

UCAR
神州优车集团

神州优车

NEEQ : 838006

神州优车股份有限公司

UCAR INC.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

- 2019年1月，公司联合北京宝沃发布全新战略，正式推出神州宝沃汽车新零售平台，通过产业链改造和平台赋能，全面实现产销分离、渠道重塑，重构汽车消费，重新定义汽车新零售。

UCAR

- 2019年3月，公司启动收购北京宝沃67%股权。截至2019年7月，已完成前述股权交割，北京宝沃正式成为公司的控股下属公司。

UCAR

- 2019年6月，公司与清华大学车辆与运载学院达成合作意向，双方宣布共建就业实践基地，在教学、科研、咨询等方面强强联合，实现技术研发、战略研究、人才培养等方面多层次多元化合作，共同推进汽车行业“新四化”变革。

UCAR

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 | 23 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 26 |
| 第七节 财务报告 | 29 |
| 第八节 财务报表附注 | 43 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|---|
| 股份公司、神州优车、本公司、公司 | 指 | 神州优车股份有限公司，系由北京华夏联合科技有限公司于 2016 年 1 月整体变更设立 |
| 崇德投资 | 指 | 福建平潭自贸区崇德投资合伙企业（有限合伙） |
| 君同和投资 | 指 | 福建平潭自贸区君同和投资合伙企业（有限合伙） |
| 神州专车 | 指 | 神州专车业务 |
| 神州买买车 | 指 | 神州买买车业务 |
| 神州车闪贷 | 指 | 神州车闪贷业务 |
| 优车科技 | 指 | UCAR Technology Inc. |
| 神州租车 | 指 | 神州租车有限公司，一家于香港联合交易所上市的上市公司（股票代码：00699），英文名称为 CAR Inc. |
| 北京宝沃 | 指 | 北京宝沃汽车有限公司，一家汽车制造企业 |
| 主办券商、中金公司 | 指 | 中国国际金融股份有限公司 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《神州优车股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2019 年 6 月 30 日 |
| 元/万元/亿元 | 指 | 人民币元/万元/亿元 |
| 专车业务 | 指 | 为客户提供全方位的网络约租车服务 |
| B2C 模式 | 指 | 由专车公司提供车辆和司机，为用户提供专车服务，并收取一定费用作为收入的模式 |
| C2C 模式 | 指 | 由专车公司提供服务平台，对乘客出行需求和社会车辆及司机进行实时匹配的模式 |
| 网约车新政 | 指 | 《网络预约出租汽车经营服务管理暂行办法》、各地交通运输主管部门制定的网约车实施细则以及相关的其他规范性文件 |

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。

公司负责人陆正耀、主管会计工作负责人陈良芸及会计机构负责人（会计主管人员）张弘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 | 公司董事会办公室 |
| 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 | 神州优车股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | UCAR INC. |
| 证券简称 | 神州优车 |
| 证券代码 | 838006 |
| 法定代表人 | 陆正耀 |
| 办公地址 | 北京市海淀区中关村东路 118 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 陈良芸 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 010-59729091 |
| 传真 | 010-58209988 |
| 电子邮箱 | liangyun.chen@ucarinc.com |
| 公司网址 | www.ucarinc.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区中关村东路 118 号; 100098 |
| 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 | 公司董事会办公室 |

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 | 2002-06-27 |
| 挂牌时间 | 2016-07-22 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务 |
| 主要产品与服务项目 | 主要向消费者提供网约车服务、线上线下相结合的汽车电商平台服务以及一站式汽车金融服务，并充分利用行业资源积累及协同效应进一步拓展汽车产业链的其他业务 |
| 普通股股票转让方式 | 做市转让 |
| 普通股总股本（股） | 2,685,716,169 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 11 |
| 控股股东 | 陆正耀及其一致行动人 Haode Limited、钱治亚、李浣、Star Vantage (China) Limited、Golden Ares Limited、Gingko Avenue Limited、Mission Excellence Limited、王培强、崇德投资、Sagacious Limited、刘承以及周小童 |

| | |
|--------------|--|
| 实际控制人及其一致行动人 | 陆正耀及其一致行动人 Guo Li Chun、钱治亚、李浣、Pau Siu Wan、Liu Tung Wun、Pau Hak Kan、王培强、Wong Sun Ying、刘承以及周小童 |
|--------------|--|

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 | 911101087404151135 | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区大钟寺第二食品厂 西农科院北圃厂(中关村东路 118 号)北楼 1 层、2 层 C 区 | 否 |
| 注册资本(元) | 2,685,716,169 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-------------------------------------|
| 主办券商 | 中金公司 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层 |
| 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 | 1,919,619,553.70 | 3,762,520,878.60 | -48.98% |
| 毛利率% | -2.39% | 20.58% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -652,434,597.64 | 144,896,133.44 | -550.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -759,232,685.33 | 99,287,321.42 | -864.68% |
| 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） | -6.69% | 1.41% | - |
| 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） | -7.78% | 0.97% | - |
| 基本每股收益 | -0.24 | 0.05 | -550.28% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------|
| 资产总计 | 15,904,022,292.90 | 17,107,825,942.04 | -7.04% |
| 负债总计 | 5,498,732,239.34 | 7,023,192,511.35 | -21.71% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 9,405,530,709.42 | 10,084,633,430.69 | -6.73% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.50 | 3.75 | -6.73% |
| 资产负债率%（母公司） | 6.30% | 4.07% | - |
| 资产负债率%（合并） | 34.57% | 41.05% | - |
| 流动比率 | 1.14 | 1.36 | - |
| 利息保障倍数 | -4.19 | 2.19 | - |

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 | 305,732,385.20 | -2,337,642,117.95 | - |
| 应收账款周转率 | 4.47 | 32.09 | - |
| 存货周转率 | 5.99 | 5.23 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|----------|---------|------|
| 总资产增长率% | -7.04% | 11.92% | - |
| 营业收入增长率% | -48.98% | -15.35% | - |
| 净利润增长率% | -550.44% | - | - |

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 | 2,685,716,169 | 2,685,716,169 | - |
| 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 |
|-----------------|-----------------------|
| 其他收益 | 59,478,083.13 |
| 资产处置损失 | -36,090.21 |
| 营业外收入 | 29,545,864.50 |
| 营业外支出 | -2,337,999.18 |
| 理财产品投资收益 | 20,148,229.45 |
| 非经常性损益合计 | 106,798,087.69 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 106,798,087.69 |

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

公司作为行业的先行者和深耕者，充分利用领先的行业地位、丰富的行业经验及资源，以客户为中心，以技术为驱动，通过商业模式的不断创新，发挥业务板块的协同效应，引领行业变革，致力建设一个全新的人车生态圈。截至报告期末，公司的主要产品和服务包括出行板块的专车业务及租车业务、汽车电商板块的买买车业务以及汽车金融板块的车闪贷业务。公司在汽车出行及服务、汽车营销渠道等产业链下游环节积累了深厚的行业资源。未来，公司将充分利用行业资源积累及协同效应进一步拓展汽车产业链的其他业务。

1、专车业务的商业模式

神州专车基于新一代汽车技术革命和互联网技术革命，致力于构建中国最大的出行共享平台。公司采取 B2C 和 C2C（优驾开放平台）商业模式，依靠 B2C 模式下的运营车辆向个人及企业用户提供出行服务并取得收益，通过优驾开放平台中的加盟车辆获取有效流量，从而达到完善产品线、提高运营效率、提升市场占有率的目的。基于上述运营模式，公司成为中国网约车行业首家全面符合网约车新政监管标准、盈利模式清晰的网约车服务提供商。

公司 B2C 模式采用 100% “专业车辆、专业司机”，车辆均为来自租赁公司的正规租赁车辆，司机均经过严格筛选和专业培训，通过采用移动互联网及大数据技术，为客户构建全国范围内高效便捷、安全舒适、标准化的出行共享平台。B2C 模式下公司向客户收取专车出行费用，盈利模式清晰可控。B2C 模式下的车辆和司机主要由公司统一运营管理，供给端不会受到行业激烈竞争的影响，成本相对固定，随着运营效率的提升，单均成本将不断下降，规模效应日益显著。神州专车优驾开放平台定位为流量平台，满足各地新政实施细则各项条件的司机可携符合标准的社会车辆接入优驾开放平台，共享神州专车高品质客户资源和优质客户订单。公司持续组织兼职司机培训、管控其服务品质，并应用人脸识别及虚拟安全号码等技术手段，确保客户安全和服务体验。

2、买买车业务的商业模式

神州买买车是公司旗下的全国性大型 O2O 汽车电商平台，产品主要包括新车及准新车。依托深耕汽车行业的长期积累，神州买买车深度整合汽车产业链上游优质资源，为终端消费者提供高性价比、高保障的一站式购车服务，而且革命性地推出了“先享受后买车”等一系列全新汽车消费模式，引领汽车行业发展。神州买买车受益于公司已经形成的线上用户和流量，以及遍布全国的线下供应商和销售网络，采用线上线下相结合的新型互联网闭环购销模式，从多种渠道获得车源，并通过网站、App、微信等多种线上渠道实现消费者有效导流，完成终端销售，并向消费者持续提供全面完善的售后服务。

自 2019 年起，依托自身已建立的国内领先的汽车共享服务体系和汽车新零售服务平台，公司与北京宝沃在汽车制造、车辆采购与车队运营、销售体系拓展和联合营销等领域开展全面深度战略合作，共同开拓“汽车新零售”模式，充分发挥双方资源优势，实现共同发展。

3、车闪贷业务的商业模式

神州车闪贷是公司旗下的一站式汽车金融服务平台，深度聚焦汽车领域，与大型商业银行合作，为客户提供全面、专业、安全、快捷的汽车金融服务。另外，神州车闪贷同步开展渠道合作分销计划，面向金融公司以及二手车商等渠道，开放合作。分销合作渠道可借助神州车闪贷品牌、产品与资金优势，为终端用户提供更具有竞争力和高品质的汽车金融服务。

4、租车业务的商业模式

截至目前，公司共持有神州租车约 29% 股权，为神州租车第一大股东。神州租车是亚洲最大的租车公司，专注于为客户提供全面的租车服务。其主要产品及其用途包括：（1）汽车租赁：神州租车通过租车服务网点及送取车服务租赁汽车。汽车租赁服务总体提供标准化的服务，且大部分通过线上预订。汽车大部分租赁予个人客户以满足其休闲及商务需要，同时还可租赁予企业。（2）车队租赁：神州租车向

企业提供车队管理服务。车队管理服务一般按客户需要及要求定制，包括但不限于长期汽车租赁服务。车队在车型、颜色及品牌方面更加多元化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕着企业发展战略积极有序地推进各项工作。具体情况如下：

1、财务状况

截至报告期末，公司总资产 15,904,022,292.90 元，较上年度末减少 7.04%，主要由于本期归还了银行贷款；净资产 10,405,290,053.56 元，较上年度末增长 3.18%，主要由于少数股东权益的增加；公司资产负债率为 34.57%，较上年度末有所下降。整体而言，公司依旧保持着较为良好的资产结构。

2、经营成果

(1) 报告期内，公司实现营业收入 1,919,619,553.70 元，较上年同期下降 48.98%，主要由于公司专车及车闪贷业务收入有所减少。具体而言，1) 随着网约车行业监管措施的不断加强，公司积极主动改善对专车业务的运营管理，逐步清退不合规车辆和司机，以期满足网约车行业的合规性要求，且所处行业竞争十分激烈，受其影响，专车业务收入有所下降；2) 出于公司业务布局的长远利益考虑，公司于本报告期内主动控制车闪贷业务增长规模，并加大风险管控力度，使得报告期内车闪贷业务收入比上年同期有所减少。随着神州宝沃汽车新零售战略的推进，买买车业务的品牌竞争力进一步增强，收入较上年同期有所提升。

(2) 报告期内，公司产生营业成本 1,965,529,935.13 元，较上年同期下降 34.22%。营业成本的降幅小于营业收入，主要由于公司专车及车闪贷业务收入减少，规模效应未能完全释放。

(3) 报告期内，公司实现净亏损 652,675,253.50 元，上年同期实现盈利。主要原因：报告期内，公司联合北京宝沃推出汽车新零售模式，当前正处于市场培育初期，公司在其渠道建设、品牌建设等方面的资金投入较大。

3、现金流量情况

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 305,732,385.20 元，与上年同期相比已实现转正。主要原因：公司加大日常资金管控措施，经营活动产生的现金流情况有所改善。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-832,925,741.26 元，较上年同期变化不大。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 607,045,138.93 元，现金流出较上年同期增加 2,173,758,895.43 元，主要由于公司本期偿付债务支付的现金较多。

三、 风险与价值

1、盈利波动风险

公司目前正处于加速战略布局的阶段，资金需求大，并且部分业务板块在快速发展过程中仍然面临不可预知的各类风险，因此短期内仍可能存在盈利波动风险。

应对措施：首先，公司会继续保持各业务稳中有进、稳中向好发展态势；此外，公司将充分利用多年积累的行业资源、行业经验以及线下运营管理能力等，进一步优化资源配置，持续高效推进公司的全国性战略布局，争取在短时间内步入红利稳定期。

2、网约车行业政策性风险

2016 年网约车新政落地以来，各地监管措施不断完善，对网约车平台、车辆、司机分别提出较高要求，网约车市场因此迎来监管规范和行业洗牌；2018 年，网约车行业强监管态势突显，交通部门开展了阶段性的专项整治行动，进一步压缩非合规车源与司机规模，推高平台违法违规成本。以上政策形势的

不断变化，对网约车行业的经营规范程度提出了更高要求。网约车公司如果不能按照最新行业政策规范自身业务，可能面临处罚风险。

应对措施：公司已做好充分准备应对监管政策的变化，一方面依托 B2C 模式，继续充分利用自身独有的竞争优势，加大市场推广力度，进一步提高品牌竞争力；另一方面及时跟进各地政策变化，把平台合规运营作为首要任务，在不断契合监管精神的基础上，继续深化运营管理，优化技术能力，提高服务质量，提升用户体验，持续提升公司核心竞争力，确保公司始终保持行业领先地位。

3、客户违约风险

神州买买车与神州车闪贷业务在业务存续期间可能面临客户违约风险。尽管公司依托人车大数据平台优势，已建立较为完善的期前风险评估及独有的期后风险管控体系，有着成熟严谨的风险管理流程，但仍然可能发生逾期或拒付等违约风险。

应对措施：公司将严格执行业务审查操作规程，有效做好期前风险审查；同时，时刻密切关注客户的还款情况，对使用车辆进行实时监控，加强期后管控；对于预期违约、实际违约情况，及时采取紧急措施，以尽可能避免或者减少违约损失的产生。除此之外，公司会根据业务实际开展情况，不断调整完善整套风控体系，不断加强风控能力，从各个环节保障业务质量。

4、业务标的车辆价值受损的风险

公司允许客户在业务存续期间自由支配车辆使用权，由此可能带来业务标的车辆在上述期间发生价值受损的各类风险。

应对措施：受益于公司积累的丰富车辆管理经验与风险管控及应急处理经验，公司已建立起一整套十分完善的车辆日常监测、应急追踪与收回体系，配套先进的定位系统、追踪系统和遍及全国的专业管理队伍，充分防范车辆价值受损的风险。另外，业务标的车辆会被要求办理汽车各类保险，一旦在业务期间发生车辆价值受损情况，保险公司将给予相应赔付，从而实现公司所承担风险的转移。

5、对外担保风险

报告期内，公司存在一笔对外担保事项，被担保方为北京宝沃。2019 年 7 月 29 日，公司通过子公司完成收购被担保方 67% 股权的交割，被担保方自此正式成为公司的控股下属公司，上述对外担保由此转为公司对子公司的担保。若未来被担保人不能按时清偿到期债务，公司将面临履行担保责任的风险。

应对措施：公司将通过对被担保方业务的全面整合，有效提升其盈利能力、改善其现金流状况，并积极跟踪被担保方的经济运行情况等，定期分析其财务状况及其偿债能力，提前做好风险防范工作。

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

公司一直以承担更多的社会责任作为企业重要的文化理念之一，并在力所能及的范围内，充分发挥自身优势，积极投身社会公益事业。2019 年上半年，公司赞助和参与的社会公益活动主要包括：

1、“时间的玫瑰”让爱的分贝响亮华语名主播公益朗诵会。2019 年 1 月 19 日，由北京爱的分贝公益基金会与中央电视台财经频道等联合主办的“时间的玫瑰”让爱的分贝响亮华语名主播新年公益朗诵会在苏州成功举办，神州专车持续为活动提供募资支持及用车服务。“爱的分贝”为姚雪松、李修平、张泉灵等众多央视知名播音员主持人于 2013 年 3 月 2 日共同发起的针对贫困聋儿进行救助的公益项目。公司从 2015 年开始成为该项目的公益合作伙伴，为贫困聋儿救助提供支持。

2、为儿童福利院献爱心活动。2019 年 3 月 1 日，了解到佛山社会福利院儿童的实际需求，神州专车为福利院送温暖，捐赠生活物资，关注婴幼儿成长。

3、神州专车爱心送考。时值一年一度的高考来临之际，神州专车开展 2019 爱心送考活动，为 2019

年高考生免费提供一对一上门接送服务，这是神州专车连续第五年举行爱心送考活动。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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.(四) |
| 是否存在股权激励事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(七) |
| 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.(八) |
| 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) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 担保对象 | 担保金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------|------|------|------------|--------|
| | | | 开始时间 | 结束时间 | | | | |
| 北京宝沃 | 600,000,000.00 | 600,000,000.00 | 2021/1/17 | 2023/1/17 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 |
| 北京宝沃 | 1,790,000,000.00 | 1,790,000,000.00 | 2022/1/17 | 2024/1/17 | 保证 | 连带 | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | 2,390,000,000.00 | 2,390,000,000.00 | - | - | - | - | - | - |

注 1：具体内容详见公司于 2018 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《神州优车股份有限公司对外担保的公告》（公告编号：2018-086）。

注 2：2019 年 7 月 29 日，公司通过子公司完成收购北京宝沃 67% 股权的交割，北京宝沃自此正式成为公司的控股下属公司。上述对外担保由此转为公司对子公司的担保。

对外担保分类汇总：

| 项目汇总 | 担保余额 |
|-------------------------------------|------------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 2,390,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | 2,390,000,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0.00 |

清偿和违规担保情况：

上述对外担保合同尚未到期，暂无明显迹象表明公司可能承担连带清偿责任。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

单位：元

| 债务人 | 借款期间 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 借款利率 | 是否履行审议程序 | 是否存在抵质押 | 债务人与公司的关联关系 |
|--------------------|-----------|----------------|------|----------------|------|------|----------|---------|-------------|
| 福州市长乐区长盛亿鑫企业管理有限公司 | 自借款之日起六个月 | 400,000,000.00 | 0.00 | 400,000,000.00 | 0.00 | 7% | 已事前及时履行 | 否 | 不存在 |
| 总计 | - | 400,000,000.00 | 0.00 | 400,000,000.00 | 0.00 | - | - | - | - |

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

- 1、公司对外提供上述借款主要用于对方短期资金周转，同时会收取一定的利息。
- 2、截至目前，上述借款已偿还完毕，未对公司的生产经营造成任何实质性的重大影响。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 870,000,000.00 | 281,220,229.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 341,900,000.00 | 1,470,980.53 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |

| | | |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 6. 其他 | 15,000,000.00 | 6,321,159.59 |

(四) 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 | 2019/3/21 | 2019/3/18 | 长盛兴业（厦门）企业管理咨询有限公司 | 北京宝沃 67%股权 | 61.33 亿元 | 现金 | 41.0911 亿元 | 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：

公司通过子公司以现金收购的方式受让长盛兴业（厦门）企业管理咨询有限公司（以下简称“长盛兴业”）所持有的北京宝沃 67% 股权，交易对价参考标的公司股东全部权益价值的评估值的 67% 确定。根据具有从事证券、期货业务资格的银信资产评估有限公司于 2019 年 3 月 15 日出具的银信评报字(2019)沪第 0176 号《评估报告》，其以 2019 年 1 月 31 日为评估基准日，分别采用收益法、市场法对标的公司股东全部权益价值进行了评估。根据孰低原则，交易双方最终参考收益法对应的评估值（即人民币 61.33 亿元）来确认标的股权的转让价格。基于此，本次标的股权转让价格最终确定为人民币 41.0911 亿元。上述股权收购事项已经公司分别于 2019 年 3 月 16 日、2019 年 4 月 2 日召开的第二届董事会第三次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过。2019 年 7 月 29 日，公司完成上述股权的交割，北京宝沃自此正式成为公司的控股下属公司。

北京宝沃具备传统能源和新能源整车双生产资质，拥有稳定的全球优质供应商网络和全球领先的“工业 4.0”整车生产制造能力，规划产能充足，整车研发设计实力较强，已生产多款传统燃油和新能源车型并投放市场，车型产品质量稳定，性能优秀，配置齐全，具有较高的性价比和市场潜力。

当前，公司已在汽车出行及服务、汽车营销渠道等产业链下游环节积累了深厚的行业资源并建立了优势地位。本次交易有助于加强公司对汽车产业链上游的掌控，进一步打通公司的汽车产业链布局、充分发挥汽车及出行综合服务平台的优势。

具体而言，公司将与北京宝沃之间实现全面资源整合，共同打造神州宝沃的汽车新零售模式，通过产业链改造和平台赋能，全面实现产销分离、渠道重塑，重构汽车消费，重新定义汽车新零售。该模式旨在将传统汽车销售模式由“重”转“轻”，通过重新定义主机厂、经销商和消费者关系，打造最高效的渠道、最下沉的网络、最灵活的产品。

综上所述，本次交易事项是根据公司整体发展规划作出的审慎决策。通过本次交易，公司有望进一步扩大业务范围，提升业务规模，提高盈利能力，增强整体市场竞争力，不存在损害公司业务发展和股东利益的情形。

(五) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

根据公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过的《关于神州优车股份有限公司员工激励计划的议案》，员工激励计划名单包括钱治亚、王培强、陈良芸、李晓耕、张志刚。股权激励计划实施的方式为：以君同和投资作为激励对象的持股平台，激励对象通过拥有持股平台出资份额对应的权益，从而间接拥有一定数量的公司股份权益。本次员工激励计划的全体激励对象在君同和投资中所拥有出资份额对应的权益为 86,039,118 股的公司股份。

报告期内，公司未对上述员工激励计划作出变动或调整，且无新增员工激励计划。截至报告期末，激励对象合计间接持有公司 3.2% 的股权。

(六) 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 |
|------------|-----------|--------|-------|-----------------|----------------------|--------|
| 董监高 | 2016/4/12 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 承诺严格遵守股票限售规定 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/12 | - | 挂牌 | 关于社保和住房公积金缴纳的承诺 | 如出现受处罚情形，承诺承担相关责任 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016/4/12 | - | 挂牌 | 涉及税务的承诺 | 如出现要求补缴个税情形，承诺承担相关责任 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016/4/8 | - | 挂牌前定增 | 关于股东权利的承诺 | 承诺股东享有一定的权利 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016/8/1 | - | 挂牌 | 业务经营资质承诺 | 承诺合规经营 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/12 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺避免与公司发生同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/12 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 承诺不存在违规占用资金情形 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/12 | - | 挂牌 | 减少和规范关联交易承诺 | 承诺避免、减少及规范关联交易 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016/4/12 | - | 挂牌 | 行政处罚承诺 | 承诺不存在某情形下的行政处罚等 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/4/12 | - | 挂牌及发行 | 权益承诺 | 承诺在相关投资基金中未持有任何权益 | 正在履行中 |
| 公司 | 2017/5/9 | - | 发行 | 募集资金 | 承诺合规使用募 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|------|-----|--|
| | | | | 使用承诺 | 集资金 | |
|--|--|--|--|------|-----|--|

承诺事项详细情况：

1、关于股份限售锁定的承诺

公司董事、监事、高级管理人员就各自所持公司股份的限制转让事宜作出如下承诺：其在任职期间每年转让的公司股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；前述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。

2、关于社会保险和住房公积金缴纳的承诺

公司实际控制人陆正耀承诺，如出现神州优车和/或其下属分子公司因未足额缴纳社会保险或住房公积金而被相关主管部门追索、处罚，或牵涉诉讼、仲裁以及其他由此而导致神州优车和/或其下属分子公司应承担责任的情形，公司共同实际控制人将无条件全额承担清偿责任，以避免公司和/或其下属分子公司遭受任何损失。

履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺的情形。

3、涉及税务的事项

华夏联合由有限责任公司整体变更设立股份有限公司过程中，公司 22 名自然人发起人未缴纳个人所得税，公司也未履行代扣代缴义务。为避免公司整体变更为股份公司过程中未纳税可能对公司造成的税务风险。公司前述 22 名自然人发起人已分别就该事项承诺，如未来税务主管部门要求其补缴华夏联合由有限责任公司整体变更设立股份有限公司过程中所应缴的个人所得税及因此而发生的相关费用，其分别承诺将全额承担其应补缴的税款及因此而发生的相关费用，并承担由此可能给神州优车带来的任何损失；如因该等 22 名自然人发起人未及时缴纳上述税款致使公司遭受任何处罚或损失的，该等 22 名自然人发起人将分别承担相应的赔偿责任。

履行情况：报告期内，未出现上述要求补缴应缴的个人所得税及因此而发生的相关费用的情形，上述承诺将继续有效。

4、引入投资者时做出的承诺

根据 ALIBABA.COM CHINA LIMITED（阿里巴巴网络中国有限公司）、阿里巴巴（中国）网络技术有限公司、神州优车、陆正耀以及 Yunfeng SZ Investment 签署的《股份认购及增资协议之补充协议》（以下简称“认购协议之补充协议”），在 ALIBABA.COM CHINA LIMITED（阿里巴巴网络中国有限公司）、阿里巴巴中国分别将其所持有的神州优车股份对外转让之后，关于原《股份认购及增资协议》（以下简称“原认购协议”）项下约定的若干权利义务安排，各方约定，自 ALIBABA.COM CHINA LIMITED（阿里巴巴网络中国有限公司）、阿里巴巴中国转让神州优车股份的交易被商务部门批准之日起：

（1）Yunfeng SZ Investment 享有以下权利：对神州优车增发股份的优先认购权、要求陆正耀履行不竞争义务的权利、要求签署认购协议之补充协议时在神州优车持股 3% 及以上的股东书面承诺拟向特定主体转让神州优车股份时给予 Yunfeng SZ Investment 优先购买权、提名 1 名神州优车董事会观察员的权利、以及在 Yunfeng SZ Investment 在神州优车中达到规定持股比例时提名 1 名神州优车董事会董事的权利。

（2）Yunfeng SZ Investment 享有上述第（1）条中所述各项权利的前提是：Yunfeng SZ Investment 及虞锋没有以任何形式直接或间接地向虞锋 100% 拥有的关联方或阿里巴巴中国（或其指定的关联方）以外的任何主体，转让、质押或处置其持有的从 ALIBABA.COM CHINA LIMITED（阿里巴巴网络中国有限公司）处购买的任何神州优车股份。

履行情况：报告期内，未出现违反上述承诺内容的情形。

5、关于子公司业务经营资质的承诺函

神州优车及神州闪贷、神州闪贷汽车服务、神州买车、神州畅行、蚌埠汽车销售、神州闪贷二手

车销售、买卖车二手车、大同二手车、济宁二手车、安庆二手车、襄阳二手车、鞍山二手车、信阳二手车已出具《关于子公司业务经营资质的承诺函》，承诺如下：各子公司在当地正式开展业务前，将依据行业监管部门的相关规定取得相应的业务经营资质。

履行情况：报告期内，公司及上述子公司严格遵守承诺，未在未取得相应业务经营资质的情况下正式开展相关业务，神州优车及上述子公司不存在违反相应承诺的情形。

6、避免同业竞争承诺函

公司控股股东、实际控制人已就避免与公司发生同业竞争事宜作出如下承诺：“1、在本承诺函签署之日，本人/本企业未直接或间接控制任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的企业；也未自营与公司相同、相似业务的企业。2、自本承诺函签署之日起，本人/本企业将不会采取控股方式直接或间接从事与与与现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使本人/本企业所控制的企业以任何方式直接或间接从事与与与现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。3、如因国家政策调整或贵司进一步拓展业务范围等原因导致本人/本企业或控制的其他企业将来从事的业务与与与之间可能构成同业竞争时，则本人/本企业及控制的企业将通过包括但不限于以下方式退出与与与的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入与与与；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护与与与权益有利的行动以消除同业竞争。4、本人/本企业如若拟出售与与与生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，与与与均有优先购买的权利。5、如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人/本企业因此所取得的利益归与与与所有；并且本人/本企业愿意向与与与及与与与股东赔偿一切直接和间接损失。6、本承诺书自签署之日生效，并在与与与合法有效存续且本人/本企业依照相关规则被认定为与与与实际控制人/实际控制人的一致行动人期间内有效。”

公司董事、监事及高级管理人员已就避免与公司发生同业竞争事宜作出如下承诺：“1、在本承诺函签署之日，本人未直接或间接控制任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的企业；也未自营与公司相同、相似业务的企业。2、自本承诺函签署之日起，本人将不会采取控股方式直接或间接从事与与与现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；也不会协助、促使本人控制的企业以任何方式直接或间接从事与与与现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。3、如因国家政策调整或公司进一步拓展业务范围等原因导致本人或本人控制的其他企业将来从事的业务与与与之间可能构成同业竞争时，则本人及本人控制的企业将通过包括但不限于以下方式退出与与与的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（5）采取其他对维护公司权益有利的行动以消除同业竞争。4、本人如若拟出售与与与生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利。5、如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人因此所取得的利益归公司所有；并且本人愿意向公司及公司股东赔偿一切直接和间接损失。6、本承诺书自签署之日生效，并在公司合法有效存续且本人依照相关规则被认定为与与与关联方期间内有效。”

履行情况：报告期内，公司的控股股东、实际控制人，公司董事、监事及高级管理人员均严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。

7、关于避免资金占用的承诺

公司控股股东及实际控制人出具了《关于避免资金占用的承诺》，具体内容如下：

（1）除正常经营性往来外，本人/本企业及所控制或足以施加重大影响的其他企业目前不存在任何违规占用公司及其控股子公司（包括但不限于福建信息技术、福建优科、福建优驾、天津安驾、上海亿君等，下同）的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用公司及其控股子公司资金的情况。

（2）本人/本企业及所控制或施加重大影响的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及公司相关规章制度的规定，预防和杜绝对公司及其控股子公司的非经营性占用资金情况发生，不得以任何方式违规占用或使用公司及其控股子公司的资金或其他资产、资源，不得以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为。

就关联方资金往来事宜，除公司控股股东、实际控制人外，公司其他股东也作出相关承诺，预防和杜绝对公司及其控股子公司的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用公司及其控股子公司的资金或其他资产、资源。

履行情况：报告期内，公司所有股东不存在违反相应承诺的情形。

8、关于减少及规范关联交易承诺函

(1) 为减少和规范关联交易，公司的控股股东、实际控制人已出具《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺：“1、本人/本企业及本人/本企业控制或足以施加重大影响的其他企业将尽量避免与公司及其控股或控制的子公司之间发生关联交易。2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人/本企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格应主要遵循市场价格的原则依据公司与市场独立第三方交易价格确定，如果没有市场价格，交易双方按照交易的商品或劳务成本基础上加合理利润的标准协商确定交易价格。3、本人/本企业承诺，上述关联交易将遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。4、本人/本企业承诺不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行有损公司及公司其他股东利益的关联交易。”同时，公司实际控制人还进一步承诺，“本人关于关联交易的承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺”。

(2) 为减少和规范关联交易，公司董事、监事及高级管理人员均已出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺：“1、本人及本人控制的其他企业将尽量避免与公司及其控股或控制的子公司之间发生关联交易。2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格应主要遵循市场价格的原则依据公司与市场独立第三方交易价格确定，如果没有市场价格，交易双方按照交易的商品或劳务成本基础上加合理利润的标准协商确定交易价格。3、本人承诺，上述关联交易将遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。4、本人承诺不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行有损公司及公司其他股东利益的关联交易。5、本人关于关联交易的承诺将同样适用于本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。”

履行情况：报告期内，公司的控股股东、实际控制人以及公司董事、监事及高级管理人员严格遵循上述承诺，未作出违反上述承诺内容的行为。

9、关于受到行政处罚的承诺

公司已出具《承诺函》，承诺：截至该承诺函出具之日，神州优车、神州优车下设子公司与分支机构尚未因利用他人车辆进行租赁受到任何行政处罚。未来如被国家或地方交通运输主管部门要求改变现有业务模式的，神州优车将采取措施停止目前将汽车租赁供应商提供的租赁车辆用于向用户提供租车服务的业务模式，并按照该等交通运输主管部门的要求调整向用户提供租车服务的模式。

公司实际控制人陆正耀已出具《承诺函》，承诺：未来如果国家或地方交通运输主管部门因为神州优车利用他人车辆进行汽车租赁经营而向神州优车作出行政处罚，陆正耀将承担该等行政处罚的相关处罚金额。

履行情况：报告期内，公司不存在因利用他人车辆进行租赁而受到行政处罚的情形，上述承诺仍然有效。

10、关于在相关投资基金中未持有任何权益的承诺函

公司现有的股东中，云岭投资、宁波优晟、君联茂林、全景 2 期、众复卿云一号、尚顽王狮、凤博

汇鑫为私募基金股东，祺锦投资、致远壹号、中安招商为证券公司直投基金股东。

公司董事、监事及高级管理人员已分别出具承诺函，公司董事、监事及高级管理人员没有直接或间接投资私募基金，也没有通过委托持股、信托持股及其他可能输送不当利益的权益安排方式在上述私募基金中享有任何权益，公司董事、监事及高级管理人员与该等私募基金及其私募基金管理人不存在任何关联关系。

公司控股股东、实际控制人已出具承诺函，公司控股股东、实际控制人没有直接或间接投资上述私募基金，也没有通过委托持股、信托持股及其他可能输送不当利益的权益安排方式在上述私募基金中享有任何权益，公司控股股东、实际控制人与该等私募基金及其私募基金管理人不存在任何关联关系。

此外，公司于 2017 年 7 月完成两次股票发行，认购对象浦银安盛、中金启元和人保资产股权投资计划均承诺其与公司董事、监事及高级管理人员、公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

履行情况：公司董事、监事及高级管理人员、公司控股股东、实际控制人严格遵守上述承诺，未作出违反上述承诺的行为。

11、关于合规使用募集资金的承诺函

根据《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》相关规定，公司分别就挂牌以来的第一次、第二次股票发行出具《承诺函》，承诺不以拆借等任何形式将本次定向发行股票所募集资金提供给具有其他金融属性的本公司股东或子公司等企业使用，亦不得用于参股或控股其他具有金融属性的企业。

履行情况：报告期内，公司未作出违反上述承诺的行为。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--------|---------------|------------------|---------|---------------|
| 银行存款 | 保证金 | 71,266,432.19 | 0.45% | 融资租赁保证金 |
| 银行存款 | 保证金 | 5,200,000.00 | 0.03% | 保险保证金 |
| 银行存款 | 保证金 | 220,000,000.00 | 1.38% | 长期借款保证金 |
| 长期应收款 | 资产支持专项计划的标的资产 | 322,752,527.00 | 2.03% | 资产支持专项计划的标的资产 |
| 神州租车股票 | 质押 | 3,890,243,171.92 | 24.46% | 借款质押担保 |
| 合计 | - | 4,509,462,131.11 | 28.35% | - |

(八) 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 | 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 |
|------|-------------|------|----------|----------|--------|-------------|------------|
|------|-------------|------|----------|----------|--------|-------------|------------|

| | | | | 用途 | | | |
|--------------|-----------|------------------|--------|----|------------------------|------------------|---------|
| 2017年第二次股票发行 | 2017/7/13 | 2,400,216,000.00 | 150.00 | 是 | 用于向优车科技收购其持有的神州租车的部分股份 | 1,916,533,410.45 | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况:

上述募集资金原计划全部用于神州买买车业务的发展。根据公司战略发展的需要，公司变更部分募集资金用途，使用 1,916,533,410.45 元人民币募集资金用于向优车科技收购其持有的神州租车的部分股份。除此以外，其余募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

上述相关募集资金变更用途议案已经公司第一届董事会第三十二次会议和 2017 年第七次临时股东大会审议通过，相关决策程序符合全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》及公司《募集资金管理制度》等相关规定的要求，不存在改变或变相改变公司募集资金用途而损害股东利益的情形。

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 | 2,350,827,051 | 87.53% | 86,039,118 | 2,436,866,169 | 90.73% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 825,120,000 | 30.72% | - | 825,120,000 | 30.72% | |
| | 董事、监事、高管 | 450,000 | 0.02% | - | 450,000 | 0.02% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 334,889,118 | 12.47% | -86,039,118 | 248,850,000 | 9.27% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 247,500,000 | 9.22% | - | 247,500,000 | 9.22% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,350,000 | 0.05% | - | 1,350,000 | 0.05% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 2,685,716,169 | - | 0 | 2,685,716,169 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 158 |

(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 | 陆正耀 | 270,000,000 | - | 270,000,000 | 10.05% | 202,500,000 | 67,500,000 |
| 2 | Star Vantage (China) Limited | 199,080,000 | - | 199,080,000 | 7.41% | - | 199,080,000 |
| 3 | Golden Ares Limited | 177,840,000 | - | 177,840,000 | 6.62% | - | 177,840,000 |
| 4 | China Auto Rental Limited | 168,300,000 | - | 168,300,000 | 6.27% | - | 168,300,000 |
| 5 | Gingko Avenue Limited | 156,060,000 | - | 156,060,000 | 5.81% | - | 156,060,000 |
| 合计 | | 971,280,000 | 0 | 971,280,000 | 36.16% | 202,500,000 | 768,780,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陆正耀、Star Vantage (China) Limited、Golden Ares Limited、Gingko Avenue Limited 为控股股东及一致行动人。除上述关联关系外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

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

截至报告期末，陆正耀及其一致行动人 Haode Limited、钱治亚、李浣、Star Vantage (China) Limited、Golden Ares Limited、Gingko Avenue Limited、Mission Excellence Limited、王培强、崇德投资、Sagacious Limited、刘承以及周小童为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

陆正耀先生，1969年7月出生，中国国籍，香港居民，硕士研究生学历，毕业于北京大学工商管理专业。2014年4月至2016年4月任神州租车有限公司董事会主席、执行董事、CEO；2016年4月至今任神州租车有限公司董事会主席、非执行董事；2016年1月至今任公司董事长；2016年4月至今任公司总经理；2018年6月至今担任 Luckin Coffee Inc. 董事长及非执行董事。

钱治亚女士，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于北京大学高级工商管理专业。2007年9月至2014年4月任北京神州汽车租赁有限公司首席运营官；2014年5月至2016年4月任神州租车有限公司执行副总裁、运营总监；2016年3月至2017年11月任公司董事；2016年4月至2017年11月任公司副总经理；自2017年11月至今担任 Luckin Coffee Inc. 董事及首席执行官。

李浣女士，1953年12月出生，中国国籍，无境外居留权，中学学历，不担任公司职务。

王培强先生，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，现任公司职务如下：神州优车股份有限公司董事、副总经理；神州优车（福建）信息技术有限公司执行董事、经理；神州优车（平潭）电子商务有限公司执行董事、经理；福建优科驾驶员服务有限公司监事。

刘承先生，1977年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，不担任公司职务。

周小童女士，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，不担任公司职务。

Haode Limited 于2015年12月3日在香港成立，地址为香港九龙尖沙嘴柯士甸路28号香港商务中心10楼，已发行1股普通股，公司注册证明书编号为2315436。

Star Vantage (China) Limited，于2010年2月11日在香港成立，地址为香港九龙尖沙嘴柯士甸路28号香港商务中心10楼，已发行1股普通股，公司注册证明书编号为1421925。

Golden Ares Limited，于2015年12月3日在香港成立，地址为香港九龙尖沙嘴柯士甸路28号香港商务中心10楼，已发行1股普通股，公司注册证明书编号为2315447。

Gingko Avenue Limited 于2015年12月3日在香港成立，地址为香港九龙尖沙嘴柯士甸路28号香港商务中心10楼，已发行1股普通股，公司注册证书编号为2315446。

Mission Excellence Limited 于2015年12月3日在香港成立，地址为香港九龙尖沙嘴柯士甸路28号香港商务中心10楼，已发行1股优先股，公司注册证明书编号为2315442。

崇德投资，成立于2015年8月14日，地址为平潭综合实验区金井湾片区台湾创业园，统一社会信用代码为91350128M00017531E，执行事务合伙人为王培强。

Sagacious Limited，于2015年12月7日在香港成立，地址为香港九龙尖沙嘴柯士甸路28号香港商务中心10楼，已发行1股普通股，公司注册证明书编号为2316662。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，陆正耀及其一致行动人 Guo Li Chun、钱治亚、李浣、Pau Siu Wan、Liu Tung Wun、Pau Hak Kan、王培强、Wong Sun Ying、刘承以及周小童为公司实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

陆正耀、钱治亚、李浣、王培强、刘承、周小童情况见“(一) 控股股东情况”。

Guo Li Chun 女士，1969 年 2 月出生，加拿大国籍，本科学历，不担任公司职务。

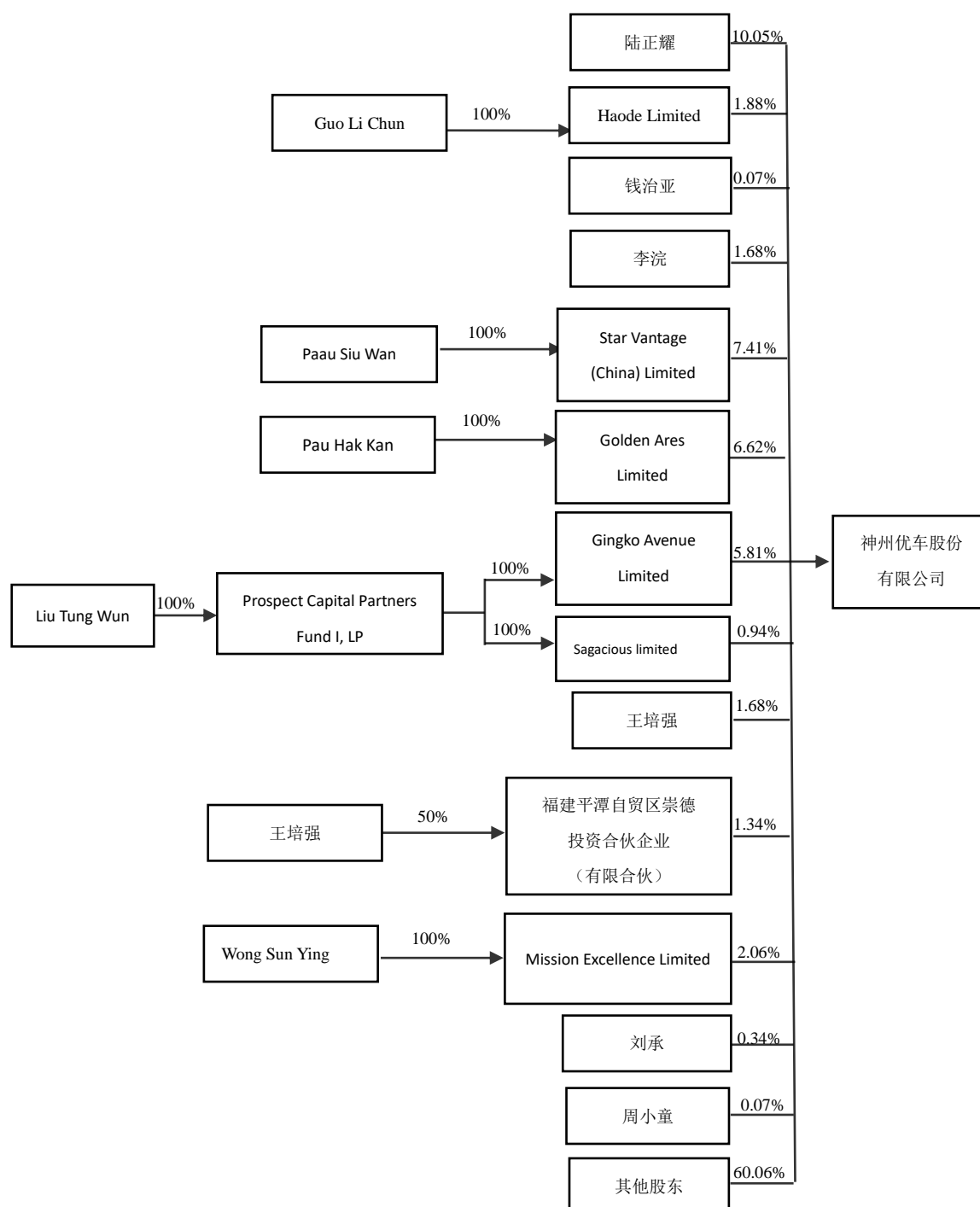
Paau Siu Wan 女士，1981 年 8 月出生，香港居民，硕士研究生学历，不担任公司职务。

Liu Tung Wun 女士，1948 年 1 月出生，香港居民，高中学历，不担任公司职务。

Pau Hak Kan 先生，1955 年 3 月出生，香港居民，大专学历，不担任公司职务。

Wong Sun Ying 女士，1955 年 10 月出生，香港居民，中专学历，不担任公司职务。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下：



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 |
|----------------------|---------------|----|----------|-------|-----------------|-----------|
| 陆正耀 | 董事长/总经理 | 男 | 1969年7月 | 硕士研究生 | 2019年1月-2022年1月 | 是 |
| 王培强 | 董事/副总经理 | 男 | 1975年9月 | 硕士研究生 | 同上 | 是 |
| 李晓耕 | 董事/副总经理 | 女 | 1975年11月 | 博士 | 同上 | 是 |
| 陈良芸 | 董事/财务总监/董事会秘书 | 女 | 1979年12月 | 硕士研究生 | 同上 | 是 |
| Weiss Fung Kuen Chan | 董事 | 女 | 1965年7月 | 本科 | 同上 | 否 |
| 陈雷 | 董事 | 男 | 1973年2月 | 硕士研究生 | 同上 | 否 |
| 华山 | 董事 | 男 | 1964年10月 | 博士 | 同上 | 否 |
| 张翠霞 | 监事会主席 | 女 | 1953年7月 | 中专 | 同上 | 是 |
| 亓琳 | 监事 | 女 | 1981年10月 | 博士 | 同上 | 是 |
| 薛茜 | 监事 | 女 | 1985年2月 | 硕士研究生 | 同上 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

1、董事、监事、高级管理人员相互间关系:

王培强之父王新建与陆正耀为兄弟关系，王培强为陆正耀的一致行动人。除此之外，公司董监高相互间不存在其他关联关系。

2、董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间关系:

陆正耀、王培强既是公司董事、高级管理人员，同时是公司控股股东、实际控制人；除陆正耀本人外的其他控股股东、实际控制人均为陆正耀的一致行动人；控股股东之一 Haode Limited 由 Guo Li Chun 控制，Guo Li Chun 系陆正耀之配偶；控股股东之一 Mission Excellence Limited 由 Wong Sun Ying 控制，Wong Sun Ying 系陆正耀的姐姐；控股股东之一 Golden Ares Limited 由 Pau Hak Kan 控制，Pau Hak Kan 系陆正耀姐姐 Wong Sun Ying 的配偶；控股股东之一 Star Vantage (China) Limited 由 Paau Siu Wan 控制，Paau Siu Wan 系陆正耀姐姐 Wong Sun Ying 的女儿；控股股东、实际控制人之一周小童系王培强之配偶；控股股东之一崇德投资的执行事务合伙人为王培强。除此之外，公司董监高与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|----------------------|---------------|-------------|------|-------------|-----------|------------|
| 陆正耀 | 董事长/总经理 | 270,000,000 | - | 270,000,000 | 10.05% | - |
| 王培强 | 董事/副总经理 | 45,000,000 | - | 45,000,000 | 1.68% | - |
| 李晓耕 | 董事/副总经理 | - | - | - | - | - |
| 陈良芸 | 董事/财务总监/董事会秘书 | - | - | - | - | - |
| Weiss Fung Kuen Chan | 董事 | - | - | - | - | - |
| 陈雷 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 华山 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 张翠霞 | 监事会主席 | - | - | - | - | - |
| 亓琳 | 监事 | 1,800,000 | - | 1,800,000 | 0.07% | - |
| 薛茜 | 监事 | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 316,800,000 | 0 | 316,800,000 | 11.80% | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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 |
|---------|-------|-------|
| 产品技术类 | 614 | 568 |
| 市场营销类 | 42 | 49 |
| 司机 | 5,841 | 3,134 |
| 销售类 | 1,074 | 672 |
| 运营服务类 | 1,676 | 962 |
| 职能支持类 | 306 | 382 |
| 员工总计 | 9,553 | 5,767 |

注：以上表格中司机人数不包含优驾（U+）司机。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|-------|-------|
| 博士 | 28 | 20 |
| 硕士 | 163 | 159 |
| 本科 | 1,422 | 1,140 |
| 专科 | 2,535 | 1,520 |
| 专科以下 | 5,405 | 2,928 |
| 员工总计 | 9,553 | 5,767 |

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、人员变动：报告期内，公司管理层及核心团队保持稳定；出于长远战略考虑，公司逐步将自营司机向优驾（U+）司机转型。

2、人才引进及招聘：公司建立了良好的人才引进机制，通过社会招聘、内部竞聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，不断推动公司人才队伍的壮大，为公司的持续发展提供了稳定的人力保障。

3、员工培训：公司十分重视人才的培养，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训，不断提高员工素质与能力，提升各部门与员工的工作效率，为公司发展提供有力保障。

4、薪酬政策：公司在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核机制，以此激发员工的工作积极性，提高管理效能。

5、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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 | 五、1 | 758,184,598.58 | 3,123,418,837.81 |
| 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 | 五、2 | - | 1,220,401,654.29 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 五、3 | 727,069,358.02 | 132,414,940.93 |
| 其中：应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | 五、3 | 727,069,358.02 | 132,414,940.93 |
| 应收款项融资 | - | - | - |
| 预付款项 | 五、4 | 19,663,321.80 | 37,126,098.51 |
| 应收保费 | - | - | - |
| 应收分保账款 | - | - | - |
| 应收分保合同准备金 | - | - | - |
| 其他应收款 | 五、5 | 90,510,627.73 | 149,603,208.69 |
| 其中：应收利息 | - | 6,485,396.33 | 16,735,779.74 |
| 应收股利 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 存货 | 五、6 | 462,523,330.54 | 193,415,979.06 |
| 合同资产 | - | - | - |
| 持有待售资产 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、7 | 3,169,557,110.91 | 3,474,315,877.45 |
| 其他流动资产 | 五、8 | 357,157,201.37 | 287,283,177.03 |
| 流动资产合计 | - | 5,584,665,548.95 | 8,617,979,773.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | - | - | - |
| 债权投资 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | 五、9 | - | 45,000,000.00 |
| 其他债权投资 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 长期应收款 | 五、10 | 2,236,731,428.76 | 2,628,477,666.75 |
| 长期股权投资 | 五、11 | 5,401,468,802.35 | 5,173,958,183.78 |
| 其他权益工具投资 | 五、12 | 45,000,000.00 | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | 五、13 | 117,968,940.99 | 166,532,054.60 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | - | - | - |
| 无形资产 | 五、14 | 57,264,229.94 | 61,396,975.42 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | 五、15 | 106,741,485.27 | 106,741,485.27 |
| 长期待摊费用 | 五、16 | 44,678,208.86 | 47,355,808.08 |
| 递延所得税资产 | 五、17 | 38,893,949.09 | 40,166,080.37 |
| 其他非流动资产 | 五、1、18 | 2,270,609,698.69 | 220,217,914.00 |
| 非流动资产合计 | - | 10,319,356,743.95 | 8,489,846,168.27 |
| 资产总计 | - | 15,904,022,292.90 | 17,107,825,942.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、20 | 2,062,690,506.00 | 4,537,367,853.96 |
| 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 | 五、21 | 1,035,513,742.83 | 367,566,908.86 |
| 其中：应付票据 | - | - | - |
| 应付账款 | 五、21 | 1,035,513,742.83 | 367,566,908.86 |
| 预收款项 | 五、22 | 118,945,019.73 | 75,669,493.40 |
| 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 | 五、23 | 267,075,580.22 | 318,054,104.88 |
| 应交税费 | 五、24 | 18,896,304.59 | 75,500,000.94 |
| 其他应付款 | 五、25 | 1,157,909,077.42 | 301,032,604.39 |
| 其中：应付利息 | - | 5,694,558.65 | 8,978,002.20 |
| 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 | 五、27 | 181,089,822.50 | 302,643,620.40 |
| 其他流动负债 | 五、26、28 | 52,378,311.70 | 345,458,675.50 |
| 流动负债合计 | - | 4,894,498,364.99 | 6,323,293,262.33 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | - | - | - |
| 长期借款 | 五、29 | 580,839,498.00 | 582,673,000.00 |
| 应付债券 | 五、30 | - | 72,600,000.00 |
| 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 | 五、31 | 12,342,510.56 | 32,985,640.48 |
| 递延所得税负债 | 五、17 | 11,051,865.79 | 11,640,608.54 |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | 604,233,874.35 | 699,899,249.02 |
| 负债合计 | - | 5,498,732,239.34 | 7,023,192,511.35 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、32 | 2,685,716,169.00 | 2,685,716,169.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | 五、33 | 15,117,311,969.84 | 15,117,311,969.84 |
| 减：库存股 | - | - | - |
| 其他综合收益 | 五、34 | -420,139,295.89 | -388,508,365.45 |
| 专项储备 | - | - | - |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 一般风险准备 | - | - | - |
| 未分配利润 | 五、35 | -7,977,358,133.53 | -7,329,886,342.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 9,405,530,709.42 | 10,084,633,430.69 |
| 少数股东权益 | - | 999,759,344.14 | - |
| 所有者权益合计 | - | 10,405,290,053.56 | 10,084,633,430.69 |
| 负债和所有者权益总计 | - | 15,904,022,292.90 | 17,107,825,942.04 |

法定代表人：陆正耀

主管会计工作负责人：陈良芸

会计机构负责人：张弘

(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 | - | 131,243,001.33 | 269,566,100.50 |
| 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 | - | - | 1,220,401,654.29 |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | - |
| 应收账款 | - | - | - |
| 应收款项融资 | - | - | - |
| 预付款项 | - | 19,539,081.14 | 32,696,924.31 |
| 其他应收款 | 十四、1 | 10,844,249,758.16 | 10,650,337,020.37 |
| 其中：应收利息 | - | 6,485,396.33 | 12,539,553.65 |
| 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 | - | 3,527,939.11 | 3,222,976.48 |
| 流动资产合计 | - | 10,998,559,779.74 | 12,176,224,675.95 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | - | - | - |
| 可供出售金融资产 | - | - | 45,000,000.00 |
| 其他债权投资 | - | - | - |
| 持有至到期投资 | - | - | - |
| 长期应收款 | - | - | - |
| 长期股权投资 | 十四、2 | 3,282,723,630.43 | 2,085,966,698.87 |
| 其他权益工具投资 | - | 45,000,000.00 | - |
| 其他非流动金融资产 | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 72,480,024.20 | 77,734,812.10 |
| 在建工程 | - | - | - |
| 生产性生物资产 | - | - | - |
| 油气资产 | - | - | - |
| 使用权资产 | - | - | - |
| 无形资产 | - | 4,676,505.19 | 5,405,786.17 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | 42,764,336.95 | 45,367,225.21 |

| | | | |
|------------------------|---|-------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | - | - | - |
| 其他非流动资产 | - | 430,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| 非流动资产合计 | - | 3,877,644,496.77 | 2,479,474,522.35 |
| 资产总计 | - | 14,876,204,276.51 | 14,655,699,198.30 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | - | 5,000,000.00 | 305,000,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 应交税费 | - | 408,939.45 | 387,073.37 |
| 其他应付款 | - | 825,239,584.38 | 24,576,595.77 |
| 其中：应付利息 | - | 4,116,166.66 | - |
| 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 | - | 106,586,733.61 | 193,317,416.10 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| 流动负债合计 | - | 937,235,257.44 | 523,281,085.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | - | - | - |
| 应付债券 | - | - | 72,600,000.00 |
| 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 | - | - | - |
| 非流动负债合计 | - | - | 72,600,000.00 |
| 负债合计 | - | 937,235,257.44 | 595,881,085.24 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | - | 2,685,716,169.00 | 2,685,716,169.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |

| | | | |
|-------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 资本公积 | - | 12,728,483,869.73 | 12,728,483,869.73 |
| 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 | - | -1,475,231,019.66 | -1,354,381,925.67 |
| 所有者权益合计 | - | 13,938,969,019.07 | 14,059,818,113.06 |
| 负债和所有者权益合计 | - | 14,876,204,276.51 | 14,655,699,198.30 |

法定代表人：陆正耀

主管会计工作负责人：陈良芸

会计机构负责人：张弘

(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 | - | 1,919,619,553.70 | 3,762,520,878.60 |
| 其中：营业收入 | 五、36 | 1,919,619,553.70 | 3,762,520,878.60 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |
| 二、营业总成本 | - | 2,773,324,577.88 | 3,692,765,765.77 |
| 其中：营业成本 | 五、36 | 1,965,529,935.13 | 2,988,116,804.99 |
| 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 | 五、37 | 9,846,707.15 | 32,581,970.20 |
| 销售费用 | 五、38 | 189,092,788.36 | 255,286,088.99 |
| 管理费用 | 五、39 | 281,850,881.77 | 313,900,980.29 |
| 研发费用 | 五、40 | 68,629,501.02 | 37,854,120.20 |
| 财务费用 | 五、41 | 56,679,517.72 | -31,326,546.27 |
| 其中：利息费用 | - | 122,202,077.86 | 93,149,907.42 |
| 利息收入 | - | 86,667,327.78 | 161,958,524.16 |
| 信用减值损失 | 五、44 | 215,414,047.72 | - |
| 资产减值损失 | 五、45 | -13,718,800.99 | 96,352,347.37 |
| 加：其他收益 | 五、42 | 59,478,083.13 | 89,600,627.19 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | 96,658,848.02 | 120,368,833.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | 76,510,618.57 | 89,430,606.64 |
| 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） | 五、46 | -36,090.21 | -377,106.27 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 五、41 | 18,992,007.17 | -16,233,470.34 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -678,612,176.07 | 263,113,996.98 |
| 加：营业外收入 | 五、47 | 29,545,864.50 | 15,749,637.04 |
| 减：营业外支出 | 五、48 | 2,337,999.18 | 90,302,572.87 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -651,404,310.75 | 188,561,061.15 |
| 减：所得税费用 | 五、50 | 1,270,942.75 | 43,664,927.71 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -652,675,253.50 | 144,896,133.44 |
| 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) | - | -652,675,253.50 | 144,896,133.44 |
| 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 | - | -240,655.86 | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | - | -652,434,597.64 | 144,896,133.44 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | -31,630,930.44 | -315,106,416.56 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | -31,630,930.44 | -315,106,416.56 |
| (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 | - | -31,630,930.44 | -315,106,416.56 |
| 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 | 五、34 | -31,630,930.44 | -315,106,416.56 |
| 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 | - | -684,306,183.94 | -170,210,283.12 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -684,065,528.08 | -170,210,283.12 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | - | -240,655.86 | - |
| 八、每股收益: | 五、51 | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | - | -0.24 | 0.05 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | - | -0.24 | 0.05 |

法定代表人:陆正耀

主管会计工作负责人:陈良芸

会计机构负责人:张弘

(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 | 十四、3 | 320,261,207.66 | 439,078,129.92 |
| 减：营业成本 | 十四、3 | 246,126,078.69 | 412,535,162.96 |
| 税金及附加 | - | 959,333.31 | 1,485,624.07 |
| 销售费用 | - | 38,354,961.52 | 24,961,894.22 |
| 管理费用 | - | 89,949,953.11 | 109,462,349.81 |
| 研发费用 | - | 68,136,647.02 | 20,474,684.80 |
| 财务费用 | - | 13,508,517.58 | 6,140,486.82 |
| 其中：利息费用 | - | 11,595,494.88 | 11,869,018.23 |
| 利息收入 | - | 15,222,873.05 | 7,951,232.47 |
| 加：其他收益 | - | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、4 | 15,905,161.01 | 150,862,976.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | - | -4,243,068.44 | 119,924,749.45 |
| 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） | - | - | - |
| 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） | - | 0.60 | 4.91 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | - | -120,869,121.96 | 14,880,908.53 |
| 加：营业外收入 | - | 20,027.97 | 188,970.38 |
| 减：营业外支出 | - | - | 25,049.35 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | - | -120,849,093.99 | 15,044,829.56 |
| 减：所得税费用 | - | - | - |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -120,849,093.99 | 15,044,829.56 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | - | -120,849,093.99 | 15,044,829.56 |
| （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 | - | -120,849,093.99 | 15,044,829.56 |
| 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：陆正耀

主管会计工作负责人：陈良芸

会计机构负责人：张弘

(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 | - | 1,446,545,025.64 | 3,811,801,707.46 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | - | - | - |
| 向中央银行借款净增加额 | - | - | - |
| 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 | - | 95,290,408.59 | 70,000,968.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 2,927,937,353.62 | 8,356,661,818.66 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 4,469,772,787.85 | 12,238,464,494.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 1,657,512,240.79 | 1,274,700,106.45 |
| 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 | - | 569,945,550.24 | 1,301,546,099.59 |
| 支付的各项税费 | - | 252,911,685.69 | 262,802,524.37 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 1,683,670,925.93 | 11,737,057,882.43 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 4,164,040,402.65 | 14,576,106,612.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、53 | 305,732,385.20 | -2,337,642,117.95 |
| 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 | - | 187,467,594.58 | 144,909,800.31 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | - | 37,060,093.51 | 3,764,418.29 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、52 | 1,175,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 1,399,527,688.09 | 148,674,218.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 31,453,429.35 | 24,369,823.35 |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 投资支付的现金 | - | 2,201,000,000.00 | 905,240,951.51 |
| 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 | - | 2,232,453,429.35 | 929,610,774.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | -832,925,741.26 | -780,936,556.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 1,000,000,000.00 | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | - | 1,989,735,869.19 | 2,906,188,918.65 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、52 | 3,069,575,850.96 | 2,512,984,770.30 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 6,059,311,720.15 | 5,419,173,688.95 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 4,786,790,411.31 | 780,644,200.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 125,485,521.40 | 97,999,697.65 |
| 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 | 五、52 | 539,990,648.51 | 1,759,725,756.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 5,452,266,581.22 | 2,638,369,654.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | 607,045,138.93 | 2,780,804,034.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 305,688.74 | -131,898.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 80,157,471.61 | -337,906,538.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 601,560,694.78 | 1,350,142,256.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 681,718,166.39 | 1,012,235,717.65 |

法定代表人：陆正耀

主管会计工作负责人：陈良芸

会计机构负责人：张弘

(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 | - | 370,159,016.80 | 526,635,328.86 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 20,027.97 | 188,970.38 |
| 经营活动现金流入小计 | - | 370,179,044.77 | 526,824,299.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 239,510,074.79 | 469,898,202.74 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 104,219,266.79 | 83,508,982.55 |
| 支付的各项税费 | - | 959,333.31 | 2,983,081.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 322,905,229.74 | 48,727,944.39 |
| 经营活动现金流出小计 | - | 667,593,904.63 | 605,118,211.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | - | -297,414,859.86 | -78,293,912.25 |
| 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 | - | 111,826,914.04 | 7,996,508.20 |
| 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 | - | 1,932,569,722.22 | - |
| 投资活动现金流入小计 | - | 2,044,396,636.26 | 7,996,508.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 1,954,464.59 | 17,886,824.59 |
| 投资支付的现金 | - | 1,201,000,000.00 | 85,494,117.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | - | 1,202,954,464.59 | 103,380,941.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | - | 841,442,171.67 | -95,384,433.39 |
| 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 | - | 5,000,000.00 | 205,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 200,000,000.00 | 847,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | - | 205,000,000.00 | 1,052,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 505,000,000.00 | 389,693,543.66 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 13,019,729.09 | 11,869,018.23 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 159,330,682.49 | 220,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | - | 677,350,411.58 | 621,562,561.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | -472,350,411.58 | 430,437,438.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | 0.60 | 4.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | - | 71,676,900.83 | 256,759,097.38 |

| | | | |
|----------------|---|----------------|----------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 59,566,100.50 | 157,748,010.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | - | 131,243,001.33 | 414,507,107.66 |

法定代表人：陆正耀

主管会计工作负责人：陈良芸

会计机构负责人：张弘

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 | (二). 3 |
| 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). 4 |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未弥补亏损或其他综合亏损。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产以及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。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并财务报表

| | 修订前的金融工具确认计量准则 | | 重新计量 | 修订后的金融工具确认计量准则 | |
|---------|---------------------|------------------|------|-----------------------------------|------------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | | 计量类别 | 账面价值 |
| 理财产品 | 摊余成本 (贷款和应收款项) | 1,220,401,654.29 | - | 摊余成本 (准则要求) | 1,220,401,654.29 |
| 非上市权益投资 | 以成本计量 (可供出售金融资产) | 45,000,000.00 | - | 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (准则要求) | 45,000,000.00 |

本集团对金融负债的计量在很大程度上仍与原《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的要求保持一致。

公司财务报表

| | 修订前的金融工具确认计量准则 | | 重新计量 | 修订后的金融工具确认计量准则 | |
|---------|---------------------|------------------|------|-----------------------------------|------------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | | 计量类别 | 账面价值 |
| 理财产品 | 摊余成本 (贷款和应收款项) | 1,220,401,654.29 | - | 摊余成本 (准则要求) | 1,220,401,654.29 |
| 非上市权益投资 | 以成本计量 (可供出售金融资产) | 45,000,000.00 | - | 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (准则要求) | 45,000,000.00 |

本公司对金融负债的计量在很大程度上仍与原《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的要求保持一致。

在首次执行日,原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提 损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则 提损失准备 |
|-------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | - | - | - | - |
| 长期应收款 | 817,889,799.57 | - | (4,962,806.81) | 812,926,992.76 |
| 合计 | <u>817,889,799.57</u> | <u>-</u> | <u>(4,962,806.81)</u> | <u>812,926,992.76</u> |

以下是金融资产减值准备按照修订后的金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量对本集团年初未弥补亏损的影响：

合并财务报表

| 金融工具 | 未弥补亏损 |
|------------------------------|--------------------|
| 会计政策变更前 | |
| 2019年1月1日 | (7,329,886,342.70) |
| 依据新金融工具确认计量准则，将长期应收款减值准备重新计量 | 4,962,806.81 |
| 会计政策变更后 | |
| 2019年1月1日 | (7,324,923,535.89) |

财务报表列报方式变更

根据《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）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

| 合并资产负债表 | 会计政策变更前 2018年12月31日 | 会计政策变更 重分类 | 会计政策变更后 2018年12月31日 |
|-----------|------------------------|------------------|------------------------|
| 资产 | | | |
| 应收账款 | - | 132,414,940.93 | 132,414,940.93 |
| 应收票据及应收账款 | 132,414,940.93 | (132,414,940.93) | - |
| 负债 | | | |
| 应付账款 | - | 367,566,908.86 | 367,566,908.86 |
| 应付票据及应付账款 | 367,566,908.86 | (367,566,908.86) | - |

上述列报调整对2018年12月31日公司资产负债表项目无影响。

2、合并报表的合并范围

(1) 其他原因的合并范围变动

本集团于2019年2月21日新设子公司神州买买车（厦门）电子商务有限公司、神州闪现（厦门）汽车服务有限公司及神州畅行（厦门）汽车服务有限公司，并于2019年3月14日新设子公司神州优车（厦门）信息科技有限公司。

3、非调整事项

2019年7月29日，本集团的子公司神州优车（厦门）信息科技有限公司完成收购北京宝沃67%股权的交割，北京宝沃自此正式成为本集团的控股下属公司。

4、 预计负债

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 质量保证金 | 44,970,919.40 | 56,835,039.14 |
| 未决诉讼 | <u>3,242,035.75</u> | <u>5,578,873.61</u> |
| | <u>48,212,955.15</u> | <u>62,413,912.75</u> |

报告期内，公司不存在重大预计负债。

二、 报表项目注释

（一） 基本情况

神州优车股份有限公司，系由北京华夏联合科技有限公司（以下简称“华夏联合”）于2016年1月整体变更设立，整体变更后的名称为“神州优车股份有限公司”（以下简称“本公司”）。本公司现持有北京市工商行政管理局于2017年8月9日颁发的统一社会信用代码为911101087404151135的营业执照，住所为北京市海淀区大钟寺第二食品厂西农科院北圃厂（中关村东路118号）北楼1层、2层C区，法定代表人为陆正耀，注册资本为人民币268,571.6169万元。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）的主要经营范围为：网络预约出租汽车经营；软件技术开发、技术服务、技术转让、计算机技术培训、技术咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；汽车租赁、向国内外购买租赁车辆、租赁车辆的残值处理（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况详见附注六。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（三）重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在长期应收款项坏账准备的计提和存货跌价准备的计提等。

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及本集团于2019年6月30日的财务状况以及截至2019年6月30日止期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

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。

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

（三）重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本公司对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化视为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未弥补亏损”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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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

金融工具的确认和终止确认

本集团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：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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：

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。本集团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。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (自 2019 年 1 月 1 日起适用) (续)

金融资产分类和计量 (续)

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：本集团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。

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

本集团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。

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。

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。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (自 2019 年 1 月 1 日起适用) (续)

金融负债分类和计量

本集团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。

金融工具减值

本集团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，是指本集团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，对于本集团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，本集团运用简化计量方法，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，本集团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，本集团按照相当于未来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，本集团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，本集团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，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (自 2019 年 1 月 1 日起适用) (续)

金融工具减值 (续)

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估长期应收款的预期信用损失。

本集团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。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团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，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

（三）重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于 2018 年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团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：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

9. 金融工具 (适用于 2018 年度) (续)

金融资产分类和计量 (续)

金融资产的后续计量取决于其分类:

贷款和应收款项

贷款和应收款项, 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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, 均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外, 可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认或发生减值时, 其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入, 计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团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:

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。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

9. 金融工具 (适用于 2018 年度) (续)

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。

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

9. 金融工具 (适用于 2018 年度) (续)

金融资产减值 (续)

以摊余成本计量的金融资产 (续)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团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。

本集团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。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

10. 应收款项

本集团2018年度应收账款坏账准备的确认标准和计提方法如下:

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的判断标准: 存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回且金额人民币500万元以上(含)的应收账款和长期应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。经单项减值测试后, 预计未来现金流量净值不低于其账面价值的, 则按信用风险特征组合进一步计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合, 并采用账龄分析法对应收账款和长期应收款计提坏账准备比例如下:

| | 应收账款 计提比例(%) | 长期应收款 计提比例(%) |
|------------|-----------------|------------------|
| 3个月以内(含) | 0 | 2 |
| 3个月至6个月(含) | 10 | 50 |
| 6个月以上(含) | 30 | 100 |
| 1年以上(含) | 50 | 100 |

本集团 2019 年 1 月 1 日起应收账款的坏账准备确认标准和计提方法详见附注三、8。

11. 存货

存货包括库存商品及备品备件。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出库存商品, 采用个别认定法确定其实际成本。发出备品备件, 采用加权平均法确认其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失, 使得存货的可变现净值高于其账面价值, 则在原已计提的存货跌价准备金额内, 将以前减记的金额予以恢复, 转回的金额计入当期损益。

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时, 按单个存货项目计提。

（三）重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

（三）重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|------------|------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 20年 | 10% | 4.50% |
| 车辆、办公及其他设备 | 5-6年 | 10% | 15.00%-20% |

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命期限如下：

| | |
|-------|--------|
| 软件 | 5年 |
| 供应商关系 | 10年 |
| 许可证 | 10-20年 |
| 车牌 | 无限年限 |

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（三）重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用系经营租赁租入固定资产的改建支出，本集团采用直线法在合同约定的租赁期及预计可使用期限的孰短期限内进行摊销。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利 (设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三）重要会计政策及会计估计（续）

20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

专车服务收入和其他服务收入

本集团于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按已经发生并预计能够收到的服务费确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易是否完成能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。本集团向客户充赠以及发放代金券进行促销，客户可于订单结算时抵扣。

买买车收入

本集团的买买车即向购车者销售车辆。本集团已将车辆所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该车辆保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售车辆收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三）重要会计政策及会计估计（续）

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

22. 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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，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计提递延所得税。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

22. 所得税 (续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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：

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

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

23. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

存货跌价准备

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料（主要包括存货的预计出售价格）作为估计的基础。存货的可变现净值可能随着市场价格的变化而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随之发生变化，进而影响损益。

长期应收款项预期信用损失

本集团采用预期信用损失模型对长期应收款项的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计。对于已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的长期应收款项用个别认定法计提减值损失。在估计预期信用损失时，其余长期应收款项根据账龄组考虑不同客户的类似损失特征按照组合法计提减值损失。预期信用损失率基于类似应收账款的历史损失经验，并根据当前或前瞻信息做出调整，例如影响客户还款的宏观经济因素。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

除金融资产之外的非流动资产减值 (除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

25. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

2017年, 财政部颁布了修订的《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——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理, 根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未弥补亏损或其他综合亏损。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产, 以及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。

在首次执行日, 金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并财务报表

| | 修订前的金融工具确认计量准则 | | 重新计量 | 修订后的金融工具确认计量准则 | |
|---------|---------------------|------------------|------|-----------------------------------|------------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | | 计量类别 | 账面价值 |
| 理财产品 | 摊余成本 (贷款和应收款项) | 1,220,401,654.29 | - | 摊余成本 (准则要求) | 1,220,401,654.29 |
| 非上市权益投资 | 以成本计量 (可供出售金融资产) | 45,000,000.00 | - | 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (准则要求) | 45,000,000.00 |

本集团对金融负债的计量在很大程度上仍与原《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的要求保持一致。

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

25. 会计政策和会计估计变更 (续)

会计政策变更 (续)

新金融工具准则 (续)

公司财务报表

| | 修订前的金融工具确认计量准则 | | 重新计量 | 修订后的金融工具确认计量准则 | |
|---------|---------------------|------------------|------|-----------------------------------|------------------|
| | 计量类别 | 账面价值 | | 计量类别 | 账面价值 |
| 理财产品 | 摊余成本 (贷款和应收款项) | 1,220,401,654.29 | - | 摊余成本 (准则要求) | 1,220,401,654.29 |
| 非上市权益投资 | 以成本计量 (可供出售金融资产) | 45,000,000.00 | - | 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 (准则要求) | 45,000,000.00 |

本公司对金融负债的计量在很大程度上仍与原《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的要求保持一致。

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

| 计量类别 | 按原金融工具准则计提 损失准备 | 重分类 | 重新计量 | 按新金融工具准则 提损失准备 |
|-------|-----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款 | - | - | - | - |
| 其他应收款 | - | - | - | - |
| 长期应收款 | 817,889,799.57 | - | (4,962,806.81) | 812,926,992.76 |
| 合计 | <u>817,889,799.57</u> | <u>-</u> | <u>(4,962,806.81)</u> | <u>812,926,992.76</u> |

以下是金融资产减值准备按照修订后的金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量对本集团年初未弥补亏损的影响：

合并财务报表

| 金融工具 | 未弥补亏损 |
|------------------------------|---------------------------|
| 会计政策变更前 | |
| 2019年1月1日 | (7,329,886,342.70) |
| 依据新金融工具确认计量准则，将长期应收款减值准备重新计量 | <u>4,962,806.81</u> |
| 会计政策变更后 | |
| 2019年1月1日 | <u>(7,324,923,535.89)</u> |

(三) 重要会计政策及会计估计 (续)

25. 会计政策和会计估计变更 (续)

会计政策变更 (续)

财务报表列报方式变更

根据《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)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”;利润表中,“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外,还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销;本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

相关列报调整影响如下:

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目:

| 合并资产负债表 | 会计政策变更前 2018年12月31日 | 会计政策变更 重分类 | 会计政策变更后 2018年12月31日 |
|-----------|------------------------|------------------|------------------------|
| 资产 | | | |
| 应收账款 | - | 132,414,940.93 | 132,414,940.93 |
| 应收票据及应收账款 | 132,414,940.93 | (132,414,940.93) | - |
| 负债 | | | |
| 应付账款 | - | 367,566,908.86 | 367,566,908.86 |
| 应付票据及应付账款 | 367,566,908.86 | (367,566,908.86) | - |

上述列报调整对2018年12月31日公司资产负债表项目无影响。

（四）税项

1. 主要税种及税率

| | |
|---------|---|
| 增值税 | - 销售二手车按应税收入2%计算销项税，专车服务收入按应税收入3%计算销项税，其他业务按应税收入6%计算销项税。2019年4月1日之前，销售新车应税收入按16%的税率计算销项税，2019年4月1日之后，销售新车应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的1%-7%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - 本集团中国境内公司按应纳税所得额的25%计缴；本集团香港子公司按应纳税所得额的16.5%计缴；本集团开曼子公司按照当地法律无需缴纳企业所得税。 |

2. 税收优惠

本集团下属子公司神州闪贷（平潭）电子商务有限公司，按《平潭综合实验区企业所得税优惠目录》的有关规定享受企业所得税优惠政策，本年度适用企业所得税税率为15%。

（五）合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|-----------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 库存现金 | 45,710.12 | 59,065.43 |
| 银行存款 | 681,672,456.27 | 601,501,629.35 |
| 其他货币资金 | <u>76,466,432.19</u> | <u>2,521,858,143.03</u> |
| | <u>758,184,598.58</u> | <u>3,123,418,837.81</u> |
| 非流动资产： | | |
| 其他货币资金 | <u>220,000,000.00</u> | <u>220,000,000.00</u> |
| | <u>978,184,598.58</u> | <u>3,343,418,837.81</u> |

于2019年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币87,973,872.28元（2018年12月31日：折合人民币88,845,616.78元）。

于2019年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金共计人民币296,466,432.19元（2018年12月31日：人民币2,741,858,143.03元），其中流动部分共计人民币76,446,432.19元（2018年12月31日：人民币2,521,858,143.03元），非流动部分共计人民币220,000,000.00元（2018年12月31日：220,000,000.00元），均为保证金，详见附注五、54。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为3个月至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

2. 贷款和应收款项

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------|------------|-------------------------|
| 理财产品 (注1) | - | 820,401,654.29 |
| 第三方借款 (注2) | - | 400,000,000.00 |
| | <u>-</u> | <u>1,220,401,654.29</u> |

注1: 于2019年6月30日, 本集团投资理财产品共计人民币0.00元 (2018年12月31日: 人民币7.5亿元)。于2019年6月30日, 理财产品的预计投资收益为人民币0.00元 (2018年12月31日: 人民币70,401,654.29元)。于2019年6月30日, 本集团已收回上述理财产品。

注2: 于2018年12月31日, 本集团向福州市长乐区长盛亿鑫企业管理有限公司提供期限为6个月的借款共计人民币4亿元, 上述借款利率为7%。于2019年6月30日, 本集团已收回上述第三方借款。

3. 应收账款

应收账款信用期通常小于3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 727,900,541.05 | 132,414,940.93 |
| 减: 应收账款坏账准备 | <u>831,183.03</u> | <u>-</u> |
| | <u>727,069,358.02</u> | <u>132,414,940.93</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日, 期/年末余额前五名客商的应收账款合计数分别为人民币617,702,126.15元和人民币86,309,110.55元, 占应收账款期/年末余额合计数的比例分别为84.86%和65.18%。

应收账款坏账准备的变动如下:

| | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年转回 | 本期/年转销 | 期/年末余额 |
|--------------------|----------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 截至2019年6月30日止六个月期间 | <u>-</u> | <u>831,183.03</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>831,183.03</u> |
| 2018年 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

截至2019年6月30日止六个月期间, 本集团计提坏账准备人民币831,183.03元 (2018年: 人民币0.00元), 收回或转回坏账准备人民币0.00元 (2018年: 人民币0.00元)。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2019年6月30日，应收账款金额前五名如下：

| | 期末余额 | 占应收款余额 合计数的比例(%) | 账龄 |
|------------------|-----------------------|---------------------|------|
| 重庆长盛久安汽车销售有限公司 | 391,950,660.00 | 53.84 | 一年以内 |
| 沈阳曙之光汽车销售有限公司 | 166,657,005.00 | 22.90 | 一年以内 |
| 北京博安润通汽车技术服务有限公司 | 45,363,318.00 | 6.23 | 一年以内 |
| 高德信息技术有限公司 | 10,107,122.19 | 1.39 | 一年以内 |
| 上海罗氏制药有限公司 | 3,624,020.96 | 0.50 | 一年以内 |
| | <u>617,702,126.15</u> | <u>84.86</u> | |

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| | 期末余额 | 占应收款余额 合计数的比例(%) | 账龄 |
|------------------|----------------------|---------------------|------|
| 北京博车网拍卖有限公司 | 57,848,000.00 | 43.69 | 一年以内 |
| 龙岩国贸龙丰汽车销售服务有限公司 | 13,001,000.00 | 9.82 | 一年以内 |
| 武汉轟鑫汽车服务有限公司 | 8,651,000.00 | 6.53 | 一年以内 |
| 上海罗氏制药有限公司 | 3,880,386.44 | 2.93 | 一年以内 |
| 浙江飞猪网络技术有限公司 | 2,928,724.11 | 2.21 | 一年以内 |
| | <u>86,309,110.55</u> | <u>65.18</u> | |

| | 2019年 | | | |
|-----------------|---------------------|--------------|-------------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | <u>8,311,830.30</u> | <u>1.14%</u> | <u>831,183.03</u> | <u>10</u> |
| | <u>8,311,830.30</u> | <u>1.14%</u> | <u>831,183.03</u> | <u>10</u> |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2019年 | | | 2018年 | | |
|------|---------------------|----------------|-------------------|-------|-------------|------|
| | 估计发生违约 的账面余额 | 预期信用 损失率(%) | 整个存续期 预期信用损失 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 1年以内 | <u>8,311,830.30</u> | <u>10</u> | <u>831,183.03</u> | - | <u>10</u> | - |
| | <u>8,311,830.30</u> | <u>10</u> | <u>831,183.03</u> | - | <u>10</u> | - |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

| | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 13,425,091.08 | 68.27 | 33,393,447.28 | 89.95 |
| 1年以上 | <u>6,238,230.72</u> | <u>31.73</u> | <u>3,732,651.23</u> | <u>10.05</u> |
| | <u>19,663,321.80</u> | <u>100.00</u> | <u>37,126,098.51</u> | <u>100.00</u> |

于2019年6月30日和2018年12月31日, 期末余额前五名的预付款项合计数分别为人民币14,083,923.40元和人民币35,385,292.89元, 占预付款项期末余额合计数的比例分别为71.63%和95.31%。

5. 其他应收款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 应收利息 | 6,485,396.33 | 16,735,779.74 |
| 其他应收款 | <u>84,025,231.40</u> | <u>132,867,428.95</u> |
| | <u>90,510,627.73</u> | <u>149,603,208.69</u> |
| 应收利息 | | |
| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
| 定期存款 | <u>6,485,396.33</u> | <u>16,735,779.74</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日, 本集团应收利息按照定期存款年利率计算而得。

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

5. 其他应收款 (续)

其他应收款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 62,684,560.79 | 93,553,586.22 |
| 1年以上 | <u>21,340,670.61</u> | <u>39,313,842.73</u> |
| | 84,025,231.40 | 132,867,428.95 |
| 减: 其他应收款坏账准备 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>84,025,231.40</u> | <u>132,867,428.95</u> |

其他应收款按性质分类如下:

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 押金及保证金 | 53,432,242.51 | 90,134,193.05 |
| 关联方款项 | 8,159,181.32 | 3,086,379.75 |
| 备用金 | 6,115,824.28 | 1,517,924.86 |
| 代充值款 | 1,563,216.71 | 1,568,889.76 |
| 股权投资保证金 | - | 25,000,000.00 |
| 其他 | <u>14,754,766.58</u> | <u>11,560,041.53</u> |
| | <u>84,025,231.40</u> | <u>132,867,428.95</u> |

于2019年6月30日, 其他应收款金额前五名如下:

| | 期末余额 | 占其他应收款余额 合计数的比例(%) | 账龄 |
|----------------------|----------------------|-----------------------|------|
| 厦门市开元国有投资集团有限公司 | 24,674,736.00 | 29.37 | 一年以内 |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司 | 7,700,000.00 | 9.16 | 一年以内 |
| 北京金五星商贸集团有限公司 | 6,903,737.39 | 8.22 | 一年以上 |
| 光大金融租赁股份有限公司 | 2,436,500.00 | 2.90 | 一年以上 |
| 厦门经济特区房地产开发集团有限公司 | <u>1,399,155.00</u> | <u>1.67</u> | 一年以内 |
| | <u>43,114,128.39</u> | <u>51.32</u> | |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

5. 其他应收款 (续)

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

| | 年末余额 | 占其他应收款余额 合计数的比例(%) | 账龄 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 中建投租赁股份有限公司 | 50,000,000.00 | 37.63 | 一年以内 |
| 北京博派通达科技有限公司 | 25,000,000.00 | 18.82 | 一年以上 |
| 光大金融租赁股份有限公司 | 16,241,000.00 | 12.22 | 一年以内 |
| 北京金五星商贸集团有限公司 | 6,903,737.39 | 5.20 | 一年以上 |
| 中国人民财产保险股份有限公司北京 市分公司 | 1,900,000.00 | 1.43 | 一年以内 |
| | <u>100,044,737.39</u> | <u>75.30</u> | |

6. 存货

| | 2019年6月30日 | | |
|------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 476,677,760.54 | (14,154,430.00) | 462,523,330.54 |
| 备品备件 | - | - | - |
| | <u>476,677,760.54</u> | <u>(14,154,430.00)</u> | <u>462,523,330.54</u> |
| | 2018年12月31日 | | |
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 221,134,601.20 | (27,873,230.99) | 193,261,370.21 |
| 备品备件 | 154,608.85 | - | 154,608.85 |
| | <u>221,289,210.05</u> | <u>(27,873,230.99)</u> | <u>193,415,979.06</u> |

存货跌价准备变动如下:

| | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年转回 | 本期/年转销 | 期/年末余额 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 截至2019年6月30 日止六个月期间 | <u>27,873,230.99</u> | <u>5,687,088.49</u> | <u>19,405,889.48</u> | <u>-</u> | <u>14,154,430.00</u> |
| 2018年 | <u>32,549,291.29</u> | <u>23,201,108.65</u> | <u>27,122,997.05</u> | <u>754,171.90</u> | <u>27,873,230.99</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

7. 一年内到期的非流动资产

| | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内到期的长期应收款 | 五、10 | <u>3,169,557,110.91</u> | <u>3,474,315,877.45</u> |

8. 其他流动资产

| | | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 增值税留抵税额 | | 267,439,252.17 | 247,541,469.01 |
| 第三方支付平台账户余额 (注) | | <u>89,717,949.20</u> | <u>39,741,708.02</u> |
| | | <u>357,157,201.37</u> | <u>287,283,177.03</u> |

注：本集团第三方支付平台余额为支付宝、微信、快钱等账户资金，该项资金不付息。

9. 可供出售金融资产 (仅适用 2018 年)

| | 2018年12月31日 |
|--------------|----------------------|
| 可供出售权益工具 | |
| 以公允价值计量的基金产品 | <u>45,000,000.00</u> |

以公允价值计量的可供出售权益工具：

| | 2018年12月31日 |
|------------|---------------|
| 权益工具成本 | 45,000,000.00 |
| 公允价值 | 45,000,000.00 |
| 累计计入其他综合收益 | |
| 的公允价值变动 | - |
| 已计提减值 | <u>-</u> |

于2017年3月，本集团认购北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）的合伙份额，认购出资额为人民币150,000,000.00元，认购比例1.2%，为有限合伙人。截至2018年12月31日，本集团实缴出资额人民币45,000,000.00元，实缴出资占比1.93%。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款

| | 2019年6月30日 | | |
|----------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 融资租赁 | 5,151,188,668.63 | (981,596,804.08) | 4,169,591,864.55 |
| 分期收款销售商品 | 1,287,614,680.69 | (50,918,005.57) | 1,236,696,675.12 |
| | <u>6,438,803,349.32</u> | <u>(1,032,514,809.65)</u> | <u>5,406,288,539.67</u> |
| 减：一年以内到期的长期应收款 | | | <u>3,169,557,110.91</u> |
| | | | <u>2,236,731,428.76</u> |

| | 2018年12月31日 | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 融资租赁 | 5,276,343,511.20 | (762,540,047.80) | 4,513,803,463.40 |
| 分期收款销售商品 | 1,644,339,832.57 | (55,349,751.77) | 1,588,990,080.80 |
| | <u>6,920,683,343.77</u> | <u>(817,889,799.57)</u> | <u>6,102,793,544.20</u> |
| 减：一年以内到期的长期应收款 | | | <u>3,474,315,877.45</u> |
| | | | <u>2,628,477,666.75</u> |

于2019年6月30日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币255,133,006.34元（2018年12月31日：人民币317,696,030.99元）。

于2019年6月30日，本集团所有权受到限制的长期应收款为人民币322,752,527.00元（2018年12月31日：人民币530,658,192.70元），系本集团应付债券的资产支持专项计划的标的资产，详见附注五、54。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 长期应收款 | 6,438,803,349.32 | 6,920,683,343.77 |
| 减：长期应收款坏账准备 | <u>1,032,514,809.65</u> | <u>817,889,799.57</u> |
| | <u>5,406,288,539.67</u> | <u>6,102,793,544.20</u> |
| 减：一年以内到期的长期应收款 | <u>3,169,557,110.91</u> | <u>3,474,315,877.45</u> |
| | <u>2,236,731,428.76</u> | <u>2,628,477,666.75</u> |

长期应收款坏账准备的变动如下：

| | 期/年初余额 | 本期/年计提 | 本期/年核销 | 期/年末余额 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 截至2019年6月30日止六个月期间 | <u>817,889,799.57</u> | <u>378,345,650.50</u> | <u>163,720,640.42</u> | <u>1,032,514,809.65</u> |
| 2018年 | <u>147,090,055.03</u> | <u>690,572,331.23</u> | <u>19,772,586.69</u> | <u>817,889,799.57</u> |

11. 长期股权投资

| 联营企业 | 福建优车投资合伙企业（有限合伙） （注1） | 河北幸福消费金融股份有限公司 （注2） | 广州车行易科技股份有限公司 （注3） | Car Inc. （注4） | 合计 |
|----------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 年初余额 | 1,216,222,573.33 | 82,638,690.56 | 65,607,434.98 | 3,809,489,484.91 | 5,173,958,183.78 |
| 本年投资 | - | 151,000,000.00 | - | - | 151,000,000.00 |
| 权益法下投资损益 | (7,913,529.04) | 3,931,303.81 | (260,843.21) | 80,753,687.01 | 76,510,618.57 |
| 其他综合收益 | - | - | - | - | - |
| 计提减值准备 | - | - | - | - | - |
| 期末账面价值 | <u>1,208,309,044.29</u> | <u>237,569,994.37</u> | <u>65,346,591.77</u> | <u>3,890,243,171.92</u> | <u>5,401,468,802.35</u> |
| 期末减值准备 | - | - | - | - | - |

注1：于2017年度，本集团以自有资金人民币10亿元认购福建优车投资合伙企业（有限合伙）（“优车产业基金”）31%的合伙份额，为优车产业基金的有限合伙人。

注2：于2017年6月，本集团与张家口银行股份有限公司、蓝鲸控股集团有限公司共同以发起方式设立河北幸福消费金融股份有限公司（“幸福金融”），该公司注册资本为人民币63,700万元。截至2019年6月30日，本集团出资人民币25,000万元，持股比例为39%。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

注3：于2018年1月，本集团以自有资金人民币65,294,117.00元认购广州车行易科技股份有限公司（“车行易”）20%的股权份额。

注4：于2018年3月，本集团通过购买Ucar technology Inc.资产及交割预付股权收购款所对应的股份，共计持有Car Inc. 630,956,855股，持股比例为30%。于2019年6月30日，本集团持有的Car Inc. 630,956,855股股份均为银行借款作质押担保（2018年12月31日：630,956,855股），详见附注五、54。

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团管理层认为无需计提长期股权投资减值准备。

12. 其他权益工具投资（仅适用 2019 年）

2019年

| | 成本 | 累计计入其他综合收益的公允价值变动 | 公允价值 | 本年股利收入 | | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------|---------------|-------------------|------|-------------|----------|---------------------------|
| | | | | 本年终止确认的权益工具 | 仍持有的权益工具 | |
| 北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙） | 45,000,000.00 | - | - | - | - | 长期持有，不以交易为目的 |

于2018年12月31日，本集团将认购的北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）的合伙份额列示为可供出售金融资产，详见附注五、9。

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

13. 固定资产

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | |
| 期初余额 | 43,223,734.62 | 51,108,042.85 | 136,108,219.75 | 230,439,997.22 |
| 购置 | - | 2,096,789.80 | 1,644,228.93 | 3,741,018.73 |
| 其他转入 | - | 117,068.96 | - | 117,068.96 |
| 处置 | - | (42,479,021.24) | (1,815,002.79) | (44,294,024.03) |
| 期末余额 | <u>43,223,734.62</u> | <u>10,842,880.37</u> | <u>135,937,445.89</u> | <u>190,004,060.88</u> |
| 累计折旧 | | | | |
| 期初余额 | 3,500,316.68 | 6,564,884.60 | 53,842,741.34 | 63,907,942.62 |
| 计提 | 972,533.18 | 1,823,270.58 | 12,529,213.82 | 15,325,017.58 |
| 处置 | - | (6,564,884.60) | (632,955.71) | (7,197,840.31) |
| 期末余额 | <u>4,472,849.86</u> | <u>1,823,270.58</u> | <u>65,738,999.45</u> | <u>72,035,119.89</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 期末 | <u>38,750,884.76</u> | <u>9,019,609.79</u> | <u>70,198,446.44</u> | <u>117,968,940.99</u> |
| 期初 | <u>39,723,417.94</u> | <u>44,543,158.25</u> | <u>82,265,478.41</u> | <u>166,532,054.60</u> |

2018年

| | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 原价 | | | | |
| 年初余额 | 43,223,734.62 | - | 123,995,831.83 | 167,219,566.45 |
| 购置 | - | - | 17,117,999.58 | 17,117,999.58 |
| 其他转入 | - | 51,108,042.85 | - | 51,108,042.85 |
| 处置 | - | - | (5,005,611.66) | (5,005,611.66) |
| 年末余额 | <u>43,223,734.62</u> | <u>51,108,042.85</u> | <u>136,108,219.75</u> | <u>230,439,997.22</u> |
| 累计折旧 | | | | |
| 年初余额 | 1,555,248.64 | - | 31,461,376.54 | 33,016,625.18 |
| 计提 | 1,945,068.04 | 6,564,884.60 | 23,633,895.81 | 32,143,848.45 |
| 处置 | - | - | (1,252,531.01) | (1,252,531.01) |
| 年末余额 | <u>3,500,316.68</u> | <u>6,564,884.60</u> | <u>53,842,741.34</u> | <u>63,907,942.62</u> |
| 账面价值 | | | | |
| 年末 | <u>39,723,417.94</u> | <u>44,543,158.25</u> | <u>82,265,478.41</u> | <u>166,532,054.60</u> |
| 年初 | <u>41,668,485.98</u> | <u>-</u> | <u>92,534,455.29</u> | <u>134,202,941.27</u> |

于资产负债表日, 本集团无所有权受到限制、暂时闲置或融资租入的固定资产。本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 软件 | 供应商关系 | 许可证 | 车牌 | 合计 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 原价 | | | | | |
| 期初/末余额 | <u>18,699,521.22</u> | <u>36,687,100.00</u> | <u>19,412,320.00</u> | <u>1,021,950.00</u> | <u>75,820,891.22</u> |
| 累计摊销 | | | | | |
| 期初余额 | 4,886,932.97 | 8,254,597.50 | 1,282,385.33 | - | 14,423,915.80 |
| 计提 | <u>1,327,774.48</u> | <u>2,354,971.00</u> | <u>450,000.00</u> | - | <u>4,132,745.48</u> |
| 期末余额 | <u>6,214,707.45</u> | <u>10,609,568.50</u> | <u>1,732,385.33</u> | - | <u>18,556,661.28</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 期末 | <u>12,484,813.77</u> | <u>26,077,531.50</u> | <u>17,679,934.67</u> | <u>1,021,950.00</u> | <u>57,264,229.94</u> |
| 期初 | <u>13,812,588.25</u> | <u>28,432,502.50</u> | <u>18,129,934.67</u> | <u>1,021,950.00</u> | <u>61,396,975.42</u> |
| 2018年 | | | | | |
| | 软件 | 供应商关系 | 许可证 | 车牌 | 合计 |
| 原价 | | | | | |
| 年初余额 | 9,212,866.32 | 36,687,100.00 | 18,000,000.00 | - | 63,899,966.32 |
| 购置 | 9,486,654.90 | - | - | - | 9,486,654.90 |
| 非同一控制下企业合并 | - | - | <u>1,412,320.00</u> | <u>1,021,950.00</u> | <u>2,434,270.00</u> |
| 年末余额 | <u>18,699,521.22</u> | <u>36,687,100.00</u> | <u>19,412,320.00</u> | <u>1,021,950.00</u> | <u>75,820,891.22</u> |
| 累计摊销 | | | | | |
| 年初余额 | 1,804,597.84 | 4,585,887.50 | 300,000.00 | - | 6,690,485.34 |
| 计提 | <u>3,082,335.13</u> | <u>3,668,710.00</u> | <u>982,385.33</u> | - | <u>7,733,430.46</u> |
| 年末余额 | <u>4,886,932.97</u> | <u>8,254,597.50</u> | <u>1,282,385.33</u> | - | <u>14,423,915.80</u> |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | <u>13,812,588.25</u> | <u>28,432,502.50</u> | <u>18,129,934.67</u> | <u>1,021,950.00</u> | <u>61,396,975.42</u> |
| 年初 | <u>7,408,268.48</u> | <u>32,101,212.50</u> | <u>17,700,000.00</u> | - | <u>57,209,480.98</u> |

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

15. 商誉

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 非同一控制下企业 合并形成的商誉 | <u>106,741,485.27</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>106,741,485.27</u> |

2018年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------------|-----------------------|------------------|----------|-----------------------|
| 非同一控制下企业 合并形成的商誉 | <u>106,697,518.15</u> | <u>43,967.12</u> | <u>-</u> | <u>106,741,485.27</u> |

于2018年6月，本集团收购北京北极星保险公估有限公司（以下简称“北极星保险”）100%股权，形成商誉人民币43,967.12元。

于资产负债表日，本集团管理层认为无需计提商誉减值准备。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 营业外支出 | 本期摊销 | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 经营租赁改良支出 | 47,355,808.08 | 3,037,674.62 | - | 5,715,273.84 | 44,678,208.86 |

2018年

| | 年初余额 | 年期增加 | 本年转入 营业外支出 | 本年摊销 | 年末余额 |
|----------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 经营租赁改良支出 | 105,215,384.17 | 9,093,175.67 | 52,726,408.56 | 14,226,343.20 | 47,355,808.08 |

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

| | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税资产 | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 可抵扣亏损 | 149,458,963.43 | 37,364,740.86 | 152,214,229.48 | 38,053,557.37 |
| 预计负债 | 6,115,437.00 | 1,528,859.25 | 8,367,620.08 | 2,091,905.02 |
| 非同一控制下 企业合并公 允价值调整 | 1,395.92 | 348.98 | 82,471.92 | 20,617.98 |
| | <u>155,575,796.35</u> | <u>38,893,949.09</u> | <u>160,664,321.48</u> | <u>40,166,080.37</u> |
| | | | | |
| | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
| | 应纳税 暂时性差异 | 递延 所得税负债 | 应纳税 暂时性差异 | 递延 所得税负债 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 非同一控制下 企业合并公 允价值调整 | 44,207,463.16 | 11,051,865.79 | 46,562,434.16 | 11,640,608.54 |

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------|-------------------------|-------------------|
| 预付股权收购款（注） | 2,050,000,000.00 | - |
| 预付固定资产采购款 | <u>609,698.69</u> | <u>217,914.00</u> |
| | <u>2,050,609,698.69</u> | <u>217,914.00</u> |

注：截至2019年6月30日，本集团子公司神州优车（厦门）信息科技有限公司拟收购宝沃67%股权，并预付股权收购款合计人民币2,050,000,000.00元。

19. 资产减值准备

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 应收款坏账准备 | - | 831,183.03 | - | - | 831,183.03 |
| 存货跌价准备 | 27,873,230.99 | 5,687,088.49 | 19,405,889.48 | - | 14,154,430.00 |
| 长期应收款坏账准备 | <u>817,889,799.57</u> | <u>378,345,650.50</u> | <u>-</u> | <u>163,720,640.42</u> | <u>1,032,514,809.65</u> |
| | <u>845,763,030.56</u> | <u>384,863,922.02</u> | <u>19,405,889.48</u> | <u>163,720,640.42</u> | <u>1,047,500,422.68</u> |

2018年

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销 | 年末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 存货跌价准备 | 32,549,291.29 | 23,201,108.65 | 27,122,997.05 | 754,171.90 | 27,873,230.99 |
| 长期应收款坏账准备 | <u>147,090,055.03</u> | <u>690,572,331.23</u> | <u>-</u> | <u>19,772,586.69</u> | <u>817,889,799.57</u> |
| | <u>179,639,346.32</u> | <u>713,773,439.88</u> | <u>27,122,997.05</u> | <u>20,526,758.59</u> | <u>845,763,030.56</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

20. 短期借款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 质押借款 (注1) | 1,371,797,546.20 | 3,654,073,974.46 |
| 未到期已贴现票据 | 395,000,000.00 | 395,000,000.00 |
| 点贷通借款 (注2) | 290,892,959.80 | 383,293,879.50 |
| 担保借款 (注3) | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 信用借款 (注4) | - | 100,000,000.00 |
| | <u>2,062,690,506.00</u> | <u>4,537,367,853.96</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团无逾期银行借款。

注1：于2019年6月30日，上述银行借款年利率以3个月同业拆借利率为基准利率，其中人民币443,713,046.20元借款以本集团持有Car Inc.135,086,310股股份作为担保（2018年12月31日：人民币2,186,596,800.20元借款以受限货币资金人民币2,285,925,376.00元作为担保）；人民币928,084,500.00元借款以本集团持有Car Inc.370,470,545股股份作为质押担保（2018年12月31日：人民币1,467,477,174.26元借款以本集团持有Car Inc.505,556,855股股份作为质押担保），详见附注五、54。

注2：该款项为本集团开展点贷通业务产生的应付外部银行款项。于2019年6月30日，该应付款项为人民币290,892,959.80元（2018年12月31日：人民币383,293,879.50元）。

注3：于2019年6月30日及2018年12月31日，上述银行借款年利率以提款日同期基准利率为基准利率。

注4：于2018年12月31日，上述银行借款年利率以中国人民银行公布的1年期贷款利率为基准利率。于2019年6月30日。本集团已偿还上述银行借款。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付账款

应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------|-------------------------|-----------------------|
| 车辆采购款 | 698,831,369.48 | 46,758,819.58 |
| 租车及技术服务费 | 331,738,740.68 | 313,038,984.96 |
| 配件采购款 | - | 2,837,939.40 |
| 其他 | 4,943,632.67 | 4,931,164.92 |
| | <u>1,035,513,742.83</u> | <u>367,566,908.86</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 预收款项

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 预收车辆购置款 | 111,127,008.43 | 31,312,770.02 |
| 预收专车充值款 | 7,802,043.74 | 44,338,916.89 |
| 其他 | 15,967.56 | 17,806.49 |
| | <u>118,945,019.73</u> | <u>75,669,493.40</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

23. 应付职工薪酬

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 282,341,008.35 | 467,658,002.57 | 509,188,969.60 | 240,810,041.32 |
| 离职后福利 (设定提存计划) | 35,713,096.53 | 49,763,852.78 | 59,211,410.41 | 26,265,538.90 |
| | <u>318,054,104.88</u> | <u>517,421,855.35</u> | <u>568,400,380.01</u> | <u>267,075,580.22</u> |

2018年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 413,621,734.59 | 1,503,773,025.24 | 1,635,053,751.48 | 282,341,008.35 |
| 离职后福利 (设定提存计划) | 67,004,459.32 | 163,138,690.72 | 194,430,053.51 | 35,713,096.53 |
| | <u>480,626,193.91</u> | <u>1,666,911,715.96</u> | <u>1,829,483,804.99</u> | <u>318,054,104.88</u> |

短期薪酬如下:

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资和奖金 | 120,735,961.74 | 392,533,053.71 | 424,472,596.01 | 88,796,419.44 |
| 职工福利费 | - | 14,399,474.10 | 14,399,474.10 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 106,201,857.68 | 7,997,322.43 | 2,932,364.17 | 111,266,815.94 |
| 社会保险费 | 16,723,527.13 | 25,921,098.90 | 30,345,147.83 | 12,299,478.20 |
| 其中: 医疗保险费 | 14,392,751.23 | 22,817,910.19 | 26,625,374.69 | 10,585,286.73 |
| 工伤保险费 | 1,365,372.00 | 1,382,301.58 | 1,743,497.66 | 1,004,175.92 |
| 生育保险费 | 965,403.90 | 1,720,887.13 | 1,976,275.48 | 710,015.55 |
| 住房公积金 | 38,679,661.80 | 26,807,053.43 | 37,039,387.49 | 28,447,327.74 |
| | <u>282,341,008.35</u> | <u>467,658,002.57</u> | <u>509,188,969.60</u> | <u>240,810,041.32</u> |

2018年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资和奖金 | 226,523,282.02 | 1,286,824,167.94 | 1,392,611,488.22 | 120,735,961.74 |
| 职工福利费 | - | 17,940,019.80 | 17,940,019.80 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 83,151,691.30 | 26,152,411.53 | 3,102,245.15 | 106,201,857.68 |
| 社会保险费 | 31,376,469.77 | 84,976,019.73 | 99,628,962.37 | 16,723,527.13 |
| 其中: 医疗保险费 | 27,003,497.53 | 74,802,970.13 | 87,413,716.45 | 14,392,751.21 |
| 工伤保险费 | 2,561,693.67 | 4,531,539.60 | 5,727,861.25 | 1,365,372.02 |
| 生育保险费 | 1,811,278.57 | 5,641,510.00 | 6,487,384.67 | 965,403.90 |
| 住房公积金 | 72,570,291.50 | 87,880,406.24 | 121,771,035.94 | 38,679,661.80 |
| | <u>413,621,734.59</u> | <u>1,503,773,025.24</u> | <u>1,635,053,751.48</u> | <u>282,341,008.35</u> |

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 基本养老保险费 | 32,342,202.91 | 46,601,269.73 | 55,157,089.74 | 23,786,382.90 |
| 失业保险费 | <u>3,370,893.62</u> | <u>3,162,583.05</u> | <u>4,054,320.67</u> | <u>2,479,156.00</u> |
| | <u>35,713,096.53</u> | <u>49,763,852.78</u> | <u>59,211,410.41</u> | <u>26,265,538.90</u> |

2018年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 基本养老保险费 | 60,680,031.41 | 152,770,931.20 | 181,108,759.70 | 32,342,202.91 |
| 失业保险费 | <u>6,324,427.91</u> | <u>10,367,759.52</u> | <u>13,321,293.81</u> | <u>3,370,893.62</u> |
| | <u>67,004,459.32</u> | <u>163,138,690.72</u> | <u>194,430,053.51</u> | <u>35,713,096.53</u> |

24. 应交税费

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 9,272,694.96 | 36,161,871.96 |
| 增值税 | 7,779,264.12 | 34,029,666.27 |
| 城市维护建设税 | 571,565.42 | 1,947,750.65 |
| 教育费附加 | 393,455.09 | 1,442,934.23 |
| 个人所得税 | 336,765.57 | 1,881,935.80 |
| 其他 | <u>542,559.43</u> | <u>35,842.03</u> |
| | <u>18,896,304.59</u> | <u>75,500,000.94</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

25. 其他应付款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 应付利息 | 5,694,558.65 | 8,978,002.20 |
| 其他应付款 | <u>1,152,214,518.77</u> | <u>292,054,602.19</u> |
| | <u>1,157,909,077.42</u> | <u>301,032,604.39</u> |
| 应付利息 | | |
| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
| 银行借款利息 | <u>5,694,558.65</u> | <u>8,978,002.20</u> |
| 其他应付款 | | |
| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
| 往来款 | 606,329,722.22 | - |
| 客户保证金 | 116,792,194.53 | 133,367,205.63 |
| 应付广告费 | 112,524,664.44 | 13,628,981.84 |
| 资产保证金 | 58,814,899.94 | 72,054,526.28 |
| 应付平台司机款 | 20,652,879.39 | 12,761,764.03 |
| 其他 | <u>237,100,158.25</u> | <u>60,242,124.41</u> |
| | <u>1,152,214,518.77</u> | <u>292,054,602.19</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

26. 预计负债

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 质量保证金 | 44,970,919.40 | 56,835,039.14 |
| 未决诉讼 | <u>3,242,035.75</u> | <u>5,578,873.61</u> |
| | <u>48,212,955.15</u> | <u>62,413,912.75</u> |

27. 一年内到期的非流动负债

| | 附注 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的递延收益 | | 74,503,088.89 | 109,326,204.30 |
| 一年内到期的应付债券 | 五、30 | <u>106,586,733.61</u> | <u>193,317,416.10</u> |
| | | <u>181,089,822.50</u> | <u>302,643,620.40</u> |

28. 其他流动负债

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------|---------------------|-----------------------|
| 闪贷债权融资款 | <u>4,165,356.55</u> | <u>283,044,762.75</u> |

29. 长期借款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | <u>580,839,498.00</u> | <u>582,673,000.00</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日，上述借款年利率以3个月同业拆借利率为基准利率。于2019年6月30日，人民币378,253,800.00元借款以本集团持有Car Inc. 125,400,000股股份作为质押担保（2018年12月31日：人民币376,766,000.00元借款以本集团持有Car Inc. 125,400,000股股份作为质押担保）；人民币202,585,698.00元借款以受限资金人民币220,000,000.00元作为担保（2018年12月31日：人民币205,907,000.00元借款以人民币228,386,830.40元作为担保），详见附注五、54。

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

30. 应付债券

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付债券 | 106,586,733.61 | 265,917,416.10 |
| 减：一年以内到期的应付债券（附注五、27） | <u>106,586,733.61</u> | <u>193,317,416.10</u> |
| | <u>-</u> | <u>72,600,000.00</u> |

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间列示如下：

| | 面值 | 发行日期 | 债券到期日 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 本期计提利息 | 折溢价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---------------------------------|--------|------------|-----------|----------------|----------------|------|--------------|-------|---------------|---------------|
| 中金-神州优车汽车应收账款第 1 期资产支持专项计划（注 1） | 100.00 | 2018.7.31 | 2022.3.28 | 454,097,500.00 | 159,544,909.94 | - | 9,637,025.87 | - | 93,425,840.76 | 75,756,095.05 |
| 华金诚融-神州优车二期资产支持专项计划（注 2） | 100.00 | 2018.10.26 | 2022.3.26 | 277,970,000.00 | 106,372,506.16 | - | 5,542,417.80 | - | 81,084,285.40 | 30,830,638.56 |

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

30. 应付债券（续）

注1：中金-神州优车汽车应收账款第1期资产支持专项计划于2018年7月31日完成募集并成立。该资产支持专项计划资产支持证券分为优先A级资产支持证券、优先B级资产支持证券和次级资产支持证券。其中优先A级资产支持证券面值为人民币290,600,000.00元，优先B级支持证券面值为人民币72,600,000.00元，次级支持证券面值为人民币90,897,500.00元。本公司持有全部次级支持证券，保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，因此未终止确认该金融资产，相应负债确认为应付债券。

注2：华金诚融-神州优车二期资产支持专项计划于2018年10月26日完成募集并设立。该资产支持专项计划资产支持证券分为优先A级资产支持证券、优先B级资产支持证券和次级资产支持证券。其中优先A级资产支持证券面值为人民币177,910,000.00元，优先B级支持证券面值为人民币55,590,000.00元，次级支持证券面值为人民币44,470,000.00元。本公司持有全部优先B级和次级支持证券，保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，因此未终止确认该金融资产，相应负债确认为应付债券。

31. 递延收益

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 闪贷服务：担保服务收入 | <u>12,342,510.56</u> | <u>32,985,640.48</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

32. 股本

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | | | 期末余额 |
|----|-------------------------|----------|----------|----------|-------------------------|
| | | 股改净资产划转 | 股东转入资本 | 资本公积转增股本 | |
| 股本 | <u>2,685,716,169.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,685,716,169.00</u> |

截至2018年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | | | 期末余额 |
|----|-------------------------|----------|----------|----------|-------------------------|
| | | 股改净资产划转 | 股东转入资本 | 资本公积转增股本 | |
| 股本 | <u>2,685,716,169.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,685,716,169.00</u> |

33. 资本公积

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 股本溢价 | 15,841,667,495.90 | - | - | 15,841,667,495.90 |
| 股份支付投入 | | | | |
| 股东权益的金额 | 984,574,306.98 | - | - | 984,574,306.98 |
| 股改净资产划转 | (415,798,050.54) | - | - | (415,798,050.54) |
| 购买少数股东 | | | | |
| 权益的影响 | (131,923,431.26) | - | - | (131,923,431.26) |
| 资本公积转增股本 | (1,512,682,532.00) | - | - | (1,512,682,532.00) |
| 债务豁免 | <u>351,474,180.76</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>351,474,180.76</u> |
| | <u>15,117,311,969.84</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,117,311,969.84</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

33. 资本公积 (续)

截至2018年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 股本溢价 | 15,841,667,495.90 | - | - | 15,841,667,495.90 |
| 股份支付投入 | | | | |
| 股东权益的金额 | 984,574,306.98 | - | - | 984,574,306.98 |
| 股改净资产划转 | (415,798,050.54) | - | - | (415,798,050.54) |
| 购买少数股东 | | | | |
| 权益的影响 | (131,923,431.26) | - | - | (131,923,431.26) |
| 资本公积转增股本 | (1,512,682,532.00) | - | - | (1,512,682,532.00) |
| 债务豁免 | 351,474,180.76 | - | - | 351,474,180.76 |
| | <u>15,117,311,969.84</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,117,311,969.84</u> |

34. 其他综合亏损

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合亏损累积余额:

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| 外币财务报表折算差额 | <u>(388,508,365.45)</u> | <u>(31,630,930.44)</u> | <u>(420,139,295.89)</u> |

截至2018年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 外币财务报表折算差额 | <u>-</u> | <u>(315,106,416.56)</u> | <u>(315,106,416.56)</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

35. 未弥补亏损

| | 2019年6月30日 | 2018年6月30日 |
|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| 上年末未弥补亏损 | (7,329,886,342.70) | (7,600,277,598.05) |
| 加: 会计政策变更(附注三、25) | 4,962,806.81 | - |
| 本期期初余额 | (7,324,923,535.89) | (7,600,277,598.05) |
| 归属于母公司股东的净(亏损)/利润 | <u>(652,434,597.64)</u> | <u>144,896,133.44</u> |
| | <u>(7,977,358,133.53)</u> | <u>(7,455,381,464.61)</u> |

36. 营业收入及成本

| | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,919,619,553.70 | 1,965,529,935.13 | 3,762,520,878.60 | 2,988,116,804.99 |
| 其他业务 | - | - | - | - |
| | <u>1,919,619,553.70</u> | <u>1,965,529,935.13</u> | <u>3,762,520,878.60</u> | <u>2,988,116,804.99</u> |

37. 税金及附加

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 城建税 | 4,040,121.90 | 12,137,485.18 |
| 印花税 | 2,454,767.75 | 3,914,482.15 |
| 教育费附加 | 1,636,528.53 | 5,269,439.07 |
| 地方教育费附加 | 1,075,478.61 | 3,500,105.43 |
| 其他税费 | <u>639,810.36</u> | <u>7,760,458.37</u> |
| | <u>9,846,707.15</u> | <u>32,581,970.20</u> |

38. 销售费用

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 广告宣传费 | 120,741,628.00 | 95,887,715.53 |
| 职工薪酬 | 44,305,225.51 | 57,113,621.39 |
| 佣金 | 16,762,627.13 | 58,982,087.05 |
| 短信费 | 6,232,037.39 | 8,006,173.90 |
| 客服服务费 | 2,548,099.45 | 7,177,173.02 |
| 质量保证金 | (11,864,119.52) | 3,142,180.49 |
| 其他 | <u>10,367,290.40</u> | <u>24,977,137.61</u> |
| | <u>189,092,788.36</u> | <u>255,286,088.99</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

39. 管理费用

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 175,509,042.91 | 190,957,932.22 |
| 中介机构费 | 29,646,275.19 | 47,370,123.32 |
| 房租与物业 | 18,283,238.45 | 23,103,367.35 |
| 办公费 | 12,213,348.95 | 12,729,112.85 |
| 差旅费 | 7,662,618.95 | 5,843,223.65 |
| 通讯费 | 1,040,688.99 | 1,252,650.50 |
| 低值易耗品 | 230,921.32 | 1,003,317.13 |
| 其他 | 37,264,747.01 | 31,641,253.27 |
| | <u>281,850,881.77</u> | <u>313,900,980.29</u> |

40. 研发费用

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 64,404,495.14 | 33,992,990.75 |
| 其他 | 4,225,005.88 | 3,861,129.45 |
| | <u>68,629,501.02</u> | <u>37,854,120.20</u> |

41. 财务费用/(收益)

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|----------------------|------------------------|
| 利息支出 | 122,202,077.86 | 93,149,907.42 |
| 减：利息收入 | 86,667,327.78 | 161,958,524.16 |
| 汇兑(收益)/损失 | (18,992,007.17) | 16,233,470.34 |
| 手续费及其他 | 21,144,767.64 | 37,482,070.47 |
| | <u>37,687,510.55</u> | <u>(15,093,075.93)</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

42. 其他收益

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | <u>59,478,083.13</u> | <u>89,600,627.19</u> |

43. 投资收益

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 76,510,618.57 | 89,430,606.64 |
| 理财产品投资收益 | <u>20,148,229.45</u> | <u>30,938,226.93</u> |
| | <u>96,658,848.02</u> | <u>120,368,833.57</u> |

44. 信用减值损失 (仅适用于2019年)

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------|
| 长期应收款坏账损失 | 214,582,864.69 | - |
| 应收账款坏账损失 | <u>831,183.03</u> | <u>-</u> |
| | <u>215,414,047.72</u> | <u>-</u> |

45. 资产减值损失

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 长期应收款坏账损失 (仅适用于2018年) | - | 123,636,192.94 |
| 存货跌价转回 | <u>(13,718,800.99)</u> | <u>(27,283,845.57)</u> |
| | <u>(13,718,800.99)</u> | <u>96,352,347.37</u> |

46. 资产处置损失

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------|------------------|-------------------|
| 固定资产处置损失 | <u>36,090.21</u> | <u>377,106.27</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

47. 营业外收入

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 客户违约收入 | 24,359,265.65 | 2,641,341.76 |
| 罚没收入 | 2,213,558.03 | 11,159,771.61 |
| 其他 | <u>2,973,040.82</u> | <u>1,948,523.67</u> |
| | <u>29,545,864.50</u> | <u>15,749,637.04</u> |

48. 营业外支出

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 赔款支出 | 716,210.59 | 4,875,843.92 |
| 优化线下门店支出 | - | 83,878,125.98 |
| 捐赠支出 | - | 23,000.00 |
| 其他 | <u>1,621,788.59</u> | <u>1,525,602.97</u> |
| | <u>2,337,999.18</u> | <u>90,302,572.87</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 车辆销售成本 | 1,080,031,858.78 | 920,855,158.19 |
| 职工薪酬 | 517,421,855.35 | 1,196,800,161.10 |
| 租车费 | 255,039,789.00 | 394,914,850.00 |
| 担保性负债支出 | 163,762,785.81 | 79,344,378.30 |
| 广告宣传费 | 120,741,628.00 | 95,887,715.53 |
| 燃油费 | 134,758,364.68 | 489,823,447.32 |
| 中介机构费 | 63,754,987.24 | 58,286,873.41 |
| 技术服务费 | 26,180,440.00 | 39,721,740.00 |
| 房租与物业 | 25,041,459.84 | 43,973,791.21 |
| 折旧与摊销 | 19,457,763.06 | 18,568,258.80 |
| 佣金 | 16,762,627.13 | 58,982,087.05 |
| 路桥费 | 9,344,042.85 | 12,613,959.27 |
| 通讯费 | 8,949,292.50 | 12,858,941.39 |
| 差旅费 | 7,531,092.25 | 5,924,591.53 |
| 装修费 | 5,715,273.84 | 9,101,375.17 |
| 停车费 | 4,605,687.38 | 6,095,009.04 |
| 车辆购置税 | 2,537,893.10 | 8,562,194.26 |
| 水电费 | 2,340,122.59 | 5,885,871.74 |
| 车辆维修费 | 264,283.21 | 6,489,141.46 |
| 维修配件及辅料 | 68,835.76 | 10,185,516.30 |
| 质量保证金 | (11,864,119.74) | 3,142,180.49 |
| 其他 | 52,657,143.65 | 117,140,752.91 |
| | <u>2,505,103,106.28</u> | <u>3,595,157,994.47</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

50. 所得税费用

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 当期所得税费用 | 587,554.22 | 44,218,689.78 |
| 递延所得税费用 | <u>683,388.53</u> | <u>(553,762.07)</u> |
| | <u>1,270,942.75</u> | <u>43,664,927.71</u> |

所得税费用与(亏损)/利润总额的关系列示如下:

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| (亏损)/利润总额 | (651,404,310.75) | 188,561,061.15 |
| 按法定税率计算的所得税费用 (注) | (162,851,077.69) | 47,140,265.29 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | 5,106,518.70 | 6,443,433.65 |
| 归属于联营企业的损益 | (19,127,654.64) | (22,357,651.66) |
| 不可抵扣的费用 | 218,501.09 | 523,002.67 |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | (36,806,985.59) | - |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响 和可抵扣亏损 | <u>214,731,640.88</u> | <u>11,915,877.76</u> |
| 按本集团实际税率计算的 所得税费用 | <u>1,270,942.75</u> | <u>43,664,927.71</u> |

注: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例, 按照适用税率计算。

于2019年6月30日, 本集团拥有可抵扣暂时性差异超限额广告费人民币51,333.50元(2018年6月30日: 人民币0.00元)。

于2019年6月30日, 本集团拥有可抵扣亏损人民币6,180,765,027.78元(2018年12月31日: 人民币5,469,066,406.62元)。本集团就人民币149,458,963.43元的可抵扣亏损确认了人民币37,364,740.86元的递延所得税资产(2018年6月30日: 无)。本集团未就剩余可抵扣亏损确认递延所得税资产, 主要由于未来期间是否能够产生足够的应纳税所得额用以利用该部分可抵扣亏损存在不确定性。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股(亏损)/收益

| | 2019年1-6月 元/股 | 2018年1-6月 元/股 |
|-------------|------------------|------------------|
| 基本每股(亏损)/收益 | | |
| 持续经营 | <u>(0.24)</u> | <u>0.05</u> |
| 稀释每股(亏损)/收益 | | |
| 持续经营 | <u>(0.24)</u> | <u>0.05</u> |

基本每股(亏损)/收益按照归属于本集团普通股股东的当期净(亏损)/收益,除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数,根据发行合同的具体条款,从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当期期初转换;当期发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

(五) 合并财务报表主要项目注释 (续)

51. 每股(亏损)/收益 (续)

基本每股(亏损)/收益与稀释每股(亏损)/收益的具体计算如下:

| | 2019年1-6月 元/股 | 2018年1-6月 元/股 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 基本每股(亏损)/收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净(亏损)/收益 | <u>(0.24)</u> | <u>0.05</u> |
| | <u>(0.24)</u> | <u>0.05</u> |
| 稀释每股(亏损)/收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净(亏损)/收益 | <u>(0.24)</u> | <u>0.05</u> |
| | <u>(0.24)</u> | <u>0.05</u> |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>2,685,716,169.00</u> | <u>2,685,716,169.00</u> |

列报的本年每股(亏损)/收益是以调整后的股数作为加权平均计算的基础。本公司无稀释潜在普通股。

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 收回理财产品 | 750,000,000.00 | - |
| 收回第三方借款 | 400,000,000.00 | - |
| 收回股权收购款及保证金 | 25,000,000.00 | - |
| | <u>1,175,000,000.00</u> | <u>-</u> |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 收回借款保证金 | 2,445,391,710.84 | 733,804,708.13 |
| 贴现票据款 | 400,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 代收款项 | 151,000,000.00 | - |
| 收回闪贷融资租赁款项保证金 | 63,804,500.00 | - |
| 点贷通外部资金款项 | 9,379,640.12 | 268,679,666.75 |
| 闪贷融资租赁款项 | - | 802,690,000.00 |
| 短期融资租赁款 | - | 507,810,395.42 |
| | <u>3,069,575,850.96</u> | <u>2,512,984,770.30</u> |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 闪贷融资租赁款项 | 278,879,406.20 | 130,337,593.36 |
| 资产证券化融资款项 | 159,330,682.49 | 182,134,116.23 |
| 点贷通外部资金款项 | 101,780,559.82 | 33,278,727.00 |
| 短期融资租赁款偿还 | - | 1,162,889,815.47 |
| 支付借款保证金 | - | 251,085,504.88 |
| | <u>539,990,648.51</u> | <u>1,759,725,756.94</u> |

(五) 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 现金流量表补充资料

将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------------|-----------------------|---------------------------|
| 净(亏损)/利润 | (652,675,253.50) | 144,896,133.54 |
| 加: 长期待摊费用摊销 | 5,715,273.84 | 61,387,154.06 |
| 资产减值准备 | 441,973,729.95 | 96,352,347.37 |
| 固定资产折旧 | 15,325,017.58 | 14,897,244.98 |
| 预计负债的变动 | (14,200,957.60) | 5,440,835.73 |
| 无形资产摊销 | 4,132,745.48 | 3,671,013.82 |
| 处置固定资产损失 | 36,090.21 | 377,106.27 |
| 存货的(增加)/减少 | (255,505,619.16) | 580,409,475.24 |
| 经营性应收项目的增加 | (416,969,735.54) | (847,323,354.32) |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | 1,257,333,810.52 | (2,224,252,332.60) |
| 财务费用/(收益) | 16,542,742.91 | (52,575,146.40) |
| 投资收益 | (96,658,848.02) | (120,368,833.57) |
| 递延所得税费用 | 683,388.53 | (553,762.07) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>305,732,385.20</u> | <u>(2,337,642,117.95)</u> |

（五）合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所有权或使用权受到限制的资产

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 货币资金 | | |
| 流动部分： | | |
| 融资租赁保证金（注1） | 71,266,432.19 | 124,145,936.63 |
| 其他保证金（注2） | 5,200,000.00 | 103,400,000.00 |
| 银行借款保证金（注3） | - | 2,294,312,206.40 |
| | <u>76,466,432.19</u> | <u>2,521,858,143.03</u> |
| 非流动部分： | | |
| 银行借款保证金（注4） | 220,000,000.00 | 220,000,000.00 |
| | <u>296,466,432.19</u> | <u>2,741,858,143.03</u> |
| 长期应收款（注5） | <u>322,752,527.00</u> | <u>530,658,192.70</u> |
| 长期股权投资（注6） | <u>3,890,243,171.92</u> | <u>3,809,489,484.91</u> |
| | <u>4,509,462,131.11</u> | <u>7,082,005,820.64</u> |

注1：于2019年6月30日，本集团账面价值为人民币71,266,432.19元的银行存款为子公司神州闪贷（平潭）融资租赁有限公司和神州闪贷（平潭）融资担保有限公司的账户保证金（2018年12月31日：人民币124,145,936.63元）。

注2：于2019年6月30日，本集团账面价值为人民币200,000.00元的银行存款为北极星保险按照保监会要求存入银行的定期存款（2018年12月31日：人民币200,000.00元），存款账面价值为人民币5,000,000.00元的银行存款为创信保险按照保监会要求存入银行的10%注册资金的保证金（2018年12月31日：人民币5,000,000.00元）。本集团账面价值为人民币0.00元为神州闪贷（福建）汽车服务有限公司的保函保证金（2018年12月31日：人民币98,200,000.00元）。

注3：于2019年6月30日，本集团无银行短期借款保证金（2018年12月31日：人民币2,294,312,206.40元），详见附注五、20。

(五) 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注4: 于2019年6月30日, 本集团账面价值共计人民币220,000,000.00元(2018年12月31日: 人民币220,000,000.00元)为本集团长期借款保证金, 详见附注五、29。

注5: 于2019年6月30日, 本集团账面价值为人民币322,752,527.00元的长期应收款为本集团应付债券的资产支持专项计划的标的资产(2018年12月31日: 人民币530,658,192.70元)。

注6: 于2019年6月30日, 本集团持有Car Inc. 505,556,855股股份为短期借款质押担保(2018年12月31日: 505,556,855股), 详见附注五、20。本集团持有Car Inc. 125,400,000股股份为长期借款质押担保(2018年12月31日: 125,400,000股), 详见附注五、29。

55. 外币货币性项目

| | 2019年6月30日 | | |
|------|---------------|--------|---------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | |
| 美元 | 2,595,948.16 | 6.8747 | 17,846,364.82 |
| 港币 | 79,721,150.75 | 0.8797 | 70,127,507.47 |
| | | | |
| | 2018年12月31日 | | |
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | |
| 美元 | 8,986,866.46 | 6.8632 | 61,678,661.89 |
| 港币 | 34,623,892.91 | 0.8762 | 30,337,454.97 |

（六）合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本集团于2019年2月21日新设子公司神州买买车（厦门）电子商务有限公司、神州闪现（厦门）汽车服务有限公司及神州畅行（厦门）汽车服务有限公司，并于2019年3月14日新设子公司神州优车（厦门）信息科技有限公司。

（七）在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | |
|----------------------------|-------|-----|----------------|----------------|------|-----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 通过资产重组方式 | | | | | | |
| 取得的子公司（注） | | | | | | |
| 神州优车（福建）信息技术有限公司（“福建信息技术”） | 平潭市 | 平潭市 | 信息技术服务 | 20,000,000.00 | 100 | - |
| 上海亿君汽车服务有限公司（“上海亿君”） | 上海市 | 上海市 | 机动车驾驶服务 | 100,000.00 | 100 | - |
| 福建优驾驾驶员服务有限公司（“福建优驾”） | 平潭市 | 平潭市 | 机动车驾驶服务、商务信息咨询 | 10,000,000.00 | - | 100 |
| 天津安驾商务咨询服务有限公司（“天津安驾”） | 天津市 | 天津市 | 商务咨询服务 | 2,000,000.00 | 100 | - |
| 福建优科驾驶员服务有限公司（“福建优科”） | 平潭市 | 平潭市 | 机动车驾驶服务、商务信息咨询 | 194,808,000.00 | - | 100 |

注：本集团于2016年度通过重大资产重组方式取得以上子公司，重组前后股东未发生变化，可以视同重组后的集团是重组前五家公司（福建信息技术、上海亿君、福建优驾、天津安驾和福建优科）业务的延续，从而运用类似权益结合法的会计处理。

在权益结合法下，上述公司的资产和负债，按合并日财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。重组取得的上述公司净资产账面价值与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积，不足冲减的则调整留存收益。

(七) 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | |
|--------------------------------|--------|--------|----------------|------------------|-------|-----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 通过设立或投资方式 | | | | | | |
| 取得的子公司 | | | | | | |
| 上海优掣信息技术有限公司(“上海优掣”) | 上海市 | 上海市 | 技术服务 | 50,000,000.00 | 100 | - |
| UCAR Limited | 香港 | 香港 | 投资和业务发展 | 1,000 万美元 | 100 | - |
| 神州闪贷(平潭)融资租赁有限公司(“神州闪贷融资租赁”) | 平潭县 | 平潭县 | 融资租赁业务 | 800,000,000.00 | 100 | - |
| 神州闪贷(福建)二手车销售有限公司(“神州闪贷二手车销售”) | 平潭县 | 平潭县 | 二手车销售 | 500,000,000.00 | - | 100 |
| 神州闪贷(福建)汽车服务有限公司(“神州闪贷汽车服务”) | 平潭县 | 平潭县 | 汽车相关服务 | 500,000,000.00 | - | 100 |
| 神州闪贷(平潭)电子商务有限公司(“神州闪贷电子商务”) | 平潭县 | 平潭县 | 电子商务 | 200,000,000.00 | - | 100 |
| 神州闪贷(平潭)融资担保有限公司(“神州闪贷融资租赁担保”) | 平潭县 | 平潭县 | 贸易融资担保 | 5,000,000.00 | - | 100 |
| 神州共享(福建)汽车服务有限公司(“神州共享”) | 平潭县 | 平潭县 | 汽车相关服务 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 神州优车(平潭)电子商务有限公司(“神州优车电子商务”) | 平潭市 | 平潭市 | 用车管理信息及贸易代理服务 | 1,000,000.00 | - | 100 |
| 神州优车(福州)新能源科技有限公司(“神州优车新能源科技”) | 长乐市 | 长乐市 | 信息技术服务 | 200,000,000.00 | 100 | - |
| 神州优车(福州)有限公司(“神州优车福州”) | 长乐市 | 长乐市 | 信息技术服务 | 500,000,000.00 | 100 | - |
| 神州优车(福州)数据科技发展有限公司(“神州优车数据科技”) | 长乐市 | 长乐市 | 信息技术服务 | 200,000,000.00 | 100 | - |
| 绵阳神州买卖车二手车经营有限公司(“绵阳神州二手车”) | 绵阳市 | 绵阳市 | 二手车销售 | 500,000.00 | - | 100 |
| UCAR Service Limited | 香港 | 香港 | 信息技术服务 | 100 美元 | - | 100 |
| 神州车管家(平潭)信息技术有限公司(“车管家”) | 平潭县 | 平潭县 | 信息技术服务业 | 50,000,000.00 | 100 | - |
| 神州优车(厦门)汽车服务有限公司(“神州优车厦门”) | 厦门市 | 厦门市 | 汽车相关服务 | 1000,000,000.00 | 100 | - |
| Shandai Group Inc. | 英属维京群岛 | 英属维京群岛 | 控股管理 | 1 美元 | 100 | - |
| 神州买买车(厦门)电子商务有限公司(“买买车厦门电子商务”) | 厦门市 | 厦门市 | 批发和零售业 | 30,000,000.00 | 100 | - |
| 神州闪现(厦门)汽车服务有限公司(“厦门闪现”) | 厦门市 | 厦门市 | 居民服务、修理和其他服务业 | 30,000,000.00 | 100 | - |
| 神州畅行(厦门)汽车服务有限公司(“神州畅行厦门汽车服务”) | 厦门市 | 厦门市 | 居民服务、修理和其他服务业 | 30,000,000.00 | 100 | - |
| 神州优车(厦门)信息科技有限公司(“优车厦门信息科技”) | 厦门市 | 厦门市 | 信息传输及软件信息技术服务业 | 2,050,000,000.00 | 51.22 | - |

(七) 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | |
|------------------------------------|-------|-----|----------|----------------|------|-----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 取得的子公司 | | | | | | |
| 上海神州二手车经营有限公司 ("上海神州二手车") | 上海市 | 上海市 | 二手车销售 | 12,559,400.00 | - | 100 |
| 淄博神州二手车经营有限公司 ("淄博神州二手车") | 淄博市 | 淄博市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 赤峰神州二手车经营有限公司 ("赤峰神州二手车") | 赤峰市 | 赤峰市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 安庆神州二手车经营有限公司 ("安庆神州二手车") | 安庆市 | 安庆市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 南充市神州二手车经营有限公司 ("南充神州二手车") | 南充市 | 南充市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 蚌埠神州竞优二手车经营有限公司 ("蚌埠神州二手车") | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 泉州神州竞优二手车经营有限公司 ("泉州神州二手车") | 泉州市 | 泉州市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 鞍山神州准新车二手车经营有限公司 ("鞍山神州二手车") | 鞍山市 | 鞍山市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 襄阳神州准新车经营有限公司 ("襄阳神州准新车") | 襄阳市 | 襄阳市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 大同市神州二手车销售有限公司 ("大同神州二手车") | 大同市 | 大同市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 信阳神州二手车经销有限公司 ("信阳神州二手车") | 信阳市 | 信阳市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 临汾神州二手车经销有限公司 ("临汾神州二手车") | 临汾市 | 临汾市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 北京神州竞优拍卖有限公司 ("北京神州竞优") | 北京市 | 北京市 | 拍卖 | 1,000,000.00 | - | 100 |
| 神州买卖车(天津)科技发展有限公司 ("神州买卖车") | 天津市 | 天津市 | 技术服务 | 621,378,000.00 | 100 | - |
| 神州买卖车(福建)二手车经营有限公司 ("买卖车福建二手车") | 平潭县 | 平潭县 | 二手车经销与经纪 | 200,000,000.00 | - | 100 |
| 神州畅行(福建)汽车服务有限公司 ("神州畅行") | 平潭县 | 平潭县 | 汽车修理 | 500,000,000.00 | - | 100 |
| 神州买卖车(平潭)电子商务有限公司 ("买卖车电子商务") | 平潭县 | 平潭县 | 汽车电子商务 | 200,000,000.00 | - | 100 |
| 蚌埠至优汽车销售服务有限公司 ("蚌埠汽车销售") | 蚌埠市 | 蚌埠市 | 汽车销售服务 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 安庆竞优二手车经营有限公司 ("安庆二手车") | 安庆市 | 安庆市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 鞍山竞优准新车二手车经营有限公司 ("鞍山二手车") | 鞍山市 | 鞍山市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |

(七) 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | |
|---------------------------------|---------|---------|--------|---------------|------|-----|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 非同一控制下企业合并 | | | | | | |
| 取得的子公司 (续) | | | | | | |
| 大同市竞优二手车经纪有限公司 (“大同二手车”) | 大同市 | 大同市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 济宁神州竞优准新车二手车经营有限公司 (“济宁二手车”) | 济宁市 | 济宁市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 襄阳市襄州区智优二手车经营有限公司 (“襄阳二手车”) | 襄阳市 | 襄阳市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 信阳竞优二手车交易有限公司 (“信阳二手车”) | 信阳市 | 信阳市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 衢州市神州买卖车二手车经营有限公司 (“衢州二手车”) | 衢州市 | 衢州市 | 二手车销售 | 20,000,000.00 | - | 100 |
| 创信保险销售有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 保险代理销售 | 50,000,000.00 | - | 100 |
| 北京北极星保险公估有限公司 | 北京市 | 北京市 | 保险风险评估 | 2,000,000.00 | - | 98 |
| 资产购买 | | | | | | |
| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | |
| | | | | | 直接 | 间接 |
| Ucar Technology Inc. | 开曼群岛 | 开曼群岛 | 控股管理 | 29,876 美元 | - | 100 |
| Ucar Technology Investment Inc. | 英属维尔京群岛 | 英属维尔京群岛 | 控股管理 | 1 港币 | - | 100 |
| Ucar Technology (China) Limited | 香港 | 香港 | 控股管理 | 1 美元 | - | 100 |
| Tourmaline Limited | 香港 | 香港 | 控股管理 | 1 美元 | - | 100 |
| Grandeur Group Limited | 香港 | 香港 | 控股管理 | 1 美元 | - | 100 |
| 神州优车 (天津) 有限公司 (“优车天津”) | 天津市 | 天津市 | 信息技术服务 | 44,900 万美元 | - | 100 |

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2019年6月30日

| | 少数股东持股比例 | 归属于少数股东的亏损 | 向少数股东支付股利 | 期末累计少数股东权益 |
|----------|----------|------------|-----------|----------------|
| 优车厦门信息科技 | 48.78 | 240,655.86 | - | 999,759,344.14 |

于2018年12月31日, 本集团不存在重要少数股东权益的子公司。

（七）在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

优车厦门信息科技

2019年6月30日

| | |
|---------------|-------------------------|
| 流动资产 | 2,050,021,305.48 |
| 非流动资产 | - |
| 资产合计 | <u>2,050,021,305.48</u> |
| 流动负债 | 514,650.00 |
| 非流动负债 | - |
| 负债合计 | <u>514,650.00</u> |
| 营业收入 | - |
| 净亏损 | 493,344.52 |
| 综合亏损总额 | <u>493,344.52</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u><u>21,305.48</u></u> |

2. 在联营企业中的权益

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | | 会计处理 |
|----------|-------|------|----------|------------------|------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | | |
| 优车产业基金 | 福州市 | 福州市 | 非证券类股权投资 | 3,252,000,000.00 | 31 | - | 权益法 |
| 幸福金融 | 石家庄市 | 石家庄市 | 金融贷款 | 637,000,000.00 | 39 | - | 权益法 |
| 车行易 | 广州市 | 广州市 | 研究和试验发展 | 10,638,298.00 | 20 | - | 权益法 |
| Car Inc. | 中国 | 开曼群岛 | 租赁服务 | 260,000.00 美元 | - | 30 | 权益法 |

（七）在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了优车产业基金的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 流动资产 | 3,879,005,467.02 | 3,864,979,042.37 |
| 其中：现金和现金等价物 | 1,116,913,717.02 | 22,456,174.59 |
| 非流动资产 | - | - |
| 资产合计 | <u>3,879,005,467.02</u> | <u>3,864,979,042.37</u> |
| 流动负债 | 31,431,551.07 | 2,098,457.44 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | <u>31,431,551.07</u> | <u>2,098,457.44</u> |
| 归属于合伙人净资产合计 | <u>3,847,573,915.95</u> | <u>3,862,880,584.93</u> |
| 减：优先合伙人、夹层合伙人、普通合 伙人和其他劣后合伙人的投资回报 | 3,639,264,871.66 | 3,646,658,011.60 |
| 加：本集团出资额 | <u>1,000,000,000.00</u> | <u>1,000,000,000.00</u> |
| 投资的账面价值 | <u><u>1,208,309,044.29</u></u> | <u><u>1,216,222,573.33</u></u> |
| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
| 营业收入 | - | - |
| 财务费用-利息收入 | 89,743.94 | 493,466.33 |
| 所得税费用 | - | - |
| 净(亏损)/利润 | (15,306,668.98) | 392,849,631.42 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合(亏损)/收益总额 | (15,306,668.98) | 392,849,631.42 |
| 收到的股利 | <u>-</u> | <u>-</u> |

（七）在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了幸福金融公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | 6,647,388,259.73 | 3,525,642,138.79 |
| 其中：现金和现金等价物 | 201,015,905.13 | 490,025,661.45 |
| 非流动资产 | 78,612,283.75 | 45,508,997.37 |
| 资产合计 | <u>6,726,000,543.48</u> | <u>3,571,151,136.16</u> |
| 流动负债 | 6,126,315,063.95 | 3,287,471,051.50 |
| 非流动负债 | <u>2,249,144.45</u> | <u>33,259,810.23</u> |
| 负债合计 | <u>6,128,564,208.40</u> | <u>3,320,730,861.73</u> |
| 归属于母公司的股东权益 | <u>597,436,335.08</u> | <u>250,420,274.43</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | <u>237,569,994.37</u> | <u>82,638,690.56</u> |
| 投资的账面价值 | <u>237,569,994.37</u> | <u>82,638,690.56</u> |
| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
| 营业收入 | 143,429,693.82 | 58,528,534.51 |
| 财务费用-利息收入 | 419,088,361.34 | 210,404,560.17 |
| 财务费用-利息费用 | 139,392,757.50 | 91,992,864.10 |
| 所得税费用 | 3,338,686.89 | - |
| 净利润 | 10,016,060.65 | 17,281.81 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 10,016,060.65 | 17,281.81 |
| 收到的股利 | <u>-</u> | <u>-</u> |

（七）在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了车行易公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产 | 70,465,748.98 | 72,323,967.55 |
| 其中：现金和现金等价物 | 46,452,822.39 | 51,904,189.33 |
| 非流动资产 | 8,670,068.16 | 10,268,648.98 |
| 资产合计 | <u>79,135,817.14</u> | <u>82,592,616.53</u> |
| 流动负债 | 14,153,773.93 | 16,153,639.44 |
| 非流动负债 | - | - |
| 负债合计 | <u>14,153,773.93</u> | <u>16,153,639.44</u> |
| 归属于母公司的股东权益 | <u>64,982,043.21</u> | <u>67,008,985.89</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 12,996,408.64 | 13,401,797.18 |
| 内含商誉 | <u>52,205,637.80</u> | <u>52,205,637.80</u> |
| 投资的账面价值 | <u>65,346,591.77</u> | <u>65,607,434.98</u> |
| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
| 营业收入 | 82,863,895.99 | 46,986,515.74 |
| 营业成本 | 43,398,659.33 | 19,887,854.98 |
| 所得税费用 | 15,344.98 | - |
| 净利润 | (1,304,216.03) | 1,682,409.29 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | (1,304,216.03) | 1,682,409.29 |
| 收到的股利 | <u>-</u> | <u>-</u> |

（七）在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了Car Inc.的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 流动资产 | 6,682,519,353.63 | 6,404,045,115.22 |
| 其中：现金和现金等价物 | 3,146,632,749.76 | 3,186,400,763.85 |
| 非流动资产 | 16,740,087,114.83 | 15,800,863,519.80 |
| 资产合计 | <u>23,422,606,468.46</u> | <u>22,204,908,635.02</u> |
| 流动负债 | 6,996,163,897.91 | 6,051,769,534.99 |
| 非流动负债 | <u>8,173,148,164.30</u> | <u>8,180,111,702.72</u> |
| 负债合计 | <u>15,169,312,062.21</u> | <u>14,231,881,237.71</u> |
| 归属于母公司的股东权益 | <u>8,253,294,406.31</u> | <u>7,973,027,397.31</u> |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 2,472,661,906.20 | 2,391,908,219.19 |
| 按持股比例享有的评估增值-无形资产 内含商誉 | <u>763,079,203.70</u> | <u>763,079,203.70</u> |
| | <u>654,502,062.02</u> | <u>654,502,062.02</u> |
| 投资的账面价值 | <u><u>3,890,243,171.92</u></u> | <u><u>3,809,489,484.91</u></u> |
| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
| 营业收入 | 3,740,956,784.28 | 3,075,412,800.52 |
| 营业成本 | 2,564,125,982.43 | 2,088,944,310.21 |
| 所得税费用 | 173,253,591.22 | 128,310,214.95 |
| 净利润 | 279,211,794.66 | 135,480,037.00 |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | 279,211,794.66 | 135,480,037.00 |
| 收到的股利 | <u>-</u> | <u>-</u> |

(八) 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年6月30日

金融资产

| | 以摊余成本计量 | 以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 | | 合计 |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | 准则要求 | 指定 | |
| 货币资金 | 758,184,598.58 | - | - | 758,184,598.58 |
| 应收账款 | 727,069,358.02 | - | - | 727,069,358.02 |
| 其他应收款 | 90,510,627.73 | - | - | 90,510,627.73 |
| 一年内到期的非流 动资产 | 3,169,557,110.91 | - | - | 3,169,557,110.91 |
| 其他流动资产 | 89,717,949.20 | - | - | 89,717,949.20 |
| 其他权益工具投资 | - | - | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 长期应收款 | 2,236,731,428.76 | - | - | 2,236,731,428.76 |
| | <u>7,071,771,073.20</u> | <u>-</u> | <u>45,000,000.00</u> | <u>7,116,771,073.20</u> |

金融负债

| | 其他金融负债 |
|-----------------|-------------------------|
| 短期借款 | 2,062,690,506.00 |
| 应付账款 | 1,035,513,742.83 |
| 其他应付款 | 1,157,909,077.42 |
| 一年内到期的非流 动负债 | 106,586,733.61 |
| 其他流动负债 | 4,165,356.55 |
| 长期借款 | <u>580,839,498.00</u> |
| | <u>4,947,704,914.41</u> |

(八) 与金融工具相关的风险 (续)

1. 金融工具分类 (续)

2018年12月31日

金融资产

| | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | 合计 |
|-------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
| 货币资金 | 3,343,418,837.81 | - | 3,343,418,837.81 |
| 贷款和应收款项 | 1,220,401,654.29 | - | 1,220,401,654.29 |
| 应收账款 | 132,414,940.93 | - | 132,414,940.93 |
| 其他应收款 | 149,603,208.69 | - | 149,603,208.69 |
| 一年内到期的非流动资产 | 3,474,315,877.45 | - | 3,474,315,877.45 |
| 其他流动资产 | 39,741,708.02 | - | 39,741,708.02 |
| 可供出售金融资产 | - | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 长期应收款 | 2,628,477,666.75 | - | 2,628,477,666.75 |
| | <u>10,988,373,893.94</u> | <u>45,000,000.00</u> | <u>11,033,373,893.94</u> |

金融负债

| | 其他金融负债 |
|-------------|-------------------------|
| 短期借款 | 4,537,367,853.96 |
| 应付账款 | 367,566,908.86 |
| 其他应付款 | 301,032,604.39 |
| 一年内到期的非流动负债 | 193,317,416.10 |
| 其他流动负债 | 283,044,762.75 |
| 长期借款 | 582,673,000.00 |
| 应付债券 | <u>72,600,000.00</u> |
| | <u>6,337,602,546.06</u> |

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年12月31日，本集团向中金证券、华金证券转让了总规模为人民币732,067,500.00元的个人汽车抵押贷款用于设立资产证券化产品，本集团持有全部次级支持证券。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的应付债券。

（八）与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款及应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款和长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（八）与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或[上限指标]时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

（八）与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

于2019年6月30日，本集团金融资产的信用风险敞口的量化数据如下：

| | 12个月预期信用损失 | 整个生命周期预期信用损失 | | | 合计 |
|-------|------------|--------------|------|------------------|------------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 简易方法 | |
| 应收账款 | - | - | - | 727,069,358.02 | 727,069,358.02 |
| 长期应收款 | - | - | - | 2,236,731,428.76 | 2,236,731,428.76 |
| | - | - | - | 2,963,800,786.78 | 2,963,800,786.78 |

2018年

于2018年12月31日，已逾期但未减值的金融资产如下：

| | 合计 | 未逾期 未减值 |
|----------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 3,343,418,837.81 | 3,343,418,837.81 |
| 应收账款 | 132,414,940.93 | 132,414,940.93 |
| 其他应收款 | 149,603,208.69 | 149,603,208.69 |
| 可供出售金融资产 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 长期应收款 | 6,920,683,343.77 | 6,102,793,544.20 |

（八）与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年6月30日

| | 2019年6月30日 | | | 合计 |
|--------|-------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年至5年 | 5年及以上 | |
| 短期借款 | 2,166,246,414.25 | - | - | 2,166,246,414.25 |
| 应付账款 | 1,035,513,742.83 | - | - | 1,035,513,742.83 |
| 其他应付款 | 1,157,909,077.42 | - | - | 1,157,909,077.42 |
| 其他流动负债 | 4,165,356.55 | - | - | 4,165,356.55 |
| 长期借款 | - | 608,997,587.89 | - | 608,997,587.89 |
| | <u>4,363,834,591.05</u> | <u>608,997,587.89</u> | <u>-</u> | <u>4,972,832,178.94</u> |

2018年12月31日

| | 2018年12月31日 | | | 合计 |
|--------|-------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1年至5年 | 5年及以上 | |
| 短期借款 | 4,590,702,234.45 | - | - | 4,590,702,234.45 |
| 应付账款 | 367,566,908.86 | - | - | 367,566,908.86 |
| 其他应付款 | 301,032,604.39 | - | - | 301,032,604.39 |
| 其他流动负债 | 286,634,943.62 | - | - | 286,634,943.62 |
| 长期借款 | - | 648,141,348.25 | - | 648,141,348.25 |
| 应付债券 | 206,434,192.63 | 91,424,284.93 | - | 297,858,477.56 |
| | <u>5,752,370,883.95</u> | <u>739,565,633.18</u> | <u>-</u> | <u>6,491,936,517.13</u> |

(八) 与金融工具相关的风险 (续)

3. 金融工具风险 (续)

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行存款和银行借款有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他所有变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润/净亏损（通过对浮动利率存款和借款的影响）产生的影响。

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 基点 增加/(减少) | 净亏损 增加/(减少) |
|-----|---------------|----------------|
| 人民币 | 10% | 1,766,038.00 |
| 人民币 | (10%) | (1,766,038.00) |

2018年

| | 基点 增加/(减少) | 净利润 增加/(减少) |
|-----|---------------|----------------|
| 人民币 | 10% | (5,790,219.99) |
| 人民币 | (10%) | 5,790,219.99 |

(八) 与金融工具相关的风险 (续)

3. 金融工具风险 (续)

市场风险 (续)

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与境外增资相关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率和港元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润/净亏损产生的影响。

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 汇率 增加/(减少) | 净亏损 增加/(减少) |
|----------|---------------|-----------------|
| 人民币对美元贬值 | 10% | 76,011,154.59 |
| 人民币对美元升值 | (10%) | (76,011,154.59) |
| | 汇率 增加/(减少) | 净亏损 增加/(减少) |
| 人民币对港元贬值 | 10% | 79,694,449.88 |
| 人民币对港元升值 | (10%) | (79,694,449.88) |

2018年

| | 汇率 增加/(减少) | 净利润 增加/(减少) |
|----------|---------------|------------------|
| 人民币对美元贬值 | 10% | (246,670,299.75) |
| 人民币对美元升值 | (10%) | 246,670,299.75 |
| | 汇率 增加/(减少) | 净利润 增加/(减少) |
| 人民币对港元贬值 | 10% | (99,414,720.13) |
| 人民币对港元升值 | (10%) | 99,414,720.13 |

（八）与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2019年6月30日止六个月期间和2018年度，本集团资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 资产总额 | 15,904,022,292.90 | 17,107,825,942.04 |
| 负债总额 | <u>5,498,732,239.34</u> | <u>7,023,192,511.35</u> |
| 资产负债率(%) | <u>34.57</u> | <u>41.05</u> |

（九）公允价值的披露

公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、应付债券和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。长期应收款和长期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(十) 关联方关系及其交易

1. 子公司

子公司详见附注七、1。

2. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

3. 其他关联方

| | 关联方关系 |
|-------------------------|--|
| CAR Inc. | 2017年为本集团之关联企业 2018年3月9日起为本集团之联营企业 |
| 陆正耀 | 投资方 |
| 北京神州汽车租赁有限公司 (“神州租车”) | CAR Inc.在中国境内子公司 |
| 海科(平潭)信息技术有限公司 (“海科平潭”) | CAR Inc.在中国境内子公司 |
| 瑞幸咖啡(北京)有限公司 (“瑞幸咖啡”) | Luckin Coffee Inc.的中国境内子公司 陆正耀担任Luckin Coffee Inc.董事长及非执行董事 |

4. 本集团与关联方之主要交易

(1) 接受关联方租赁服务

| 神州租车 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 车辆租赁费(含税) | 255,039,789.00 | 394,914,850.00 |
| 房租 | 1,585,604.53 | 1,585,604.58 |
| | <u>256,625,393.53</u> | <u>396,500,454.58</u> |

(十) 关联方关系及其交易 (续)

4. 本集团与关联方之主要交易 (续)

(2) 服务收入

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|------|---------------------|---------------------|
| 神州租车 | 2,512,290.00 | 2,497,955.04 |
| 瑞幸咖啡 | <u>1,523,793.65</u> | <u>675,728.00</u> |
| | <u>4,036,083.65</u> | <u>3,173,683.04</u> |

(3) 接受关联方提供劳务

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 海科平潭 (含税) | <u>26,180,440.00</u> | <u>39,721,740.00</u> |

(4) 车辆整备及维修收入

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------|-----------|----------------------|
| 神州租车 | | |
| 车辆维修收入 | <u>-</u> | <u>12,515,587.05</u> |

(5) 车辆采购

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------|-----------|-----------------------|
| 神州租车 | | |
| 二手车采购款 | - | 166,864,665.51 |
| 车辆整备成本 | <u>-</u> | <u>165,881.76</u> |
| | <u>-</u> | <u>167,030,547.27</u> |

(十) 关联方关系及其交易 (续)

4. 本集团与关联方之主要交易 (续)

(6) 佣金收入

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|------|---------------------|-----------|
| 神州租车 | <u>1,470,980.53</u> | <u>-</u> |

(7) 专车服务收入

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|------|-------------------|-----------|
| 瑞幸咖啡 | <u>699,471.41</u> | <u>-</u> |

注:

- 1) 神州租车为集团提供车辆租赁并出租办公场所, 上述车辆租赁价格由双方协商确定, 根据每月实际租赁数量结算费用。办公场所出租价格系按照实际使用面积由神州租车分摊。
- 2) 本集团为神州租车和瑞幸咖啡提供出租办公场所的服务, 办公场所出租价格系按照实际使用面积由本集团分摊。
- 3) 海科平潭为本集团提供全球定位系统服务和车载诊断系统服务, 根据协商的合同价格按月向本集团收取服务费用。
- 4) 本集团为神州租车的车辆提供车辆维修服务, 按市场价格收取收入。
- 5) 车辆整備成本系神州租车向本集团销售准新车前为车辆进行整備发生的成本。二手车采购款系本集团向神州租车采购准新车车辆用以销售。采购价格经协商, 参考现行市价后确定。
- 6) 本集团为神州租车的车辆销售相关服务, 按协议约定价格收取收入。
- 7) 本集团为瑞幸咖啡提供专车服务, 按市场价格收取收入。

(十) 关联方关系及其交易 (续)

5. 关联方往来款项余额

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | | |
| 神州租车 | 4,478,766.42 | 304,500.00 |
| 瑞幸咖啡 | 1,857,227.00 | 961,878.94 |
| 陆正耀 | - | 1,820,000.81 |
| | <u>6,335,993.42</u> | <u>3,086,379.75</u> |
| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
| 应付账款 | | |
| 神州租车 | <u>332,443,269.20</u> | <u>360,129,067.56</u> |

应收及应付关联方款项不计利息、无抵押。除应收及应付神州租车款项信用期为3个月外，其他关联方往来款无固定还款期。

(十一) 或有事项

除附注五、26中披露的未决诉讼事项外，于资产负债表日，本集团为其他单位提供债务担保情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保相关公告披露日期 | 担保生效日期 | 担保类型 | 保证期间 | 担保是否已履行完毕 | 是否为关联方担保 |
|------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|-----------|----------|
| 神州优车股份有限公司 | 北京宝沃汽车有限公司 (以下简称“北京宝沃”) | 最高限额不超过人民币24亿元 | 2018年 12月28日 | 2019年 1月17日 | 不可撤销的连带责任保证担保 | 自债务履行期限届满之日起2年 | 否 | 否 |

(十二) 资产负债表日后事项

2019年7月29日，本集团的子公司优车厦门信息科技完成收购北京宝沃67%股权的交割，北京宝沃自此正式成为本集团的控股下属公司。

（十三）其他重要事项

1. 租赁

作为经营租赁承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的房屋及车辆租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内（含1年） | 76,476,339.60 | 83,796,070.87 |
| 1年到2年内（含2年） | 63,682,108.65 | 73,376,229.28 |
| 2年以上 | <u>13,606,508.91</u> | <u>35,669,289.31</u> |
| | <u>153,764,957.16</u> | <u>192,841,589.46</u> |

2. 比较数据

如附注三、25所述，根据《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）要求，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

(十四) 公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 应收利息 | 6,485,396.33 | 12,539,553.65 |
| 其他应收款 | <u>10,837,764,361.83</u> | <u>10,637,797,466.72</u> |
| | <u>10,844,249,758.16</u> | <u>10,650,337,020.37</u> |

应收利息

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 定期存款利息 | <u>6,485,396.33</u> | <u>12,539,553.65</u> |

于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司应收利息按照定期存款年利率计算而得。

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1年以内 | 10,837,764,361.83 | 10,637,797,466.72 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>10,837,764,361.83</u> | <u>10,637,797,466.72</u> |

于2019年6月30日，其他应收款金额前五名系集团内部往来。主要包括优车（福建）信息技术、闪贷（福建）汽车服务、买卖车（天津）科技发展、神州畅行（福建）汽车服务、天津安驾等共计人民币10,534,756,790.30元。

于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司管理层认为无需对其他应收款计提坏账准备。

(十四) 公司财务报表主要项目注释 (续)

2. 长期股权投资

截至2019年6月30日止六个月期间

| | 期初余额 | 本期增减 | 期末余额 | 持股比例 | 表决权比例 |
|----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------|-------|
| | | | | (%) | (%) |
| 成本法: | | | | | |
| 神州闪贷 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 | 100 | 100 |
| 神州买卖车 | 621,498,000.00 | - | 621,498,000.00 | 100 | 100 |
| | <u>721,498,000.00</u> | <u>-</u> | <u>721,498,000.00</u> | | |
| 权益法: | | | | | |
| 幸福消费 | 82,638,690.56 | 154,931,303.81 | 237,569,994.37 | 39 | 39 |
| 车行易 | 65,607,434.98 | (260,843.21) | 65,346,591.77 | 20 | 20 |
| 优车产业基金 | 1,216,222,573.33 | (7,913,529.04) | 1,208,309,044.29 | 31 | 25 |
| 优车厦门信息科技 | - | 1,050,000,000.00 | 1,050,000,000.00 | 51 | 67 |
| | <u>1,364,468,698.87</u> | <u>1,196,756,931.56</u> | <u>2,561,225,630.43</u> | | |
| | <u>2,085,966,698.87</u> | <u>1,196,756,931.56</u> | <u>3,282,723,630.43</u> | | |

2018年

| | 年初余额 | 本年增减 | 年末余额 | 持股比例 | 表决权比例 |
|--------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------|-------|
| | | | | (%) | (%) |
| 成本法: | | | | | |
| 神州闪贷 | 100,000,000.00 | - | 100,000,000.00 | 100 | 100 |
| 神州买卖车 | 621,498,000.00 | - | 621,498,000.00 | 100 | 100 |
| | <u>721,498,000.00</u> | <u>-</u> | <u>721,498,000.00</u> | | |
| 权益法: | | | | | |
| 幸福消费 | 87,019,566.01 | (4,380,875.45) | 82,638,690.56 | 33 | 33 |
| 车行易 | - | 65,607,434.98 | 65,607,434.98 | 20 | 20 |
| 优车产业基金 | 1,000,000,000.00 | 216,222,573.33 | 1,216,222,573.33 | 31 | 25 |
| | <u>1,087,019,566.01</u> | <u>277,449,132.86</u> | <u>1,364,468,698.87</u> | | |
| | <u>1,808,517,566.01</u> | <u>277,449,132.86</u> | <u>2,085,966,698.87</u> | | |

(十四) 公司财务报表主要项目注释 (续)

3. 营业收入及成本

| | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 服务收入 | <u>320,261,207.66</u> | <u>246,126,078.69</u> | <u>439,078,129.92</u> | <u>412,535,162.96</u> |

4. 投资收益

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (4,243,068.44) | 119,924,749.45 |
| 理财产品投资收益 | <u>20,148,229.45</u> | <u>30,938,226.93</u> |
| | <u>15,905,161.01</u> | <u>150,862,976.38</u> |

(十五) 其他补充资料

1. 非经常性损益明细表

| | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| 其他收益 | 59,478,083.13 | 89,600,627.19 |
| 资产处置损失 | (36,090.21) | (377,106.27) |
| 营业外收入 | 29,545,864.50 | 15,749,637.04 |
| 营业外支出 | (2,337,999.18) | (90,302,572.87) |
| 理财产品投资收益 | 20,148,229.45 | 30,938,226.93 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 非经常性损益的所得税影响数 | - | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| 归属于母公司所有者的 非经常性损益净影响数 | <u>106,798,087.69</u> | <u>45,608,812.02</u> |

2. 净资产收益率和每股(亏损)/收益

2019年1-6月

| | <u>加权平均净资产收益率(%)</u> | <u>每股亏损</u> | |
|-----------------------------|----------------------|-------------|--------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净亏损 | (6.69) | (0.24) | (0.24) |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净亏损 | (7.78) | (0.28) | (0.28) |

2018年1-6月

| | <u>加权平均净资产收益率(%)</u> | <u>每股收益</u> | |
|-----------------------------|----------------------|-------------|------|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.41 | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 0.97 | 0.04 | 0.04 |

本集团无稀释性潜在普通股。

神州优车股份有限公司

2019年8月23日