



爱车坊

NEEQ : 837300

上海爱车坊网络科技股份有限公司  
Shanghai Love Car Square Network  
Technology Co., Ltd.

半年度报告

—2019—

## 公司半年度大事记

上海爱车坊网络科技股份有限公司于 2019 年 4 月 8 日发布《收购资产的公告》（公告编号：2019-013），拟收购上海杰隆汽车快修有限公司共计 90%股权与上海德丹汽车服务有限公司共计 90%股权；同日发布《收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-014），拟收购上海行者无疆汽车科技股份有限公司共计 95%股权。

# 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
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、爱车坊	指	上海爱车坊网络科技股份有限公司
股东大会	指	上海爱车坊网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海爱车坊网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海爱车坊网络科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期、本年度	指	2019年01月01日至2019年06月30日
中新控股	指	上海中新控股集团有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《上海爱车坊网络科技股份有限公司章程》

## 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。

公司负责人张扬、主管会计工作负责人朱旖筠及会计机构负责人（会计主管人员）胡斌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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	1、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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海爱车坊网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Love Car Square Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	爱车坊
证券代码	837300
法定代表人	张扬
办公地址	上海市静安区永和路 318 弄 6 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱旖筠
电话	021-66551373
传真	021-66551976
电子邮箱	zhuyiyun@521chefang.cn
公司网址	http://www.521chefang.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区永和路 318 弄 6 号楼（邮编：200072）
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	2012 年 5 月 8 日
挂牌时间	2016 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	基于 O2O 模式的互联网车主服务，主要包括商务信息咨询；汽车租赁；汽车零配件、汽车用品的销售等相关汽车后市场服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	上海中新控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	张扬

### 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	91310000594782264C	否

注册地址	上海市闵行区紫东路 58 号第 3 幢 5 层 505 室	否
注册资本（元）	13,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

## 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	1,516,641.25	-	-
毛利率%	59.81%	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-704,786.65	-806,442.00	12.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-690,146.45	-759,070.28	9.08%
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）	-9.04%	-47.03%	-
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）	-8.85%	-43.74%	-
基本每股收益	-0.05	-0.16	66.12%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,961,049.50	12,150,773.38	-26.25%
负债总计	898,305.13	3,885,943.87	-76.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,963,357.55	8,146,533.93	-2.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.63	-3.17%
资产负债率%（母公司）	0.14%	1.89%	-
资产负债率%（合并）	10.02%	31.98%	-
流动比率	736.85%	310.05%	-
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	-5,128,124.23	-577,310.18	-788.28%
应收账款周转率	122.25	-	-
存货周转率	11.74	-	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-26.25%	-37.25%	-

营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	10.26%	-32,879.40%	-

## 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	13,000,000.00	13,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-14,960.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320.00
<b>非经常性损益合计</b>	-14,640.20
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	-14,640.20

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

公司于2019年4月8日召开的2019年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司收购上海行者无疆汽车科技股份有限公司95%股权的议案》。（详见2019年4月8日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海爱车坊网络科技股份有限公司2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-015））。

2019年4月，公司与张扬先生及上海中新控股集团有限公司（以下简称“中新控股”）分别签订了《股权转让协议》：张扬先生向本公司转让其持有的上海行者无疆汽车科技股份有限公司（以下简称“行者无疆”）75%股份；中新控股向本公司转让其持有的行者无疆20%股份（张扬先生系本公司实际控制人，中新控股系本公司控股股东，此次交易构成关联交易）。由于转让前后，本公司及行者无疆双方均受中新控股控制且该控制并非暂时性，故本公司收购行者无疆属同一控制下的企业合并，合并日确定为本次交易的取得被合并方控制权之日2019年6月27日。对于同一控制下的

控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

本公司按照同一控制下企业合并的相关规定，重述了 2018 年比较期间财务报表，相关期初数的影响列式如下。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
货币资金	8,448,202.64	11,626,496.22
预付款项	55,000.00	319,570.00
其他应收款	-	63,300.75
存货	-	39,116.58
固定资产	406.10	30,781.92
无形资产	-	14,052.91
长期待摊费用	-	57,455.00
应付票据及应付账款	-	26,372.30
预收款项	-	239,199.78
应付职工薪酬	155,034.77	161,909.62
应交税费	5,424.01	-12,808.23
其他应付款	-	3,471,270.40
未分配利润	-5,151,979.04	-5,348,595.07
少数股东权益	-	118,295.58

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

上海爱车坊网络科技股份有限公司是处于汽车后市场板块的服务提供商。通过提供特许经营加盟、商务咨询服务与门店直控的多线程布局，于前端为汽车服务商提供如客户导流、供应链支持等加盟增值服务及经营规划、运营流程梳理等咨询建议服务，于终端为车主提供洗车保养美容维修等线下实景服务；同时充分整合上下游资源，升级消费场景，挖掘更多的潜在客户。

在此基础上，爱车坊正积极筹备整合资源，构建智慧门店生态，磨合自身全渠道能力；并通过线上引流线下导流的方式，多力协同，成为具有一定知名度的汽车后市场综合服务提供商。

公司目前主要收入来源分为咨询费收入与门店修理修配劳务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司定位于“打通汽车后市场各个环节”，在本报告期内明确了公司未来发展战略，并不断在开阔市场上寻求新发展、新思路，大力推进汽车后市场相关业务。公司于2019年4月收购了上海杰隆汽车快修有限公司、上海德丹汽车服务有限公司与上海行者无疆汽车科技股份有限公司三家实体门店，拟先逐步在试点城市形成线下区域联动广告效应。同时，由行业资深人士打造的专业团队积极对接上下游环节，为传统门店添赋加能，不断完善服务种类，提高客户对公司的依赖程度，构建公司的竞争壁垒。

#### 1、财务状况

报告期内，公司资产总额8,961,049.50元，较上年度末减少3,189,723.88元，较上年度末减少26.25%；归属于公司股东权益合计为7,963,357.55元，较上年度末减少183,176.38元，较上年度末减少2.25%；股本13,000,000.00股，较上年度末持平；归属于公司的每股净资产0.61元，较上年度末减少3.17%；公司经营活动产生的现金流量净额为-5,128,124.23元，较上年度同期增加-4,550,814.05元，较上年度同期增加788.28%；公司投资活动产生的现金流量净额为-608,301.00元，较上年同期0元有所增加。

#### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 1,516,641.25 元，较上年同期 0 元有所增加；实现利润总额 -720,671.64 元，较上年同期减亏 10.64%；实现归属于公司股东的税后净利润 -704,786.65 元，较上年同期减亏 12.61%。本期经营成果较上期略有增长的原因主要为：公司在本报告期内收购的线下门店为公司带来了实体流量收入，且通过积极对接，商务咨询板块也开始成型；但是，由于公司新业务尚处于起步阶段，前期开创投入与为维持公司正常运营产生的经营性支出仍然较大，最终导致本报告期内利润为负。

### 3、管理状况

公司在不断完善企业制度、组织结构，设置内部管理机构，同时提高其规范治理公司的意识。旨在形成一系列内控管理制度和信息披露管理制度，达到防范风险，促进公司稳定发展的目的。

## 三、 风险与价值

### 1、市场竞争加剧的风险

由于公司所处行业形成时间较短，目前国内尚未形成拥有绝对市场地位的大型公司，但是已经产生了包括途虎养车、车享家等在内的众多市场参与者，市场竞争愈发激烈。日后一旦竞争加剧，公司经营业务也将不可避免地受到影响。

应对措施：(1)团队管理优势：新股东接管公司后，公司通过各种渠道挖掘人才，组建了包括互联网技术、商务拓展等各领域人才在内的稳定的经营管理团队，拥有丰富的运营经验以及丰富的渠道拓展经验。(2)技术优势：公司现正搭建商户-平台-车主的服务 app，便利车主以及商户，同时平台作为独立监管机构确保业务安全。

### 2、政策变动的风险

公司业务主要为汽车后市场相关服务，上述服务为依托目前国内相应管理法规而产生的衍生服务，一旦相应政策法规发生变化，将不可避免的对公司业务产生影响。

应对措施：针对新出台的政策指定工作计划，计划以上海为中心大力开展全国各省市汽车后市场服务市场，从而缩小因部分城市政策变动而带来的影响。

### 3、实际控制人控制不当的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，上海中新控股集团有限公司直接持有股份公司 12,936,000.00 股，占公司总股本的 99.51%。张扬先生为上海中新控股集团有限公司的第一大股东（99.82%），即张扬先

生同时为公司的实际控制人与董事长，能对公司股东大会产生决定性影响。如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，力求在制度上安排防范实际控制人操控公司的现象。公司建立完善的法人治理结构，充分发挥董事会、监事会、股东大会的功能，增强实际控制人的规范经营意识，督促实际控制人严格遵照《公司法》等相关法律法规的要求规范经营和运作公司。

#### 4、未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险

截止 2019 年 6 月 30 日，公司累计未弥补亏损金额-6,053,381.72 元，公司股本金额 13,000,000.00 元，公司未弥补亏损已超过实收股本总额的 1/3。

应对措施：报告期内，公司实现营业收入 1,516,641.25 元，较上年同期已有好转迹象。目前公司已明确未来发展规划，将在未来不断提升自身服务，丰富和优化现有产品，进一步扩大营业收入规模和利润规模，减少累计未弥补亏损。

## 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

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

(一) 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
收购资产	2019/4/8	2019/4/8	王宏伟、华玉雯	上海杰隆汽车快修有限公司90%股权	-	现金	500,000.00 元	否	否
收购资产	2019/4/8	2019/4/8	王宏伟、于淼	上海德丹汽车服务有限公司90%股权	-	现金	100,000.00 元	否	否
收购资产	2019/4/8	2019/4/8	张扬、上海中新控股集团有限公司	上海行者无疆汽车科技股份有限公司95%股权	-	现金	2.00 元	是	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：

1、根据公司整体规划的要求，进一步优化公司产业布局，公司同意以 400,000.00 元的成交价格收购王宏伟持有的上海杰隆汽车快修有限公司 70%股权；以 100,000.00 元的成交价格收购华玉雯持有的上海杰隆汽车快修有限公司 20%股权。

2、根据公司整体规划的要求，进一步优化公司产业布局，公司同意以 95,000.00 元的成交价格收购王宏伟持有的上海德丹汽车服务有限公司 85%股权；以 5,000.00 元的成交价格收购于淼持有的上海德丹汽车服务有限公司 5%股权。

3、根据公司整体规划的要求，进一步优化公司产业布局，公司同意以 1 元的价格收购张扬持有的上海行者无疆汽车科技股份有限公司 75%的股权，公司同意以 1 元的价格收购上海中新控股集团有限公司持有的上海行者无疆汽车科技股份有限公司 20%的股权。

以上交易基于公司未来发展的需要，对公司发展具有积极意义，对公司财务状况和经营成果起到积极作用，符合公司的战略规划，更有助于公司业务的连续性。

(二) 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	2018/11/13	-	权益变动	不开展类金融业务	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

股东				的承诺		
----	--	--	--	-----	--	--

**承诺事项详细情况：**

公司控股股东、实际控制人于 2018 年 11 月 13 日签署了《关于保证上海爱车坊网络科技股份有限公司不开展类金融业务的承诺函》承诺，具体如下：

截至本承诺函签署之日，上海爱车坊网络科技股份有限公司未以任何形式开展小额贷款、融资担保、融资租赁、商业保理、典当、网络借贷信息中介（即 P2P 业务）等类金融业务。

在作为或被法律法规认定为上海爱车坊网络科技股份有限公司控股股东/实际控制人期间，本公司/本人不会将本公司/本人控制的新新贷（上海）金融信息服务有限公司等类金融相关资产或业务以任何形式注入上海爱车坊网络科技股份有限公司，上海爱车坊网络科技股份有限公司也不会以任何形式开展小额贷款、融资担保、融资租赁、商业保理、典当、网络借贷信息中介（即 P2P 业务）等类金融业务。

在报告期内不存在违反承诺的事项。

**(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**1、 股票发行情况**

适用 不适用

**2、 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2019/1/30	8,000,000.00	3,179,565.19	否	不适用	-	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

公司 2018 年第一次股票发行共募集资金人民币 8,000,000 元，根据股票发行方案的规定，该募集资金的具体用途为：补充流动资金。补充的资金主要用于扩大公司业务规模，加强汽车后市场布局，增强公司盈利能力和综合竞争力。

截至 2019 年 6 月 30 日，具体使用情况如下表所示：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	8,000,000.00

加：利息收入	8,862.78
二、可使用募集资金金额	8,008,862.78
三、已使用募集资金总额	5,400,000.00
其中：补充流动资金-人员薪酬	1,189,013.74
补充流动资金-自行开设4s店设计的租金、开办费等或投资相关4s店涉及的投资款	1,990,551.45
*补充流动资金-已转出未使用	2,220,434.81
四、剩余募集资金总额	2,608,862.78

\*注1：已转出未使用中，1,000,000.00元拟用于上海杰隆汽车快修有限公司、上海德丹汽车服务有限公司的装修费用，因已与供应商承诺使用公司基本户账号打款，因此事先转入基本户待日后支付。

\*注2：剩余1,220,434.81元用于补充公司流动资金。

## 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	13,000,000.00	100.00%	-4,936,000.00	8,064,000.00	62.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,936,000.00	99.51%	-4,936,000.00	8,000,000.00	61.54%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	4,936,000.00	4,936,000.00	37.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	4,936,000.00	4,936,000.00	37.97%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
<b>总股本</b>		13,000,000.00	-	0.00	13,000,000.00	-	
<b>普通股股东人数</b>							2

#### (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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海中新控股集团有限公司	12,936,000.00	0.00	12,936,000.00	99.51%	4,936,000.00	8,000,000.00
2	许鑫	64,000.00	0.00	64,000.00	0.49%	0.00	64,000.00
<b>合计</b>		13,000,000.00	0.00	13,000,000.00	100.00%	4,936,000.00	8,064,000.00
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

## 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

### (一) 控股股东情况

上海中新控股集团有限公司（以下简称“中新控股”）系公司的控股股东，持有公司 99.51% 的股份。中新控股基本情况如下：

上海中新控股集团有限公司登记于 2014 年 6 月 10 日，登记机关上海市工商行政管理局，统一社会信用代码 913100003017526363，注册资金 5000.0000 万元整，注册地址：上海市静安区永和路 318 弄 6 楼一层，法定代表人张扬。经营范围为：实业投资、投资管理，资产管理，计算机服务（除互联网上网服务营业场所），从事机械科技、电子科技、信息科技、建筑科技、化工科技、能源科技、智能化科技、环保科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，企业管理咨询，投资咨询，会务服务，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），室内建筑装潢，电子产品、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

报告期内，中新控股为公司第一大控股股东。

### (二) 实际控制人情况

张扬先生为公司实际控制人。

张扬，男，1983 年 9 月 12 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。

2013 年 10 月至今任新新贷（上海）金融信息服务有限公司 CEO；

2014 年 6 月至今任上海中新控股集团有限公司董事长；

2018 年 10 月至今任公司董事长，任期三年，自 2018 年 10 月至 2021 年 10 月。

报告期内，张扬为公司实际控制人。

## 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
张扬	董事长	男	1983年9月	研究生	2018年10月至2021年10月	否
陈志飞	董事	女	1976年10月	研究生	2018年10月至2021年10月	否
党红娃	董事	男	1975年5月	研究生	2018年10月至2021年10月	否
孙继伟	董事	男	1968年3月	研究生	2018年10月至2021年10月	否
徐文秀	董事	女	1989年7月	本科	2018年10月至2021年10月	是
朱旂筠	财务负责人、 董事会秘书	女	1987年3月	本科	2019年6月至2021年10月	是
洪倩	监事会主席	女	1988年6月	研究生	2018年10月至2021年10月	否
李忠兴	监事	男	1977年11月	本科	2019年6月至2021年10月	是
胡斌	职工代表监事	男	1985年10月	本科	2019年2月至2021年10月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

#### 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:

公司实际控制人和董事长系同一人;

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系情况。

#### (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
张扬	董事长	0.00	0	0	0.00%	0
陈志飞	董事	0.00	0	0	0.00%	0
党红娃	董事	0.00	0	0	0.00%	0
孙继伟	董事	0.00	0	0	0.00%	0
徐文秀	董事	0.00	0	0	0.00%	0
朱旂筠	财务负责人、董 事会秘书	0.00	0	0	0.00%	0
洪倩	监事会主席	0.00	0	0	0.00%	0
李忠兴	监事	0.00	0	0	0.00%	0
胡斌	职工代表监事	0.00	0	0	0.00%	0
合计	-	0.00	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐文秀	财务负责人、董事会秘书	离任	无	个人原因
朱旖筠	无	新任	财务负责人、董事会秘书	原财务负责人、董事会秘书徐文秀因个人原因离任
朱旖筠	监事	离任	无	公司岗位调动安排
李忠兴	无	新任	监事	原监事朱旖筠因公司岗位调动安排原因离任
惠标	职工代表监事	离任	无	个人原因
胡斌	无	新任	职工代表监事	原职工代表监事惠标因个人原因离任

#### 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

<p>朱旖筠，女，1987年3月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年11月至2014年11月任上海金仕达卫宁软件股份有限公司财务部总账会计；2015年4月至2019年5月31日，任新新贷（上海）金融信息服务有限公司综合管理部经理。</p> <p>李忠兴，男，1977年11月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年6月至2017年9月任上海良久汽车服务有限公司营运经理；2017年10月至2018年12月任上海美车网络科技股份有限公司运营经理；2019年1月至今任上海爱车坊网络科技股份有限公司运营经理。</p> <p>胡斌，男，1985年10月10日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年12月毕业于上海财经大学，2018年至今任职上海爱车坊网络科技股份有限公司财务主管。</p>
--

## 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	8	3
财务人员	2	2
技术人员	0	20

业务人员	8	12
员工总计	18	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	7
专科	5	5
专科以下	5	25
员工总计	18	37

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、人才引进：主要是以社会招聘进行人才引进，通过各种招聘渠道如：网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。
- 2、培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，为提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：
  - 1) 新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。
  - 2) 在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工的一对一的工作带教和生活指引，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。
  - 3) 消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。
- 3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买“五险一金”。
- 4、公司无需要承担费用的离退休人员。

**(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

因公司原董事徐文秀女士于 2019 年 6 月因个人原因辞去董事职务，导致公司董事会人数低于

法定人数。公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，于2019年6月28日公司第二届董事会第七次会议提名朱旖筠女士为公司董事，并于2019年7月15日公司2019年第四次临时股东大会决议通过该提名。

朱旖筠女士任期自公司2019年第四次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止，其持有公司股份0股，占公司股本0.00%，不存在《公司法》和《公司章程》不得担任公司董事的情形，不存在被列为失信联合惩戒对象的情况。

朱旖筠女士简历：女，1987年3月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年11月至2014年11月任上海金仕达卫宁软件股份有限公司财务部总账会计；2015年4月至2019年5月31日，任新新贷（上海）金融信息服务有限公司综合管理部经理。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,890,070.99	11,626,496.22
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	六、2	24,813.08	-
其中：应收票据		-	-
应收账款		24,813.08	-
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	542,751.81	319,570.00
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、4	96,841.55	63,300.75
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	64,676.68	39,116.58
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>6,619,154.11</b>	<b>12,048,483.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	41,635.40	30,781.92
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	2,241,439.01	14,052.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	58,820.98	57,455.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,341,895.39</b>	<b>102,289.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,961,049.50</b>	<b>12,150,773.38</b>
<b>流动负债：</b>			
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	29,770.25	26,372.30
其中：应付票据		-	-
应付账款		29,770.25	26,372.30
预收款项	六、10	271,291.11	239,199.78
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	-6,293.77	161,909.62
应交税费	六、12	9,803.72	-12,808.23
其他应付款	六、13	593,733.82	3,471,270.40
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>898,305.13</b>	<b>3,885,943.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>898,305.13</b>	<b>3,885,943.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、14	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、15	1,016,739.27	495,129.00
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、16	-6,053,381.72	-5,348,595.07
归属于母公司所有者权益合计		7,963,357.55	8,146,533.93
少数股东权益		99,386.82	118,295.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,062,744.37</b>	<b>8,264,829.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,961,049.50</b>	<b>12,150,773.38</b>

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：朱旖筠

会计机构负责人：胡斌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,761,784.79	8,448,202.64
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	十一、1	-	55,000.00
其他应收款	十一、2	970.00	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>3,762,754.79</b>	<b>8,503,202.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、3	4,023,002.00	-
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		7,480.65	406.10
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,030,482.65</b>	<b>406.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,793,237.44</b>	<b>8,503,608.74</b>
<b>流动负债：</b>			
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		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		-7,382.22	155,034.77
应交税费		17,992.53	5,424.01
其他应付款		-	-
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>10,610.31</b>	<b>160,458.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,610.31</b>	<b>160,458.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		495,129.00	495,129.00
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		-5,712,501.87	-5,151,979.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,782,627.13</b>	<b>8,343,149.96</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>7,793,237.44</b>	<b>8,503,608.74</b>

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：朱旖筠

会计机构负责人：胡斌

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,516,641.25</b>	-
其中：营业收入	六、17	1,516,641.25	-
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,239,332.89</b>	<b>757,025.48</b>
其中：营业成本	六、17	609,480.87	-
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、18	4,070.84	-
销售费用	六、19	9,108.03	979.20
管理费用	六、20	1,612,501.65	756,948.62
研发费用		-	-
财务费用	六、21	2,397.67	1,142.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		9,595.76	2,089.34
信用减值损失	六、22	1,773.83	-
资产减值损失	六、23	-	-2,044.80
加：其他收益	六、24	1,700.00	-
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-720,991.64</b>	<b>-757,025.48</b>
加：营业外收入	六、25	320.00	-
减：营业外支出	六、26	-	49,416.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-720,671.64</b>	<b>-806,442.00</b>
减：所得税费用	六、27	3,023.77	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-723,695.41</b>	<b>-806,442.00</b>
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）		-723,695.41	-806,442.00
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		-18,908.76	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-704,786.65	-806,442.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-723,695.41</b>	<b>-806,442.00</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-704,786.65	-806,442.00
归属于少数股东的综合收益总额		-18,908.76	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.16

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：朱旖筠

会计机构负责人：胡斌

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	<b>603,705.97</b>	-
减：营业成本	十一、4	147,119.94	-
税金及附加		1,236.72	-
销售费用		-	979.20
管理费用		1,019,997.81	756,948.62
研发费用		-	-
财务费用		-3,344.13	1,142.46
其中：利息费用		-	-
利息收入		6,921.13	-
加：其他收益		811.54	-
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）		-30.00	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	2,044.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-560,522.83</b>	<b>-757,025.48</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	49,416.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-560,522.83</b>	<b>-806,442.00</b>
减：所得税费用		-	-

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-560,522.83</b>	<b>-806,442.00</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-560,522.83	-806,442.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-560,522.83</b>	<b>-806,442.00</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.16

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：朱旖筠

会计机构负责人：胡斌

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,598,274.81	-
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		1,312,355.13	136,230.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,910,629.94</b>	<b>136,230.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		376,902.46	-
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		1,084,273.12	320,234.80
支付的各项税费		40,355.62	360.00
支付其他与经营活动有关的现金		6,537,222.97	392,945.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,038,754.17</b>	<b>713,540.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,128,124.23</b>	<b>-577,310.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,299.00	-

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		600,002.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>608,301.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-608,301.00</b>	<b>-</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,736,425.23</b>	<b>-577,310.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,626,496.22	1,941,709.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,890,070.99</b>	<b>1,364,399.69</b>

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：朱旖筠

会计机构负责人：胡斌

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		639,928.34	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		657,942.30	136,230.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,297,870.64</b>	<b>136,230.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		648,447.34	320,234.80
支付的各项税费		15,081.95	360.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,289,458.20	392,945.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,952,987.49</b>	<b>713,540.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-655,116.85</b>	<b>-577,310.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,299.00	-
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		4,023,002.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,031,301.00</b>	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,031,301.00</b>	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,686,417.85</b>	<b>-577,310.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,448,202.64	1,941,709.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,761,784.79</b>	<b>1,364,399.69</b>

法定代表人：张扬

主管会计工作负责人：朱旖筠

会计机构负责人：胡斌

## 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	(二).2
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

1、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)等四项金融工具相关会计准则(以下统称“新金融工具准则”), 并按照相关要求公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则要求, 公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。

2、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。根据上述通知的要求, 公司需对会计政策相关内容进行变更, 按照文件规定的格式编制公司财务报表, 本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整, 对公司 2019 年半年度、2018 年度和 2018 年半年度公司总资产、负债总额、净资产及净利润均无实质性影响。

## 2、合并报表的合并范围

上海爱车坊网络科技股份有限公司于 2019 年 4 月 8 日发布《收购资产的公告》（公告编号：2019-013），拟收购上海杰隆汽车快修有限公司共计 90%股权与上海德丹汽车服务有限公司共计 90%股权；同日发布《收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-014），拟收购上海行者无疆汽车科技股份有限公司共计 95%股权。

因此截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	上海杰隆汽车快修有限公司	杰隆	90.00%	
2	上海德丹汽车服务有限公司	德丹	90.00%	
3	上海行者无疆汽车科技股份有限公司	行者无疆	95.00%	
4	西安易道宝通新能源科技有限公司	西安易道		57.95%

## 二、 报表项目注释

# 上海爱车坊网络科技股份有限公司 二〇一九年度半年报财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

##### 1、公司概况

公司名称: 上海爱车坊网络科技股份有限公司

法定代表人: 张扬

实际控制人: 张扬

注册资本: 1300 万元

注册地址: 上海市闵行区紫东路 58 号第 3 幢 5 层 505 室

营业执照: 91310000594782264C

经营期限: 2012 年 5 月 8 日至 2022 年 5 月 7 日

经营范围: 计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 计算机系统集成工程, 网络工程、电脑图文设计、企业管理咨询, 市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验)、商务信息咨询、企业形象策划、会展服务, 市场营销策划, 供应链管理, 以电子商务的方式销售工艺礼品、计算机及配件、电子产品、通信产品、机电设备、文化用品、办公用品、家用电器, 汽车租赁, 设计制作各类广告, 汽车销售, 劳防用品、装潢材料、汽车零配件、汽车用品的销售, 票务代理, 从事货物及技术的进出口业务, 保险专业代理, 停车场经营管理服务, 机动车驾驶服务, 机械设备安装, 货物运输代理。【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】

上海爱车坊网络科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由上海爱车坊网络科技股份有限公司以截止 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的, 公司于 2015 年 10 月 29 日取得上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照; 公司于 2016 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司证券代码: 837300。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	上海杰隆汽车快修有限公司	杰隆	90.00%	

2	上海德丹汽车服务有限公司	德丹	90.00%	
3	上海行者无疆汽车科技股份有限公司	行者无疆	95.00%	
4	西安易道宝通新能源科技有限公司	西安易道		57.95%

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

截至 2019 年 6 月 30 日公司合并财务报表累计亏损-6,053,381.72 元，其中归属于母公司累计亏损-5,712,501.87 元。2019 年度上半年公司合并利润表净利润-723,695.41 元，其中归属于母公司所有者的净利润-704,786.65 元；2019 年度上半年公司合并经营活动产生的现金流量净额-5,128,124.23 元。该等情形将影响公司的持续经营能力。鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

(1) 现公司正积极推进收购、加盟洽谈工作，针对公司开展的汽车后市场服务，结合公司优势资源，在相互合作的可能性上进行沟通。同时，寻求战略合作伙伴，通过业务模式及资源整合，增加新的流动资金开展新业务并为后期扭亏为盈奠定基础。

(2) 公司控股股东已于 2018 年末增资 800.00 万元，且未来有进一步增资计划，相关资金将用于补充公司现金流，为公司业务经营、产业转型发展提供资金支持，并降低财务成本，增强公司盈利能力及抗风险能力，保障公司业务的稳定，为公司持续经营提供保障。

(3) 人才建设：公司将加强对员工的培训、增进知识更新速度，并加快在营销、管理等领域优秀人才的引进。

因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表从 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 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) 同一控制下的企业合并

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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司首先对取得的被

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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

## **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，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。

## **(2) 合营企业**

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，相关会计政策见本附注“三、13、长期股权投资”。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## **9、金融工具**

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

### **(1)、金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取金融资产现金流量的权利届满；

转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条

款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类：

### （a）以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### （b）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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （c）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为

其他权益工具投资。满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### （d）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

### （3）、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 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。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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进行减值处理并确认损失准备。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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

初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

#### （5）、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### （6）、衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （7）、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (1) 单项金额重大并单独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	将应收单个客户金额在人民币 10 万元以上（含）的应收账款、应收单个客户金额在人民币 5 万元以上（含）的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础。结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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）	3	3
1 至 2 年（含 2 年）	6	6
2 至 3 年（含 3 年）	12	12
3 至 4 年（含 4 年）	24	24
4 至 5 年（含 5 年）	24	24
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品、分期收款发出商品等。

## **(2) 发出存货的计价方法**

- ①取得存货时，按实际成本计价。
- ②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

## **(3) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司的低值易耗品和包装物购入时采用一次转销法摊销。

## **12、持有待售资产**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分

权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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或处置组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。已抵减的商誉账面价值和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和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## **(2) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## **(3) 列报**

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为

可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 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。

#### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

##### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

##### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控

制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **（6）长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **14、投资性房地产**

#### **（1）投资性房地产的种类和计量模式**

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

## (2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## **16、在建工程**

### **(1) 在建工程的类别**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **17、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的

期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法
商标	10	直线法

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### **(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **19、长期资产减值**

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；

（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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；②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，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的

合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## **24、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### **25、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

### **26、租赁**

#### **(1) 经营租赁**

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金

总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## **(2) 融资租赁**

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **27、重要会计政策和会计估计变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

### **(2) 重要会计估计变更**

本公司不存在需要披露重要会计估计变更。

## **四、根据同一控制下的企业合并相关，重述 2018 年比较期间财务报表**

公司于 2019 年 4 月 8 日召开的 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司收购上海行者无疆汽车科技股份有限公司 95% 股权的议案》。（详见 2019 年 4 月 8 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海爱车坊网络科技股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-015））。

2019年4月，公司与张扬先生及上海中新控股集团有限公司（以下简称“中新控股”）分别签订了《股权转让协议》：张扬先生向本公司转让其持有的上海行者无疆汽车科技股份有限公司（以下简称“行者无疆”）75%股份；中新控股向本公司转让其持有的行者无疆20%股份（张扬系本公司实际控制人，中新控股系本公司控股股东，此次交易构成关联交易）。由于业务转让前后，本公司及行者无疆双方均受中新控股控制且该控制并非暂时性，故本公司收购行者无疆属同一控制下的企业合并，合并日确定为本次交易的取得被合并方控制权之日2019年6月27日。对于同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

本公司按照同一控制下企业合并的相关规定，重述了2018年比较期间财务报表，相关期初数的影响列式如下。

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
货币资金	8,448,202.64	11,626,496.22
预付款项	55,000.00	319,570.00
其他应收款	-	63,300.75
存货	-	39,116.58
固定资产	406.10	30,781.92
无形资产	-	14,052.91
长期待摊费用	-	57,455.00
应付票据及应付账款	-	26,372.30
预收款项	-	239,199.78
应付职工薪酬	155,034.77	161,909.62
应交税费	5,424.01	-12,808.23
其他应付款	-	3,471,270.40
未分配利润	-5,151,979.04	-5,348,595.07
少数股东权益	-	118,295.58

## 五、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	3%、6%、13%
城市维护建设税	应交流转税	5%、7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

母公司自2018年11月转为一般纳税人按照税率6%征增值税。

## 2、税收优惠政策及依据：

无。

## 六、财务报表主要项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，“期末”指2019年6月30日，“期初”指2018年12月31日，“本期”指2019年1月至6月，“上期”指2018年1至6月，金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

#### （1）货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	5,877,568.97	11,620,695.02
其他货币资金	12,502.02	5,801.20
合计	5,890,070.99	11,626,496.22

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

#### （1）总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	24,813.08	-
合计	24,813.08	-

#### 应收账款部分：

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				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	25,580.49	100.00	767.41	3.00	24,813.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	25,580.49	100.00	767.41	3.00	24,813.08

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备

1年以内	25,580.49	3.00%	767.41	-	-	-
合计	25,580.49	3.00%	767.41	-	-	-

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	-	767.41	-	-	-	767.41
合计	-	767.41	-	-	-	767.41

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国建设银行上海分行(建行洗车)	14,112.50	55.17%	423.38
上海市宝山区友谊路街道社区事务受理服务中心	6,980.00	27.29%	209.40
上海新宝建筑安装工程有限公司	1,170.00	4.57%	35.10
上海科鼎反光材料有限公司	820.00	3.21%	24.60
友谊家园幼儿园	680.00	2.66%	20.40
合计	23,762.50	92.90%	712.88

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	542,751.81	100.00	319,570.00	100.00
合计	542,751.81	100.00	319,570.00	100.00

(2) 本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	用途	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
陕西康贝因投资发展有限公司	房租	252,500.00	46.52%
市政费用专户	车牌款	231,900.00	42.73%
曹艳萍	房租	45,000.00	8.29%
西安泛联	货款	5,283.00	0.97%

西安立邦软件服务有限公司	服务费	3,578.81	0.66%
合计		538,261.81	99.17%

#### 4、其他应收款

##### (1) 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,841.55	63,300.75
合计	96,841.55	63,300.75

##### (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	99,805.73	100.00	2,964.18	3.00	96,841.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	99,805.73	100.00	2,964.18	3.00	96,841.55

类别	期初余额				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	65,258.51	100.00	1,957.76	3.00	63,300.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	65,258.51	100.00	1,957.76	3.00	63,300.75

##### (3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	1,957.76	1,006.42	-	-	-	2,964.18
合计	1,957.76	1,006.42	-	-	-	2,964.18

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按对象归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
陕西康贝因投资发展有限公司	50,000.00	50.10%	1,500.00
冯小强	20,000.00	20.04%	600.00
张璐	14,818.27	14.85%	444.55
备用金	5,383.45	5.39%	161.50
孙仁飞	3,547.00	3.55%	106.41
合计	93,748.72	93.93%	2,812.46

## 5、存货

(1) 存货按类别列示如下

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	64,676.68	-	64,676.68	39,116.58	-	39,116.58
合计	64,676.68	-	64,676.68	39,116.58	-	39,116.58

## 6、固定资产

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,635.40	30,781.92
固定资产清理	-	-
合计	41,635.40	30,781.92

固定资产部分:

(1) 固定资产情况:

项目	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	21,500.00	11,106.17	32,606.17
2. 本期增加金额	2,450.00	13,000.00	15,450.00
(1) 购置	2,450.00	13,000.00	15,450.00
3. 本期减少金额	-	223.00	223.00
(1) 处置或报废	-	223.00	223.00
4. 期末余额	23,950.00	23,883.17	47,833.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	340.56	1,483.69	1,824.25

项目	机器设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额	1,079.88	3,293.64	4,373.52
(1) 计提	1,079.88	3,293.64	4,373.52
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	1,420.44	4,777.33	6,197.77
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、固定资产清理			
1. 期末余额	-	-	-
2. 期初余额	-	-	-
五、账面价值			
1. 期末账面价值	22,529.56	19,105.84	41,635.40
2. 期初账面价值	21,159.44	9,622.48	30,781.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 7、无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,683.50	15,683.50
2. 本期增加金额	2,230,000.00	2,230,000.00
(1) 购置	2,230,000.00	2,230,000.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,245,683.50	2,245,683.50
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,630.59	1,630.59
2. 本期增加金额	2,613.90	2,613.90
(1) 计提	2,613.90	2,613.90
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	4,244.49	4,244.49
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-

(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,241,439.01	2,241,439.01
2. 期初账面价值	14,052.91	14,052.91

## 8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修款	57,455.00	14,612.00	13,246.02	58,820.98
合计	57,455.00	14,612.00	13,246.02	58,820.98

## 9、应付票据及应付账款

### (1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	29,770.25	26,372.30
合计	29,770.25	26,372.30

### 应付账款部分

#### (1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	29,770.25	26,372.30
合计	29,770.25	26,372.30

## 10、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	271,291.11	239,199.78
合计	271,291.11	239,199.78

注：预收款项均为公司门店收取的储值卡金额。

## 11、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	157,766.07	1,278,651.08	1,446,854.47	-10,437.32
离职后福利-设定提存计划	4,143.55	126,859.98	126,859.98	4,143.55
合计	161,909.62	1,405,511.06	1,573,714.45	-6,293.77

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	154,029.37	1,052,849.24	1,216,011.63	-9,133.02
(2) 职工福利费	-	73,014.05	73,014.05	-
(3) 社会保险费	2,386.70	86,494.79	86,494.79	2,386.70
其中：医疗保险费	1,945.76	57,922.90	57,922.90	1,945.76
工伤保险费	16.93	691.08	691.08	16.93
生育保险费	169.19	11,241.13	11,241.13	169.19
残保金	254.82	16,639.68	16,639.68	254.82
(4) 住房公积金	1,350.00	66,033.00	71,074.00	-3,691.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	260.00	260.00	-
合计	157,766.07	1,278,651.08	1,446,854.47	-10,437.32

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,974.33	121,680.71	121,680.71	3,974.33
失业保险费	169.22	5,179.27	5,179.27	169.22
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	4,143.55	126,859.98	126,859.98	4,143.55

## 12、应交税费

税种	期末余额	期初余额	备注
个人所得税	-8,845.12	-6,790.63	
增值税	15,380.72	-6,017.60	
城建税	244.35	-	
企业所得税	3,023.77	-	
合计	9,803.72	-12,808.23	

## 13、其他应付款

### (1) 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	593,733.82	3,471,270.40
合计	593,733.82	3,471,270.40

### (2) 按对象归集的期末余额其他应付款情况

单位名称	期末余额	占其他应付款总额的比例(%)
王宏伟	583,608.82	98.29%
中国建设银行上海分行	10,125.00	1.71%
合计	593,733.82	100.00%

## 14、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00

## 15、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	495,129.00	673,000.00	151,389.73	1,016,739.27
合计	495,129.00	673,000.00	151,389.73	1,016,739.27

注：本公司于2015年7月31日股改基准日，经审计后净资产共249.512900万元，共折合为200.00万股，每股面值1元，其余49.512900万元计入资本公积。本期减少15.138973万系同一控制下企业合并转让差价导致，本期增加67.3万系原股东债务转资本公积。

## 16、未分配利润

### (1) 未分配利润明细如下

项目	本期
调整前上年末未分配利润	-5,348,595.07
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-
调整后年初未分配利润	-5,348,595.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-704,786.65
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	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	-6,053,381.72

## 17、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,515,968.68	609,480.87	-	-
其他业务	672.57	-	-	-
合计	1,516,641.25	609,480.87	-	-

## 18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	2,047.00	-
教育费附加	1,086.85	-
地方教育费附加	480.07	-
水利基金	189.12	-
印花税	267.80	-
合计	4,070.84	-

## 19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营销活动	9,108.03	-
云服务器费	-	979.20
合计	9,108.03	979.20

## 20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,282,641.47	242,109.52
办公费	34,624.53	10,945.60
房租	202,067.41	144,205.49
中介费	45,748.36	153,200.00
业务招待费	4,864.10	43,768.64
交通差旅费	30,399.78	35,069.60
折旧与摊销	12,156.00	14,192.17
通讯费	-	7,652.60
快递费	-	741.00
招聘费	-	105,064.00
合计	1,612,501.65	756,948.62

## 21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	9,595.76	2,089.34
利息支出净额	-9,595.76	-2,089.34
手续费	11,993.43	3,231.80
合计	2,397.67	1,142.46

## 22、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,773.83	-
合计	1,773.83	-

## 23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-2,044.80
合计	-	-2,044.80

## 24、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除	1,700.00	-
合计	1,700.00	-

## 25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	320.00	-	320.00
合计	320.00	-	320.00

## 26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	49,416.52	-
合计	-	49,416.52	-

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	3,023.77	-
递延所得税费用	-	-
合计	3,023.77	-

### (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	-720,701.64
按法定税率计算的所得税费用	3,023.77
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	-
所得税费用	3,023.77

## 28、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	1,302,759.37	134,141.23
利息收入	9,595.76	2,089.34
合计	1,312,355.13	136,230.57

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	4,922,811.38	5,700.00
期间费用	1,614,411.59	387,245.95
合计	6,537,222.97	392,945.95

## 29、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-723,695.41	-806,442.00
加: 资产减值准备	1,773.83	-2,044.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,373.52	14,192.17
无形资产摊销	2,613.90	-
长期待摊费用摊销	14,612.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益“-”)	-	-
固定资产报废损失(收益“-”)	-	49,416.52
公允价值变动损失(收益“-”)	-	-
财务费用(收益“-”)	-	-
投资损失(收益“-”)	-	-
递延所得税资产减少(增加“-”)	-	-
递延所得税负债增加(减少“-”)	-	-
存货的减少(增加“-”)	-	-
经营性应收项目的减少(增加“-”)	-	171,005.71
经营性应付项目的增加(减少“-”)	-4,428,123.55	-3,437.78
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,128,445.71	-577,310.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	5,890,070.99	1,364,399.69
减: 现金的期初余额	11,626,496.22	1,941,709.87
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	-5,736,425.23	-577,310.18

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期数
一、现金	5,890,070.99	1,364,399.69
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,877,568.97	1,364,399.69
可随时用于支付的其他货币资金	12,502.02	-
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	5,890,070.99	1,364,399.69

30、所有权或使用权受到限制的资产：无。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海中新控股集团有限公司	上海市	投资	5000万	99.51	99.51

本公司的母公司情况的说明：

最终控制方名称	直接持股%	间接持股%	合计持股%
张扬		99.33	99.33

其他说明：实际控制人张扬持有母公司上海中新控股集团有限公司 99.825%的股份。

### 2、其他关联方情况

名称	与本公司关系
张扬	公司实际控制人
王宏伟	子公司小股东
新新贷（上海）金融信息服务有限公司	受同一实际控制人控制
陕西邻友商业连锁有限公司	受同一实际控制人控制
大可商业保理（深圳）有限公司	受同一实际控制人控制
上海涌信金融信息服务有限公司杭州第一分公司	受同一实际控制人控制
新新贷（上海）金融信息服务有限公司杭州分公司	受同一实际控制人控制
新新贷（上海）金融信息服务有限公司南京分公司	受同一实际控制人控制
上海涌弘资产管理有限公司	受同一实际控制人控制
上海涌信金融信息服务有限公司	受同一实际控制人控制

磐隆（上海）融资租赁有限公司	受同一实际控制人控制
上海淘物电子商务有限公司	受同一实际控制人控制
上海小为企业征信服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海新新财富管理有限公司	受同一实际控制人控制
上海终南股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
上海博信企业征信服务有限公司	受同一实际控制人控制
北京涌信投资管理有限公司	受同一实际控制人控制

### 3、关联交易情况

(1) 关联交易情况：无。

(2) 关联租赁情况：无。

(3) 关联担保情况：无。

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本年度拆入	本年度归还	期末余额	说明
<b>拆入：</b>					
上海涌信金融信息服务有限公司	658,588.71	6,500.00	665,088.71	-	
王宏伟	-	1,878,445.48	1,294,836.66	583,608.82	
合计	658,588.71	1,884,945.48	1,959,925.37	583,608.82	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
	金额（万元）	金额（万元）
关键管理人员报酬	41.12	18.48

4、关联方应收、应付款项：无。

5、关联方承诺：无。

### 八、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

### 九、资产负债表日后事项

截止本报告披露日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截止本报告披露日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	55,000.00	100.00
合计	-	-	55,000.00	100.00

(2) 本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、其他应收款

### (1) 总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	970.00	-
合计	970.00	-

### (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	1,000.00	100.00	30.00	3.00	970.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,000.00	100.00	30.00	3.00	970.00

### (3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	-	30.00	-	-	-	30.00
合计	-	30.00	-	-	-	30.00

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

### (5) 按对象归集的期末余额情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海杰隆汽车快修有限公司	970.00	100.00%	30.00
合计	970.00	100.00%	30.00

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,023,002.00	-	4,023,002.00	-	-	-
合计	4,023,002.00	-	4,023,002.00	-	-	-

### 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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海杰隆汽车快修有限公司	-	3,923,000.00	-	3,923,000.00	-	-
上海德丹汽车服务有限公司	-	100,000.00	-	100,000.00	-	-
上海行者无疆汽车科技股份有限公司	-	2.00	-	2.00	-	-
合计	-	4,023,002.00	-	4,023,002.00	-	-

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	603,705.97	147,119.94	-	-
合计	603,705.97	147,119.94	-	-

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号, 本公司非经常性损益如下:

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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	-14,960.20	合并行者无疆
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	320.00	废品处置收入
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：22. 所得税影响额		
23. 少数股东权益影响额		
合计	-14,640.20	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
归属于公司普通股股东的净利润	-9.04	-47.03	-0.05	-0.16	-0.05	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.85	-43.74	-0.05	-0.16	-0.05	-0.16

上海爱车坊网络科技有限公司

2019年8月16日