



图灵汽车

NEEQ : 872005

天津图灵汽车科技股份有限公司

Tianjin Tuling Automobile technology Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年6月21日，公司名称变更为“天津图灵汽车科技股份有限公司”并换发新的营业执照。2019年7月3日起，公司简称变更为“图灵汽车”，证券代码不变。本次公司名称及证券简称变更事宜已经公司2019年5月27日召开的第一届董事会第十二次会议及2019年6月12日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。具体详见公司在股转系统官网发布的《关于拟变更公司全称及证券简称的公告》（公告编号：2019-028）、《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2019-031）、《关于变更公司全称及证券简称的公告》（公告编号：2019-032）。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、图灵汽车	指	天津图灵汽车科技股份有限公司
图灵汽销	指	公司全资子公司，张家港保税区图灵汽车销售服务有限公司
浩丰瀚伟	指	北京浩丰瀚伟信息咨询中心(有限合伙)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》及《章程修正案》	指	天津图灵汽车科技股份有限公司于创立大会审议通过的公司章程及章程修正案
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
平行进口	指	一般指未经相关知识产权权利人授权的贸易商，将由权利人自己或经其同意在其他国家或地区投放市场的产品，向知识产权人或独占被许可人所在国或地区的进口
美规车、欧规车、中东版车型	指	根据平行进口车来源地的不同，可分为“美规车”、“欧规车”、“中东版车型”等，其分别来源于在美国、欧洲和中东地区
乘用车	指	是在其设计和技术特性上主要用于载运乘客及其随身行李或临时物品的汽车，包括驾驶员座位在内最多不超过 9 个座位。乘用车涵盖了轿车、微型客车以及不超过 9 座的轻型客车。乘用车下细分为基本型乘用车(轿车)、多用途车(MPV)、运动型多用途车(SUV)、专用乘用车和交叉型乘用车

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。

公司负责人冯浩、主管会计工作负责人闫剑岚及会计机构负责人（会计主管人员）闫剑岚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津图灵汽车科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Tuling Automobile technology Co.,Ltd.
证券简称	图灵汽车
证券代码	872005
法定代表人	冯浩
办公地址	北京市朝阳区望京科技园 E 座 505A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闫剑岚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-81778994
传真	010-81778994
电子邮箱	yanjianlan@tianjinhongyi.com
公司网址	www.mpvtuking.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京科技园 E 座 505A, 122856
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 22 日
挂牌时间	2017 年 8 月 18 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(F) 零售业(F52)汽车零售业(F5261)
主要产品与服务项目	平行进口汽车销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	冯浩
实际控制人及其一致行动人	冯浩

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	91120116562673645G	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	天津自贸试验区(天津港保税区)天保大道 86 号 K10 室	否
注册资本(元)	9,500,000	否
报告期末, 公司注册资本与股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	6,235,429.41	995,726.50	526.22%
毛利率%	5.06	6.52	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,145,150.31	-2,296,482.86	50.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,145,150.31	-2,596,004.46	55.89%
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）	-37.34	-44.09	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-37.34	-49.84%	-
基本每股收益	-0.12	-0.24	50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	4,829,727.96	5,420,427.12	-10.90%
负债总计	2,335,129.68	1,780,678.53	31.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,494,598.28	3,639,748.59	-31.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.38	-31.58%
资产负债率%（母公司）	48.35	42.88	-
资产负债率%（合并）	53.30	32.85	-
流动比率	1.88	2.78	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-11,011.08	-10,052.93	-9.53%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	9.67	12.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-10.90	-25.26	-
营业收入增长率%	526.22	-94.77	-
净利润增长率%	50.13	-25.63	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	9,500,000	9,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要业务为平行进口汽车的销售。公司管理层具有十多年的汽车销售行业经验，立足于平行进口汽车销售行业，公司经过多年的发展与平行进口车进口商、其他平行进口车的经销商建立了广泛的合作关系，公司销售的平行进口车全部来源于平行进口车的进口商及其他平行进口车经销商。

（一）采购模式

根据行业特点和业务需要，公司为保证销售的及时性会制定一定数量的整车采购计划。销售部门根据市场行情提出购车需求；购车需求报分管领导审批后提交采购部门；采购部门制定采购计划报总经理审批通过后进行采购。

一般情况下，为了迎合不同消费者的需求，会按照订单进行采购。公司在接受确认客户购车意向后，公司向签署合作协议的供货商进行询价，确认采购周期；告知客户交货日期，待客户确认并支付一定金额的定金或全额购车款后，公司向供货商提出需求，由供货商发至公司。

（二）销售模式

乘用车的整车销售为公司的核心业务流程，销售模式主要分为两大类：

公司定期向销售部报送库存信息，销售顾问根据库存信息结合公司签发的销售政策进行销售，当客户达成销售意向后签订销售合同，并告知财务部门客户付款方式，客户一般通过转账支付方式。根据销售协议约定，开立销售结算单确定销售金额，财务部门根据合同约定，确认客户已履行合同约定后，通知销售顾问协助客户办理提车手续。客户验车后，签订车辆签收单，公司向客户开具购车发票并领取上牌手续。

销售顾问依据签发的销售政策进行销售，与客户达成成交价后签订销售合同，然后根据与客户签订的合同约定的付款方式，开立销售结算单确定定金金额和销售收款金额，经客户和销售服务顾问签字确认后，采购部门制定采购计划并经总经理审批后进行采购。销售顾问与客户确认付款方式，客户付款一般采用转账的方式，待客户交款完毕后，销售顾问填写出库单并提请财务经理、销售经理签字。财务经理，销售经理签字确认后，销售顾问带领客户提车，销售顾问会带领客户逐一检查车辆外观、车辆内饰、各项仪表盘反应等，在客户签署《车辆签收单》后销售顾问带领客户到财务部开具购车发票并领取上牌资料。

（三）盈利模式

平行进口汽车的利润来源主要为整车销售及相关的增值服务利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、财务状况

1、报告期末资产总计 4,829,727.96 元，较期初资产总额减少 10.90%，系由于公司在报告期内业务逐渐恢复，与此同时，相应费用及人工工资较期初有所增加，致使报告期内公司负债总额较期初有所增加，致使本期资产总值较上期有所减少。

2、报告期末负债总额 2,335,129.68 元，较期初负债总额增加 31.14%，系由于 2019 年上半年公司流动资金不足，拖欠了部分员工工资、社保及公积金导致应付职工薪酬余额上升较大导致。

3、报告期末净资产合计 2,494,598.28 元，较期初净资产总额下降 31.46%，系由于公司上半年业务

陆续恢复，而相应的营业成本增加，毛利率下降，导致本期亏损 1,145,150.31 元，从而引起净资产较期初大幅下降。

4、报告期末预付款项 1,924,441.03 元，较比期初预付款项增长 324.63%，系由于报告期内市场环境较好，公司相应业务销量增长，因此加大整车及改装配件的采购力度，致使预付货款较期初有较大增加。

5、报告期末其他应收款 1,285,606.83 元，较比期初其他应收款下降 67.69%，系由于报告期内公司为解决资金周转困难，而加大催收应收欠款力度，致使报告期末其他应收款大幅下降。

6、报告期末存货 1,011,876.73 元，较比期初存货增长 263.69%，系由于公司为了提升公司的竞争力及盈利能力，报告期内在业务逐步恢复正常的情况下，开始加大整车及零部件等的采购所致。

二、经营状况

1、报告期内营业收入 6,235,429.41 元，较上年同期增加 526.22%。因 2019 年上半年中国对外关税政策利好，公司相关业务逐步恢复，致使公司报告期内销售收入较上年同期大幅度增长。

2、报告期内营业成本 5,920,173.53 元，较上年同期增加 536.01%。因 2019 年上半年中国对外关税政策利好，公司相关业务逐步恢复，公司报告期内营业成本随销售收入增长而同向增加。

3、报告期内销售费用 250,306.85 元，较上年同期下降 76.72%，因公司上年度业务调整，销售人员有所减少，相应的职工薪酬较上年同期下降所致。

三、现金流量分析

1、公司的经营活动产生的现金流量净额为-11,011.08 元，较上年同期减少 958.15 元，其中经营活动现金流入 9,709,983.65 元，较上年同期增长 129.50%；经营活动现金流出 9,720,994.73 元，较上年同期增加 129.22%。本期因业务恢复，销售收入大幅增加，采购业务大幅增加，从而导致经营活动现金流入与流出均呈现同比大幅上升，而由于公司业务逐步好转，增加整车采购支出，采购相关预付款项增加，公司经营活动现金流量净额较少。

2、公司筹资活动增加的现金流量净额为 0 元，报告期内未进行任何与投资活动有关的工作。

三、 风险与价值

（一）宏观经济波动的风险

汽车产品一般价格较高且属于非必需消费品，收入弹性较大，一旦我国宏观经济出现波动、人均可支配收入下降，汽车整车的市场需求可能受到一定程度的冲击，汽车销售量可能出现下滑，对高档进口车的销量影响会尤为明显。因此，当国家宏观经济形式低迷时，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：针对宏观经济波动的风险，公司将提升对宏观经济和市场的敏感度，提前判断并论证经济放缓对平行进口汽车行业的影响，以便于公司及时适应经济环境变化，并通过强化业务和运营能力、拓宽公司业务范围等方式以缓解或抵抗宏观经济波动带来的不利影响。

（二）政策风险

2017 年 4 月，商务部正式发布了《汽车销售管理办法》，正式从政策上打破了授权经销的垄断销售模式。制定了有利于平行进口汽车行业发展的条款，将对平行进口行业的发展产生有利影响，如果公司不能及时抓住机遇，快速发展，将逐渐丧失竞争优势，对公司的持续发展产生不利影响；随着平行进口汽车行业的政策逐渐完善，对行业内企业的约束将逐渐增多，如果公司不能及时调整，将面临一定的政策风险。

应对措施：随着《汽车销售管理办法》的正式施行，平行进口汽车行业的管理细则必将逐步推出和完善，公司将密切关注新政策的颁布实施，提高公司的经营管理水平，扩大规模，不断积累竞争优势，打造具有竞争力的品牌影响力。

（三）资金不足，融资渠道单一的风险

汽车经销行业属于资金密集型行业，目前公司采用的订单销售模式，虽然可以收取客户部分定金，

但因购销时滞的影响，汽车销售企业需要预垫大部分购车款项；另外，公司根据市场预期会储备部分热门车型的车辆，需要垫付大量资金。报告期内，公司不断加强资金的使用效率，但资金规模较小，融资渠道有限，仍难以有效解决公司业务扩张的资金需求，面临较大的资金压力。

应对措施：公司除将进一步加大股东投入外，将利用在全国中小企业股份转让系统挂牌的良好契机，做好投资者关系管理，适时引入外部投资者，并积极寻求外部金融信贷扶持等渠道筹集资金等方式提升公司资金实力、扩大公司经营规模。

（四）市场竞争风险

平行进口汽车行业不需要品牌授权，因此为完全竞争行业，随着打破汽车销售垄断的政策不断推出，进入平行进口汽车行业的经销商将逐渐增多，进一步加剧平行进口汽车行业的市场竞争，而由于行业内企业所提供的服务较为趋同，激烈的市场竞争很可能变为价格竞争，可能压缩行业的整体的利润空间，从而给公司经营带来风险。

应对措施：公司将不断加强品牌建设，在加强主打品牌车型市场影响力的基础上，不断提高整体的品牌影响力；不断扩展销售渠道，引入电商销售模式，不断扩大销售规模；公司在传统销售模式的基础上，深挖客户需求，通过提供个性化的附加产品和服务等方式，提高市场竞争力和销售规模。

（五）公司治理风险

股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，特别是在报告期内，公司董事长兼总经理被纳入失信被执行人名单，由此引致公司相应董事、高级管理人员存在董监高任职不适格的风险，并给公司治理带来了相关风险，因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

（六）实际控制人控制不当风险

截止报告期末，股东冯浩直接和间接持有公司 70%的股份，并担任公司董事长、总经理，对公司形成实际控制。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：公司制定了三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。

（七）关税风险

2018年12月14日，国务院关税税则委员会发布了《国务院关税税则委员会关于对原产于美国的汽车及零部件暂停加征关税的公告》（税委会公告〔2018〕10号），从2019年1月1日起至2019年3月31日，对原产于美国的汽车及零部件暂停加征关税3个月，涉及211个税目。随后，国务院关税税则委员会决定自2019年4月1日起继续按照税委会公告〔2018〕10号公告暂停加征相应的关税，截止时间另行通知。虽然在报告期内，该政策的实施对公司经营产生了一定的积极影响，但由于以前期间国务院关税税则委员会实施的加征关税政策仍有继续施行的可能性，因此，关税政策将给公司经营带来一定不确定性影响。

应对措施：一方面，公司将密切关注中美两国贸易政策及汇率变动情况，在贸易政策和汇率对公司较为有利的时期适时增加采购量，以此降低采购成本；另一方面，公司将积极拓宽车辆采购渠道，摆脱

目前采购渠道单一的不足，以此确保公司采购到质优价廉的车辆。

（八）持续经营能力不确定的风险

公司在 2018 年度发生净亏损 2,717,622.57 元，且公司业务出现暂停运营，流动资金不足，且亏损较大，存在民生银行存款账户已被冻结，涉及有关诉讼，员工工资未能足额支付等情况。截至本报告期内，虽然公司业务现已恢复，但公司依然发生净亏损 1,145,150.31 元，且上年度涉及的诉讼所产生的预计负债并未全部清偿，同时，公司未能获得更多的其他替代性融资，公司存在持续经营能力不确定的风险。

应对措施：一方面，将完善好公司治理结构，把控好关联交易、对外担保等可能给公司带来预计负债的重大事项的审议，加大信息披露力度，以此降低可能给公司带来潜在风险的各种因素；另一方面，公司管理层将认真分析经营战略和销售策略，不断调整和优化经营策略，布局多渠道进货，拓宽网络销售等销售渠道，提升公司销售业绩，以此实现公司持续稳定运营。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	四.二.(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、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(二)
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	
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、企业合并事项	√是 □否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□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

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
中国民生银行股份有限公司天津分行	冯浩、谭丽华、天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司、黄伟、王菲菲	申请人与被申请人金融借款合同纠纷一案,申请人申请财产保全,请求冻结被申请人银行存款或查封、扣押其等值财产。	2,526,548.91	冻结被申请人银行存款或查封、扣押其等值财产。	2019年4月24日

天津顺欣嘉国际贸易有限公司	天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司	原告与被告买卖合同纠纷一案, 申请人申请财产保全, 请求冻结被申请人银行存款或查封、扣押被申请人其他等值财产。	400,000.00	冻结被申请人银行存款或查封、扣押被申请人其他等值财产。	2019年4月24日
总计	-	-	2,926,548.91	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

上述两项重大诉讼虽然发生在 2018 年度, 但截止报告期末, 两项诉讼判决结果尚未执行完毕。其中第一项诉讼, 根据裁定结果, 法院于 2018 年 9 月 14 日冻结扣划公司款项 532,418.76 元, 代股东冯浩偿还借款 (具体内容详见公告编号: 2019-006), 公司股东冯浩在本报告期内向公司偿还资金 430,300.00 元; 即便如此, 公司依然存在因相关涉诉主体未偿还债务而引致的偿还风险。第二项诉讼尚未执行完毕, 公司根据判决结果计提了一定金额的预计负债 (具体内容详见公告编号: 2019-004), 截止 2019 年 6 月 30 日公司已偿还天津顺欣嘉国际贸易有限公司 30,000.00 元, 剩余本金 370,000.00 元未清偿完毕, 后续债务偿还可能对公司经营产生一定的不利影响。

上述两项诉讼将继续给公司经营带来资金等方面的不利影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位: 元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
冯浩	是	资金	其他	430,291.76	-	430,300.00	-8.24	尚未履行
总计	-	-	-	430,291.76	-	430,300.00	-8.24	-

占用原因、归还及整改情况:

中国民生银行股份有限公司天津分行与冯浩、谭丽华、天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司、黄伟、王菲菲金融借款合同纠纷一案, 具体如下:

2017 年 6 月 14 日, 原告冯浩、谭丽华因向中国民生银行股份有限公司天津分行借款人民币 250 万元 (期限 36 个月, 自 2017 年 6 月 14 日起, 至 2020 年 6 月 14 日止, 借款用途为用于偿还民生银行授信额度编号为 921102015014140 的贷款), 并与该银行签署了《借款合同》(编号: 121282017302216)。根据《借款合同》条款的约定, 该笔借款由王菲菲提供抵押担保、王菲菲与黄伟共同提供保证担保。因被告未按时还款, 且冯浩为天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司法定代表人、董事长, 故原告将冯浩及天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司一并列为被申请人。根据《借款合同》以及天驰君泰律师事务所律师曹海宁律师对民生银行天津分行塘沽支行贷款经理李晓明的访谈记录, 公司并不属于借款人、担保人或者被担保人。

根据天津市和平区人民法院民事裁定书 (2018) 津 0101 民初 4697 号, 中国民生银行股份有限公司天津分行与冯浩、谭丽华、天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司、黄伟、王菲菲金融借款合同纠纷一案, 申请人于 2018 年 7 月 5 日向法院申请财产保全, 请求冻结被申请人冯浩、谭丽华、天津鸿逸汽车科技

发展股份有限公司、黄伟、王菲菲银行存款 2,526,548.91 元或查封、扣押其等值财产。申请人中国民生银行股份有限公司天津分行以其出具的保全损害责任保函提供担保。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条第一款、第一百零二条、第一百零三条第一款的规定，裁定如下：冻结被申请人冯浩、谭丽华、天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司、黄伟、王菲菲银行存款 2,526,548.91 元或查封、扣押其等值财产。法院于 2018 年 9 月 14 日冻结扣划公司款项 532,418.76 元，代股东冯浩偿还借款。因上述代偿款项原因，致使 2018 年度股东冯浩占用公司资金 532,418.76 元，与公司欠冯浩的往来款抵消后，2018 年末公司应收冯浩 430,291.76 元。。

本报告期内，控股股东冯浩已向公司偿还 430,300.00 元，关联资金占用情形已消除。但该事项在短期内给公司资金周转造成了一定的不利影响。后期公司将完善公司合规治理，规避该类资金占用情形。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/5/28	-	北京图灵汽车销售服务有限公司	10,000,000.00	现金	1000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019 年 5 月 27 日，公司召开第一届董事会第十二次会议（详情请见公司披露的《天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号 2019-022），以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司北京图灵汽车销售服务有限公司，注册地为北京市朝阳区立清路 7 号院 4 号楼 7 层 3 单元 806，注册资本为人民币 10,000,000 元。2019 年 6 月 12 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，截止本报告披露日，该子公司尚未完成工商注册登记，公司不存在实缴出资。

本次对外投资设立全资子公司是从扩大经营，增强平行进口汽车在北京地区的影响力为出发点，符合公司的发展战略和长期规划，有利于公司长远发展。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/2/21	-	挂牌	关联交易、资金占用、同业竞争承诺	避免/减少关联交易、资金占用、同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2017/2/21	-	挂牌	关联交易、资金占用、同业竞争承诺	避免/减少关联交易、资金占用、同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2017/2/21	2020/2/20	挂牌	关联交易、资金占用、同业竞争承诺	避免/减少关联交易、资金占用、同业竞争的承诺	正在履行中

董监高	2018/4/25	2020/2/20	新任	关联交易、资金占用、同业竞争承诺	避免/减少关联交易、资金占用、同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2019/4/24	2020/2/20	新任	关联交易、资金占用、同业竞争承诺	避免/减少关联交易、资金占用、同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2019/6/12	2020/2/20	新任	关联交易、资金占用、同业竞争承诺	避免/减少关联交易、资金占用、同业竞争的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关联方关于规范和减少关联交易的承诺

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了承诺函，将减少和规范与公司之间的关联交易。报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

2、关联方资金占用的承诺

公司股东冯浩、浩丰瀚伟承诺，未来不会发生股东占用或者拆借公司资金的行为。

报告期内，公司因股东冯浩与中国民生银行股份有限公司天津分行借款合同纠纷一案而被迫涉及诉讼，公司银行账户被司法冻结并划转资金代股东冯浩偿还借款，以至于报告期内公司被动存在关联方资金占用情形。

公司股东冯浩已于 2019 年 4 月归还公司上述代偿款。公司将敦促控股股东、实际控制人冯浩按照裁定结果归还中国民生银行股份有限公司天津分行剩余欠款。如若发生由此需要公司承担的债务，公司将根据实际运营及财务状况承担还款义务，同时催促冯浩偿还公司款项。

3、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争及利益冲突的承诺函》，内容如下：

“本人及直系亲属将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及直系亲属控制的公司/企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入公司、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护公司利益；本人将充分尊重公司的独立法人地位，严格遵守公司章程，保证公司独立经营、自主决策；将善意履行作为实际控制人的义务，不利用实际控制人地位，促使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；在与公司相关的关联交易（如有），将按照公平合理和正常的商业交易条件进行；将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议（如有），不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益；本承诺在本人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

为避免潜在的同业竞争，公司持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争及利益冲突的承诺函》，内容如下：

“本人/本企业未来将不会以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司主营业务构成竞争的业务或活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体的权益；本人/本企业将不会为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，本人/本企业将立即通知公司，并将该商业机会无条件让予公司；本人/本企业在作为公司持股 5%以上的股东期间，上述承诺对本人/本企业具有约束力；本人/本企业愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

为避免潜在的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

（五） 调查处罚事项

1、公司因未能如期在 2018 年 4 月 30 日及 2018 年 8 月 31 日前披露 2017 年年度报告及 2018 年半年度报告，分别于 2018 年 5 月 10 日、2018 年 9 月 22 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对未按期披露 2017 年年度报告的挂牌公司及相关信息责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]1158 号）（详见公告编号：2018-020）、《关于对未按期披露 2018 年半年度报告的挂牌公司及相关信息责任人采取自律监管措施的决定》（股转系统发[2018]1982 号）（详见公告编号：2018-035），公司因信息披露违规（未按期披露），公司和相关信息披露责任人均受到全国中小企业股份转让系统下发的采取责令改正的自律监管措施。因公司未按时披露上述定期报告，公司于 2019 年 1 月 15 日收到了中国证券监督管理委员会天津监管局下发的《关于对天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司有关问题的监管关注函》（津证监函[2019]47 号），公司于 2019 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于公司收到天津监管局监管关注函的公告》（公告编号：2019-001）。

2、公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理冯浩于 2019 年 1 月 23 日因危险驾驶，于 2019 年 2 月 3 日收到《北京市昌平区人民法院刑事判决书》【编号：（2019）京 0114 号刑初 203 号】，内容为，“被告人冯浩犯危险驾驶罪，判处拘役二个月，罚金人民币二千元。（刑期从判决执行之日起计算。判决执行以前先行羁押的，羁押一日折抵刑期一日，即自 2019 年 1 月 23 日起至 2019 年 3 月 22 日止。罚金限判决生效后十日内缴纳）”。2019 年 8 月 8 日，公司获悉上述事件并于 2019 年 8 月 13 日，在全国股转系统指定信息披露平台披露了《关于控股股东、实际控制人、董事长兼总经理收到刑事判决书的公告（补发）》（具体详见公告编号：2019-041）。

（六） 失信情况

1、报告期内，公司因未执行与天津顺欣嘉国际贸易有限公司的诉讼裁决、及时履行偿还负债【注：具体内容详见本章节的“（一）重大诉讼、仲裁事项”之“2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项”】，天津市滨海新区人民法院自贸法庭依据天津市滨海新区人民法院作出的民事裁定书（2018）津 0116 民初 4790 号文件，于 2019 年 3 月 11 日立案，将公司及北京分公司纳入失信被执行人名单（公司法定代表人冯浩因此被纳入限制消费对象）。公司已于 2019 年 7 月 5 日在全国股转系统指定信息披露平台披露了《关于公司及北京分公司被纳入失信被执行人的公告（补发）》（具体详见公告编号：2019-033）。

2、报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理冯浩先生因犯危险驾驶罪，判处拘役二个月，罚金人民币二千元。因冯浩个人未及时缴纳罚金，北京市昌平区人民法院于 2019 年 7 月 22 日立案，将冯浩纳入失信被执行人名单，并将其被纳入限制消费对象。公司已于 2019 年 8 月 12 日，在全国股转系统指定信息披露平台披露了《关于控股股东、实际控制人、董事长兼总经理被纳入失信被执行人的公告（补发）》（具体详见公告编号：2019-039）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	0	0%	2,612,500	2,612,500	27.50%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,163,750	1,163,750	12.25%
	董事、监事、高管	0	0%	1,662,500	1,662,500	17.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,500,000	100.00%	-2,612,500	6,887,500	72.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,655,000	49.00%	-1,163,750	3,491,250	36.75%
	董事、监事、高管	6,650,000	70.00%	-1,662,500	4,987,500	52.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		9,500,000	-	0	9,500,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末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	冯浩	4,655,000	49.00	4,655,000	49.00%	3,491,250	1,163,750
2	黄伟	1,995,000	21.00	1,995,000	21.00%	1,496,250	498,750
3	北京浩丰瀚伟信息咨询中心(有限合伙)	2,850,000	30.00	2,850,000	30.00%	1,900,000	950,000
合计		9,500,000	100.00	9,500,000	100.00%	6,887,500	2,612,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东冯浩为股东浩丰瀚伟的执行事务合伙人，股东黄伟为股东浩丰瀚伟的有限合伙人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 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

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变更。

冯浩直接持有公司股份 4,655,000 股，持股比例为 49.00%，通过控制北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份 2,850,000 股，持股比例为 30.00%，合计能够控制公司 79.00%的股份，且冯浩担任公司董事长、总经理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此冯浩为公司的实际控制人、控股股东。

冯浩，男，出生于 1978 年 7 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年毕业于北京现代企业管理干部学校，专科学历。1999 年 7 月至 2004 年 8 月，在首钢总工会任教练员；2004 年 8 月至 2005 年 12 月，在北京利达世家汽车销售有限公司任销售顾问；2006 年 1 月至 2010 年 9 月，在天津港保税区迪龙嘉宝国际贸易有限公司任总经理；2010 年 10 月至 2017 年 2 月，在天津港保税区浩威行国际贸易有限公司任执行董事、总经理；2016 年 6 月至今在北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）任执行事务合伙人；2017 年 2 月至今在天津图灵汽车科技股份有限公司任董事长、总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
冯浩	董事长、总经理	男	1978 年 7 月	大专	2017. 2. 21-2020. 2. 20	是
黄伟	董事	男	1979 年 8 月	大专	2017. 2. 21-2020. 2. 20	否
张睿	董事	男	1979 年 7 月	大专	2017. 2. 21-2020. 2. 20	是
赵鑫	董事	男	1977 年 3 月	本科	2017. 2. 21-2020. 2. 20	是
朱立江	董事	男	1979 年 4 月	中专	2017. 2. 21-2020. 2. 20	是
冯蓓	监事会主席	女	1967 年 7 月	硕士	2017. 2. 21-2020. 2. 20	是
宋庆芬	职工监事	女	1979 年 3 月	高中	2018. 4. 25-2020. 2. 20	是
姚玉婷	监事	女	1990 年 2 月	本科	2019. 6. 12-2020. 2. 20	是
闫剑岚	财务总监	女	1965 年 11 月	大专	2018. 4. 25-2020. 2. 20	是
	董事会秘书				2019. 4. 24-2020. 2. 20	
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理冯浩与公司监事会主席冯蓓为姐弟关系。

(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
冯浩	董事长、总经理	4, 655, 000	0	4, 655, 000	49. 00%	0
黄伟	董事	1, 995, 000	0	1, 995, 000	21. 00%	0
合计	-	6, 650, 000	0	6, 650, 000	70. 00%	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
王腾	董事会秘书	离任	无	免去其董事会秘书职务
宋杰	监事	离任	无	个人原因离职
闫剑岚	财务总监	新任	财务总监兼董事会秘书	因董事会秘书职位空缺而新聘任
姚玉婷	无	新任	监事	因监事宋杰离职而新选举

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

闫剑岚，女，出生于 1965 年 11 月 26 日，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年毕业于山西太原大学财务会计专业，获得专科学历。工作经历：1987 年 12 月至 1994 年 12 月在国营大众机械厂财务处任会计。1995 年 1 月至 2011 年 12 月在山西光华玻璃有限公司财务处任会计。2012 年 11 月至 2017 年 1 月在天津港保税区浩威行国际贸易有限公司财务部任会计。2017 年 2 月至 2018 年 4 月在公司任财务部会计兼职工代表监事，2018 年 4 月至今任公司财务总监。2019 年 4 月至今任董事会秘书兼财务总监。

姚玉婷女士，1990 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于成都理工大学，本科学历；2014 年 5 月至 2016 年 5 月，就职于中植一客成都汽车有限公司，任人力资源专员、人力资源室主任职务；2016 年 7 月至 2018 年 1 月，就职于三弦智慧文化控股股份有限公司，任人力行政专员职务；2018 年 1 月至今，就职于天津图灵汽车科技股份有限公司北京分公司，任人力行政主管职务，2019 年 6 月至今，任股份有限公司监事。

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	11	5
财务人员	2	2
销售人员	9	7
员工总计	22	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	12	7
专科	5	1
专科以下	5	5
员工总计	22	14

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：

一、员工薪酬政策：

公司采用岗位职级工资制，各员工的职级与工资水平是按每人的职位，工作职责，工作能力及表现

等，根据公司的工资政策和同行业工资水平决定。

员工的薪酬收入包括基本工资、绩效工资、餐补等，所有收入均为含税收入。

1. 发放程序

工资的发放以自然月为基础，其他补贴或提成以考勤和各部门指标考核为基础，按实际考勤和各部门提供员工比例由人力资源部统计汇总，并交公司管理层签署后发放。

2. 支付方式

计薪周期为自然月，以每月实际上班工作日计算；发薪日为每月 15 号发放上一月度薪资（如遇节假日则顺延）；薪酬以人民币计算。

3. 工资确认

公司在每月 15 日之前以人民币支付给员工上一个自然月的工资，员工对上一个自然月发放的工资有异议的，应于当月 25 日之前以邮件、书面形式向人力行政部提出并经人力行政部核查。未在当月对上月薪资提出异议的，视为认可上一自然月现有薪资。

4. 工资保密政策

工资保密是公司的政策，知情人员以及员工本人不得以任何方式告诉他人有关薪金情况。员工违反此规定属严重违反公司制度。

5. 个人所得税

员工有义务就其工资以及其他应纳税所得缴纳个人所得税，公司将根据员工工资以及其他应纳税所得发放时的相关法律法规的规定为员工代扣代缴个人所得税，个人所得税的起征点、适用税率以及计算方式将以具体适用的有效法律法规规定为准。

二、培训政策：

“培训”是指由公司提供的各种类型（包括专业的或非专业的）、各种级别、各种形式的技能培训。

为了加强与工作有关的知识及职业发展，员工随时有可能接受由公司提供的安排的内部培训。

培训是公司提供给员工的一种机会和福利，目的在于帮助员工提高技能，更好地达成工作目标。因此，员工应该珍惜培训机会，积极参加。

三、培训计划：

1. 根据计划招聘的人数，每年公司会安排 3-5 次新员工入职培训；

2. 定期安排关于公司新产品介绍的培训，意在让每位员工了解公司的产品；

3. 公司一旦出现制度修订，均会就修订内容安排 2-3 次的沟通交流会以及修订完成后的制度培训会；

4. 每年组织 1-2 次的外部讲师授课的培训会意在提升与工作相关的知识和技能。

5. 每年会组织学习汽车相关知识，为了更好的开展工作，同时让公司员工从汽车小白成长为汽车达人。

四、需公司承担费用的离退休职工人数：0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	六、1	5,835.73	16,846.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、2	1,924,441.03	453,200.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、3	1,285,606.83	3,979,555.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、4	1,011,876.73	278,226.80
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	六、5	167,901.49	150,186.00
流动资产合计		4,395,661.81	4,878,015.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
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	六、6	407,695.25	473,426.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、7	5,530.13	7,110.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、8	20,840.77	61,875.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		434,066.15	542,411.72
资产总计		4,829,727.96	5,420,427.12
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、9	12,759.58	53,037.48
其中：应付票据			
应付账款	六、9	12,759.58	53,037.48
预收款项	六、10	370,000.00	400,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、11	1,632,428.01	1,143,881.57
应交税费	六、12	152,852.85	148,513.48
其他应付款	六、13	167,089.24	10,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,335,129.68	1,755,432.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、14	0.00	25,246.00
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		0.00	25,246.00
负债合计		2,335,129.68	1,780,678.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	9,500,000.00	9,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	530,394.85	530,394.85
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	六、17	-7,535,796.57	-6,390,646.26
归属于母公司所有者权益合计		2,494,598.28	3,639,748.59
少数股东权益			
所有者权益合计		2,494,598.28	3,639,748.59
负债和所有者权益总计		4,829,727.96	5,420,427.12

法定代表人：冯浩

主管会计工作负责人：闫剑岚

会计机构负责人：闫剑岚

（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		2,745.77	8,238.50
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		577,136.54	423,623.80
其他应收款	十三、1	2,857,005.59	3,979,555.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		322,496.18	278,226.80
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		130,742.60	149,706.00
流动资产合计		3,890,126.68	4,839,350.35
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	1,000,000.00	1,000,000.00
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		407,695.25	473,426.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,530.13	7,110.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,840.77	61,875.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,434,066.15	1,542,411.72
资产总计		5,324,192.83	6,381,762.07
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		217,718.97	49,695.60
预收款项		370,000.00	400,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,118,512.45	1,143,881.57
应交税费		148,237.33	148,263.48
其他应付款		983,443.06	969,710.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,837,911.81	2,711,550.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	25,246.00
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		0.00	25,246.00
负债合计		2,837,911.81	2,736,796.65
所有者权益：			
股本		9,500,000.00	9,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		530,394.85	530,394.85
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		-7,544,113.83	-6,385,429.43
所有者权益合计		2,486,281.02	3,644,965.42
负债和所有者权益合计		5,324,192.83	6,381,762.07

法定代表人：冯浩

主管会计工作负责人：闫剑岚

会计机构负责人：闫剑岚

(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	六、18	6,235,429.41	995,726.50
其中：营业收入		6,235,429.41	995,726.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,379,867.40	3,691,571.50
其中：营业成本	六、18	5,920,173.53	930,831.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、19	773.87	1,679.97
销售费用	六、20	250,306.85	1,075,121.98
管理费用	六、21	1,364,357.81	1,526,233.77
研发费用	六、22	84,494.68	156,908.54
财务费用	六、23	858.27	795.62
其中：利息费用			
利息收入		56.23	19.13
信用减值损失	六、24	-241,097.61	
资产减值损失			-
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,144,437.99	-2,695,845.00
加：营业外收入			400,005.11
减：营业外支出			642.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,144,437.99	-2,296,482.86
减：所得税费用	六、29	712.32	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,145,150.31	-2,296,482.86
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）		-1,145,150.31	-2,296,482.86
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,145,150.31	-2,296,482.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-1,145,150.31	-2,296,482.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,145,150.31	-2,296,482.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.24

法定代表人：冯浩

主管会计工作负责人：闫剑岚

会计机构负责人：闫剑岚

(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	十三、3	102,106.19	995,726.50
减：营业成本	十三、3	76,928.04	930,831.62
税金及附加		30.60	1,679.97
销售费用		250,306.85	1,075,121.98
管理费用		1,089,897.39	1,526,233.77
研发费用		84,494.68	156,908.54
财务费用		230.64	795.62
其中：利息费用			
利息收入		11.86	19.13
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		241,097.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,158,684.40	-2,695,845.00
加：营业外收入		-	400,005.11
减：营业外支出			642.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,158,684.40	-2,296,482.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,158,684.40	-2,296,482.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,158,684.40	-2,296,482.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-1,158,684.40	-2,296,482.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯浩

主管会计工作负责人：闫剑岚

会计机构负责人：闫剑岚

(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		7,016,035.23	
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、28	2,693,948.42	4,230,878.69
经营活动现金流入小计		9,709,983.65	4,230,878.69

购买商品、接受劳务支付的现金		8,934,964.41	2,662,476.39
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		351,275.97	1,112,074.57
支付的各项税费		2,369.37	8,885.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	432,384.98	457,494.79
经营活动现金流出小计		9,720,994.73	4,240,931.62
经营活动产生的现金流量净额		-11,011.08	-10,052.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	六、29	-11,011.08	-10,052.93
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	16,846.81	10,612.51
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	5,835.73	559.58

法定代表人：冯浩

主管会计工作负责人：闫剑岚

会计机构负责人：闫剑岚

(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		85,380.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,122,549.66	4,230,878.69
经营活动现金流入小计		1,207,929.66	4,230,878.69
购买商品、接受劳务支付的现金		116,687.44	2,662,476.39
支付给职工以及为职工支付的现金		323,912.23	1,112,074.57
支付的各项税费		1,517.37	8,885.87
支付其他与经营活动有关的现金		771,305.35	457,494.79
经营活动现金流出小计		1,213,422.39	4,240,931.62
经营活动产生的现金流量净额		-5,492.73	-10,052.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,492.73	-10,052.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,238.50	10,612.51
六、期末现金及现金等价物余额		2,745.77	559.58

法定代表人：冯浩

主管会计工作负责人：闫剑岚

会计机构负责人：闫剑岚

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册登记情况

名称：天津图灵汽车科技股份有限公司

住所：天津自贸试验区（天津港保税区）天保大道 86 号 K10 室

统一社会信用代码：91120116562673645G

法定代表人：冯浩

注册资本：950.00 万元人民币

股本：950.00 万股

公司类型：股份有限公司（非上市）

成立日期：2010 年 10 月 22 日

营业期限：2010 年 10 月 22 日至长期

（二）经营范围

本公司经营范围：汽车及配件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；互联网信息服务；代办车务手续；展览展示服务；会议服务；汽车、汽车配件、汽车装饰用品的批发兼零售；汽车维修；自营和代理货物及技术的进出口；国际贸易及相关简单加工；代办保税仓储；汽车租赁；以上相关咨询服务（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）

（二）历史沿革

天津图灵汽车科技股份有限公司前身为天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司，是由天津港保税区浩威行国际贸易有限公司改制设立。2017 年 2 月，天津港保税区浩威行国际贸易有限公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日的净资产已经北京国融兴华资产评估有限责任公司评估，并于 2017 年 1 月 16 日出具了国融兴华评报字【2017】第 610001 号评估报告，净资产账面价值 10,030,394.85 元，评估价值 1,003.90 万元。公司以经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（报告号为中兴财光华审会字（2017）第 204006 号）审计后（截止 2016 年 12 月 31 日）的净资产 10,030,394.85 元整体出资变更为天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司，其中 950 万元作为股本，每股面值一元，净资产 530,394.85 元转为资本公积。具体份额为冯浩拥有公司股份 465.50 万元，黄伟拥有公司股份 199.50 万元，北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）拥有公司股份 285.00 万元。本次以净资产出资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 22 日出具的中兴财光华审验字（2017）第 204003 号验资报告审验。

2019 年 6 月 21 日，公司名称由“天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司”更名为“天津图灵汽车科技股份有限公司”，且完成了工商变更登记并换发新的营业执照。

截止 2019 年 06 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴股份数（元）	持股比例
冯浩	净资产	4,655,000.00	49.00%
黄伟	净资产	1,995,000.00	21.00%
北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）	净资产	2,850,000.00	30.00%
合计	—	9,500,000.00	100.00%

（二）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围相与上年度相比未发生变化。

三、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 日及以后发布的《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”）并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 2019 年 06 月 30 日发生净亏损 1,145,150.31 元，中国民生银行股份有限公司天津塘沽支行一般账户已被冻结，拖欠部分员工工资未能支付，截至本财务报告批准报出日，公司已制定改善生产经营、提高盈利能力的具体方案，并正在执行过程中。同时，将加强与外部投资人及银行等渠道的沟通，积极采取包括但不限于股权融资、银行信贷及控股股东资金支持等措施来筹措资金。公司将通过上述手段，进一步增强公司持续经营能力。

四、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 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半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

本公司记账本位币为人民币。

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，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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(参见本附注四、6(2)),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四、13“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。详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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，按照本附注四、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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按

处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关

的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	一般不存在发生坏账的风险

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
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4—5 年	70%
5 年以上	100%

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	一般不存在发生坏账的风险

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	其他应收账款计提比例
----	------------

账龄	其他应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	50%
4—5 年	70%
5 年以上	100%

12、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时，整车采用个别计价法，其他存货采用移动加权平均法确定其实际成本。

（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。本公司通常按照单个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销售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。

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四、10 “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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

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。

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

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。

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。

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、长期待摊费用摊销方法

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

18、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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险等，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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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。

20、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。

结合公司产品销售的实际情况，制定的具体收入确认方法如下：

汽车销售收入：与客户签订销售合同，开具整车销售发票并将车辆移交客户时确认收入。

（2）提供劳务

提供汽车售后服务等劳务的收入确认原则是在已签订服务合同，相关服务已经提供后确认收入。

如果汽车售后服务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供汽车售后服务劳务已经完成并且汽车售后服务劳务的结果能够可靠估计的情况下，于汽车售后服务劳务完成的年度确认相关的劳务收入。

如果在资产负债表日提供劳务结果不能可靠估计的，区分以下情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，则不确认提供劳务收入。

（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。

21、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，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，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，计入营业外收入。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23、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

24、 租赁

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

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。

25、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 本公司重要的会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行上述新准则影响可比期间原列式在“资产减值损失”中的金融资产坏账，影响金额：合并利润表 241,097.61 元，母公司利润表-241,097.61 元。公司未对上述影响进行可比期间列报调整及重述，仅从本期开始按照新准则列报在“信用减值损失”项目中。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

②其他会计政策变更

无

(2) 本公司不存在重要的会计估计变更。

本期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入	2019 年 4 月 1 日前为 6%、16%，2019 年 4 月 1 日后为 6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、5%

注：子公司张家港保税区图灵汽车销售服务有限公司按照小微企业，适用所得税率 5%。

2、税收优惠及批文： 无。

六、财务报表项目注释（以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	148.30	106.18
银行存款	5,687.43	16,740.63
合计	5,835.73	16,846.81

2、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,924,441.03	100.00	453,200.54	100.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预付款项

(3) 期末预付款项中前五名欠款单位情况

单位名称	与本公司关系	预付款项余额	账龄	款项性质	占预付款项总额的比例 (%)
张家港保税区博文汽车科技有限公司	非关联方	661,225.22	1 年以内	整车及售后服务	34.36
天津宸峰国际贸易有限公司	非关联方	631,725.00	1 年以内	整车款	32.83
昆山市中亿智胜电子科技有限公司	非关联方	238,500.00	1 年以内	配件	12.39
杭州富阳保捷汽车配件有限公司	非关联方	55,440.00	1 年以内	配件	2.88
天津耀泰国际贸易有限公司	非关联方	137,321.40	1 年以内	整车款	7.14
合计	-	1,724,211.62	-	-	89.60

3、其他应收款

种类	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,285,606.83	3,979,555.25
合计	1,285,606.83	3,979,555.25

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2019 年 06 月 30 日				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,426,229.16	100.00	140,522.33	9.85	1,285,606.83
其中：关联方组合	6,282.50	0.44	-	-	6,282.50
账龄组合	1,419,846.66	99.56	140,522.33	9.90	1,279,324.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,426,129.16	100.00	140,522.33	9.85	1,285,606.83

续表

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,361,175.19	100.00	381,619.94	8.75	3,979,555.25
其中：关联方组合	433,291.76	9.94	-	-	433,291.76
账龄组合	3,927,883.43	90.06	381,619.94	9.72	3,546,263.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,361,175.19	100.00	381,619.94	8.75	3,979,555.25

a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 06 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	29,246.66	2.06	1462.33	5.00	223,368.00	5.69	11,168.40	5.00
1-2 年	1,390,600.00	97.94	139,060.00	10.00	3,704,515.43	94.31	37,0451.54	10.00
合计	1,419,846.66	100.00	140,522.33	9.90	3,927,883.43	100.00	381,619.94	9.72

c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 06 月 30 日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	381,619.94		241,097.61	-	140,522.33

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的 比例 (%)	坏账准备余额
北京卓越天成广告有限公司	非关联方	1,390,600.00	1-2 年	广告费	97.51	69,530.00
王涛	非关联方	6,646.00	1-2 年	备用金	0.47	332.30
天津滨海新区人民法院	非关联方	6,208.86	1 年以内	司法扣款	0.44	229.73

单位名称	与本公司关系	其他应收款余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京金色慧谷物业管理有限公司	非关联方	3,922.00	1年以内	押金	0.28	145.11
前锦网络信息技术(上海)有限公司北京分公司	非关联方	3,380.00	1年以内	服务费	0.24	125.06
合计	-	1,410,756.86	-	-	98.92	70,362.20

4、存货

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	1,011,876.73		1,011,876.73	278,226.80		278,226.80
合计	1,011,876.73	-	1,011,876.73	278,226.80	-	278,226.80

5、其他流动资产

项目	2019年06月30日	2018年12月31日
租金	756.00	62,832.38
网络费	0	1,956.97
待抵扣进项税	167,145.49	85,396.65
合计	167,901.49	150,186.00

6、固定资产及累计折旧

种类	2019年06月30日	2018年12月31日
固定资产	407,695.25	473,426.27
固定资产清理	-	-
合计	407,695.25	473,426.27

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-
1. 2018年12月31日余额	477,888.29	73,800.00	107,689.06	659,377.35
2. 本期增加金额				
(1) 购置		-	-	
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 2019 年 06 月 30 日余额	477,888.29	73,800.00	107,689.06	659,377.35
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日余额	90,419.92	47,908.50	47,622.66	185,951.08
2. 本期增加金额	45,399.42	7,011.00	13,320.60	65,731.02
(1) 计提	45,399.42	7,011.00	13,320.60	65,731.02
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2019 年 06 月 30 日余额	135,819.34	54,919.50	60,943.26	251,682.10
三、减值准备	-	-	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2019 年 06 月 30 日余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1. 2019 年 06 月 30 日账面价值	342,068.95	18,880.50	46,745.80	407,695.25
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	387,468.37	25,891.50	60,066.40	473,426.27

7、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日余额	15,800.00	15,800.00
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 06 月 30 日余额	15,800.00	15,800.00
二、累计摊销	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日余额	8,689.89	8,689.89
2. 本期增加金额	1,579.98	1,579.98

项目	软件	合计
(1) 计提	1,579.98	1,579.98
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 06 月 30 日余额	10,269.87	10,269.87
三、减值准备	-	-
1. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 06 月 30 日余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2019 年 06 月 30 日账面价值	5,530.13	5,530.13
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	7,110.11	7,110.11

8、长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019 年 06 月 30 日
装修费	56,987.62	-	56,987.62	-	0
400电话服务费	4,887.72		1,100.64	-	3,787.08
网络费	0	17,924.53	870.84		17,053.69
合计	61,875.34	17,924.53	58,959.10	-	20,840.77

9、应付票据及应付账款

种类	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	12,759.58	53,037.48
合计	12,759.58	53,037.48

(1) 应付账款按账龄分析

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	12,759.58	53,037.48

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 期末应付账款欠款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	应付账款期末余额	账龄	款项性质	占应付账款项总额的比例 (%)
广州创翔汽车用品有限公司	非关联方	6,759.58	1 年以内	配件	52.98
广州盈迈科技有限公司	非关联方	6,000.00	1 年以内	配件	47.02
合计	-	12,759.58	-	-	100.00

10、 预收款项

(1) 账龄分析

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	370,000.00	400,000.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

11、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	917,167.49	773,902.39	351,272.97	1,339,793.91
二、离职后福利-设定提存计划	226,714.08	65,920.02	0.00	292,634.10
合计	1,143,881.57	839,822.41	351,275.97	1,632,428.01

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 06 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	677,597.53	696,405.29	326,275.97	1,047,726.85
职工福利		25,000.00	25,000.00	-
社会保险费	134,112.36	39,105.10		173,217.46
其中: 医疗保险费	120,236.12	35,409.60		155,645.72
工伤保险费	4,588.60	1,194.92		5,783.52
生育保险费	9,287.64	2,500.58		11,788.22
住房公积金	105,457.60	13,392.00		118,849.60
合计	917,167.49	773,902.39	351,275.97	1,339,793.91

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 06 月 30 日
基本养老保险费	217,872.62	63,501.78		281,374.40

设定提存计划项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2019 年 06 月 30 日
失业保险费	8,841.46	2,418.24		11,259.70
合计	226,714.08	65,920.02		292,634.10

12、 应交税费

税种	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	-	
企业所得税	712.32	
城市维护建设税	-	
教育费附加	-	
个人所得税	151,563.93	148,263.48
印花税	576.60	250.00
合计	152,852.85	148,513.48

注：因子公司独立核算，独立申报，属于小微企业，根据税务政策小微企业企业所得税按 5% 计算缴纳。二季度产生利润计提企业所得税 712.32 元。

13、 其他应付款

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利		-
其他应付款	167,089.24	10,000.00
合计	167,089.24	10,000.00

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019 年 06 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	167,089.24	100.00	10,000.00	100.00

(2) 期末其他应付款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应付款期末余额	账龄	款项性质	占其他应付账款总额的比例 (%)
安徽威美缘企业管理有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	服务费	47.88
北京创思汇管理咨询有限公司	非关联方	41,200.00	1 年以内	咨询费	24.66
天津顺欣嘉国际贸易有限公司	非关联方	25,246.00	1 年以内	赔偿费	15.11
德州天鹰装饰工程有限公司	非关联方	8,000.00	1 年以内	装修费	4.79

单位名称	与本公司关系	其他应付款 期末余额	账龄	款项性质	占其他应付账款 总额的比例 (%)
李晓军	非关联方	391.50	1 年以内	费用	0.23
合计		154,837.50			92.67

14、 预计负债

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	0.00	25,246.00	详见本附注十、(二) 或有事项的披露。
合计	0.00	25,246.00	-

15、 股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2019 年 06 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
冯浩	4,655,000.00	49.00	-	-	4,655,000.00	49.00
黄伟	1,995,000.00	21.00			1,995,000.00	21.00
北京浩丰瀚伟信息咨询中心(有限合伙)	2,850,000.00	30.00			2,850,000.00	30.00
合计	9,500,000.00	100.00			9,500,000.00	100.00

16、 资本公积

类别	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 06 月 30 日
股本溢价	530,394.85	-	-	530,394.85

17、 未分配利润

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	-6,390,646.26	-3,673,023.69
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	-6,390,646.26	-3,673,023.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,145,150.31	-2,717,622.57
减：提取法定盈余公积	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-7,535,796.57	-6,390,646.26

18、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 06 月 30 日		2018 年 06 月 30 日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	6,235,429.41	5,920,173.53	995,726.50	930,831.62
其他业务收入	-	-	-	-
合计	6,235,429.41	5,920,173.53	995,726.50	930,831.62

(2) 主营业务收入及成本（分项目）

项目	2019 年 06 月 30 日		2018 年 06 月 30 日	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
平行进口车	6,235,429.41	5,920,173.53	995,726.50	930,831.62
其中：经销商车辆	4,080,531.04	3,997,441.39	0	0
零售车辆	2,052,792.18	1,845,804.10	995,726.50	930,831.62
汽车配件	102,106.19	76,928.04	0	0

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年 06 月 30 日营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京凯百隆丰田汽车销售服务有限公司	916,814.15	14.70
北京伯乐园汽车销售服务有限公司	407,079.65	6.53
无锡市立恒机械轴有限公司	344,827.59	5.53
上海星鉴汽车销售有限公司	336,283.20	5.39
山东华磊汽车贸易有限公司	331,858.40	5.32
合计	2,336,862.99	37.47

19、税金及附加

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
城市维护建设税	3.59	504.41
教育费附加	2.15	216.18
地方教育费附加	1.43	144.12
印花税	766.70	418.20
车船税	0	325.00
防洪费	0	490.26
合计	773.87	1,679.97

20、销售费用

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
职工薪酬	199,988.57	1,004,549.30
折旧摊销费	49,133.22	2,520.95
办公费	0	97.00
差旅费	0	1,808.77
通讯费	936.50	10.00
车辆使用费	0	550.00
租赁费用	170.69	62,395.79
广告宣传费	0	1,740.91
水电费	77.87	0
运输费	-	1,449.26
合计	250,306.85	1,075,121.98

21、 管理费用

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
职工薪酬	627,960.84	792,513.20
折旧摊销费	16,597.80	62,831.05
业务招待费	1,835.00	22,992.20
办公费	5,425.99	5,880.75
差旅费	11,003.20	22,406.43
交通通讯费	17,716.52	16,711.93
租赁费	160,442.36	394,852.55
水电费	1,225.21	8,576.48
中介机构费	380,701.48	140,997.03
福利费	-	4,293.70
车辆使用费	2,397.20	21,533.24
无形资产摊销	1,579.98	26,618.63
修理费	2,502.96	6,026.58
装修费	134,969.27	-
合计	1,364,357.81	1,526,233.77

22、 研发费用

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
直接材料	57,300.51	156,908.54

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
外协费用	27,194.17	-
合计	84,494.68	156,908.54

23、 财务费用

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
利息费用	-	-
减：利息收入	56.23	19.13
利息净支出	-56.23	-19.13
手续费支出	914.50	814.75
合计	858.27	795.62

24、 信用减值损失

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
其他应收款坏账损失	-241,097.61	0.00

25、 营业外收入

项目	2019 年 06 月 30 日	计入当期非经常性损益的金额	2018 年 06 月 30 日	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			400,000.00	400,000.00
其他			5.11	5.11
合计			400,005.11	400,005.11

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		400,000.00	与收益相关
合计		400,000.00	-

26、 营业外支出

项目	2019 年 06 月 30 日	计入当期非经常性损益的金额	2018 年 06 月 30 日	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金			642.97	642.97
合计			642.97	642.97

27、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
当期所得税费用	712.32	-
递延所得税费用		
合计	712.32	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
利润总额	-1,144,437.99	-2,296,482.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-286,109.50	-574,120.72
子公司适用不同税率的影响	-2,849.28	-
调整以前期间所得税的影响		-
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		642.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	289,671.10	573,477.75
研发费用加计扣除影响		
所得税费用	712.32	-

28、 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	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
利息收入	56.23	19.13
废品收入		5.11
政府补助		400,000.00
往来款项及其他	2,693,892.19	3,830,854.45
合计	2,693,948.42	4,230,878.69

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
付现费用支出	432,384.98	457,494.79
往来款项及其他		
合计	432,384.98	457,494.79

29、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-1,145,150.31	-2,296,482.86
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,731.02	65,352.00
无形资产摊销	1,579.98	1,579.98
长期待摊费用摊销	58,959.10	25,038.65
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-733,649.93	-146,003.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,204,992.44	2,074,677.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	554,451.15	265,785.39
其他	-17,924.53	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,011.08	-10,052.93
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	5,835.73	559.58
减：现金的期初余额	16,846.81	10,612.51
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	-11,011.08	-10,052.93

(2) 现金和现金等价物

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
一、现金	148.30	85.60
其中：库存现金	148.30	85.60
可随时用于支付的银行存款	5,687.43	473.98
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	-
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	5,835.73	559.58

30、 政府补助

(1) 确认的政府补助

项目	2019 年 06 月 30 日		2018 年 06 月 30 日	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	400,000.00	400,000.00
合计	-	-	400,000.00	400,000.00

(2) 计入损益的政府补助情况

2018年06月30日				
补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补贴	收益相关	-	400,000.00	-
合计	-	-	400,000.00	-

31、 所有权或使用权受到限制的资产：无。

七、 合并范围的变更

无。

八、 其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
张家港保税区图灵汽车销售服务有限公司	张家港	张家港	汽车、汽车配件及汽车装饰品的销售、装潢和咨询	100.00	-	设立

九、 关联方及其交易

1、 本公司的控股股东情况

股东	关联关系	所在地	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
冯浩	控股股东	中国北京	直接 49%； 间接 21%	直接 49%； 间接 21%

注：冯浩在北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）中持有 70%的股份，北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）持有本公司 30%的股份，所以冯浩为间接持股 21%。

2、 本公司的子公司情况：详见本附注八、在其他主体中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况：无。

4、 其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄伟	公司股东、董事
赵鑫	公司董事
张睿	公司董事
朱立江	公司董事
冯蓓	公司监事会主席、冯浩胞姐
姚玉婷	公司监事
宋庆芬	公司职工监事
闫剑岚	财务总监兼董事会秘书
北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）	持有本公司 30%股份

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：无。

(2) 关联方租赁情况：无

(3) 关联方资金拆借：

2019 年 06 月 30 日				
关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	期末余额
冯浩	-430,291.76	-	430,300.00	8.24
北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）	10,000.00	-	-	10,000.00
合计	-420,291.76	0.00	430,300.00	10,008.24

(4) 关联担保情况：无。

(5) 关键管理人员报酬：

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

关键管理人员报酬	187,705.00	119,570.93
----------	------------	------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019年06月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	冯浩	0.00	-	430,291.76	-
其他应收款	冯蓓	3,282.50			
其他应收款	宋杰	3,000.00	-	3,000.00	-
合计		6,282.50		43,291.76	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019年06月30日	2018年12月31日
其他应付款	冯浩	8.24	-
其他应付款	北京浩丰瀚伟信息咨询中心（有限合伙）	10,000.00	10000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年06月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、中国民生银行股份有限公司天津分行、冯浩金融借款合同纠纷一审民事裁定书

根据天津市和平区人民法院民事裁定书（2018）津0101民初4697号，中国民生银行股份有限公司天津分行与冯浩、谭丽华、天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司、黄伟、王菲菲金融借款合同纠纷一案，申请人于2018年7月5日向法院申请财产保全，请求冻结被申请人冯浩、谭丽华、天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司、黄伟、王菲菲银行存款2,526,548.91元或查封、扣押其等值财产。申请人中国民生银行股份有限公司天津分行以其出具的保全损害责任保函提供担保。

依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条第一款、第一百零二条、第一百零三条第一款的规定，裁定如下：冻结被申请人冯浩、谭丽华、天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司、黄伟、王菲菲银行存款2,526,548.91元或查封、扣押其等值财产。法院于2018年9月14日冻结扣划公司款项532,418.76元，代股东冯浩偿还借款。

上述判决结果尚未执行完毕，公司仍然存在继续为股东代偿债务的可能性。

2、天津顺欣嘉国际贸易有限公司、天津鸿逸汽车科技发展股份有限公司买卖合同纠纷一审民事裁定书

根据天津市滨海新区人民法院民事裁定书（2018）津0116民初4790号，原告天津顺

欣嘉国际贸易有限公司（以下简称“顺欣嘉公司”）与公司买卖合同纠纷一案，申请人顺欣嘉公司于2018年11月7日向法院申请财产保全，请求冻结被告公司名下银行存款共计400,000.00元或查封、扣押公司其他等值财产。申请人顺欣嘉公司向法院提供了担保。

依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百条、第一百零二条、第一百零三条第一款、第一百零八条，《最高人民法院关于适用的解释》第一百七十一条之规定，裁定如下：冻结公司名下银行存款400,000.00元或查封、扣押其他等值财产。

根据天津市滨海新区人民法院(2019)津0116执284号，2019年3月11日立案执行，执行标的金额为425,246.00元，公司预收款项已确认400,000.00元，差额25,246.00元确认预计负债，记入营业外支出。

除以上事项外，截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

截止2019年6月30日公司已偿还天津顺欣嘉国际贸易有限公司30,000.00元。剩余395,246.00元，以后月份继续偿还。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2019年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

种类	2019年06月30日	2018年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,857,005.59	3,979,555.25
合计	2,857,005.59	3,979,555.25

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2019年06月30日				
	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款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,997,527.92	100.00	140,522.33	4.69	2,857,005.59
其中：关联方组合	1,577,681.26	52.62	—	—	1,577,681.26

类别	2019 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	1,419,846.66	47.37	140,522.33	9.90	1,279,324.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	2,997,527.92	100.00	140,522.33	4.69	285,7005.59

续表

类别	2018 年 12 月 31 日				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,361,175.19	100.00	381,619.94	8.75	3,979,555.25
其中：关联方组合	433,291.76	9.94	-	-	433,291.76
账龄组合	3,927,883.43	90.06	381,619.94	9.72	3,546,263.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,361,175.19	100.00	381,619.94	8.75	3,979,555.25

a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 06 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	29,246.66	2.06	1,462.33	5.00	223,368.00	5.69	11,168.40	5.00
1-2 年	1,390,600.00	97.94	139,060.00	10.00	3,704,515.43	94.31	370,451.54	10.00
合计	1,419,846.66	100.00	140,522.33	9.90	3,927,883.43	100.00	381,619.94	9.72

c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 06 月 30 日
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	381,619.94	-	241,097.61	-	140,522.33
-----------	------------	---	------------	---	------------

(3) 期末其他应收款中前五名欠款单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京卓越天成广告有限公司	非关联方	1,390,600.00	1-2年	广告费	46.39	69,530.00
张家港保税区图灵汽车销售服务有限公司	关联方	1,076,680.00	1年以内	往来款	35.92	39,837.16
王涛	非关联方	6,646.00	1-2年	备用金	0.22	332.30
北京金色慧谷物业管理有限公司	非关联方	3,922.00	1年以内	押金	0.13	145.11
前锦网络信息技术(上海)有限公司北京分公司	控股股东	3,380.00	1年以内	服务费	0.11	125.06
合计	-	2,481,228.00	-	-	82.78	109,969.63

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019年06月30日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
张家港保税区图灵汽车销售服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	100.00

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2019年06月30日		2018年06月30日	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	102,106.19	76,928.04	995,726.50	930,831.62
其他业务收入	-	-	-	-
合计	102,106.19	76,928.04	995,726.50	930,831.62

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

项目	2019年06月30日		2018年06月30日	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本

项目	2019 年 06 月 30 日		2018 年 06 月 30 日	
零售车辆	-	-	995,728.50	930,831.62
汽车配件	102,106.19	76,928.04		
合计	102,106.19	76,928.04	995,728.50	930,831.62

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年 06 月 30 日营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
张家港保税区博文汽车科技有限公司	102,106.19	100.00
合计	102,106.19	100.00

十四、 补充资料

1、 非经常性损益项目

项 目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 06 月 30 日
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		400,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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		-637.86
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		399,362.14
减：非经常性损益的所得税影响数	-	99,840.53
非经常性损益净额		299,521.60
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	-	299,521.60

注：正数表示非经常性收入，负数表示非经常性支出。

2、 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.34	-0.12	-0.12

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-37.34	-0.12	-0.12

天津图灵汽车科技股份有限公司

二〇一九年八月十四日