）	91,269,500	是

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨松北区创新三路 833 号江海证券大厦
主办券商持续督导投资者沟通电话	18610310388
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王荣前、丛培红
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 G901

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	120,640,904.96	214,929,780.66	-43.87%
毛利率%	-1.71%	8.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-32,988,627.45	-5,295,882.14	522.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-32,775,530.68	-5,860,276.11	459.28%
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）	-45.26%	-6.01%	-
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）	-44.97%	-6.65%	-
基本每股收益	-0.36	-0.06	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	85,931,147.28	99,766,881.41	-13.87%
负债总计	29,575,819.55	10,384,537.52	184.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,393,716.44	89,382,343.89	-36.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.98	-36.73%
资产负债率%（母公司）	14.23%	6.97%	-
资产负债率%（合并）	34.42%	10.41%	-
流动比率	255.24%	840%	-
利息保障倍数	-27.77	-12.59	-

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	-16,328,572.23	-28,845,237.52	-43.39%
应收账款周转率	713.56%	599.76%	-
存货周转率	309.53%	478.49%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.87%	-33.07%	-
营业收入增长率%	-43.87%	42.86%	-
净利润增长率%	-523.64%	-311.11%	-

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	91,269,500	91,269,500	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,433.90
贴息收入	18,367.57
其他营业外收入和支出	-226,371.30
非经常性损益合计	-211,437.63
所得税影响数	1,659.14
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-213,096.77

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司为围绕汽车销售及其服务市场的投资控股公司。公司投资成立了全资子公司车工汽配——从事汽车后市场汽车配件的批零经营，电商销售和实体门店销售相结合，线上线下一体化发展，拥有美国 TRANSTAR 品牌全国总代理，壳牌、上海通用、瓦尔塔等 20 多个国际国内一线品牌的代理资格，拥有自主知识产权的电商平台；投资成立全资子公司车工新能源——从事吉利新能源汽车的销售和售后服务业务；投资参股了车优保公司——从事社区汽车快修相关服务；投资成立控股子公司车驰合众——从事汽配流动行业产业互联网的研究和探索，开发产业互联网平台，整合汽配流动行业，促进汽配流动行业转型升级。公司经营管理核心人员基本都是硕士研究生学历，从收入角度来说，公司目前主营业务为汽车后市场汽车配件的批零经营。公司通过投资，全资、控股、参股汽配销售、汽车销售、汽车维修服务和汽配流动行业产业互联网平台业务，为车主、汽配和汽车经销商以及汽修企业服务。公司通过网络、自营门店和渠道分销商开拓业务，收入来源是汽车配件销售收入、吉利新能源汽车销售及售后服务收入。

报告期内，公司实施业务转型，持续调整公司的商业模式，在原有的业务模式上新能源汽车的销售及售后服务正式开始运营，启动了汽配流动行业产业互联网的研究和探索，开始开发产业互联网平台。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式逐步从以配件的销售为重点转向为以产业互联网平台服务为重点，同时保留原有的吉利新能源 4S 店业务。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

公司经营重点由汽配批零经销转向汽配流通行业产业互联网平台运营，由汽配零售服务行业转向平台信息服务行业，主营业务将来也逐步转向信息服务，通过为平台用户提供信息服务获取收入，客户还是汽配经销商和汽车维修企业，原有的产品供应资源不再重要，重要的是平台流量、用户数量和活跃程度。作为产业互联网平台，其推广方式和传统汽配批零销售的渠道也不同，虽然客户一致，但在市场推广方式上会有很大变化，传统的门店销售失去意义，代之是广告、营销推广、客户陌拜、口碑推广等等互联网平台的推广运营方式。

公司的商业模式随着产业互联网平台的运营深入而逐步改变，随着汽配业务的收缩，平台业务的增长，公司最终将实现整体的升级转型，全面进入互联网+产业的产业互联网商业模式。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内公司业务重点逐步转移，汽配销售规模缩小，实现合并销售收入 120,640,904.96 元，同比下降-43.87%；报告期内资产总额 85,931,147.28 元，注册资本 91,269,500 元；

2018 年，公司经营以业务结构调整为主，原有的配件扩张计划被业务转型升级取代，在持续的调整中，公司逐步压缩了配件销售相关业务，把精力投入到了汽配流通行业产业互联网的开发、推广和运营上。由于业务结构调整和商业模式的转型，公司 2018 年销售收入同比下降，亏损面扩大为-33,027,016.16 元，利润同比下降了 522.91%。

（二）行业情况

2018 年中国汽车工业总体运行平稳，受政策因素和宏观经济的影响，其产销量低于年初预期，全年汽车产销分别完成 2780.9 万辆和 2808.1 万辆，连续 10 年蝉联全球第一。

2018 年中国汽车行业积极推进转型升级，推动行业高质量发展。中国汽车产销量比上年同期分别下降 4.2%和 2.8%，出现了 28 年来的首次下滑。但是长期来看，我国汽车保有量远未达到发达国家水平，汽车业发展仍有较大空间。

2018 年中国汽车行业自主品牌集中度不断提升，智能网联、共享出行、自动驾驶、汽车服务、产业互联网等新业态新技术新模式蓬勃发展，新能源汽车产业发展迅速。2018 年中国新能源汽车产销分别完成 127 万辆和 125.6 万辆，比上年同期分别增长 59.9%和 61.7%。其中，插电式混合动力汽车的产销比上年同期分别增长 122%和 118%。

2018 年汽车行业进入深度调整期，后市场有机遇也有挑战，相关政策的陆续出台推动着行业向着规范化、体系化方向发展，企业亟需转型升级。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,858,858.66	16.13%	4,293,619.75	4.30%	222.78%
应收票据与应收账款	7,936,297.07	9.24%	25,877,413.98	25.94%	-69.33%
存货	33,969,170.95	39.53%	45,314,929.57	45.42%	-25.04%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	685,832.96	0.69%	-100%
固定资产	627,760.26	0.73%	1,049,964.93	1.05%	-40.21%
在建工程	0	0.00%		0.00%	0.00%
短期借款	20,000,000.00	23.27%	6,000,000.00	6.01%	233.33%
长期借款	0	0.00%		0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：增加的原因主要是本期内银行贷款比上一年增加了 1400 万元所致。

应收账款：减少的原因是因为公司不断加强应收账款管理，尤其是对大客户的应收账款管理，同时通过与应收账款大户沟通，降低年底集中供货比例，改为均衡供货，连续两年应收账款回款情况增强。

存货：减少的原因是本期存货账面评估减值 105.46 万，减值率 3.09%，其次销售下滑，采购减少。

固定资产：减少的原因是一方面折旧影响，另一方面由于销售业务减少处置 3 台闲置的运输送货车辆。

短期借款：增加的原因是因经营需要，公司需要较大金额的流动资金，故此公司获得银行贷款共计 2000 万，短期借款金额较大，比去年同期增长 233.33%。

2.营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	120,640,904.96	-	214,929,780.66	-	-43.87%
营业成本	122,704,807.08	101.71%	197,664,738.80	91.97%	-37.92%
毛利率%	-1.71%	-	8.03%	-	-
管理费用	12,717,659.81	10.54%	9,766,320.66	4.54%	30.22%
研发费用	846,499.86	0.70%	572,368.09	0.27%	47.89%
销售费用	9,776,659.98	8.10%	14,244,022.85	6.63%	-31.36%
财务费用	1,049,356.57	0.87%	578,261.10	0.27%	81.47%
资产减值损失	3,707,289.80	3.07%	52,197.41	0.02%	7,002.44%
其他收益	327,903.20	0.27%	0.00	0.00%	-
投资收益	-42,645.84	-0.04%	-10,088.26	0.00%	322.73%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-3,433.90	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-30,075,663.08	-24.93%	-8,308,981.00	-3.87%	261.97%
营业外收入	18,433.87	0.02%	649,603.99	0.30%	-97.16%
营业外支出	226,437.60	0.19%	13,892.95	0.01%	1,529.87%
净利润	-33,027,016.16	-27.38%	-5,295,882.14	-2.46%	523.64%

项目重大变动原因：

营业收入：对比同期下降 43.87%，主要原因是公司致力于以后发展考虑，经营模式转型，逐渐减少原有的汽车配件销售业务，加强了新能源汽车领域的销售和奚仲云汽配行业产业互联网平台的拓展服务。

营业成本：对比同期下降 37.92%，主要原因是本期收入下降的影响所致。

管理费用：比去年同期增加 30.22%，主要原因是今年新增新能源汽车销售公司，产生管理费用 349.28 万元，其中工资及保险福利共计 68.28 万元，办公场地租赁装修费 266.18 万元，其他日常费用合共 14.82 万元，由于公司业务转型，以后年度公司管理费用会逐步在没增加新业务的基础上减少。

研发费用：比去年同期增加 47.89%，主要原因是公司致力转型开发奚仲云汽配行业产业互联网平台，加大对相应软件的研发投入。

销售费用：比去年同期减少 31.36%，主要原因是由于今年公司业务转型，销售额大幅度下降导致相应的销售费用下降明显。

财务费用：比去年同期增加 81.47%，主要原因是今年新增银行短期贷款 1,400 万元产生的利息费用支出所致。

资产减值损失：比去年同期增加了 7002.44%，主要原因是本期存货评估减值、计提坏账损失和长期股权投资减值损失所致，其中主要是计提坏账准备比去年同期增加了 3,406.95%，本期内应收账款账龄增加，坏账准备计提比例上升，存货评估减值 105.46 万元，长期股权投资减值损失是对北京车优保汽车技术服务有限公司长期股权投资计提的减值损失。其他收益：主要是销售自主研发软件的即征即退的税收优惠政策所致。

投资收益：是本期长期股权投资对北京车优保汽车技术服务有限公司投资收益的确认。

营业利润：比去年同期下降 261.97%，主要原因是收入大幅减少（比去年同期减少 43.87%）的同时，管理费用、研发费用及财务费用相比去年同期都有所增长，年末低于成本处理部分存货导致营业成本高于收入，同时也导致营业利润大幅下降。

营业外收入：比去年同期减少 97.16%，主要原因是上期收到政府对股份制改造和新三板挂牌的政府补贴以及中介服务支持资金合计 61.3 万元，本期无。

营业外支出：比去年同期增加 1,529.87%，主要原因是本期新增预计负债和房租押金无法收回，以及公益捐赠款项支出。

净利润：除同营业利润下降的原因外，本期亏损未计提递延所得税资产，同时冲回以前年度计提的递延所得税资产。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	120,119,786.39	214,893,099.75	-44.10%
其他业务收入	521,118.57	36,680.91	1,320.68%
主营业务成本	122,704,487.08	197,664,738.80	-37.92%
其他业务成本	320.00	0	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车零配件及油液	78,621,747.12	65.17%	208,911,908.23	97.20%
软件使用费	0.00	0.00%	429,245.27	0.20%
软件产品销售	57,000.00	0.05%	5,523,644.36	2.57%
技术服务费	0.00	0.00%	28,301.89	0.01%

商品车销售收入	41,441,039.27	34.35%	0	0.00%
---------	---------------	--------	---	-------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京北方联华汽车销售服务有限公司	6,516,099.00	5.4%	是
2	北京环耀汽车服务有限公司	5,799,145.33	4.81%	否
3	京东商城	5,661,214.06	4.69%	否
4	苏宁自营	4,898,179.59	4.06%	否
5	北京京东世纪信息技术有限公司	3,536,593.18	2.93%	否
合计		26,411,231.16	21.89%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州吉利新能源汽车销售有限公司	45,754,672.50	33.93%	否
2	壳牌（中国）有限公司	27,208,418.93	20.18%	否
3	四川冠普马立可汽车服务有限责任公司	13,186,182.60	9.78%	否
4	江西车仆实业有限公司	11,884,866.00	8.81%	否
5	四川鼎力石化有限公司	4,573,800.00	3.39%	否
合计		102,607,940.03	76.09%	-

2. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-16,328,572.23	-28,845,237.52	-43.39%
投资活动产生的现金流量净额	-4,033,662.76	-5,000,351.96	-19.33%
筹资活动产生的现金流量净额	23,057,268.36	12,011,394.16	91.96%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：由于公司业务转型，本期销售额大幅下降，经营活动的现金流入比去年同期减少 44.43%，在销量下滑的情况下减少了商品采购，同时控制费用的支出，由此现金流出比去年同期减少了 44.32%，据此导致本期经营活动产生的现金流量净额同比去年同期下降了 43.39%。

投资活动产生的现金流量净额：由于公司业务转型，需做好资金储备，本期投资活动的现金流入比去年同期减少 99.21%，在投资活动减少的同时，费用减少，投资活动的现金流出比去年同期减少 85.21%，据此导致本期投资活动产生的现金流量净额比去年同期下降了 19.33%。

筹资活动产生的现金流量净额：本期虽然通过银行短期贷款资金比去年同期增加 1,400 万，但上期有通过股东投资募集资金 6,150 万，本期无，导致本期筹资活动现金流入比去年同期减少 32.02%，筹资活动现金流出比去年同期减少 75.52%，据此导致本期筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 91.96%。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、北京车工汽车配件有限公司

车工汽配为车工股份全资子公司，公司成立于 2014 年 1 月 9 日，注册资本 3000 万，注册地址北京市北京经济技术开发区地盛南街甲 1 号 3 号楼 C3102，经营业务范围为销售汽车零配件、办公用品、小礼品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；经济信息咨询。

报告期内，车工汽配销售收入 77,867,321.21 元，净利润-20,881,190.47 元。

2、北京车工新能源汽车科技有限公司

车工新能源为车工股份全资子公司，公司成立月 2017 年 9 月 7 日，注册资本 1,000 万，注册地址为北京市丰台区万丰路 288 号-3。经营范围为：销售计算机产品、通讯设备、电子产品、五金交电、汽车及零配件、摩托车零配件、润滑油、办公用品、礼品；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询。（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。）

报告期内，车工新能源销售收入 41,812,058.31 元，净利润为-5,642,948.05 元

3、北京车优保汽车技术服务有限公司

车优保为车工股份参股公司，公司成立于 2013 年 11 月 27 日，注册资本 175 万，注册地址北京市朝阳区甘露园 4 号楼地下一层商业 004，经营业务范围为技术推广服务，汽车装饰等。车工股份参股比例为 28.57%。

4、天津车工汽车配件有限公司

天津车工汽配为车工科技的全资子公司，公司成立于 2018 年 9 月 27 日，注册资本 1,000.00 万元，注册地址天津市武清区京滨工业园京滨睿城 8 号楼 607 室-15（集中办公区）；经营范围为汽车配件、摩托车配件、润滑油、化工产品（易燃易爆易制毒危险化学品除外）、办公用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品销售，技术开发、技术咨询服务、技术转让、技术推广，计算机系统集成，贸易咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止 2018 年 12 月 31 日，未实际出资，未发生业务。

5、北京车驰合众科技有限公司

车驰合众为车工科技控股子公司，公司成立于 2018 年 11 月 8 日，由公司与上海彬驰软件科技有限公司共同出资设立，注册资本 100.00 万元，占比 51%；注册地址为北京市北京经济技术开发区博兴九路 2 号院 4 号楼 13 层 1507；经营范围为汽车技术推广服务；软件开发；软件咨询；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统集成；计算机系统集成、信息系统集

成服务。（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）

截至 2018 年 12 月 31 日，实际出资 51 万元。

车工股份报告期内没有取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本年年度新设立一家子公司和一家控股公司，具体情况如下：

2018 年 9 月 27 日，设立子公司天津车工汽车配件有限公司，注册资本 1,000.00 万元，占比 100.00%；截止 2018 年 12 月 31 日，未实际出资，未发生业务。

2018 年 11 月 8 日，公司与上海彬驰软件科技有限公司共同出资设立北京车工彬驰科技有限公司（现已更名为北京车驰合众科技有限公司），注册资本 100.00 万元，占比 51%；截至 2018 年 12 月 31 日，实际出资 51 万元，公司发生的业务已纳入合并范围。

以上两家公司纳入本年度合并报表范围。

（八） 企业社会责任

一、坚持诚信经营

公司秉承诚信共赢的经营理念，坚持经销合法合规产品，不给违法产品留空间，为消费者提供合格产品，坚决保护消费者权益；坚持在共赢的理念指导下同供货商开展合作，不拖欠货款，及时履行承诺。

二、注重保障员工权益

公司依法为员工提供各项劳动保障措施，为公司安全生产提供基础保障；按照相关法律要求为员工建立了相对完善的薪酬福利制度，积极满足员工的合理诉求。

三、 持续经营评价

报告期内公司产权明晰，权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立，完整的业务体系及面向市场的自主经营能力；会计核算，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；因公司业务结构调整，转型升级，营业收入降低，经营出现亏损；经营管理层、客户经理等业务骨干队伍基本稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、存货减值风险

公司的存货主要是汽车零配件、油品和新能源汽车。目前,汽车配件和汽车一般需在采购后再进行销售,由于购销之间存在一定的时间滞后性,加上公司为了满足用户多样化的需求,丰富产品品种,因此存货规模较大,2018年12月31日末公司存货余额为33,969,170.95元,比去年同期下降了25.04%,占流动资产的比例从去年同期的51.94%下降到了45.21%。虽然公司存货金额和占比下降,公司针对存货管理有一套完整的管控制度,但存货仍存在一定的减值风险,同时由于公司汽配业务整体转型,汽配存货减值风险尤为突出。

应对措施:公司针对不同的库存进行了分类管理,对20%占用金额较大、周转较慢的商品严格订货数量,提高订货次数,严格控制库存;对周转较慢的特殊商品实施预售处理;对周转快缺货影响较大的商品加大库存数量,保证供应,提高整理周转率。

二、应收款坏账风险

由于公司汽配业务转型,汽配销售持续经营产生的应收款可能存在回收困难的风险。

应对措施:责任到人,把每一笔应收款落实到人,与绩效挂钩,按期收回,同时每季度对客户进行风险评估,对存在应收款风险的客户取消信用销售资格。

三、公司治理和内部控制风险

随着公司的发展,业务经营范围不断扩大,股份发行导致公司股权分散,从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导,公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系,并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施,但内部控制具有固有局限性,存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施:为减少大股东控制风险,公司在《公司章程》和《关联交易管理制度》中规定了关联股东回避表决制度;在选举董事会成员和监事会成员时,采取累计投票制,充分考虑中小股东的意见,限制控股股东滥用权力,维护中小股东利益;强化总监高的培训学习,加强其对公司治理制度的理解;积极推动小股东参与公司股东会、在重大决策中征求股东意见;加强监事会的作用,强化监督管理。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司业务转型导致的经营风险:公司业务从汽配销售转到产业互联网平台服务,原有的人员在知识积累,工作经验、管理能力等各方面都存在不足,高端人才需要积极引进,公司可能存在人员储备、平台管理、软硬件配备、人力资源配置等方面无法满足公司业务转型的需求,公司的运行效率可能会降低,从而削弱公司的市场竞争力,给公司的经营和进一步发展带来影响。

应对措施:聘用专业人员从事专业工作;完善新业务组织架构,落实岗位责任,加强培训,促使现有人员适应公司未来发展;与专业公司开展合作,借船出海,逐步提升自身专业素质和对新业务的管理、掌控能力。

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	35,000,000.00	6,583,536.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	0	

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	46,478,248	50.92%	-1,857,652	48,335,900	52.96%
	其中：控股股东、实际控制人	8,075,638	8.85%	0	8,075,638	8.85%
	董事、监事、高管	10,256,638	11.24%	-274,782	10,531,420	11.54%
	核心员工	10,031,580	10.99%	66,750	9,964,830	10.92%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,791,252	49.08%	1,857,652	42,933,600	47.04%
	其中：控股股东、实际控制人	33,043,252	36.20%	0	33,043,252	36.20%
	董事、监事、高管	39,451,252	43.23%	-3,482,348	42,933,600	47.04%
	核心员工	6,408,000	7.02%	-66,750	6,474,750	7.09%
总股本		91,269,500	-	0	91,269,500	-
普通股股东人数		23				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄传荣	16,289,670	0	16,289,670	17.85%	12,217,252	4,072,418
2	陈红霞	13,884,000	0	13,884,000	15.21%	10,413,000	3,471,000
3	张钢	10,945,220	0	10,945,220	11.99%	10,413,000	532,220
4	黄冬生	7,850,580	797,000	8,647,580	9.47%	0	8,647,580
5	章凤男	7,247,740	0	7,247,740	7.94%	0	7,247,740
合计		56,217,210	797,000	57,014,210	62.46%	33,043,252	23,970,958
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：黄冬生为黄传荣侄子。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期末，黄传荣直接持有公司 16,289,670 股股份，占公司总股本的 17.8479%，在公司担任董事长职务，系公司的法定代表人；陈红霞直接持有公司 13,884,000 股股份，占公司总股本的 15.2121%，在公司担任副董事长职务；张钢现直接持有公司 10,945,220 股股份，占公司总股本的 11.9922%，在公司担任监事会主席职务。三人共持有公司总股本 45.0522%，能够对公司股东大会的重要决议产生重大影响，因此，黄传荣、陈红霞、张钢共同为公司的控股股东、实际控制人。基本情况如下：

（1）黄传荣，男，1954 年 06 月 01 日出生，中共党员，中国国籍，无境外居留权，在职研究生学历，高级经济师。

1970 年 6 月到 1970 年 12 月，于河南新县化肥厂、县委任工人、打字员。1970 年 12 月至 1975 年 12 月，任解放军后字 411 部队战士。1975 年 12 月到 1986 年 6 月，于兵器部 201 研究所任机务员、保密员、实验员、助理工程师。1986 年 6 月至 1987 年 4 月，任兵器部机关保卫处科员。1987 年 4 月至 2004 年 7 月，于中国北方工业公司任业务经理、人力资源部处长助理、工程师、高级经济师、内贸部总经理、中国北方车辆公司总经理、董事长。2004 年 8 月至 2014 年 5 月，于中国北方工业公司任驻东北非洲代表处总代表、合资公司董事长；2015 年 8 月至 2016 年 1 月任车工科技（北京）有限公司执行董事；2016 年至今任车工科技（北京）股份有限公司董事长。

（2）张钢，男，1963 年 6 月 17 日出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，高级工程师，北京理工大学兼职教授。

1985 年 6 月毕业于北京理工大学（原北京工业学院）车辆工程系车体专业，获学士学位。1985 年 8 月至 2006 年 2 月，任中国北方工业公司助理工程师、工程师、高级工程师、部门副总经理；2006 年 8 月至 2016 年 1 月任北京采能自动变速器技术服务有限公司董事长、总经理；2016 年 1 月至今，任车工科技（北京）股份有限公司监事会主席。

（3）陈红霞，女，1964 年 06 月 17 日出生，中国国籍，无境外居留权，在职研究生学历。1985 年 6 月毕业于北京理工大学（原北京工业学院）车辆工程系车体专业，获学士学位，2001 年 6 月毕业于中国人民大学工商管理研修中心，获硕士学位。

1985 年 7 月至 1986 年 11 月，任哈尔滨第一机器制造厂研究所技术员，1986 年 12 月至 1992 年 12 月，任江西省兵器工业学校讲师；1993 年 1 月至 1996 年 5 月，任广州市喜龙汽车维修中心培训师；1996 年 6 月至 2000 年 1 月，任北京昊普机电汽车技术有限公司副总经理；2000 年 1 月至 2006 年 6 月，任北京昊普欧通汽车销售有限公司总经理；2006 年 7 月至 2012 年 2 月，任北京君合顺通汽车配件有限公司总经理、董事长；2010.09 至 2018 年 2 月，任北京北方联华汽车销售服务有限公司总经理、董事长；2016 年 1 月至今，任车工科技（北京）股份有限公司副董事长。2018 年 3 月至今任车工科技（北京）股份有限公司董事会秘书

报告期内控股股东和实际控制人人员构成没有变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	车工汽配	3,000,000.00	5.44%	2018.11.21-2019.11.19	否
银行贷款	车工股份	17,000,000.00	5.22%	2018.03.20-2019.03.19	否
银行承兑汇票	车工新能源	6,861,700.00	0.06%	2018.07.13-2019.02.20	否
合计	-	26,861,700.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄传荣	董事长	男	1954 年 6 月	在职研究生	2016 年 1 月 -2019 年 1 月	是
陈红霞	副董事长、总经理	女	1964 年 6 月	在职研究生	2016 年 1 月 -2019 年 1 月	是
张晓林	董事、副总经理、财务负责人	男	1975 年 6 月	研究生	2016 年 1 月 -2019 年 1 月	是
邓勤学	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973 年 10 月	研究生	2016 年 1 月 -2019 年 1 月	是
李国防	董事	男	1968 年 7 月	大学	2016 年 1 月 -2019 年 1 月	否
王蓓	董事	女	1975 年 6 月	大学	2018 年 3 月 -2019 年 1 月	否
王秋媛	董事	女	1965 年 10 月	博士研究生	2018 年 3 月 -2019 年 1 月	否
张钢	监事会主席	男	1963 年 6 月	大学	2016 年 1 月 -2019 年 1 月	否
汪飞	监事	男	1975 年 10 月	大专	2016 年 1 月 -2019 年 1 月	是
郭城	监事	男	1989 年 3 月	大专	2016 年 1 月 -2019 年 1 月	是
梅林	副总经理	男	1980 年 11 月	研究生	2017 年 5 月 -2019 年 1 月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间没有特殊关系。

(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
黄传荣	董事长	16,289,670	0	16,289,670	17.85%	0
陈红霞	副董事长、总经理	13,884,000	0	13,884,000	15.21%	0
张晓林	董事、副总经理、财务负责人	4,272,000	841,000	3,431,000	3.76%	0
邓勤学	董事、副总经理、董事会秘书	4,317,000	-44,000	4,361,000	4.78%	0
李国防	董事	0	0		0%	0
王蓓	董事	3,379,330	0	3,379,330	3.70%	0
王秋媛	董事	1,174,800	0	1,174,800	1.29%	0
张钢	监事会主席	10,945,220	0	10,945,220	11.99%	0
汪飞	监事	0	0	0	0%	0
郭城	监事	0	0	0	0%	0
梅林	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	54,262,020	797,000	53,465,020	58.58%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈红霞	副董事长	新任	副董事长、总经理	工作需要，分工调整
张晓林	董事、总经理	新任	董事、副总经理、财务负责人	工作需要，分工调整
邓勤学	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	董事、副总经理、董事会秘书	工作需要，分工调整
王蓓	无	新任	董事	新增选董事
王秋媛	无	新任	董事	新增选董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

陈红霞，见“第五节，三，控股股东、实际控制人情况”

王蓓，女，生于1975年6月25日，汉族，已婚。本科学历，国际金融专业。1994年9月至1998年7月，就读于山东大学经济学院国际金融系。2002年10月至2017年2月，在李宁（中国）体育用品有限公司国际市场部任部门经理；2017年2月至今，在大智道生（北京）文化传媒有限公司任副总经理。

王秋媛，女，生于1965年10月，汉族，已婚。中共党员，博士研究生学历，数学专业。1984年9月至1991年6月，就读于首都师范大学数学系。1991年6月至1994年6月，在北京联合大学机械工程学院任助教；1994年6月至1999年7月，在北京交通大学任数学系讲师；1997年7月至今，在北京交通大学数学系任副教授。

张晓林，董事兼副总经理、财务负责人，男，1975年6月25日出生，中共党员，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。

1994年8月至1998年7月，沈阳大学管理工程专业工学学士；1998年8月至2002年12月，任沈阳安运集团有限公司会计；2003年8月至2005年7月，对外经济贸易大学工商管理硕士（MBA）毕业；2005年1月至2008年2月，任北京竞业达数码科技有限公司财务总监；2008年2月至2008年6月，任北京普析通用仪器有限责任公司财务总监；2008年6月至2011年5月任北京君合顺通汽车配件有限公司副总经理；2011年5月至2014年6月，任北京阳光美程汽车配件贸易有限公司副总经理；2015年4月至2015年8月任车工科技（北京）有限公司执行董事；2014年至2016年1月任车工科技（北京）有限公司总经理；2016年1月2018年4月，任车工科技（北京）股份有限公司董事兼总经理；2018年4月-6月任车工科技（北京）股份有限公司董事；2018年6月至今任车工科技（北京）股份有限公司董事、副总经理、财务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	12
生产人员	19	8
销售人员	47	23
技术人员	30	6
财务人员	8	7
其它	2	2
员工总计	116	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	16	10
专科	50	23
专科以下	45	20
员工总计	116	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司采取以效率为导向的浮动薪酬策略，通过提高工作效率增加员工收入；

培训计划：公司加大了对员工尤其是新员工的培训力度，组织开展拓展培训，爱企爱岗教育，持续开展企业文化培训，对管理人员每周开展管理水平提升培训，组织全员参加业余培训和在职学历教育，提升员工素质；

需公司承担的离退休职工人数情况：无

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	22	12
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

由于公司业务转型，原有部分核心员工不适应公司未来的发展，离开了公司。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

公司审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，完善了公司治理制度。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会、董事会和监事会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》的相关规定。公司股东、董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》、各项议事规则的规定行使权利。公司人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

2018年3月29日召开的2017年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，原章程：“第一百零一条董事会由5名董事组成，设董事长1人，副董事长1人。”修改为：“第一百零一条董事会由7名董事组成，设董事长1人，副董事长1人。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会第十三次会议通过了如下议案： 1、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》 2、《关于〈2017 年年度董事会工作报告〉的议案》； 3、《关于《2017 年年度报告》及《2017 年年度报告摘要》的议案》； 4、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明〉的议案》； 5、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》； 6、《关于 2017 年年度利润分配预案的议案》； 7、《关于〈2017 年年度财务决算报告〉的议案》； 8、《关于〈2018 年年度经营预算〉的议案》； 9、《关于〈关于公司利润情况说明〉的议案》； 10、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 11、《关于会计政策变更的议案》； 12、《关于变更董事会秘书的议案》； 13、《关于变更财务负责人及任命财务总监的议案》； 14、《关于为北京车工新能源汽车科技有限公司提供融资担保的议案》； 15、《关于向吉利金融机构申请融资的议案》； 16、《关于 2018 年度向金融机构申请贷款额度的议案》； 17、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第十四次会议通过了如下议案： 1、《关于〈车工网 2018 年发展规划〉的议案》； 2、《关于〈任免公司总经理〉的议案》。 第一届董事会第十五次会议通过了如下议案： 1、《关于变更董事会秘书的议案》； 2、《关于任命副总经理、财务负责人的议案》。 第一届董事会第十六次会议通过了如下议案： 1、《关于〈车工科技（北京）股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》； 2、《关于投资设立控股合资企业的议案》； 3、《关于在天津投资设立全资子公司的议案》。
监事会	2	第一届监事会第六次会议通过了如下议案： 1、《关于〈2017 年年度监事会工作报告〉的议案》； 2、《关于〈2017 年年度报告〉及〈2017 年年度报告摘要〉的议案》； 3、《关于〈2017 年年度财务决算报告〉的议案》； 4、《关于〈2018 年年度经营预算〉的议案》； 5、《关于 2017 年年度利润分配预案的议案》； 6、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明〉的议案》； 7、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》； 8、《关于 2017 年度公司利润情况说明的议案》； 9、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》； 10、《关于会计政策变更的议案》。

		第一届监事会第七次会议通过了如下议案： 1、《关于〈车工科技（北京）股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》；
股东大会	1	2017 年年度股东大会通过了如下议案： 1、《关于〈2017 年年度董事会工作报告〉的议案》； 2、《关于〈2017 年年度监事会工作报告〉的议案》； 3、《关于〈2017 年年度报告〉及〈2017 年年度报告摘要〉的议案》； 4、《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》； 5、《关于〈募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》； 6、《关于〈2017 年年度利润分配预案〉的议案》； 7、《关于〈2017 年年度财务决算报告〉的议案》； 8、《关于〈2018 年年度经营预算〉的议案》； 9、《关于〈预计 2018 年度日常性关联交易〉的议案》； 10、《关于〈为北京车工新能源汽车科技有限公司提供融资担保〉的议案》； 11、《关于〈2018 年度向金融机构申请融资额度〉的议案》； 12、《关于〈会计政策变更〉的议案》； 13、《关于〈修改公司章程〉的议案》； 14、《关于〈增加王蓓为董事会成员〉的议案》； 15、《关于〈增加王秋媛为董事会成员〉的议案》；

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》开展三会的召集、召开和表决。公司所有三会的召开、召集和表决程序符合法律法规要求。

（三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度逐步健全，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司在将来的工作中将进一步完善三会一层的各项工作制度，落实责任，加强管理层力量，完善公司治理结构。

（四）投资者关系管理情况

岗位设置：公司设立专职的董事秘书职位，从事投资者关系管理工作。

信息披露：公司按照要求做好信息披露管理工作，及时编制定期报告及临时报告，确保公司信息披露真实、准确、完整；

沟通顺畅：公司公布了董事会秘书联络的手机、座机和邮箱，时刻与投资者保持沟通顺畅；公平对待投资者来访，做好相关接待工作。使投资者可以准确并充分了解公司实际经营情况。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

(六) 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立、自主经营：

1、业务独立

作为汽车销售及服务市场的投资控股公司，公司各业务模块独立经营，在公司的统一协调下既相互支持与协作，又各自独立开展自身业务。有实际业务的三个全资子公司或者控股子公司——车工汽配、车工新能源以及车驰合众的业务完全独立，与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业不存在同业竞争问题，公司具有完全独立自主的经营能力。

2、人员独立

公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形，公司具有完全自主的组织架构和运营部门。

5、财务独立

公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《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企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善公司的相关制度。

1、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，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作；

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，对企业资金筹集和运用，资产管理、利润分配等方面严格管理，公司将继续规范工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系；

3、风险控制：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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制制度。

在公司日常经营管理和评价中，公司没有发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2017 年 5 月 16 日第一届董事会第九次会议审议通过了《关于<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》，确立了公司年度报告差错责任追究制度。自该制度公告以来，公司严格按照该制度的规定执行，在最近的年报披露中公司自身、股东和中介机构、媒体等没有发现公司年报存在重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 202042 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 G901
审计报告日期	2019-04-22
注册会计师姓名	王荣前、丛培红
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

车工科技（北京）股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了后附的车工科技（北京）股份有限公司（以下简称车工股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，车工股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了车工股份 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

车工股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括车工股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估车工股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算车工股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督车工股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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	13,858,858.66	4,293,619.75
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	7,936,297.07	25,877,413.98
预付款项	五、3	3,303,679.89	7,080,394.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	11,443,585.02	1,003,877.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	33,969,170.95	45,314,929.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,622,972.03	3,672,590.41
流动资产合计		75,134,563.62	87,242,825.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	0.00	685,832.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	627,760.26	1,049,964.93
在建工程		0	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	7,824,022.03	5,429,039.18
开发支出	五、10	498,952.51	2,344,666.82
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,845,848.86	195,066.88
递延所得税资产	五、12		2,819,485.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,796,583.66	12,524,055.91
资产总计		85,931,147.28	99,766,881.41
流动负债：			
短期借款	五、13	20,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、14	7,674,738.85	1,109,303.28
预收款项	五、15	215,247.52	1,493,411.66
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	429,541.06	857,282.53
应交税费	五、17	299,754.20	745,308.85
其他应付款	五、18	817,506.17	179,231.20
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		29,436,787.80	10,384,537.52
非流动负债：			
长期借款		0	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、19	139,031.75	0.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,031.75	0.00
负债合计		29,575,819.55	10,384,537.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	91,269,500.00	91,269,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	289,357.87	289,357.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	421,826.96	421,826.96
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-35,586,968.39	-2,598,340.94
归属于母公司所有者权益合计		56,393,716.44	89,382,343.89
少数股东权益	五、24	-38,388.71	0.00

所有者权益合计		56,355,327.73	89,382,343.89
负债和所有者权益总计		85,931,147.28	99,766,881.41

法定代表人：黄传荣主管会计工作负责人：黄蓉会计机构负责人：黄蓉

(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	五、1	2,738,916.54	432,898.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	0.00	2,250,180.00
预付款项	五、3	57,886.84	160,886.99
其他应收款	五、4	52,064,233.29	60,250,153.91
存货	五、5	348,561.46	1,083,589.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		
流动资产合计		55,209,598.13	64,177,709.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	40,510,000.00	30,685,832.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	99,257.80	255,823.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	7,815,983.37	5,419,692.88
开发支出	五、10	498,952.51	2,344,666.82
商誉			
长期待摊费用	五、11	39,240.00	65,400.00
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,963,433.68	38,771,416.55
资产总计		104,173,031.81	102,949,125.65
流动负债：			

短期借款	五、13	14,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14		
预收款项	五、15		
合同负债			
应付职工薪酬	五、16	264,334.40	447,725.79
应交税费	五、17	164,076.07	661,637.37
其他应付款	五、18	392,027.21	62,635.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,820,437.68	7,171,998.19
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			
预计负债	五、19		
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,820,437.68	7,171,998.19
所有者权益：			
股本	五、20	91,269,500.00	91,269,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	289,357.87	289,357.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	421,826.96	421,826.96
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-2,628,090.70	3,796,442.63
所有者权益合计		89,352,594.13	95,777,127.46
负债和所有者权益合计		104,173,031.81	102,949,125.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		120,742,938.01	214,929,780.66
其中：营业收入	五、25	120,640,904.96	214,929,780.66
利息收入		102,033.05	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,100,424.55	223,228,673.40
其中：营业成本	五、25	122,704,807.08	197,664,738.80
利息支出		1,052,744.13	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	196,118.40	350,764.49
销售费用	五、27	9,776,659.98	14,244,022.85
管理费用	五、28	12,717,659.81	9,766,320.66
研发费用	五、29	846,499.86	572,368.09
财务费用	五、30	1,049,356.57	578,261.10
其中：利息费用		1,052,744.13	564,596.49
利息收入		102,033.05	78,444.50
资产减值损失	五、31	3,707,289.80	52,197.41
加：其他收益	五、32	327,903.20	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-42,645.84	-10,088.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-42,645.84	-42,904.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-3,433.90	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,075,663.08	-8,308,981.00
加：营业外收入	五、35	18,433.87	649,603.99
减：营业外支出	五、36	226,437.60	13,892.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,283,666.81	-7,673,269.96
减：所得税费用	五、37	2,743,349.35	-2,377,387.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,027,016.16	-5,295,882.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,027,016.16	-5,295,882.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-38,388.71	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-32,988,627.45	-5,295,882.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-33,027,016.16	-5,295,882.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-32,988,627.45	-5,295,882.14
归属于少数股东的综合收益总额		-38,388.71	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.36	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.36	-0.06

法定代表人：黄传荣 主管会计工作负责人：黄蓉 会计机构负责人：黄蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、25	2,530,525.44	14,292,423.49
减：营业成本	五、25	795,235.68	4,496,924.19
税金及附加	五、26	117,117.50	95,704.31
销售费用	五、27	0.00	311.00
管理费用	五、28	6,077,402.39	5,953,658.67
研发费用	五、29	846,499.86	572,368.09
财务费用	五、30	803,350.41	185,708.82
其中：利息费用		801,483.75	242,750.03
利息收入		2,375.79	65,546.70
资产减值损失	五、31	643,187.12	0.00
加：其他收益	五、32	327,903.20	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-42,645.84	-42,520.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-42,645.84	-42,904.69

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,540.97	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,464,469.19	2,945,228.03
加：营业外收入	五、35	18,367.57	649,603.99
减：营业外支出	五、36	54,567.50	1.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,500,669.12	3,594,830.17
减：所得税费用	五、37	-76,135.79	433,669.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,424,533.33	3,161,160.90
（一）持续经营净利润		-6,424,533.33	3,161,160.90
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-6,424,533.33	3,161,160.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,768,153.75	248,042,815.46
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		327,903.20	36,603.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,386,583.71	1,117,957.50
经营活动现金流入小计		138,482,640.66	249,197,376.95
购买商品、接受劳务支付的现金		122,471,265.65	257,004,931.35
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		9,643,032.04	9,764,232.69
支付的各项税费		1,477,047.38	2,064,439.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	21,219,867.82	9,209,010.61
经营活动现金流出小计		154,811,212.89	278,042,614.47
经营活动产生的现金流量净额		-16,328,572.23	-28,845,237.52
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		0.00	32,816.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,500.00	0.00
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	五、37	0.00	23,500,000.00
投资活动现金流入小计		186,500.00	23,532,816.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,220,162.76	5,033,168.39
投资支付的现金			
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	五、37	0.00	23,500,000.00
投资活动现金流出小计		4,220,162.76	28,533,168.39
投资活动产生的现金流量净额		-4,033,662.76	-5,000,351.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,280,000.00	22,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	660,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		32,940,000.00	46,250,000.00
偿还债务支付的现金		7,932,946.46	33,443,092.74

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,785.18	390,485.01
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		1,060,000.00	405,028.09
筹资活动现金流出小计		9,882,731.64	34,238,605.84
筹资活动产生的现金流量净额		23,057,268.36	12,011,394.16
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		2,695,033.37	-21,834,195.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,293,619.75	26,127,815.07
六、期末现金及现金等价物余额		6,988,653.12	4,293,619.75

法定代表人：黄传荣主管会计工作负责人：黄蓉会计机构负责人：黄蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,215,201.30	21,084,620.08
收到的税费返还		327,903.20	36,603.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	20,743.36	678,546.70
经营活动现金流入小计		5,563,847.86	21,799,770.77
购买商品、接受劳务支付的现金		1,068,243.52	6,660,193.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,078,146.71	3,332,845.90
支付的各项税费		1,089,156.54	1,144,551.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,614,235.84	2,178,294.61
经营活动现金流出小计		6,849,782.61	13,315,885.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,285,934.75	8,483,884.96
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		0.00	384.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,500.00	0.00
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	五、37	29,614,420.18	41,014,324.81
投资活动现金流入小计		29,688,920.18	41,014,709.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,855,031.76	4,340,947.03
投资支付的现金		10,510,000.00	20,000,000.00
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		20,529,545.56	68,233,263.95
投资活动现金流出小计		32,894,577.32	92,574,210.98
投资活动产生的现金流量净额		-3,205,657.14	-51,559,501.86
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		14,000,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	0.00	24,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		802,390.00	278,705.95
支付其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	405,028.09
筹资活动现金流出小计		7,202,390.00	13,683,734.04
筹资活动产生的现金流量净额		6,797,610.00	19,316,265.96
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		2,306,018.11	-23,759,350.94
加：期初现金及现金等价物余额		432,898.43	24,192,249.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,738,916.54	432,898.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,269,500.00				289,357.87				421,826.96		-2,598,340.94	89,382,343.89
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	91,269,500.00				289,357.87				421,826.96		-2,598,340.94	89,382,343.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-32,988,627.45	-38,388.71
（一）综合收益总额											-32,988,627.45	-38,388.71
（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													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	91,269,500.00				289,357.87				421,826.96		-35,586,968.39	-38,388.71	56,355,327.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	43,275,000.00				656,499.37				105,710.87		3,013,657.29		47,050,867.53
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	43,275,000.00				656,499.37				105,710.87		3,013,657.29		47,050,867.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,994,500.00				-367,141.50				316,116.09		-5,611,998.23		42,331,476.36
（一）综合收益总额											-5,295,882.14		-5,295,882.14
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				39,627,358.50								47,627,358.50
1．股东投入的普通股	8,000,000.00				39,627,358.50								47,627,358.50
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									316,116.09		-316,116.09		
1．提取盈余公积									316,116.09		-316,116.09		
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	39,994,500.00				-39,994,500.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	39,994,500.00				-39,994,500.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（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	91,269,500.00				289,357.87				421,826.96		-2,598,340.94		89,382,343.89

法定代表人：黄传荣

主管会计工作负责人：黄蓉

会计机构负责人：黄蓉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,269,500.00				289,357.87				421,826.96		3,796,442.63	95,777,127.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,269,500.00				289,357.87				421,826.96		3,796,442.63	95,777,127.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,424,533.33	-6,424,533.33
（一）综合收益总额											-6,424,533.33	-6,424,533.33
（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												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	91,269,500.00				289,357.87				421,826.96		-2,628,090.70	89,352,594.13

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,275,000.00				656,499.37				105,710.87		951,397.82	44,988,608.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,275,000.00				656,499.37				105,710.87		951,397.82	44,988,608.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,994,500.00				-367,141.50				316,116.09		2,845,044.81	50,788,519.40
（一）综合收益总额											3,161,160.90	3,161,160.90
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				39,627,358.50							47,627,358.50

1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				39,627,358.50							47,627,358.50
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								316,116.09		-316,116.09		
1. 提取盈余公积								316,116.09		-316,116.09		
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	39,994,500.00				-39,994,500.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	39,994,500.00				-39,994,500.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（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	91,269,500.00				289,357.87			421,826.96		3,796,442.63		95,777,127.46

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、公司的注册地、组织形式和总部地址

车工科技（北京）股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2013 年 10 月 24 日，在北京市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：911103020804790225。2016 年 1 月 29 日，公司以 2015 年 12 月 31 日有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司，并于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码 838603。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司累计股本总数 9126.95 万股，注册资本 9126.95 万元。股本变动情况详见本附注五、20“股本”相关内容。

公司注册地址为北京市北京经济技术开发区地盛南街甲 1 号 3 号楼 C301。

2、经营范围

计算机软硬件的技术开发；卫星应用的技术开发；技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；计算机系统服务；销售计算机软硬件产品、通讯设备、电子产品、五金交电、汽车、汽车摩托车零配件、润滑油、办公用品、礼品；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询。（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。）

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于汽车后市场汽车配件经销的批零经销商。

4、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 2 户（其中 1 户没有实际运营）详见本附注六“合并范围的变更”。

报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	注册资本	报告期间	持股比例 (%)	纳入合并范围原因
1	天津车工汽车配件有限公司	1000.00 万	2018 年度	100.00	投资成立
2	北京车工彬驰科技有限公司	100.00 万	2018 年度	51.00	投资成立

注：本年度新设立的天津车工汽车配件有限公司，没有实际出资，没有业务。

5、子公司基本情况

(1) 北京车工汽车配件有限公司经营范围：销售汽车零配件、办公用品、

小礼品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；经济信息咨询。（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。）

（2）北京车工新能源汽车科技有限公司经营范围：计算机软硬件的技术开发；技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；计算机系统服务；销售计算机软硬件产品、通讯设备、电子产品、五金交电、汽车及零配件、摩托车零配件、润滑油、办公用品、礼品；设计、制作、代理、发布广告；经济信息咨询。（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。）

（3）天津车工汽车配件有限公司经营范围：汽车零配件、摩托车零配件、润滑油、化工产品（易燃易爆易制毒危险化学品除外）、办公用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品销售,技术开发、技术咨询服务、技术转让、技术推广，计算机系统集成，贸易咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展开展经营活动。）

（4）北京车工彬驰科技科技有限公司经营范围：汽车技术推广服务；软件开发；软件咨询；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；计算机系统集成、信息系统集成服务；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信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。）

6、财务报表的批准和报出

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准和报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参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 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。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买

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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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本附注“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被

投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、

发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对

于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 200 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（1）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	根据业务性质认定包括关联方款项、保证金、押金及周转备用金、应收退税

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账
无风险组合	不计提坏账准备。（若有证据表明该等应收款项存在减值，则采用个别认定法计提坏账准备）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：3 个月以内		

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
3 至 6 个月	3	3
6 至 12 个月	5	5
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（3）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（4）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。周转材料领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持

续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排

的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

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股东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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

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

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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%
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	0-5	33.33-19.60

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。

融资租入的固定资产，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。

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。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

16、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

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。

19、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、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：

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

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。

22、股份支付

（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。

（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。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司主营业务为销售汽车零配件业务，分为线上电商平台销售和线下实体门店销售两种形式。线上电商平台销售方式，以发货确认收入，确认收入的单据为销售订单、出库单、快递单据；线下实体门店销售方式，以发货确认收入，确认收入的单据为销售订单/合同、出库单、收款单据（现付）/客户签收单或运输单据（赊销）。

北京车工新能源汽车科技有限公司销售汽车收入确认的具体方法为：公司销售汽车时，经客户签收，轿车所有权上的主要风险和报酬已转移给客户，既没有

保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售轿车实施有效控制，销售收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益已经流入企业，相关的已发生成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）提供劳务

在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于服务完成日确认提供的服务收入。提供服务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③项目服务已经完毕，成本能够可靠地计量。

已经发生的服务成本如预计不能得到补偿的，发生的服务成本直接作为当期费用处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，或与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的

应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

27、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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

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：

A、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；

B、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。

28、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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	+25,877,413.98
	应收账款	-25,877,413.98
2	应付利息	-9,960.75

	其他应付款	+9,960.75
3	管理费用	-572,368.09
	研发费用	+572,368.09

②其他会计政策变更
无

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注：按照财税〔2018〕32号，从2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。

2、优惠税负及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

公司为高新技术企业，2017年12月公司通过高新技术企业认定复审，于2017年12月6日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201711006723，有效期为2017年12月6日至2020年12月6日，企业所得税率15.00%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	10,486.85	41,538.73
银行存款	6,978,166.27	4,252,081.02

其他货币资金	6,870,205.54	
合 计	13,858,858.66	4,293,619.75

说明：其他货币资金期末余额 6,870,205.54 系子公司新能源为开具银行承兑汇票存入的保证金及该保证金户产生的银行利息。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	7,936,297.07	25,877,413.98
合 计	7,936,297.07	25,877,413.98

(1) 应收票据情况

本报告期内无应收票据发生额和年初年末余额。

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独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	8,497,884.16	100.00	561,587.09	6.61	7,936,297.07
其中：无风险组合	1,916,637.03	22.55			1,916,637.03
账龄组合	6,581,247.13	77.45	561,587.09	8.53	6,019,660.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,497,884.16	100.00	561,587.09	6.61	7,936,297.07

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征	25,963,323.58	100.00	85,909.60	0.33	25,877,413.98

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无风险组合					
账龄组合	25,963,323.58	100.00	85,909.60	0.33	25,877,413.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	25,963,323.58	100.00	85,909.60	0.33	25,877,413.98

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、组合中，无风险组合的应收账款：

应收账款内容	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方—北京北方联华汽车销售服务有限公司	1,550,186.12			
关联方—北京车优保汽车技术服务有限公司	366,450.91			
合 计	1,916,637.03			

C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,435,292.11	82.59		
其中：3 个月以内	776,949.42	11.81		
3 至 6 个月	815,284.47	12.39	24,458.54	3.00
6 至 12 个月	3,843,058.22	58.39	192,152.91	5.00
1 至 2 年	1,140,009.37	17.32	342,002.81	30.00
2 至 3 年	5,945.65	0.09	2,972.83	50.00
合 计	6,581,247.13	100.00	561,587.09	

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,851,791.78	99.57		

其中：3个月以内	25,389,751.04	97.79		
3至6个月	284,418.68	1.10	8,532.56	3.00
6至12个月	177,622.06	0.68	8,881.10	5.00
1至2年	61,479.80	0.24	18,443.94	30.00
2至3年				50.00
3年以上	50,052.00	0.19	50,052.00	100.00
合 计	25,963,323.58	100.00	85,909.60	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	85,909.60	574,539.49		98,862.00	561,587.09

A、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,862.00

B、其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
石家庄万盟上通汽车维修服务有限公司	货款	50,052.00	相关负责人离职，多次催告款后拒付	总经理审批	否
王乐	货款	42,800.00	对方公司搬家，多次催告款后拒付	总经理审批	否
北京万平鑫源汽修	货款	2,665.00	相关负责人离职，多次催告款后拒付	总经理审批	否
高彦飞	货款	2,025.00	相关负责人离职，多次催告款后拒付	总经理审批	否
北京正民昊兴汽车修理有限责任公司	货款	1,320.00	相关负责人离职，多次催告款后拒付	总经理审批	否
合计		98,862.00			

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
苏宁云商集团股份有限公司苏宁 采购中心	398.05	3 至 6 个月	0.0047	11.94
	1,607,655.89	6 至 12 个月	18.92	80,382.79
北京北方联华汽车销售服务有限公司	1,362,889.00	3 个月以内	16.04	
	187,297.12	3 至 6 个月	2.20	5,618.91
北京采能自动变速器技术服务有 限公司	818,610.00	6 至 12 个月	9.63	40,930.50
北京沃星行贸易有限公司	52,500.00	3 至 6 个月	0.62	1,575.00
	382,502.00	6 至 12 个月	4.50	19,125.10
北京车优保汽车技术服务有限公 司	79.60	3 个月以内	0.0009	
	5.90	3 至 6 个月	0.0001	0.18
	630.00	6 至 12 个月	0.0074	31.50
	365,735.41	1 至 2 年	4.30	109,720.62
合 计	4,778,302.97		56.22	257,396.54

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,224,897.60	97.62	7,078,762.79	99.98
1 至 2 年			1,632.00	0.02
2 至 3 年	78,782.29	2.38		
合 计	3,303,679.89	100.00	7,080,394.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付款项 总额的比例%	账龄	款项性质
向胜利致敬（北京）科技 发展有限公司	非关联方	1,166,666.67	35.31	1 年以内	预付房租费
杭州吉利新能源汽车销售 有限公司	非关联方	976,927.50	29.57	1 年以内	预付货款
株洲湘火炬火花塞有限责 任公司	非关联方	78,782.29	2.38	2-3 年	预付货款
沈阳金客汽车配件有限公 司	非关联方	73,124.00	2.21	1 年以内	预付咨询费
北京金扬润达控股有限公 司	非关联方	57,526.45	1.74	1 年以内	预付房租费

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付款项 总额的比例%	账 龄	款项性质
合 计		2,353,026.91	71.21		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,443,585.02	1,003,877.00
合 计	11,443,585.02	1,003,877.00

(1) 应收利息情况

本报告期内无应收利息发生额和年初年末余额。

(2) 应收股利情况

本报告期内无应收股利发生额和年初年末余额。

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独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	11,622,545.02	90.25	178,960.00	1.54	11,443,585.02
其中：无风险组合	1,308,807.02	11.26			1,308,807.02
账龄组合	10,313,738.00	88.74	178,960.00	1.74	10,134,778.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,256,000.00	9.75	1,256,000.00	100.00	
合 计	12,878,545.02	100.00	1,434,960.00	11.14	11,443,585.02

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独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	1,003,877.00	100.00			1,003,877.00
其中：无风险组合	1,003,877.00	100.00			1,003,877.00
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,003,877.00	100.00			1,003,877.00

A、组合中，无风险组合的其他应收款

其他应收账款内容	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方款项、保证金、押金及周转备用金、应收退税	1,308,807.02		1,003,877.00	
合 计	1,308,807.02		1,003,877.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,313,738.00	100.00		
其中：3 个月以内	5,881,738.00	57.03		
3 至 6 个月	2,132,000.00	20.67	63,960.00	3.00
6 至 12 个月	2,300,000.00	22.30	115,000.00	5.00
合 计	10,313,738.00	100.00	178,960.00	

C、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金及周转备用金	1,308,807.02	1,003,877.00
待退款	11,569,738.00	
合 计	12,878,545.02	1,003,877.00

D、期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由

青岛东枫煊润滑油有限公司	1,256,000.00	1,256,000.00	100.00	诉讼中，管理层预计无法收回
合计	1,256,000.00	1,256,000.00	100.00	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金 额		1,434,960.00			1,434,960.00

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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
北京采能自动变速器技术服务有限公司	否	待退款	3,609,938.00	3 个月以内	28.03	
北京大鹏佳美科技有限公司	否	待退款	500,000.00	3 个月以内	3.88	
			2,000,000.00	3 至 6 个月	15.53	60,000.00
沈阳金客汽车配件有限公司	否	待退款	2,000,000.00	6 至 12 个月	15.53	100,000.00
天津德合汽车技术服务有限公司	否	待退款	1,707,800.00	3 个月以内	13.26	
青岛东枫煊润滑油有限公司	否	待退款	1,256,000.00	1-2 年	9.75	1,256,000.00
合 计			11,073,738.00		85.89	1,416,000.00

5、存货

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	34,947,495.08	1,052,376.63	33,895,118.45
周转材料	75,738.90	2,226.56	73,512.34
在途物资	540.16		540.16
合 计	35,023,774.14	1,054,603.19	33,969,170.95

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	43,164,778.23		43,164,778.23
周转材料	57,963.52		57,963.52
在途物资	2,092,187.82		2,092,187.82

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	45,314,929.57		45,314,929.57

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,052,376.63				1,052,376.63
周转材料		2,226.56				2,226.56
合 计		1,054,603.19				1,054,603.19

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	公司存货规模庞大、存货滞销，且公司汽配业务整体转型，管理层对存货进行评估，并经北京中天华资产评估有限责任公司评估后出具：中天华资评报字[2019]晋第 1004 号资产评估报告，计提减值准备。		

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待认证及待抵扣进项税	4,622,972.03	3,672,590.41
合 计	4,622,972.03	3,672,590.41

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
北京车优保汽车技术服务有限公司	685,832.96			-42,645.84		
合 计	685,832.96			-42,645.84		

(续)

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	--------	------	-------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		未余额
一、合营企业					
北京车优保汽车技术服务有限公司				643,187.12	643,187.12
合 计				643,187.12	643,187.12

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
北京车优保汽车技术服务有限公司		643,187.12		643,187.12
合 计		643,187.12		643,187.12

8、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	627,760.26	1,049,964.93
固定资产清理		
合 计	627,760.26	1,049,964.93

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	895,439.24	525,185.95	1,420,625.19
2、本年增加金额		48,871.57	48,871.57
(1) 购置		48,871.57	48,871.57
3、本年减少金额	335,738.37	3,222.00	338,960.37
(1) 处置或报废	335,738.37	3,222.00	338,960.37
4、年末余额	559,700.87	570,835.52	1,130,536.39
二、累计折旧			
1、年初余额	145,936.66	224,723.60	370,660.26
2、本年增加金额	168,396.22	138,477.64	306,873.86
(1) 计提	168,396.22	138,477.64	306,873.86
3、本年减少金额	172,520.49	2,237.50	174,757.99
(1) 处置或报废	172,520.49	2,237.50	174,757.99

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
4、年末余额	141,812.39	360,963.74	502,776.13
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	417,888.48	209,871.78	627,760.26
2、年初账面价值	749,502.58	300,462.35	1,049,964.93

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件	商标	软件著作权	专利权	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	995,611.30	39,464.90	5,001,627.36	65,070.31	6,101,773.87
2、本年增加金额	73,773.59		3,117,692.42		3,191,466.01
（1）购置	73,773.59				73,773.59
（2）内部研发			3,117,692.42		3,117,692.42
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额	1,069,384.89	39,464.90	8,119,319.78	65,070.31	9,293,239.88
二、累计摊销					
1、年初余额	181,086.64	3,042.43	485,352.12	3,253.50	672,734.69
2、本年增加金额	101,109.83	3,946.56	684,919.77	6,507.00	796,483.16
（1）计提	101,109.83	3,946.56	684,919.77	6,507.00	796,483.16
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额	282,196.47	6,988.99	1,170,271.89	9,760.50	1,469,217.85
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					

项 目	软件	商标	软件著作权	专利权	合 计
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	787,188.43	32,475.91	6,949,047.88	55,309.81	7,824,022.03
2、年初账面价值	814,524.66	36,422.47	4,516,275.24	61,816.81	5,429,039.18

注：期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 33.60%。

10、开发支出

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
车工大数据云平台	547,875.81	798,905.62	845,828.92	2,000.00	498,952.51
车工汽配电商平台		642,742.00	612,155.19	30,586.81	
车载智能硬件系统	1,796,791.01	676,830.35	1,659,708.31	813,913.05	
合 计	2,344,666.82	2,118,477.97	3,117,692.42	846,499.86	498,952.51

注：研发支出资本化时点为：（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）能够为企业带来经济利益。其中车工大数据电商平台包括车工微信小程序（车工商城），通过小程序搭建商城，增加流量，减少推广费用支付，提高销量；车工大数据云平台包括：车辆管控软件 V1.0、实时经纬度存储核心平台 V1.0、管控平台模块化平台 V1.0、一种基于 MYSQL 数据库技术的汽车行程数据分段处理、汽车形成分段处理系统 V1.0；车载智能硬件系统包括：Apple 设备蓝牙通讯软件、爬油数据价格分析软件 V1.0、车府令车助手。大数据云平台系统与车府令软件配套使用、实时化管理货流、物流，分析客户车辆需求，更好的为用户车户提供对接服务，所以存在广阔的市场前景。（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。

截至 2018 年 12 月 31 日，车工大数据云平台中的基于 MVP 架构实现汽车人管控软件安卓 v1.0、汽车人物流管理系统、基于微信小程序 PHP 后台订单系统处于调试阶段。

11、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
装修改造费	195,066.88	2,084,548.70	433,766.72		1,845,848.86	
合 计	195,066.88	2,084,548.70	433,766.72		1,845,848.86	

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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
坏账准备			21,477.40	85,909.60
可抵亏损			2,798,007.74	11,192,030.96
合 计			2,819,485.14	11,277,940.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	3,694,337.41	
可抵扣亏损	37,339,784.75	
合 计	41,034,122.16	

注：①由于车工科技（北京）股份有限公司、北京车工汽配有限公司、北京车工彬驰科技有限公司、北京车工新能源汽车科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，所以可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	2018.12.31	2017.12.31
2022 年 12 月 31 日	11,192,030.96	
2023 年 12 月 31 日	26,147,753.79	
合 计	37,339,784.75	

13、短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	20,000,000.00	6,000,000.00
合 计	20,000,000.00	6,000,000.00

注：1、子公司北京车工汽车配件有限公司于 2018 年 11 月 21 日与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为【2018 年小金朝授字第 234 号】的授信协议，授信额度为 3,000,000.00 元，授信期间为 2018 年 1 月 20 日至 2019 年 11 月 19 日。2018 年 11 月 29 日，企业收到贷款 3,000,000.00 元，贷款到期日为 2019 年 11 月 28 日。北京中小企业信用再担保有限公司与黄传荣为其提供担保。最高额不可撤销担保书编号为【2018 年小金朝授字第 234 号】。

2、本公司车工科技（北京）股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订累计余额不超过 20,000,000.00 元编号为【0470626】的综合授信合同，期间为 2018 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日。北京中小企业信用再担保有限公司为其提供担保【(2018)直保字-51 号】，北京车工汽车配件有限公司、李

占春、黄传荣、陈双平、张钢、李钰、陈红霞为北京中小企业信用再担保有限公司提供反担保。截至 2018 年 12 月 31 日，车工科技（北京）股份有限公司已借款 14,000,000.00 元，北京车工汽配有限公司借款 3,000,000.00 元。

14、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	6,861,700.00	
应付账款	813,038.85	1,109,303.28
合 计	7,674,738.85	1,109,303.28

(1) 应付票据情况

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,861,700.00	
合 计	6,861,700.00	

注：①应付票据期末余额 6,861,700.00 是以子公司新能源的其他货币资金为保证金和其车辆合格证为为质押物开具的银行承兑汇票。

②应付票据期末余额中不存在已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	813,038.85	1,109,303.28
合 计	813,038.85	1,109,303.28

①本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	215,247.52	1,493,411.66
合 计	215,247.52	1,493,411.66

(2) 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
-----	------------	------	------	------------

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
	737826.78	9,636,088.35	10,002,580.03	371,335.10
	119,455.75	1,123,679.23	1,184,929.02	58,205.96
		223,460.50	223,460.50	
合 计	857,282.53	10,983,228.08	11,410,969.55	429,541.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
	618,418.65	8,147,606.98	8,460,290.34	305,735.29
		128,547.02	128,547.02	
	75,103.53	709,586.97	749,508.12	35,182.38
	67,056.60	633,841.74	669,393.54	31,504.80
	2,682.56	25,070.06	26,595.41	1,157.21
	5,364.37	50,675.17	53,519.17	2,520.37
		514,242.00	513,842.00	400.00
	44,304.60	136,105.38	150,392.55	30,017.43
合 计	737,826.78	9,636,088.35	10,002,580.03	371,335.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
	114,629.28	1,078,184.85	1,136,931.14	55,882.99
	4,826.47	45,494.38	47,997.88	2,322.97
合 计	119,455.75	1,123,679.23	1,184,929.02	58,205.96

17、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	253,142.11	182,868.57
企业所得税		433,633.98
个人所得税	13,436.50	26,757.16
城市维护建设税	17,880.21	12,800.80
教育费附加	7,662.95	5,486.06
地方教育费附加	5,108.63	3,657.37
印花税	2,523.80	24,679.30

税 项	2018.12.31	2017.12.31
残疾人保障金		55,425.61
合 计	299,754.20	745,308.85

18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	9,054.50	9,960.75
应付股利		
其他应付款	808,451.67	169,270.45
合 计	817,506.17	179,231.2

(1) 应付利息情况

税 项	2018.12.31	2017.12.31
银行短期贷款利息	9,054.50	9,960.75
合 计	9,054.50	9,960.75

(2) 应付股利情况

本报告期无应付股利发生额和期初期末余额。

(3) 其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款。

项 目	2018.12.31	2017.12.31
代收代付款项	43,489.29	101,112.94
待付费用	352,592.20	68,157.51
退货款	350,870.18	
订车押金	61,500.00	
合 计	808,451.67	169,270.45

②本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、预计负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
未决诉讼	139,031.75	
合 计	139,031.75	

20、股本

项 目	2018.01.01	本期增减	2018.12.31
-----	------------	------	------------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,269,500.00						91,269,500.00

21、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	289,357.87			289,357.87
合 计	289,357.87			289,357.87

22、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	421,826.96			421,826.96
合 计	421,826.96			421,826.96

23、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,598,340.94	
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	-2,598,340.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,988,627.45	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改		
期末未分配利润	-35,586,968.39	

24、少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
北京车工彬驰科技有限公司	-38,388.71	
合 计	-38,388.71	

25、营业收入和营业成本

(1) 收入成本分类

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,119,786.39	122,704,487.08	214,893,099.75	197,664,738.80
其他业务	521,118.57	320.00	36,680.91	
合 计	120,640,904.96	122,704,807.08	214,929,780.66	197,664,738.80

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零配件及油液	78,621,747.12	81,535,335.63	208,911,908.23	195,952,731.28
软件使用费			429,245.27	8,103.81
软件产品销售	57,000.00	1,727.32	5,523,644.36	1,703,903.71
技术服务			28,301.89	
商品车销售收入	41,441,039.27	41,167,424.13		
合 计	120,119,786.39	122,704,487.08	214,893,099.75	197,664,738.80

26、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	45,005.86	89,005.71
教育费附加	19,288.25	28,740.64
地方教育费附加	12,858.82	19,160.43
印花税、车船税	60,609.48	158,432.10
残疾人保障金	58,355.99	55,425.61
合 计	196,118.40	350,764.49

27、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,580,412.46	3,735,677.91
推广费、服务费	1,846,467.30	3,377,538.04
物流费	2,007,924.58	3,708,057.37
房租	1,784,678.48	2,384,319.83
会议费	96,163.21	479,459.45
商业保险费	5,677.94	60,000.00
其他	455,336.01	498,970.25
合 计	9,776,659.98	14,244,022.85

28、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,062,877.15	5,702,427.13
房租物业费	3,407,907.95	1,009,499.90
服务费	1,287,679.33	869,868.26

差旅费、交通费	225,889.09	241,590.53
办公费	154,591.94	220,804.36
业务招待费	33,758.21	30,154.40
折旧、摊销	1,535,396.42	827,781.22
培训费	14,325.47	248,883.69
离职补偿金	223,460.50	
车辆费用	166,109.57	
运费	146,766.63	
通讯电信费	99,949.03	
其他	358,948.52	615,311.17
合 计	12,717,659.81	9,766,320.66

29、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	723,999.86	572,368.09
材料费	2,000.00	
其他费用	120,500.00	
合计	846,499.86	572,368.09

30、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,052,744.13	564,596.49
减：利息收入	102,033.05	78,444.50
汇兑损失	54,389.01	68,092.76
减：汇兑收益		
手续费	44,256.48	24,016.35
合 计	1,049,356.57	578,261.10

31、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	2,009,499.49	52,197.41
存货跌价准备	1,054,603.19	
长期股权投资减值损失	643,187.12	

合 计	3,707,289.80	52,197.41
-----	--------------	-----------

32、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
—增值税即征即退	327,903.20	36,603.99
合计	327,903.20	36,603.99

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退	327,903.20	36,603.99	与收益相关
合计	327,903.20	36,603.99	

33、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-42,645.84	-42,904.69
理财产品投资收益		32,816.43
合 计	-42,645.84	-10,088.26

34、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 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	-3,433.90		-3,433.90
其中：固定资产处置利得	-3,433.90		-3,433.90
合 计	-3,433.90		-3,433.90

35、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,367.57	613,000.00	18,367.57
其他	66.30		66.30
合 计	18,433.87	613,000.00	18,433.87

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与收益相关		
中介服务支持资金	18,367.57	13,000.00
中关村管委会新三板挂牌补贴		300,000.00

中关村管委会股份制改革补贴		300,000.00
合 计	18,367.57	613,000.00

36、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
罚款	17,838.35	8,000.00	17,838.35
预计负债	139,031.75		139,031.75
捐赠款	10,000.00	5,892.95	10,000.00
房屋退租违约金	54,567.50		54,567.50
核销房租提前退租无法收回的押金	5,000.00		5,000.00
合 计	226,437.60	13,892.95	226,437.60

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	-76,135.79	433,669.27
递延所得税	2,819,485.14	-2,811,057.09
合 计	2,743,349.35	-237,7387.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-30,283,666.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,542,550.02
子公司适用不同税率的影响	-2,378,299.77
调整以前期间所得税的影响	-76,135.79
非应税收入的影响	6,396.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	997,630.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,798,007.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,955,465.94
研发费用加计扣除	-17,166.02
所得税费用	2,743,349.35

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
押金、保证金	3,266,116.79	426,513.00
活期银行存款利息	102,033.05	78,444.50
政府补助	18,367.57	613,000.00
其他	66.30	
合 计	3,386,583.71	1,117,957.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
经营付现费用	10,256,249.90	8,771,941.31
银行手续费	44,256.48	24,016.35
押金、保证金	4,021,317.55	399,160.00
罚款、捐赠	27,838.35	13,892.95
汇票保证金	6,870,205.54	
合 计	21,219,867.82	9,209,010.61

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收回理财产品		5,050,000.00
资金拆借		18,450,000.00
合 计		23,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品		5,050,000.00
资金拆借		18,450,000.00
合 计		23,500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	660,000.00	
收回质押款		24,000,000.00
合 计	660,000.00	24,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

项 目	2018 年度	2017 年度
资金拆借	660,000.00	
股票发行费用		226,415.09
贷款担保费用	400,000.00	178,613.00
合 计	1,060,000.00	405028.09

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-33,027,016.16	-5295882.14
加：资产减值准备	3,707,289.80	52,197.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	306,873.86	220,611.38
无形资产摊销	796,483.16	557,247.93
长期待摊费用摊销	433,766.72	63,207.68
资产处置损失（收益以“—”号填列）	3,433.90	
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）	888,878.93	564,596.49
投资损失（收益以“—”号填列）	42,645.84	10,088.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,819,485.14	-2,811,057.09
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）	11,345,758.62	-8,009,813.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,753,733.92	2,010,445.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,107,561.88	-16,206,879.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,328,572.23	-28,845,237.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
应收账款池保理融资还款	10,510,918.74	23,888,101.98
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,988,653.12	4,293,619.75

项 目	2018 年度	2017 年度
减：现金的期初余额	4,293,619.75	26,127,815.07
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	2,695,033.37	-21,834,195.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	6,988,653.12	4,293,619.75
其中：库存现金	10,486.85	41,538.73
可随时用于支付的银行存款	6,978,166.27	4,252,081.02
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	6,988,653.12	4,293,619.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中介服务支持资金	18,367.57					18,367.57		是
增值税即征即退	327,903.20				327,903.20			是
合 计	346,270.77				327,903.20	18,367.57		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中介服务支持资金	18,367.57		18,367.57	
增值税即征即退	327,903.20	327,903.20		
合 计	346,270.77	327,903.20	18,367.57	

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	受限原因
货币资金：			
其他货币资金	6,870,205.54		票据保证金
合计	6,870,205.54		

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内设立子公司

2018年9月27日，设立子公司天津车工汽车配件有限公司，注册资本1,000.00万元，占比100.00%；截止2018年12月31日，未实际出资，未发生业务。

2018年11月8日，公司与上海彬驰软件科技有限公司共同出资设立北京车工彬驰科技有限公司，注册资本100.00万元，占比51%；截至2018年12月31日，实际出资51万元，公司发生的业务已纳入合并范围。

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	
北京车工汽车配件有限公司	北京	北京	销售汽车零配件	100%		投资设立
北京车工新能源汽车科技有限公司	北京	北京	销售汽车及零配件	100%		投资设立
天津车工汽车配件有限公司	天津	天津	批发和零售业	100%		投资设立
北京车工彬驰科技科技有限公司	北京	北京	批发和零售业	51%		投资设立

注：2019年1月23日，经北京市工商行政管理局北京经济技术开发区分局核准，北京车工彬驰科技科技有限公司更名为北京车驰合众科技有限公司。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		685,832.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-189,959.42	-42,904.69
—其他综合收益		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
—综合收益总额	-189,959.42	-42,904.69

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司没有母公司，由黄传荣、张钢及陈红霞共同控制，截止 2018 年 12 月 31 日持股比例合计为 45.05%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京车优保汽车技术服务有限公司	北京	北京	汽车服务	28.57		权益法

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京北方联华汽车销售服务有限公司	主要投资者个人控制的其他企业
黄冬生	持股5%以上股东
章凤男	持股5%以上股东
李国防	董事
汪飞	监事
郭城	监事
张晓林	总经理
邓勤学	副总经理、董秘、财务负责人
梅林	副总经理

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
北京北方联华汽车销售服务有限公司	购买汽车		323,000.00
合 计		216.90	323,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
北京北方联华汽车销售服务有限公司	商品销售	6,582,820.50	91,897.26
北京车优保汽车技术服务有限公司	商品销售	715.50	366,450.91
合 计		5,686,926.00	458,348.17

(2) 关联担保情况

①北京车工新能源汽车科技有限公司成为杭州吉利新能源汽车销售有限公司的经销商。2018年4月，北京车工新能源汽车科技有限公司、杭州吉利新能源汽车销售有限公司及中国银行杭州滨江支行共同签订了《中国银行、整车厂商、合作经销商库容融资三方协议》(18JLSF404)，新能源向杭州吉利购车时，可以向银行申请开立银行承兑汇票，用于支付购车款(最高授信额度为贰仟万元整)；黄传荣夫妇为此提供无限连带责任保证。

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
中小企业信用再担保有限公司	20,000,000.00	2018年3月20日	2020年3月20日	否

注：车工科技（北京）股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订累计余额不超过 20,000,000.00 元编号为【0470626】的综合授信合同，授信期间为 2018 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日，北京中小企业信用再担保有限公司为其提供保证担保【(2018)直保字-51 号】，北京车工汽车配件有限公司、李占春、黄传荣、陈双平、张钢、李钰、陈红霞为北京中小企业信用再担保有限公司提供反担保。

③本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
黄传荣	3,000,000.00	2018年11月29日	2019年11月28日	否

6、关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借

关联方	期初余	拆出	拆入	收回拆入	期末余额
黄传荣			550,000.00	550,000.00	
张钢			110,000.00	110,000.00	

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京北方联华汽车销售服务有限公司	1,550,186.12			
	北京车优保汽车技术服务有限公司	366,450.91		366,450.91	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	郭城			637.00	
其他应付款	黄冬生	62.00			
其他应付款	陈红霞	4,915.00			
其他应付款	北京北方联华汽车销售服务有限公司	170,282.61			

8、关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,509,159.09	1,200,225.73

九、或有事项

1、诉讼事项

(1) 北京车工汽车配件有限公司 2018 年 9 月收到北京市通州区人民法院民事传票，案号（2018）京 0112 民初 26094 号，诉讼请求：北京联合通达物流有限公司状告本公司支付仓库租金、物业费及违约金等共计 1,389,338.00 元。案由：双方签订的《仓库租赁合同》，租期为 3 年，租赁期：2017 年 3 月 27 日至 2020 年 3 月 26 日，车工汽配一直未按约定交纳 2018 年 3 月 27 日至 2018 年 9 月 26 日的房租和物业费。后车工汽配称接到张家港政府通知，仓库所在地要拆出，提出要在 5 月 30 日前将货物搬离仓库，但联合物流指出并没有库房被拆除的文件通知。由于双方未达成协议，车工汽配于 5 月 30 日前清空库房并未缴纳租金。

2018 年 9 月 26 日，北京市通州区人民法院开庭审理，车工汽配提出了诉讼管辖权的异议，做出裁定：“对北京车工汽车配件有限公司提出的管辖权异议成立，本案移送北京市顺义区人民法院审理。”

2018 年 10 月 31 日，顺义区人民法院以其对本案没有管辖权，将案件移交通州区人民法院。

2018 年 11 月 12 日，北京市通州区人民法院裁定：本案应由北京市顺义区人民法院审理。（2018）京 03 民辖 221 号。

截至 2018 年 12 月 31 日本案件正在审理中。

(2) 2018 年 5 月，北京车工汽车配件有限公司向北京市大兴区人民法院提起诉讼，状告青岛东枫煊润滑油有限公司。案号：(2018)京 0115 民初 4742 号，案件类型：买卖合同纠纷案，标的金额 1,256,000 元；由于对方公司一直未按照约定时间发货。截至 2018 年 12 月 31 日，该案件尚未开庭审理。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

(1) 2019 年 1 月 15 日，张晓琳由于个人原因离职，2019 年 1 月 25 日，董事会选举陈红霞为总经理，黄蓉为财务负责人。

(2) 天津车工汽车配件有限公司注册资本为 1000 万元人民币，车工科技(北京)股份有限公司未实际出资，该公司也一直为发生业务，公司于 2018 年 12 月末 26 日管理层决定注销并在《每日新报》中登报公告。2019 年 4 月 7 日，天津市武清区市场和质量技术监督局予以批准注销。

截至 2019 年 4 月 22 日，本公司不存在应该披露的其他事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款		2,250,180.00
合 计		2,250,180.00

(1) 应收票据情况

本报告期内无应收票据发生额和年初年末余额。

(2) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例%	金 额	计提比例%	
单项金额重大并单独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：无风险组					

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计					

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独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	2,250,180.00	100.00			2,250,180.00
其中：无风险组合					
账龄组合	2,250,180.00	100.00			2,250,180.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,250,180.00	100.00			2,250,180.00

组合中，无风险组合的应收账款：

应收账款内容	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
子公司				
合 计				

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内				
其中：3 个月以内				
3 至 6 个月				3.00

6 至 12 个月				5.00
1 至 2 年				30.00
2 至 3 年				50.00
3 年以上				100.00
合 计				

(续)

账 龄	2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内				
其中：3 个月以内	2,250,180.00	100.00		
3 至 6 个月				3.00
6 至 12 个月				5.00
1 至 2 年				30.00
2 至 3 年				50.00
3 年以上				100.00
合 计	2,250,180.00	100.00		

①按欠款方归集的期末余额应收账款情况：

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独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	52,064,233.29	100.00			52,064,233.29
其中：无风险组合	51,064,233.29	98.08			51,064,233.29
账龄组合	1,000,000.00	1.92			1,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
合 计	52,064,233.29	100.00			52,064,233.29

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独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	60,250,153.91	100.00			60,250,153.91
其中：无风险组合	60,250,153.91	100.00			60,250,153.91
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	60,250,153.91	100.00			60,250,153.91

A、组合中，无风险组合的其他应收款：

其他应收账款内容	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
关联方款项、保证金、押金及周转备用金	51,064,233.29		60,250,153.91	
合 计	51,064,233.29		60,250,153.91	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内				
其中：3 个月以内	1,000,000.00			
3 至 6 个月				3.00
6 至 12 个月				5.00
合 计	1,000,000.00	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
子公司往来款项	50,887,427.29	59,972,301.91
待退款	1,000,000.00	
保证金、押金及周转备用金	176,806	277,852.00
合 计	52,064,233.29	60,250,153.91

(3) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况：

单位名称	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例%	坏账准备 期末余额
北京车工汽车配件有限公司	3,480,000.00	1-3 个月	6.68	
	367,908.89	3 至 6 个月	0.71	
	2,426,436.67	6 至 12 个月	4.66	
	37,963,081.73	1-2 年	72.92	
北京车工新能源汽车科技有限公司	6,516,600.00	6 至 12 个月	12.52	
	133,400.00	3 至 6 个月	0.26	
天津德合汽车技术服务有限公司	1,000,000.00	1-3 个月	1.92	
北京金扬润达控股有限公司	176,806.00	1-3 个月	0.33	
合 计	52,064,233.29		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,510,000.00		40,510,000.00
对联营、合营企业投资			495,873.54
合 计	40,510,000.00		41,005,873.54

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00
对联营、合营企业投资	685,832.96		685,832.96
合 计	30,685,832.96		30,685,832.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
-------	------------	------	------	------------

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
北京车工汽车配件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
北京车工新能源汽车科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
北京车工彬驰科技科技有限公司		510,000.00		510,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	30,000,000.00	10,510,000.00		40,510,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
北京车优保汽车技术服务有限公司	685,832.96			-42,645.84		
合 计	685,832.96			-42,645.84		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京车优保汽车技术服务有限公司				643,187.12	643,187.12
合 计				643,187.12	643,187.12

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
北京车优保汽车技术服务有限公司		643,187.12		643,187.12
合 计		643,187.12		643,187.12

4、营业收入和营业成本

(1) 收入成本分类

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,530,525.44	795,235.68	14,292,423.49	4,496,924.19

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	2,530,525.44	795,235.68	14,292,423.49	4,496,924.19

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
汽车零配件	904,525.44	793,508.36	2,650,854.77	2,564,102.60
软件使用费	1,569,000.00		6,089,622.47	228,917.88
软件产品销售	57,000.00	1,727.32	5,523,644.36	1,703,903.71
技术服务			28,301.89	
合 计	2,530,525.44	795,235.68	14,292,423.49	4,496,924.19

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益		384.31
权益法核算的长期股权投资收益	-189,959.42	-42,904.69
合 计	-189,959.42	-42,520.38

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	-3,433.90
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，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	18,367.57
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	

项 目	金 额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,371.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-211,437.63
减：非经常性损益的所得税影响数	1,659.14
非经常性损益净额	-213,096.77
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-213,096.77

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-45.26	-0.36	-0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-44.97	-0.36	-0.36

车工科技（北京）股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京市经济技术开发区地盛南街甲 1 号 3 号楼 C301 档案室
