



云上汽车

NEEQ:835598

吉林省云上汽车股份有限公司



年度报告

— 2019 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、云上汽车	指	吉林省云上汽车股份有限公司
云上传媒	指	吉林省云上传媒有限公司
云上投资	指	吉林省云上投资有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	吉林省云上汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省云上汽车股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省云上汽车股份有限公司监事会
三会议室规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人于贵博、主管会计工作负责人姚丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）王春岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营管理风险	由于公司汽车分期付款购车综合服务等相关业务均为汽车销售服务行业的创新型业务模式，尽管公司已经近 8 年的业务运营经验，但仍然有赖于公司加大市场推广力度才能实现业务规模的快速增长的目标，而为客户垫付相应款项对公司的自有资金规模也提出了一定的要求。如果公司不能募集到业务推广所需要的资金，解决资金瓶颈，公司的快速发展将会受到较大的影响。
业务推广风险	根据公司规划，在公司现有经营模式运作成熟的前提下，公司业务将在吉林省并最终在东北三省全面复制。尽管公司立足长春市场，具备了一定的客户及渠道优势，但这种业务模式在吉林省乃至东北三省的建立和发展，需要一定的过程。如果公司业务模式未能在其他地区复制成功，则可能对公司的行业地位和盈利能力造成一定程度的不利影响。

<p>汽车分期贷款购车综合服务业务客户逾期还款风险</p>	<p>2016 年公司与邮储银行长春市分行、中国银行长春中海轨迹支行、华夏银行长春分行、吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订业务协议，公司对其所推荐的借款人向上述银行申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任；公司 2017 年与上海旭胜金融信息服务股份有限公司协商开展为公司客户向其申请的汽车贷款担保业务，合同已经签订。公司对所推荐的借款人申请的个人汽车消费借款承担部分连带保证，保证额度以实际发生的保证金为准，保证金缴纳比例为借款额的 1.5%，若借款人发生逾期，公司将承担封信。</p>
<p>业务规模较小的风险</p>	<p>公司 2019 年及 2018 年营业收入分别为 133,899,955.82 元、57,488,244.56 元，净利润分别为 16,608,508.08 元、18,602,046.41 元，公司业务规模较小。</p>
<p>季节性风险</p>	<p>我国乘用车市场具有明显季节性消费特征，每年 11 月至次年 1 月是全国销售最旺的季节，就长春地区乃至吉林省区域而言，每年 7 月份由于长春国际汽车博览会的举办，也会形成一个销售旺季。因此综合来看，公司的销售旺季在下半年。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的资金安排，并对公司的影响业绩产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省云上汽车股份有限公司
英文名称及缩写	JILIN CLOUDSCAR,LTD.
证券简称	云上汽车
证券代码	835598
法定代表人	于贵博
办公地址	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚丽娜
职务	董事会秘书
电话	0431-81332333
传真	0431-89050411
电子邮箱	340604099@qq.com
公司网址	www.cloudscar.com
联系地址及邮政编码	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室 130000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2012 年 8 月 17 日
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业
主要产品与服务项目	依托互联网平台、主要从事汽车销售综合服务业务以及汽车传媒类业务，具体包括汽车分期付款购车综合服务、汽车销售信息服务业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	37,689,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吉林省云上投资有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	于贵博

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	91220102050511028C	否
注册地址	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦A座1单元1605室	否
注册资本	37,689,000	是

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所
签字注册会计师姓名	王传邦、郑斐
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,899,955.82	57,488,244.56	132.92%
毛利率%	20.43%	66.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,382,025.74	18,746,539.43	-1.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,056,880.78	11,708,938.56	-143.19%
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)	22.23%	40.64%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.96%	25.58%	-
基本每股收益	0.49	0.84	-42.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	271,683,412.26	175,461,051.72	54.84%
负债总计	166,706,886.96	87,093,034.50	91.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,894,535.98	73,512,510.24	25.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	3.32	-26.51%
资产负债率%(母公司)	71.07%	72.46%	-
资产负债率%(合并)	51.36%	49.64%	-
流动比率	162.41%	192.00%	-
利息保障倍数	5.02	11.21	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,160,423.71	-99,013,500.58	94.79%
应收账款周转率	1.61	0.95	-
存货周转率	53.23	10.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.84%	110.14%	-
营业收入增长率%	132.92%	36.27%	-
净利润增长率%	-10.72%	81.25%	-

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	37,689,000	22,170,000	13.2664%
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
非流动性资产处置损益	4,090.82
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,915,458.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,967,635.43
非经常性损益合计	28,887,185.15
所得税影响数	7,221,796.29
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	21,665,388.86

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为汽车消费者提供汽车分期付款购车综合服务，贯穿于汽车消费者购车的全过程。

公司通过云上汽车网（长春车市网）、微信平台等互联网渠道并通过参加或自行举办车展等汽车促销活动的形式进行业务推广并获取客户。公司为签约客户提供选车商务信息咨询、协助办理汽车贷款、提车、协助办理车辆落籍、汽车保险办理、公证、售后信息反馈录入服务，同时为客户垫付购车款、汽车保险、购置附加税、车船使用税等各类费用，公司收取一定的综合服务费。依托公司现有客户资源以及与汽车厂家及进口汽车经销商良好的合作关系，针对汽车销售领域，公司开展低价购车信息服务业务。由于汽车全国价格差异较大，部分与公司有合作关系的汽车经销商具有全国范围内的汽车销售价格信息，公司与上述汽车经销商合作开展低价购车业务，向其推荐客户，提供客户的购车信息，并向汽车经销商收取信息服务费。同时，公司将低价车卖给终端客户，收取信息服务费。

2019年，公司加强整车销售业务，公司利用自己的客户资源以及和汽车经销商、厂商的良好关系，直接跟经销商及汽车厂商采购汽车，并向终端客户及汽车经纪公司进行销售。

公司通过云上汽车网这一网络平台以及通过举办各种汽车展销会的形式，为汽车厂家、汽车区域代理商、汽车公关公司、汽车经销商等提供对汽车促销活动进行策划、宣传与组织等专业服务。公司依托现有网络平台以及丰富的汽车类活动策划、组织经验为上述客户提供服务，作为连通汽车厂家、汽车经销商与客户的重要渠道，并最终促进汽车产品的销售。公司通过网络平台、媒体广告以及协商洽谈的方式获取客户，按照客户的要求组织实施项目，并最终实现收入。

报告期内及报告披露日，公司商业模式没有变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

- 1、报告期内公司的年度经营计划顺利达成预期的战略目标，经营收入达到 133,899,955.82 元，较上年同期上升 132.92%，净利润达到 16,608,508.08 元，由于公司增加了整车销售业务，销售成本增加，虽然收入大幅提高，但净利润较上年同期相比下降 10.72%。
- 2、2019年，公司继续升级汽车销售渠道，扩大车源通道，增加了特价车种类，经过了近一年的调整。同时，公司与一汽、上汽、广汽、东风雪铁龙、东风雷诺及一些平行进口车品牌经销商达成战略合作，特价车源开始对终端消费者及汽车经纪公司进行销售。

- 3、报告期内，公司主营业务零首付贷款购车继续保持良好的发展势头，与各大银行合作也更加顺利。随着中国汽车产业首款零首付购车自助办理手机 APP“云上汽车”的上线发布，填补了国内汽车领域的空白，消费者坐在家用里用手机就可以零首付购车，消费热情大幅度提高。
- 4、2019年，云上汽车成立了子公司“云上出行”，并取得了国家交通部的批准文件，将在全国范围内展开网约车业务，2020年云上出行将在全国布局，在国内各省份，均采用 B2B 的业务合作方式，目前初步达成加盟合作意向的城市有：长春、哈尔滨、沈阳、大连、北京、上海、天津、武汉、长沙、杭州、福州、昆明、广州、深圳、佛山、郑州、石家庄、重庆、成都、西安、太原、合肥、南京、苏州、济南、青岛、南昌、南宁、海口、三亚等城市，预计未来两年内公司收入将继续大幅提高。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,883,285.73	0.69%	9,349,709.01	5.33%	-79.86%
应收票据					
应收账款	72,564,524.52	26.71%	93,411,636.00	53.24%	-22.32%
存货	2,181,415.92	0.08%	1,821,448.24	1.04%	19.76%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	16,825,357.70	6.19%	1,089,162.71	0.62%	1,444.80%
在建工程					
短期借款	60,865,404.86	22.40%	60,470,000.00	34.46%	0.65%
长期借款	3,910,937.67	1.44%			

资产负债项目重大变动原因：

- 1、固定资产增加 1444.80%，主要原因是本期报告期内增加了云上出行网约车业务，购买了网约车入固定资产导致报告期内固定资产增加较大。
- 2、长期借款增加 100.00%，主要原因是本期报告期内增加了向北京现代厂家金融长期借款，用于购买了网约车导致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		入 的 比 重 %		入 的 比 重 %	比例%
营业收入	133,899,955.82	-	57,488,244.56	-	
营业成本	106,543,818.78	79.57%	19,497,864.36	33.92%	446.44%
毛利率	20.43%	-	66.08%	-	-
销售费用	2,410,827.68	1.8%	6,535,697.11	11.37%	-63.11%
管理费用	13,243,401.00	9.89%	9,030,082.24	15.71%	46.66%
研发费用	2,600,949.09	1.94%	2,405,198.97	4.18%	8.14%
财务费用	6,395,634.79	4.78%	2,569,574.56	4.47%	148.9%
信用减值损失	-5,966,745.75	-4.46%	0	0	0
资产减值损失	0	0	-72,114.73	-0.13%	-100.00%
其他收益	1,915,458.9	1.43%	2,690,000	4.68%	-28.79%
投资收益	0	0	0	0	0
公允价值变动 收益	0	0	0	0%	0
资产处置收益	4,090.82	0.00%	33027.39	0.06%	-87.61%
汇兑收益	0	0	0	00	0
营业利润	-1,921,901.87	-1.44%	19,376,538.62	33.71%	-109.92%
营业外收入	28,164,286.65	21.03%	6,085,697.70	10.29%	362.79%
营业外支出	1,196,651.22	0.89%	219.30	0.00%	-545568.59%
净利润	16,608,508.08	12.4%	18,602,046.41	32.36%	-10.72%

项目重大变动原因：

公司营业成本变动较大，因为 2019 年度公司购入大量商品车以供销售，所以导致营业成本大幅增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	133,862,812.95	57,379,153.66	133.30%
其他业务收入	37,142.87	109,090.90	-65.95%
主营业务成本	106,543,818.78	42,187,498.18	152.55%
其他业务成本	0	11,428.58	-100.00%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比 例%
	收入金额	占营业收 入的比 重%	收入金额	占营业收 入的比 重%	

汽车信息服务	84,905.66	0.06%	16,185,471.74	28.21%	-99.48%
整车销售	93,065,298.17	69.50%	13,299,495.99	23.18%	599.77%
汽车贷款服务	4,186,286.92	3.13%	1,351,101.76	2.35%	209.84%
汽车类小计	97,336,490.00	72.69%	30,836,069.49	53.74%	215.66%
活动策划及执行	18,028,990.66	13.46%	2,377,358.43	4.14%	658.36%
广告	10,496,220.75	7.84%	24,165,725.74	42.12%	-56.57%
传媒类小计	28,525,211.41	21.30%	26,543,084.17	46.26%	7.47%
客运服务费收入	1,875,839.10	1.40%	-	-	-
企业用车包车服务	557,064.20	0.42%	-	-	-
汽车租赁服务	244,247.79	0.18%	-	-	-
代理商商客运服务	5,322,440.24	3.97%	-	-	-
信息服务费	1,519.46	0.00%	-	-	-
网约车小计	8,001,110.79	5.98%	-	-	-
其他收入	37,142.87	0.03%	-	-	-
合计	133,899,955.82	100.00%	57,379,153.66	100.00%	

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

从收入类别来看，主要为汽车信息服务、汽车贷款服务费和广告收入，本年整车销售及特价车信息服务占营业收入比重提升较大，主要原因系本期公司主打整车销售和特价车信息服务业务，专门成立子公司主营整车销售业务。广告收入本期增加的主要原因系，公司通过室外大屏、高速公路沿途的广告牌以及自有的云上汽车门户网站承接各汽车经销商和车企的广告投放。

公司在 2019 年开展了网约车业务，2019 年营业范围覆盖了吉林全省，营业内容包括企业用车、代理运营、客运服务收入等。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	天津港万丰源国际贸易公司	11,828,638.38	8.83%	否
2	吉林省旭通新能源汽车销售服务有限公司	7,827,433.73	5.85%	否
3	长春亿胜汽车销售服务有限公司	5,536,792.42	4.14%	否
4	长春市仲昆汽车销售服务有限公司	4,295,575.27	3.21%	否
5	长春市冯记汽车服务有限公司	3,053,448.20	2.28%	否
合计		32,541,888.00	24.31%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
---	-----	------	-------	----------

			比%	
1	长春市宏连汽车销售服务有限公司	58,277,497.01	54.70%	否
2	长春亿胜汽车销售服务有限公司	10,224,249.55	9.60%	否
3	吉林省欣展文化传媒有限公司	4,257,547.17	4.00%	否
4	吉林省中网信息科技有限公司	801,886.79	0.75%	否
5	长春市汽车华阳贸易有限公司	713,855.17	0.67%	否
合计		74,275,035.69	69.72%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,160,423.71	-99,013,500.58	94.79%
投资活动产生的现金流量净额	-5,962,729.23	-655,029.98	-810.30%
筹资活动产生的现金流量净额	2,556,358.44	63,995,946.68	-96.01%

现金流量分析：

现金流量变动较大是因为公司在 2019 年增大了整车销售业务，这些车辆均系公司先行购入，再行卖出，所以导致现金流量变动较大。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有 8 家全资子公司，1 家控股子公司，其中来自全资子公司云上传媒的净利润对公司净利润影响达到 20%。具体情况如下：

- 1、云上传媒为公司全资子公司，云上传媒成立于 2013 年 4 月 7 日，注册资本 200 万元，实收资本 60 万元，为公司全资子公司。该公司注册地址为长春市南关区自由大路以南、亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1610 室；经营范围为承办展览展示活动，广告设计制作、代理、发布、市场调查，市场策划，日用品百货批发 X（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展营业活动）。2019 年度云上传媒实际营业收入 28,525,211.41 元，净利润 10,209,734.30 元。
- 2、大连云上汽车销售有限公司为公司全资子公司，经公司 2017 年 8 月 16 日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过，与 2017 年 8 月 23 日完成注册资本及经营范围等事项的工商登记手续；注册地位于辽宁身大连市中山区解放路 459-18 号，注册资本为人民币 5,000,000.00 元。经营范围包括汽车销售及汽车售后服务，代办汽车贷款服务；代办汽车逻辑服务；洗车服务；汽车保养，汽车装饰，汽车租赁，汽车救援，二手车买卖，商务信息咨询，二手车交易信息信息咨询，汽车保险信息咨询，汽车代驾服务；经销：汽车配件、润滑油、机油、轮胎。
- 3、长春市冠超汽车销售服务有限公司为公司全资子公司，经公司 2017 年 12 月 8 日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过，与 2017 年 12 月 12 日公司已完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。注册地为吉林省长春市南关区自由大路 3803 号碧波康桥 3 栋 506 号房，注册资本为 5,000,000.00 元。经营范围包括汽车销售及汽车售后服务，代办汽车落籍服务；汽车养护，汽车装饰，汽车租赁，汽车救援，二手车买卖，商务信息咨询，二手车交易信息信息咨询，汽车保险信息咨询，汽车代驾服务；经销：汽车配件、润滑油、机油、轮胎，广告服务。
- 4、2018 年度合并范围新纳入吉林市云上汽车销售服务有限公司、松原市云上汽车销售服务有限公司、辽宁省云上汽车销售有限公司、通化市云上汽车销售服务有限公司、四平市云上汽车销售服务有限公司和吉林省云上出行科技有限公司。

- (1) 公司与 2018 年 2 月 7 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于在松原市、吉林市设立全资子公司的议案》，2018 年 5 月 11 日公司已完成吉林市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续，2018 年 5 月 24 日公司已经完成松原市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。
- (2) 公司与 2018 年 5 月 7 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于在辽宁省沈阳市、吉林省通化市设立全资子公司的议案》，2018 年 5 月 21 日公司已完成辽宁省云上汽车销售有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续；2018 年 5 月 30 日公司已经完成通化市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。
- (3) 公司与 2018 年 7 月 12 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于在黑龙江省海拉尔市、大庆市，吉林省四平市、白城市、辽源市、白山市设立全资子公司的议案》，2018 年 8 月 27 日公司已经完成四平市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的公司登记手续。
- (4) 公司与 2018 年 7 月 30 日召开第六次临时股东大会，审议通过了《关于在吉林省长春市设立全资子公司的议案》；公司与 2018 年 9 月 11 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》，增资后公司持有云上出行 70% 股份，公司董事长、实际控制人于贵博持有 30% 股份。2018 年 8 月 7 日公司已经完成吉林省云上出行网络科技有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落：	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标审计的专项说明我们表示理解，该报告客观公正地反应了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，并确信公司在 2020 年度能够持续经营，良好发展。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制和开展主营业务相关的各种资源；公司主营业务是为依托互联网平台，主要从事汽车销售等综合服务业务、全国网约车业务以及汽车传媒类业务，具体包括汽车分期付款购车综

合服务业务、汽车销售信息服务业务、整车销售业务、网约车业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等业务。从客户来看，公司不存在对单一客户长期严重依赖的情况，并且公司拥有独立的商业模式，能够根据客户的需要提供相应的服务，报告期所属行业未发生重大变化，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，因此公司具有良好的持续经营能力

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司 2019 年及 2018 年营业收入分别为 133,899,955.82 元、57,488,244.56 元，净利润分别为 16,608,508.08 元、18,602,046.41 元，公司业务规模较小。

应对措施：汽车业务方面，公司将进一步加强与相关机构的合作，加强市场开拓，并进一步缝补公司的产品和业务结构；媒体业务方面，借助云上汽车网，公司将陆续开展与汽车相关的一些列跨界媒体活动。

2、由于公司汽车分期付款购车综合服务等相关业务均为汽车销售服务行业的创新型业务模式，尽管公司已经有了近六年的业务经验，但任然有赖于公司加大市场推广力度才能实现业务规模快速增长的目标。而为客户垫付相应款项对公司的自有资金规模也提出了一定的要求。如果公司不能募集到业务推广所需要的资金，解决资金瓶颈，公司的快速发展将会受到较大的影响。

应对措施：公司将考虑通过资本市场，适当引进战略投资者，同时，公司将向银行申请授信贷款，以解决公司业务发展过程中的资金瓶颈。

3、根据公司规划，在公司现有经营模式运作成熟的前提下，公司业务将在东三省及全国全面复制。尽管公司立足长春市场，具备了一定的客户及渠道优势，但这种业务模式在东北三省至全国的建立和发展，需要一定的过程。如果公司业务模式未能在其他地区成功复制，则可能对公司的行业地位及盈利能力造成一定程度的不利影响。

应对措施：公司与 2019 年已经完成东三省内主要城市的营业网点覆盖，预计在三年内实现全国重点城市的覆盖。

4、2016 年公司与邮储银行长春市分行、中国银行长春中海国际支行、华夏银行长春分行、吉林银行股份有限公司小企业融资服务中心签订业务合作协议，公司对其推荐的借款人向上述银行申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任；公司 2017 年与上海旭胜金融信息服务股份有限公司协商开展为公司客户向其申请的汽车贷款担保业务，合同已经签订。公司对所推荐的借款人申请的个人汽车消费借款承担部分连带保证，保证额度以实际发生的保证金为准，保证金缴纳比例为借款额的 1.5%。若借款发生逾期，公司将承担风险。

应对措施：第一，公司对客户个人信用情况进行严格调查并进行客户筛选，确保客户个人信用情况良好；第二，公司内部销售岗位与审贷岗位严格分离，避免销售人员为促成业务而隐瞒客户不良信用信息；第三，合作银行对公司推荐的客户是否符合贷款审批条件进行审核。

5、我国乘用车市场具有明显季节性消费特征，每年 11 月至次年 1 月是全年销售最旺的季节，2 月份受春节影响销售额度很低；就长春地区乃至吉林省区域而言，每年 7 月份由于长春国际汽车博览会的举办，也会形成一个销售旺季。因此综合来看，公司的销售旺季在下半年。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的资金安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：不断拓展业务领域，在更多的城市开展业务。2019 年，公司已经完成东三省大部分城市的营业网点覆盖，季节性风险将大部分被规避。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
乔庚	吉林省云上汽车股份有限公司、于贵博、吉林省云上投	原告诉被告借款合同纠纷	972,000	驳回原告诉讼请求	2020年7月1日

	资有限公司				
乔庚	吉林省云上汽车股份有限公司、于贵博、吉林省云上投资有限公司	原告诉被告借款合同纠纷	800,000	驳回原告诉讼请求	2020年7月1日
乔庚	吉林省云上汽车股份有限公司、于贵博、吉林省云上投资有限公司	原告诉被告借款合同纠纷	648,000	驳回原告诉讼请求	2020年7月1日
乔庚	吉林省云上汽车股份有限公司、于贵博、吉林省云上投资有限公司	原告诉被告借款合同纠纷	480,000	驳回原告诉讼请求	2020年7月1日
乔庚	吉林省云上汽车股份有限公司、于贵博、吉林省云上投资有限公司	原告诉被告借款合同纠纷	972,000	驳回原告诉讼请求	2020年7月1日
乔庚	吉林省云上汽车股份有限公司、于贵博、吉林省云上投资有限公司	原告诉被告借款合同纠纷	1,760,000	驳回原告诉讼请求	2020年7月1日
总计	-	-	5,632,000	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

上述诉讼案件报告期内已结案，未对公司经营产生重大不利影响。

(二) 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	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
个人汽车消费贷款	否	5,393,297.00	5,393,297.00		2016年1	2019年12月	保证	一般	已事前及

					月 1 日	31 日			时履 行
总计	-				-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司担保）	5,393,297.00	5,393,297.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

公司 2016 年与邮储银行长春市分行、中国银行长春中海国际支行、华夏银行长春分行、吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订业务合作协议，公司对其所推荐的借款人向上述银行申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任；公司 2017 年与上海旭胜金融信息服务股份有限公司协商开展为公司客户向其申请的汽车贷款担保业务，担保上限为 100 万元，截止本报告出具日，对外担保总额累计为 5,393,297.00 元。

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	100,000,000.00	0
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	100,000,000.00	59,970,000.00

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	16,832,500	75.92%	15,282,750	32,115,250	85.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,625,000	47.93%	7,437,500	18,062,500	47.93%	
	董事、监事、高管	112,500	0.51%	78,750	191,250	0.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,337,500	24.08%	236,250	5,573,750	14.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	7.10%	1,102,500	2,677,500	7.10%	
	董事、监事、高管	1,837,500	8.29%	1,286,250	3,123,750	8.29%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		22,170,000	-	15,519,000	37,689,000	-	
普通股股东人数							12

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年5月30日，公司披露了《2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-014），公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增7股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增7股，无需纳税；以其他资本公积每10股转增0股，需要纳税）。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉林省云上投资有限责任公司	10,600,000	7,420,000	18,020,000	47.81%	0	18,020,000
2	刘世杰	5,500,000	3,850,000	9,350,000	24.81%	0	9,350,000
3	于贵博	1,600,000	1,120,000	2,720,000	7.22%	2,677,500	42,500
4	长春科技风险投资有限公司	1,100,000	770,000	1,870,000	4.96%	770,000	1,100,000
5	蔡跃军	800,000	560,000	1,360,000	3.61%	560,000	800,000
6	王茂春	500,000	350,000	850,000	2.26%	350,000	500,000
7	刘俐雅	500,000	350,000	850,000	2.26%	0	850,000

8	赵军	500,000	350,000	850,000	2.26%	350,000	500,000
9	长春市众和融实业有限责任公司	500,000	350,000	850,000	2.26%	350,000	500,000
10	单伟	350,000	245,000	595,000	1.58%	446,250	148,750
合计		21,950,000	15,365,000	37,315,000	99.03%	5,503,750	31,811,250

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东、实际控制人于贵博是云上投资的控股股东，与王敏为母子关系，除前述情况外，公司股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为吉林省云上投资有限责任公司，截止 2019 年 12 月 31 日，云上投资持有公司 47.8124% 股份，云上投资基本情况如下：法人代表：于贵博，营业执照号：912201023099154605，注册资本：10,600,000.00 元，注册地址：长春市南关区东岭街 3-3 号 3502 号，经营范围：商务投资咨询，以自有资金对外投资（不得从事理财、非法吸资、非法吸储、贷款等业务；法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为于贵博先生，具体如下：于贵博，1981 年出生，硕士学历，计算机科学与技术专业毕业，拥有计算机系统设计、软件系统设计的专业背景以及汽车行业多年的从业经验。现任吉林省云上汽车股份有限公司董事长、吉林省云上投资有限责任公司董事长、总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 11 日	0	0	7
合计	0	0	7

2019 年 5 月 30 日，公司披露了《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-014），公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 7 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 7 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
于贵博	董事长	男	1981年3月	硕士	2018年7月1日	2021年7月31日	是
魏振家	董事、总经理	男	1969年7月	大专	2018年7月1日	2021年7月31日	是
王安德龙	董事、副总经理	男	1990年8月	中专	2018年7月1日	2021年7月1日	是
姚丽娜	董事、财务总监、董事会秘书	女	1987年7月	本科	2018年7月1日	2021年7月1日	是
肖千琼	董事	男	1980年6月	大专	2018年7月1日	2021年7月1日	是
单伟	监事会主席	男	1968年7月	硕士	2018年7月1日	2021年7月1日	否
路尉	监事	男	1989年4月	大专	2018年7月1日	2021年7月1日	是
李涛	监事	男	1992年7月	本科	2019年6月26日	2021年7月1日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

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:

上述人员之间无关联关系

(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
于贵博	董事长	1,600,000	1,120,000	2,720,000	7.22%	0
单伟	监事	350,000	245,000	595,000	1.58%	0
合计	-	1,950,000	1,365,000	3,315,000	8.80%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
肖千琼	总经理	离任	董事	个人原因
岳刚	董事	离任	无	个人原因
董微	财务总监	离任	无	个人原因
薄晓楠	董事会秘书	离任	无	个人原因
魏振家	副总经理	新任	董事、总经理	聘任
姚丽娜	监事	新任	董事、董事会秘书、财务总监	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、总经理魏振家

男，出生年月：1969年7月10日，民族：汉，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长春文理学院大专学历；1993年07月-2007年05月任长春市林焱汽车贸易有限公司经理；2007年6月-2014年10月任吉林省联友房地产评估公司行政经理；2014年12月-2015年7月任吉林省冠荣汽车销售服务有限公司行政经理；2015年7月至2019年7月任吉林省云上汽车股份有限公司董事、行政人事总监。2019年7月起任公司总经理。

2、董事会秘书、财务总监姚丽娜

女，1987年6月出生。中国国籍，本科学历，2015年5月至2016年6月任职于吉林省云上汽车股份有限公司行政经理，自2016年7月至2019年6月任职于吉林省云上汽车股份有限公司财务经理。2019年6月起任公司董事会秘书、财务总监。

3、监事李韬

男，1992年7月出生。中国国籍，本科学历，2014年10月—2015年6月任职长春市博鸿科技服务有限责任公司系统运维工程师。2016年2月—2016年5月IOS软件开发工程师，2016年6月—2019年6月任职于云上汽车股份有限公司IOS软件开发工程师主管。2019年6月起担任公司监事会监事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	13
销售人员	99	26
技术人员	14	12
财务人员	9	3
员工总计	152	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	58	21

专科	87	30
专科以下	6	2
员工总计	152	54

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机构完善，决议事项内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为：公司重要的人事变动、重大合作、重要合约的签订均按照《公司法》、《公司章程》

等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 6 月 26 日召开的第二届董事会第六次会议、2019 年 7 月 12 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册资本暨修改公司章程》的议案，由原《公司章程》第一章第五条注册资金 22,170,000 元

修正为：注册资金 37,689,000 元

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2019 年 4 月 29 日第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司<2018 年度董事会工作报告>的议案》，议通过《关于公司<2018 年度总经理工作报告>的议案》，审议通过《关于公司<2018 年年度报告及其摘要>的议案》，审议通过《关于公司<2018 年度财务决算报告>的议案》，审议通过《关于公司<2019 年度财务预算报告>的议案》，审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》，审议通过《<2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》，审议通过《关于 2018 年度权益分派预案的议案》，审议通过《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》，审议通过《关于全资子公司在北京市设立控股子公司的议案》，审议《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》；2019 年 6 月 26 日第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司提名姚丽娜担任公司董事》议案，审议通过《选举姚丽娜担任公司财务总监、董事会秘书》议案，审议通过《关于变更公司注册资本暨修改公司章程》议案，审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案；2019 年 7 月 15 日第二届董事会第七次会议审议通过《关于任命魏振家先生担任公司总经理》议案；2019 年 8 月 27 日第二届董事会第八次会议审议通过《2019 年半年度报告》议案，审议通过《2019 年半年度权益分派预案》议案，审议通过《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案，审议通过《提请召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。
监事会	2	2019 年 4 月 29 日第二届监事会第三次会议审

		议通过《关于公司<2018年度监事会工作报告>的议案》，审议通过《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》，审议通过《关于公司<2018年度财务决算报告>的议案》，审议通过《关于公司<2019年度财务预算报告>的议案》，审议通过《关于2018年度权益分派预案的议案》；2019年8月27日第二届监事会第四次会议审议通过《2019年半年度报告》议案，审议通过《2019年半年度权益分派预案》议案。
股东大会	3	2019年5月21日2018年年度股东大会审议通过《关于公司<2018年度董事会工作报告>的议案》，审议通过《关于公司<2018年度监事会工作报告>的议案》，审议通过《关于公司<2018年年度报告及其摘要>的议案》，审议通过《关于公司<2018年度财务决算报告>的议案》，审议通过《关于公司<2019年度财务预算报告>的议案》，审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》，审议通过《关于预计2019年日常性关联交易的议案》，审议通过《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案，审议通过《关于2018年度权益分派预案的议案》；2019年7月15日2019年第一次临时股东大会审议通过《关于选举姚丽娜担任公司董事》议案，审议通过《关于变更公司注册资本暨修改公司章程》议案；2019年10月25日2019年第二次临时股东大会审议通过《2019年半年度权益分派预案》议案，审议通过《关于公司筹备英国伦敦证券交易所上市暨前期准备工作相关事宜全权委托董事会处理》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责、本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效的监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司制定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、公司的业务独立公司主要从事汽车销售综合服务业务以及汽车传媒类业务，具体包括汽车分期付款购车综合服务业务、汽车销售信息服务业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等。公司拥有与生产经营有关的技术，能够独立的进行产品发开发。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的只能机构，能够独立的开展业务。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司实际控制人于贵博向本公司出具了《避免同业竞争声明与承诺》，承诺不从事任何与本公司相同或相似的业务。
- 2、公司的资产独立性公司系由冠荣汽车整体变更设立，有限公司阶段的全部资产完全进入股份公司主体，股份公司拥有原有限公司的各项资产权利和全部经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在被控股股东即其控制的其他企业占用的情形。公司拥有办公设备、车辆、计算机软件著作权、域名等各项资产的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权清晰，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。
- 3、公司的人员独立性公司拥有独立的人力资源管理体系，公司建立了完整的薪酬管理体系，独立核算并支付人力资源成本，公司在劳动用工、人事任免、工资报酬、社会保障等方面具备完整的管理权能。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人、其他股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职的情形。
- 4、公司的财务独立性公司设置有独立的财务部门，建立了健全的财务会计管理制度，独立核算，财务决策及资金使用均按照财务会计制度进行核算和相关制度进行决策，不受控股股东干扰。公司自设立之初，即按照规定办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司财务人员全部取得会计从业资格证书，财务人员数量、执业能力能够满足公司财务核算需要。公司对所发生的经济业务进行独立结算，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户等情形，公司的财务独立。
- 5、公司的机构独立公司已依法建立健全孤独大会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同等情形。公司根据自身的生产经营需要设立了包括财管中心、技术中心、销售中心、客服中心、总务中心在内的职能部门，各职能部门在公司的统一协调下分工合作，不存在控股股东即其他任何单位或个人干预公司机构设置及公司生产经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强

制度的执行与监督，促进公司文件的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格最受了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。为适应上市后的公司治理需要，公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理结构，为此，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]30999 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 6 月 30 日
注册会计师姓名	王传邦、郑斐
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	500,000 元
<p>审计报告正文：</p> <p>吉林省云上汽车股份有限公司全体股东：</p> <p>一、无法表示意见</p> <p>我们接受委托，审计吉林省云上汽车股份有限公司（以下简称“云上汽车”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们不对后附的 2019 年云上汽车财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。</p> <p>二、形成无法表示意见的基础</p> <p>1、与重大应收款项相关的不确定性</p> <p>如财务报表附注六、（二）、（四）所示，截至报告期末，云上汽车重要应收账款 4,841.94 万元、重要其他应收款 1.70 亿元，截至审计报告日，我们未能就以上款项的可收回性获取充分、适当的审计证据。</p> <p>2、审计范围受到限制</p> <p>截至审计报告日，由于公司未能提供完整资料，我们无法实施有效的审计程序，以对其他应付款的性质获取充分适当的审计证据。</p> <p>3、与持续经营能力相关的重大不确定性</p> <p>如财务报表附注二所示，主要系公司经营资金短缺导致公司经营停滞、工资逾期未支付、银行账户冻结，以上事项和情况表明存在可能导致对云上汽车持续经营能力存在重大疑虑的重大不确定性。虽然云上汽车在财务报表附注中披露了拟采取的改善措施，但我们对于云上汽车持续经营能力存在重大疑虑的事项或重大不确定性无法获取充分、适当的审计证据。</p> <p>三、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>云上汽车管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估云上汽车的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督云上汽车的财务报告过程。</p>	

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对云上汽车的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于云上汽车，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,883,285.73	9,349,709.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	72,564,524.52	93,411,636.00
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	222,271.19	714,320.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	169,075,171.09	61,374,551.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	2,181,415.92	1,821,448.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,105,348.73	125,481.62
流动资产合计		247,032,017.18	166,797,147.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	16,825,357.70	1,089,162.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（八）	6,308,100.00	7,472,707.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）		75,783.20
递延所得税资产	六、（十）	1,517,937.38	26,250.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,651,395.08	8,663,904.10
资产总计		271,683,412.26	175,461,051.72
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	60,865,404.86	60,470,000.00
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		-	0
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十二）	12,588,287.82	3,347,681.66
预收款项	六、（十三）	9,268,874.64	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十四）	2,908,125.95	768,346.84
应交税费	六、（十五）	23,721,614.79	10,822,747.02
其他应付款	六、（十六）	42,747,185.27	11,684,258.98
其中：应付利息			149,047.83
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		152,099,493.33	87,093,034.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（十七）	3,910,937.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、（十八）	10,696,455.96	
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		14,607,393.63	
负债合计		166,706,886.96	87,093,034.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	37,689,000.00	22,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	2,729,542.36	18,248,542.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	2,910,684.86	1,392,027.85
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	48,565,308.76	31,701,940.03
归属于母公司所有者权益合计		91,894,535.98	73,512,510.24
少数股东权益		13,081,989.32	14,855,506.98
所有者权益合计		104,976,525.30	88,368,017.22
负债和所有者权益总计		271,683,412.26	175,461,051.72

法定代表人：于贵博主管会计工作负责人：姚丽娜会计机构负责人：王春岩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,834,224.47	9,279,781.38
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	29,620,797.76	87,592,036.00
应收款项融资			
预付款项		130,660.38	485,990.35
其他应收款	十七、（二）	166,741,416.03	61,610,676.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,181,415.92	1,821,448.24
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			
流动资产合计		200,508,514.56	160,789,932.56
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	43,521,276.48	40,368,776.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		505,962.86	791,394.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,253,958.46	7,393,708.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			75,783.20
递延所得税资产		1,054,115.34	26,250.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,335,313.14	48,655,913.71
资产总计		251,843,827.70	209,445,846.27
流动负债：			
短期借款		41,081,743.75	46,000,000.00
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		1,267,466.08	991,501.43
预收款项		52,589,477.15	57,800,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,235,839.41	466,614.73
应交税费		11,789,997.98	3,983,403.38
其他应付款		71,012,192.75	42,523,786.27
其中：应付利息			107,430.58
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		178,976,717.12	151,765,305.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		178,976,717.12	151,765,305.81
所有者权益：			
股本		37,689,000.00	22,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,041,718.84	18,560,718.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,882,217.97	1,363,560.96
一般风险准备			
未分配利润		29,254,173.77	15,586,260.66
所有者权益合计		72,867,110.58	57,680,540.46
负债和所有者权益合计		251,843,827.70	209,445,846.27

法定代表人：于贵博主管会计工作负责人：姚丽娜会计机构负责人：王春岩

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		133,899,955.82	57,488,244.56
其中：营业收入	六、(二十三)	133,899,955.82	57,488,244.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,774,661.66	40,762,618.60
其中：营业成本	六、(二十三)	106,543,818.78	19,497,864.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	580,030.32	724,201.36
销售费用	六、(二十五)	2,410,827.68	6,535,697.11
管理费用	六、(二十六)	13,243,401.00	9,030,082.24
研发费用	六、(二十七)	2,600,949.09	2,405,198.97
财务费用	六、(二十八)	6,395,634.79	2,569,574.56
其中：利息费用		6,233,713.88	2,494,781.69
利息收入		5,733.73	19,341.88
加：其他收益	六、(二十九)	1,915,458.90	2,690,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-5,966,745.75	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	0	-72,114.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	4,090.82	33,027.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,921,901.87	19,376,538.62
加：营业外收入	六、(三十三)	28,164,286.65	6,085,697.70
减：营业外支出	六、(三十四)	1,196,651.22	219.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,045,733.56	25,462,017.02

减：所得税费用	六、(三十五)	8,437,225.48	6,859,970.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,608,508.08	18,602,046.41
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）		16,608,508.08	18,602,046.41
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（净亏损以“-”号填列）		-1,773,517.66	-144,493.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,382,025.74	18,746,539.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		16,608,508.08	18,602,046.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,382,025.74	18,746,539.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,773,517.66	-144,493.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：于贵博 主管会计工作负责人：姚丽娜 会计机构负责人：王春岩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十七、(四)	97,368,951.57	31,105,423.52
减：营业成本	十七、(四)	88,408,485.04	10,594,292.44
税金及附加		296,147.20	183,378.28
销售费用		981,182.91	5,097,430.45
管理费用		6,724,362.04	5,337,903.02
研发费用		2,465,278.18	2,405,198.97
财务费用		2,920,499.70	2,191,107.87
其中：利息费用		2,832,945.68	2,133,770.00
利息收入		5,426.13	18,896.21
加：其他收益		1,845,012.86	2,690,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-4,111,457.62	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-72,114.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,144.76	26,111.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,705,593.02	7,940,109.42
加：营业外收入		28,160,142.17	6,081,326.91
减：营业外支出		1,180,580.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,273,969.15	14,021,436.33
减：所得税费用		5,087,399.03	3,035,311.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,186,570.12	10,986,124.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,186,570.12	10,986,124.64
（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		15,186,570.12	10,986,124.64
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：于贵博主管会计工作负责人：姚丽娜会计机构负责人：王春岩

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		216,597,352.39	30,608,452.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		99,608,720.44	12,654,009.01
经营活动现金流入小计		316,206,072.83	43,262,461.88
购买商品、接受劳务支付的现金		220,479,369.08	121,754,210.58
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		11,322,643.83	8,216,217.73
支付的各项税费		616,669.27	3,033,366.08
支付其他与经营活动有关的现金		88,947,814.36	9,272,168.07
经营活动现金流出小计		321,366,496.54	142,275,962.46
经营活动产生的现金流量净额		-5,160,423.71	-99,013,500.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,591.09	296,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		219,591.09	296,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,182,320.32	951,029.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,182,320.32	951,029.98
投资活动产生的现金流量净额		-5,962,729.23	-655,029.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			37,716,981.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		84,200,000.00	60,470,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		92,900,000.00	98,186,981.12
偿还债务支付的现金		80,039,062.33	31,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,808,600.23	2,781,034.44
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		5,495,979.00	
筹资活动现金流出小计		90,343,641.56	34,191,034.44
筹资活动产生的现金流量净额		2,556,358.44	63,995,946.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,566,794.50	-35,672,583.88
加：期初现金及现金等价物余额		8,662,843.27	44,335,427.15
六、期末现金及现金等价物余额		96,048.77	8,662,843.27

法定代表人：于贵博 主管会计工作负责人：姚丽娜 会计机构负责人：王春岩

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		191,984,979.43	65,411,508.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		97,271,743.13	25,011,492.33
经营活动现金流入小计		289,256,722.56	90,423,000.33
购买商品、接受劳务支付的现金		205,225,544.29	107,403,497.91
支付给职工以及为职工支付的现金		5,853,985.58	5,451,913.16
支付的各项税费		190,486.78	2,049,799.73
支付其他与经营活动有关的现金		82,708,515.57	7,342,335.46
经营活动现金流出小计		293,978,532.22	122,247,546.26
经营活动产生的现金流量净额		-4,721,809.66	-31,824,545.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99,115.04	81,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		99,115.04	81,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,000.00	561,865.36
投资支付的现金		3,152,500.00	38,572,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,245,500.00	39,134,465.36
投资活动产生的现金流量净额		-3,146,384.96	-39,053,465.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,716,981.12
取得借款收到的现金		68,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,188,899.00	
筹资活动现金流入小计		75,188,899.00	68,716,981.12
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,858,632.51	2,461,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		75,858,632.51	33,461,640.00
筹资活动产生的现金流量净额		-669,733.51	35,255,341.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,537,928.13	-35,622,670.17

加：期初现金及现金等价物余额		8,571,315.64	44,193,985.81
六、期末现金及现金等价物余额		33,387.51	8,571,315.64

法定代表人：于贵博主管会计工作负责人：姚丽娜会计机构负责人：王春岩

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,170,000.00				18,248,542.36				1,392,027.85		31,701,940.03	14,855,506.98	88,368,017.22
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,170,000.00				18,248,542.36				1,392,027.85		31,701,940.03	14,855,506.98	88,368,017.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,519,000.00				-15,519,000.00				1,518,657.01		16,863,368.73	-1,773,517.66	16,608,508.08
（一）综合收益总额											18,382,025.74	-1,773,517.66	16,608,508.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,518,657.01	-1,518,657.01			
1. 提取盈余公积								1,518,657.01	-1,518,657.01			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	15,519,000.00			-15,519,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,519,000.00			-15,519,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	37,689,000.0			2,729,542.36				2,910,684.86	48,565,308.76	13,081,989.32	104,976,525.30	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	17,170,000.00				531,561.24				293,415.39		14,054,013.06	0	32,048,989.69
加：会计政策变更	0				0				0		0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,170,000.00				531,561.24				293,415.39		14,054,013.06		32,048,989.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				17,716,981.12				1,098,612.46		17,647,926.97	14,855,506.98	56,319,027.53
（一）综合收益总额											18,746,539.43	-144,493.02	18,602,046.41
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				17,716,981.12							15,000,000.00	37,716,981.12
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				17,716,981.12							15,000,000.00	37,716,981.12
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,098,612.46	-1,098,612.46		
1. 提取盈余公积								1,098,612.46	-1,098,612.46		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	22,170,000.00			18,248,542.36				1,392,027.85	31,701,940.03	14,855,506.98	88,368,017.22

法定代表人：于贵博 主管会计工作负责人：姚丽娜 会计机构负责人：王春岩

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,170,000.00				18,560,718.84				1,363,560.96		15,586,260.66	57680540.46
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,170,000.00				18,560,718.84				1,363,560.96		15,586,260.66	57,680,540.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,519,000.00				-15,519,000.00				1,518,657.01		13,667,913.11	15,186,570.12
(一) 综合收益总额											15,186,570.12	15,186,570.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,518,657.01		-1,518,657.01	
1. 提取盈余公积									1,518,657.01		-1,518,657.01	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	15,519,000.00				-15,519,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,519,000.00				-15,519,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	37,689,000.00				3,041,718.84			2,882,217.97		29,254,173.77	72,867,110.58

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	17,170,000.00			843,737.72				264,948.50		5,698,748.48	23,977,434.70
加：会计政策变更	0			0				0		0	0
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,170,000.00			843,737.72				264,948.50		5,698,748.48	23,977,434.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00			17,716,981.12				1,098,612.46		9,887,512.18	33,703,105.76
（一）综合收益总额										10,986,124.64	10,986,124.64
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00			17,716,981.12							22,716,981.12
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			17,716,981.12							22,716,981.12
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								1,098,612.46		-1,098,612.46	
1. 提取盈余公积								1,098,612.46		-1,098,612.46	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	22,170,000.00				18,560,718.84				1,363,560.96		15,586,260.66	57,680,540.46

法定代表人：于贵博主管会计工作负责人：姚丽娜会计机构负责人：王春岩

吉林省云上汽车股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司名称: 吉林省云上汽车股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)。

公司法定代表人: 于贵博。

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司注册地: 长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室。

公司统一社会信用代码: 91220102050511028C。

公司经营范围: 互联网信息服务, 在线数据处理与交易处理业务, 汽车信息咨询服务; 软件开发; 汽车销售及汽车售后服务, 代办汽车贷款服务; 代办汽车落籍服务; 洗车服务; 汽车养护, 汽车装饰, 汽车租赁, 汽车救援, 二手车买卖, 商务信息咨询, 二手车交易信息咨询, 汽车保险信息咨询, 汽车代驾服务; 经销: 汽车配件、润滑油、机油、轮胎; 广告服务; 网站租赁(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司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企业或主体。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司控制 8 个全资子公司, 系吉林省云上传媒有限公司(以下简称“云上传媒”)、大连云上汽车销售有限公司(以下简称“大连云上”)、长春市冠超汽车销售服务有限公司(以下简称“冠超销售”), 吉林市云上汽车销售服务有限公司(以下简称“吉林云上”)、四平市云上汽车销售服务有限公司(以下简称“四平云上”)、通化市云上汽车销售服务有限公司(以下简称“通化云上”)、松原市云上汽车销售服务有限公司(以下简称“松原云上”)以及辽宁省云上汽车销售有限公司(以下简称“辽宁云上”), 以及 1 个控股子公司吉林省云上出行网络科技有限公司(以下简称“云上出行”), 合并编制对外报表。

本公司的母公司为吉林省云上投资有限责任公司(以下简称“云上投资”), 最终控制方为于贵博。

本财务报告于 2020 年 6 月 30 日, 经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司经营资金短缺导致公司经营停滞、工资逾期未支付、员工流失较多、多个银行账户冻结，以上事项和情况表明存在可能导致对公司持续经营能力存在重大疑虑的重大不确定性。本公司拟采取以下改善措施：

1. 公司已经与上游公司充分沟通，各项款项将于9月30日前全部收回。
2. 随着款项的逐步收回，工资将全部发放到位。
3. 目前，吉林省内疫情基本平稳，公司将逐渐恢复业务运营，吉林省下半年是汽车销售旺季，公司将增加宣传力度、活动力度，努力弥补上半年的损失。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易

作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的

资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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：本公司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。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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，此类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时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，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时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）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。

4. 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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”（十）金融工具 5. 金融资产减值。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

应收账款确认组合的依据及计量损失准备的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按款项发生时间作为信用风险特征组合的应收款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收款项计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月, 以下同)	0.00	0.00
3-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项, 以贴现或背书等形式转让, 且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的, 其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售, 按照金融工具准则的相关规定, 将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理, 即如果该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方组合	按款项性质, 同一母公司范围内的关联方形成的非销售往来款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口
保证金、押金组合	按款项性质	和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他	按款项性质	

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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的份额, 确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75.00%以上(含75.00%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上(含90.00%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90.00%以上(含90.00%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目

摊销年限（年）

项目	摊销年限（年）
软件	3.00
长春车市网品牌及域名	10.00
商标权	3.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金

流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司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：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不

利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十二）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

（b）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（a）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（b）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（三十三）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十四）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决

定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
印花税	营业收入	0.03%、0.10%
文化事业建设费	广告业含税收入	3%

（二）重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2019年1月1日董事会会议批准，自2019年1月1日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日合并资产负债表应收账款列示金额为72,564,524.52元，应收票据列示金额为0.00元；2018年12月31日合并资产负债表应收账款列示金额为93,411,636.00元，应收票据列示金额为0.00元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2019年12月31日母公司资产负债表应收账款列示金额为29,620,797.76元，应收票据列示金额为0.00元；2018年12月31日母公司资产负债表应收账款列示金额为87,592,036.00元，应收票据列示金额为0.00元。
将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损	2019年12月31日合并资产负债表应付账款列示金额为12,588,287.82元，应付票据列示金额为0.00元；2018年12月31日合并资产负债表应付账款列示金额为3,347,681.66元，应付票据列示金额为0.00元。
	2019年12月31日母公司资产负债表应付账款列示金额为1,267,466.08元，应付票据列示金额为0.00元；2018年12月31日母公司资产负债表应付账款列示金额为991,501.43元，应付票据列示金额为0.00元。
	2019年度合并利润表资产减值损失列示金额为0.00元，2018年度合并利

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

失以“-”号填列)”

润表资产减值损失列示金额为-72,114.73元。

2019年度母公司利润表资产减值损失列示金额为0.00元,2018年度母公司利润表资产减值损失列示金额为-72,114.73元。

(2) 本公司于2019年1月1日董事会(或类似机构)会议批准,自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

将基于实际利率法计提的金融工具的利息计入相应金融工具的账面余额	2019年1月1日合并资产负债表其他应付款中应付利息调减149,047.83元,列示为0.00元,短期借款调增149,047.83元,列示为60,619,047.83元。
利润表增加“信用减值损失(损失以“-”号填列)”科目	2019年1月1日母公司资产负债表其他应付款中应付利息调减107,430.58元,列示为0.00元,短期借款调增107,430.58元,列示为46,107,430.58元。
	2019年度合并利润表“信用减值损失”列示金额-5,966,745.75元。2018年度合并利润表“信用减值损失”列示金额0.00元。 2019年度母公司利润表“信用减值损失”列示金额-4,111,457.62元。2018年度母公司利润表“信用减值损失”列示金额0.00元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	9,349,709.01	9,349,709.01	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	93,411,636.00	93,411,636.00	
应收款项融资			
预付款项	714,320.86	714,320.86	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	61,374,551.89	61,374,551.89	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,821,448.24	1,821,448.24	
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	125,481.62	125,481.62	
流动资产合计	166,797,147.62	166,797,147.62	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,089,162.71	1,089,162.71	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,472,707.25	7,472,707.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	75,783.20	75,783.20	
递延所得税资产	26,250.94	26,250.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	8,663,904.10	8,663,904.10	
资产总计	175,461,051.72	175,461,051.72	
流动负债			
短期借款	60,470,000.00	60,619,047.83	149,047.83
△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			
应付账款	3,347,681.66	3,347,681.66	
预收款项			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
合同负债			
△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	768,346.84	768,346.84	
应交税费	10,822,747.02	10,822,747.02	
其他应付款	11,684,258.98	11,535,211.15	-149,047.83
其中：应付利息	149,047.83		-149,047.83
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	87,093,034.50	87,093,034.50	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	87,093,034.50	87,093,034.50	
股东权益			
股本	22,170,000.00	22,170,000.00	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	18,248,542.36	18,248,542.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,392,027.85	1,392,027.85	
△一般风险准备			
未分配利润	31,701,940.03	31,701,940.03	
归属于母公司股东权益合计	73,512,510.24	73,512,510.24	
少数股东权益	14,855,506.98	14,855,506.98	
股东权益合计	88,368,017.22	88,368,017.22	
负债及股东权益合计	175,461,051.72	175,461,051.72	

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则后，调减2019年1月1日应付利息149,047.83元，调减2019年1月1日其他应付款149,047.83元，调增2019年1月1日短期借款149,047.83元。其他科目无影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	9,279,781.38	9,279,781.38	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	87,592,036.00	87,592,036.00	
应收款项融资			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预付款项	485,990.35	485,990.35	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	61,610,676.59	61,610,676.59	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	1,821,448.24	1,821,448.24	
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			
流动资产合计	160,789,932.56	160,789,932.56	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,368,776.48	40,368,776.48	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	791,394.66	791,394.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,393,708.43	7,393,708.43	
开发支出			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
商誉			
长期待摊费用	75,783.20	75,783.20	
递延所得税资产	26,250.94	26,250.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	48,655,913.71	48,655,913.71	
资产总计	209,445,846.27	209,445,846.27	
流动负债			
短期借款	46,000,000.00	46,107,430.58	107,430.58
△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			
应付账款	991,501.43	991,501.43	
预收款项	57,800,000.00	57,800,000.00	
合同负债			
△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	466,614.73	466,614.73	
应交税费	3,983,403.38	3,983,403.38	
其他应付款	42,523,786.27	42,416,355.69	-107,430.58
其中：应付利息	107,430.58		-107,430.58
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	151,765,305.81	151,765,305.81	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	151,765,305.81	151,765,305.81	
股东权益			
股本	22,170,000.00	22,170,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	18,560,718.84	18,560,718.84	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,363,560.96	1,363,560.96	
△一般风险准备			
未分配利润	15,586,260.66	15,586,260.66	
股东权益合计	57,680,540.46	57,680,540.46	
负债及股东权益合计	209,445,846.27	209,445,846.27	

各项目调整情况的说明：

首次执行新金融工具准则后，母公司调减 2019 年 1 月 1 日应付利息 107,430.58 元，调减 2019 年 1 月 1 日其他应付款 107,430.58 元，调增 2019 年 1 月 1 日短期借款 107,430.58 元。其他科目无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，上期指 2018 年度，本期指 2019 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,305.31	6,903.55
银行存款	86,743.46	8,655,939.72
其他货币资金	1,787,236.96	686,865.74
<u>合计</u>	<u>1,883,285.73</u>	<u>9,349,709.01</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：其他货币资金明细详见六、（三十八）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
0-3 个月（含 3 个月）	57,278,201.52
3-12 个月（含 12 个月）	10,920,340.00
1-2 年（含 2 年）	6,140,000.00
<u>小计</u>	<u>74,338,541.52</u>
减：坏账准备	1,774,017.00
<u>合计</u>	<u>72,564,524.52</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>74,338,541.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,774,017.00</u>		<u>72,564,524.52</u>
其中：账龄组合	74,338,541.5	100.00	1,774,017.00	2.39	72,564,524.5

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)			
合计	<u>74,338,541.5</u>	<u>100.00</u>	<u>1,774,017.00</u>			<u>72,564,524.5</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>93,411,636.00</u>	<u>100.00</u>				<u>93,411,636.00</u>	
其中：账龄组合	93,411,636.00	100.00				93,411,636.00	
合计	<u>93,411,636.00</u>	<u>100.00</u>				<u>93,411,636.00</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	57,278,201.52		
3-12 个月 (含 12 个月)	10,920,340.00	546,017.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	6,140,000.00	1,228,000.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)			50.00
3 年以上			100.00
合计	<u>74,338,541.52</u>	<u>1,774,017.00</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：除单项评估信用风险的应收账款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
坏账准备					
按组合计提					
坏账准备		1,774,017.00			1,774,017.00
合计		1,774,017.00			1,774,017.00

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
长春市宏连汽车销售服务有限公司	31,361,872.97	42.19	
吉林省旭通新能源汽车销售服务有限公司	10,305,951.89	13.86	
长春亿胜汽车销售服务有限公司	6,751,572.90	9.08	32,500.00
长春市仲昆汽车销售服务有限公司	4,891,000.00	6.58	244,550.00
吉林省天禹文化传播有限公司	4,690,000.00	6.31	938,000.00
合计	58,000,397.76	78.02	1,215,050.00

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	105,931.57	47.66	714,320.86	100.00
1-2年(含2年)	116,339.62	52.34		
合计	222,271.19	100.00	714,320.86	100.00

2. 本期无账龄超过一年的大额预付款项情况。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
长春金山富美达办公设备有限公司	100,000.00	44.99
中国石化销售股份有限公司吉林长春石油分公司	77,610.81	34.92
东北证券股份有限公司	11,320.76	5.09
四川星盾科技股份有限公司	10,000.00	4.50
长春市弘鹏文化传媒有限公司	9,339.62	4.20
<u>合计</u>	<u>208,271.19</u>	<u>93.70</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	169,075,171.09	61,374,551.89
<u>合计</u>	<u>169,075,171.09</u>	<u>61,374,551.89</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
0-3个月(含3个月,以下同)	93,836,918.71
3个月-12个月	78,691,239.88
1年以内小计	<u>172,528,158.59</u>
1-2年	397,340.00
2-3年	327,405.00
3年以上	120,000.00
<u>小计</u>	<u>173,372,903.59</u>
减: 坏账准备	4,297,732.50
<u>合计</u>	<u>169,075,171.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付提车款	2,737,310.29	134,935.34
预付车款	169,552,058.00	60,770,000.00
服务费	44,162.87	
备用金	48,870.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	862,875.00	552,875.00
代垫款项	127,627.43	21,745.30
小计	<u>173,372,903.59</u>	<u>61,479,555.64</u>
减：坏账准备	4,297,732.50	105,003.75
合计	<u>169,075,171.09</u>	<u>61,374,551.89</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	105,003.75			<u>105,003.75</u>
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,192,728.75			<u>4,192,728.75</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	<u>4,297,732.50</u>			<u>4,297,732.50</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	105,003.75	4,192,728.75			4,297,732.50
合计	<u>105,003.75</u>	<u>4,192,728.75</u>			<u>4,297,732.50</u>

其中本期无坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春市宏连汽车销售服务有限公司	预付车款	126,965,390.00	1年以内	73.23	1,884,566.42
吉林省旭通新能源汽车销售服务有限公司	预付车款	31,930,000.00	1年以内	18.42	1,514,500.00
长春亿胜汽车销售服务有限公司	预付车款	10,156,668.00	3-12个月	5.86	507,833.40
长春市冠超汽车销售服务有限公司	预付车款	971,862.74	0-3个月	0.56	
靳冬	垫付提车款	637,377.51	0-3个月	0.37	
合计		170,661,298.25		98.44	3,906,899.82

(7) 本期无应收政府补助情况。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 价值
库存商品	2,181,415.92		2,181,415.92	1,821,448.24
合计	2,181,415.92		2,181,415.92	1,821,448.24

2. 存货跌价准备

无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	1,105,348.73	125,481.62
合计	1,105,348.73	125,481.62

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,825,357.70	1,089,162.71
<u>合计</u>	<u>16,825,357.70</u>	<u>1,089,162.71</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	465,423.35	1,255,850.59	972,999.83	<u>2,694,273.77</u>
2. 本期增加金额	<u>18,346,443.74</u>	<u>64,448.64</u>		<u>18,410,892.38</u>
(1) 购置	18,346,443.74	64,448.64		<u>18,410,892.38</u>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	<u>383,526.80</u>			<u>383,526.80</u>
(1) 处置或报废	383,526.80			<u>383,526.80</u>
(2) 处置子公司减少				
4. 期末余额	18,428,340.29	1,320,299.23	972,999.83	<u>20,721,639.35</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	143,541.34	705,707.38	755,862.34	<u>1,605,111.06</u>
2. 本期增加金额	<u>2,207,840.56</u>	<u>162,285.50</u>	<u>89,071.06</u>	<u>2,459,197.12</u>
(1) 计提	2,207,840.56	162,285.50	89,071.06	<u>2,459,197.12</u>
3. 本期减少金额	<u>168,026.53</u>			<u>168,026.53</u>
(1) 处置或报废	168,026.53			<u>168,026.53</u>
(2) 处置子公司减少				
4. 期末余额	2,183,355.37	867,992.88	844,933.40	<u>3,896,281.65</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>16,244,984.92</u>	<u>452,306.35</u>	<u>128,066.43</u>	<u>16,825,357.70</u>

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
2. 期初账面价值	<u>321,882.01</u>	<u>550,143.21</u>	<u>217,137.49</u>	<u>1,089,162.71</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司融资租赁租入的固定资产情况详见附注“十六、（八）租赁”。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	长春市车市网品牌及域名	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	167,721.23	11,506,000.00	23,500.00	<u>11,697,221.23</u>
2. 本期增加金额			<u>25,000.00</u>	<u>25,000.00</u>
(1) 购置			25,000.00	<u>25,000.00</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>167,721.23</u>	<u>11,506,000.00</u>	<u>48,500.00</u>	<u>11,722,221.23</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	88,722.41	4,126,833.19	8,958.38	<u>4,224,513.98</u>
2. 本期增加金额	<u>24,857.28</u>	<u>1,149,999.96</u>	<u>14,750.01</u>	<u>1,189,607.25</u>
(1) 计提	24,857.28	1,149,999.96	14,750.01	<u>1,189,607.25</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	113,579.69	5,276,833.15	23,708.39	<u>5,414,121.23</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	软件	长春市网品牌及域名	商标权	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>54,141.54</u>	<u>6,229,166.85</u>	<u>24,791.61</u>	<u>6,308,100.00</u>
2. 期初账面价值	<u>78,998.82</u>	<u>7,379,166.81</u>	<u>14,541.62</u>	<u>7,472,707.25</u>

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
室内装修费	75,783.20		75,783.20		
<u>合计</u>	<u>75,783.20</u>		<u>75,783.20</u>		

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,071,749.50	1,517,937.38	105,003.75	26,250.94
<u>合计</u>	<u>6,071,749.50</u>	<u>1,517,937.38</u>	<u>105,003.75</u>	<u>26,250.94</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,757,008.03	2,921,016.73
<u>合计</u>	<u>10,757,008.03</u>	<u>2,921,016.73</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020			
2021			
2022			
2023	2,921,016.73	2,921,016.73	
2024	7,835,991.30		
<u>合计</u>	<u>10,757,008.03</u>	<u>2,921,016.73</u>	

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	48,000,000.00	50,000,000.00
委托借款	12,720,000.00	10,470,000.00
应付短期借款利息	145,404.86	149,047.83
<u>合计</u>	<u>60,865,404.86</u>	<u>60,619,047.83</u>

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
广告宣传费	10,814,168.94	2,826,442.43
活动费	82,766.00	133,143.00
租赁费	236,000.00	100,000.00
展位费	193,396.23	193,396.23
装修费	94,700.00	94,700.00
审计费	200,000.00	
购车款	967,256.65	
<u>合计</u>	<u>12,588,287.82</u>	<u>3,347,681.66</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,268,874.64	
<u>合计</u>	<u>9,268,874.64</u>	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	760,286.63	12,382,310.86	10,974,589.03	2,168,008.46
二、离职后福利中-设定提存计划负债	8,060.21	1,053,871.10	321,813.82	740,117.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>768,346.84</u>	<u>13,436,181.96</u>	<u>11,296,402.85</u>	<u>2,908,125.95</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	751,260.73	11,208,842.31	10,149,260.72	1,810,842.32
二、职工福利费		123,527.90	123,527.90	
三、社会保险费	<u>4,051.91</u>	<u>536,743.75</u>	<u>505,110.00</u>	<u>35,685.66</u>
其中：医疗保险费	3,307.68	465,590.08	438,136.53	30,761.23
工伤保险费	248.08	27,662.81	26,030.19	1,880.70
生育保险费	496.15	43,490.86	40,943.28	3,043.73
四、住房公积金		409,922.80	185,422.80	224,500.00
五、工会经费和职工教育经费	4,973.99	103,274.10	11,267.61	96,980.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>760,286.63</u>	<u>12,382,310.86</u>	<u>10,974,589.03</u>	<u>2,168,008.46</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	7,853.48	1,015,145.32	311,167.12	711,831.68
2. 失业保险费	206.73	38,725.78	10,646.70	28,285.81
合计	<u>8,060.21</u>	<u>1,053,871.10</u>	<u>321,813.82</u>	<u>740,117.49</u>

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	19,334,194.78	9,609,641.30
2. 增值税	3,661,546.42	912,265.49
3. 城市维护建设税	257,298.25	77,015.71
4. 教育费附加	183,784.48	55,003.72
5. 代扣代缴个人所得税	31,535.01	14,767.09
6. 印花税	9,526.04	25,053.71
7. 文化事业建设费	243,729.81	129,000.00
合计	<u>23,721,614.79</u>	<u>10,822,747.02</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	42,747,185.27	11,535,211.15
<u>合计</u>	<u>42,747,185.27</u>	<u>11,535,211.15</u>

2. 应付股利

无。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	72,892.00	166,356.60
代垫车款	31,903,780.09	10,966,224.15
租赁费		158,666.00
定金	24,352.73	239,800.00
借款	9,199,000.83	
其他	1,547,159.62	4,164.40
<u>合计</u>	<u>42,747,185.27</u>	<u>11,535,211.15</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	3,910,937.67		13.5%
<u>合计</u>	<u>3,910,937.67</u>		

(十八) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,696,455.96	
<u>合计</u>	<u>10,696,455.96</u>	

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	10,696,455.96	
<u>合计</u>	<u>10,696,455.96</u>	

(十九) 股本

本期增减变动(+、-)

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	5,337,500.00		3,736,250.00		-3,500,000.00	236,250.00	5,573,750.00
					0		
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	5,337,500.00		3,736,250.00		-3,500,000.00	236,250.00	5,573,750.00
					0		
其中：境内法人持股	1,600,000.00		1,120,000.00		-1,600,000.00	-480,000.00	1,120,000.00
					0		
境内自然人持股	3,737,500.00		2,616,250.00		-1,900,000.00	716,250.00	4,453,750.00
					0		
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
二、无限售条件流通股	16,832,500.0		11,782,750.0			15,282,750.0	32,115,250.0
份	0		0		3,500,000.00	0	0
1. 人民币普通股	16,832,500.0		11,782,750.0			15,282,750.0	32,115,250.0
	0		0		3,500,000.00	0	0
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>合计</u>	<u>22,170,000.0</u>		<u>15,519,000.0</u>			<u>15,519,000.0</u>	<u>37,689,000.0</u>
	0		0			0	0

注：本期股本变动原因系 2019 年 7 月 12 日股东大会决议通过《2018 年年度权益分派预案》：以公司现有总股本 22,170,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，分红前本公司股本为 22,170,000 股，分红后总股本增至 37,689,000 股。其他变动系限制性股票解除限售共计 3,500,000 股。

（二十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,248,542.36		15,519,000.00	2,729,542.36
<u>合计</u>	<u>18,248,542.36</u>		<u>15,519,000.00</u>	<u>2,729,542.36</u>

注：本期资本公积减少的原因系 2019 年 7 月 12 日公司资本公积转增股本。

（二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,392,027.85	1,518,657.01		2,910,684.86
<u>合计</u>	<u>1,392,027.85</u>	<u>1,518,657.01</u>		<u>2,910,684.86</u>

注：本期盈余公积变动原因系按照母公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

（二十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	31,701,940.03	14,054,013.06
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		6
调整后期初未分配利润	<u>31,701,940.03</u>	<u>14,054,013.06</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,382,025.75	18,746,539.43
减：提取法定盈余公积	1,518,657.01	1,098,612.46

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>48,565,308.77</u>	<u>31,701,940.03</u>

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,862,812.95	106,543,818.78	57,379,153.66	19,486,435.78
其他业务	37,142.87		109,090.90	11,428.58
<u>合计</u>	<u>133,899,955.82</u>	<u>106,543,818.78</u>	<u>57,488,244.56</u>	<u>19,497,864.36</u>

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	212,522.71	138,819.61	见本附注四、税项
教育费附加	151,494.74	99,197.09	见本附注四、税项
印花税	10,584.03	25,693.40	见本附注四、税项
文化事业建设费	68,880.72	364,460.10	见本附注四、税项
残疾人就业保障金	93,982.96	70,384.63	
水利建设基金	42,565.16	25,646.53	
<u>合计</u>	<u>580,030.32</u>	<u>724,201.36</u>	

(二十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 广告宣传费	1,611,140.55	5,125,697.27
2. 职工薪酬	731,300.76	943,992.39
3. 网站摊销		40,857.14
4. 办公费	11,273.96	160,564.39
5. 折旧费	31,438.90	48,216.22
6. 会议费		4,716.98
7. 差旅费	13,534.02	38,430.92
8. 交通费	12,029.49	11,429.30
9. 招待费	110.00	161,792.50
<u>合计</u>	<u>2,410,827.68</u>	<u>6,535,697.11</u>

(二十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	7,773,074.88	5,835,597.15
2. 中介机构费用	1,146,866.77	454,578.33
3. 办公费	193,192.78	311,350.91
4. 折旧	228,859.94	423,671.48
5. 房租	1,261,270.49	897,999.36
6. 业务招待费	198,830.28	246,470.14
7. 差旅费	59,982.62	151,800.91
8. 交通费	1,851,981.08	125,618.93
9. 长期资产摊销	75,783.20	151,566.72
10. 无形资产摊销	39,607.29	24,410.97
11. 取暖费	16,551.24	14,992.32
12. 其他	397,400.43	392,025.02
<u>合计</u>	<u>13,243,401.00</u>	<u>9,030,082.24</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	1,999,097.90	1,589,000.42
2. 折旧	549,999.96	29,413.82
3. 无形资产摊销	43,097.70	549,999.96
4. 直接投入	6,386.79	
5. 其他	2,366.74	236,784.77
<u>合计</u>	<u>2,600,949.09</u>	<u>2,405,198.97</u>

(二十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,233,713.88	2,494,781.69
减：利息收入	5,733.73	19,341.88
手续费用	167,654.64	94,134.75
<u>合计</u>	<u>6,395,634.79</u>	<u>2,569,574.56</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
长春市科技金融平台建设专项项目资金	207,900.00	
国家级电子商务示范企业奖励	500,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	8,718.90	
税收优惠	1,198,840.00	
云上汽车中小企业公共服务平台建设专项资金		200,000.00
服务业发展专项资金		30,000.00
技术创新或研发平台建设专项资金		200,000.00
创新型电子商务企业示范企业奖金		500,000.00
服务业发展专项资金		50,000.00
科技创新主体培育计划科技型“小巨人”企业		100,000.00
吉林省科技小巨人企业		300,000.00
云上汽车中小企业服务平台建设项目		310,000.00
服务业发展专项资金		1,000,000.00
合计	<u>1,915,458.90</u>	<u>2,690,000.00</u>

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,774,017.00	
其他应收款坏账损失	-4,192,728.75	
合计	<u>-5,966,745.75</u>	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-72,114.73
合计		<u>-72,114.73</u>

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-12,144.76	-12,177.56
固定资产处置收益	16,235.58	45,204.95
合计	<u>4,090.82</u>	<u>33,027.39</u>

(三十三) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	28,151,251.90	6,077,000.00	28,151,251.90
其他	13,034.75	8,697.70	13,034.75

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
<u>合计</u>	<u>28,164,286.65</u>	<u>6,085,697.70</u>	<u>28,164,286.65</u>

(三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
捐赠支出	117,875.00		117,875.00
罚款及滞纳金	1,412.02	219.19	1,412.02
诉讼赔偿	1,055,705.00		1,055,705.00
其他	21,659.20	0.11	21,659.20
<u>合计</u>	<u>1,196,651.22</u>	<u>219.30</u>	<u>1,196,651.22</u>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,928,911.92	6,877,999.29
递延所得税费用	-1,491,686.44	-18,028.68
<u>合计</u>	<u>8,437,225.48</u>	<u>6,859,970.61</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	25,045,733.56	25,462,017.02
按适用税率计算的所得税费用	6,261,433.38	6,365,504.26
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-14,670.30	
非应税收入的影响		-522,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	231,464.57	286,712.17
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或 可抵扣亏损的影响	1,958,997.83	730,254.18
所得税费用合计	<u>8,437,225.48</u>	<u>6,859,970.61</u>

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回垫付的汽车款	97,697,408.35	3,156,267.95
存款利息收入	5,733.73	19,341.88
收到违约金		6,077,000.00
收到政府补助	716,618.90	2,690,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	875,863.02	322,285.40
收到财政贴息	302,770.00	380,000.00
其他	10,326.44	9,113.78
合计	99,608,720.44	12,654,009.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,464,726.38	8,720,818.39
支付保证金	1,513,402.51	67,890.00
支付备用金	351,640.00	
垫付提车款	79,730,677.36	483,459.68
银行手续费	167,654.64	
其他	719,713.47	
合计	88,947,814.36	9,272,168.07

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款	8,700,000.00	
合计	8,700,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁	5,495,979.00	
合计	5,495,979.00	

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,608,508.08	18,602,046.41
加：资产减值准备		72,114.73
信用减值损失	5,966,745.75	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,459,197.12	501,301.52
无形资产摊销	1,189,607.25	1,174,410.93
长期待摊费用摊销	75,783.20	151,566.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,090.82	-33,027.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,233,713.88	2,874,781.69
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,491,686.44	-18,028.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-359,967.68	-1,821,448.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-91,408,442.13	-127,086,394.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,570,208.08	6,569,176.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-5,160,423.71</u>	<u>-99,013,500.58</u>

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	96,048.77	8,662,843.27
减：现金的期初余额	8,662,843.27	44,335,427.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-8,566,794.50</u>	<u>-35,672,583.88</u>

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>96,048.77</u>	<u>8,662,843.27</u>
其中：库存现金	9,305.31	6,903.55
可随时用于支付的银行存款	86,743.46	8,655,939.72
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>96,048.77</u>	<u>8,662,843.27</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,787,236.96	注
<u>合计</u>	<u>1,787,236.96</u>	

注：货币资金所有权或使用权受到限制的原因为：

1) 公司与长春绿园融泰村镇银行股份有限公司签订《保证类汽车贷款及抵押类汽车贷款业务战略发展合作协议》，公司向长春绿园融泰村镇银行股份有限公司提供由公司为其做连带保证责任的保证类汽车贷款客户和抵押类汽车贷款客户。根据协议规定，公司与长春绿园融泰村镇银行股份有限公司开展业务的总额度为人民币20000万元，当达到该额度后，再根据业务发展情况，商议后继续开展业务的额度。由此截止至2019年12月31日，产生的保证金为1,323,155.00元。

2) 截至2019年12月31日，公司被司法冻结的银行存款为454,831.73元。

3) 吉林省云上出行网络科技有限公司中国建设银行股份有限公司长春西民主大街支行账户ETC预存款8,000.00元。

4) 其他存在所有权或使用权受到限制的资产系保证金产生的利息共计1,250.23元。

长春绿园融泰村镇银行股份有限公司存入的保证金与最高担保额度情况如下：

银行名称	期末保证金	最高担保额度
长春绿园融泰村镇银行股份有限公司	1,323,155.00	200,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,323,155.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

截至资产负债表日及报告日，各银行剩余还款额，即本公司实际担保额如下：

银行名称	截至资产负债表日实际担保额	截至报告日实际担保额
吉林银行（抵押类）	5,000,552.00	5,000,552.00
上海旭胜金融信息服务股份有限公司（信用类）	392,745.00	392,745.00
<u>合计</u>	<u>5,393,297.00</u>	<u>5,393,297.00</u>

注：抵押类系贷款人以购买的车作为抵押担保的贷款，信用类系贷款人仅以信用作为担保的贷款。

（三十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长春市科技金融平台建设专项项目资金	207,900.00	其他收益	207,900.00
国家级电子商务示范企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	8,718.90	其他收益	8,718.90
税收优惠	1,198,840.00	其他收益	1,198,840.00
<u>合计</u>	<u>1,915,458.90</u>		<u>1,915,458.90</u>

2. 本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
吉林省云上传媒有限公司	吉林省长春市	长春	广告传媒	100.00		100.00	直接设立
大连云上汽车销售有限公司	辽宁省大连市	大连	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
长春市冠超汽车销售服务有限公司	吉林省长春市	长春	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
吉林市云上汽车销售服务有限公司	吉林省吉林市	吉林	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
松原市云上汽车销售服务有限公司	吉林省松原市	松原	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
辽宁省云上汽车销售有限公司	辽宁省沈阳市	沈阳	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
通化市云上汽车销售服务有限公司	吉林省通化市	通化	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
四平市云上汽车销售服务有限公司	吉林省四平市	四平	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
吉林省云上出行网络科技有限公司	吉林省长春市	长春	网约车	70.00		70.00	直接设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林省云上出行网络科技有限公司	30.00%	30.00%	-1,773,517.67		13,081,989.31

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	吉林省云上出行网络科技有限公司
流动资产	76,332,602.43
非流动资产	16,259,140.97
<u>资产合计</u>	<u>92,591,743.40</u>
流动负债	34,377,718.73
非流动负债	14,607,393.63
<u>负债合计</u>	<u>48,985,112.36</u>

项目	期末余额或本期发生额	
	吉林省云上出行网络科技有限公司	
营业收入		8,001,110.79
净利润（净亏损）		-5,911,725.55
综合收益总额		<u>-5,911,725.55</u>
经营活动现金流量		3,114,460.86

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	吉林省云上出行网络科技有限公司	
流动资产		60,330,870.75
非流动资产		33,084.05
<u>资产合计</u>		<u>60,363,954.80</u>
流动负债		10,845,598.21
非流动负债		
<u>负债合计</u>		<u>10,845,598.21</u>
营业收入		
净利润（净亏损）		-481,643.41
综合收益总额		<u>-481,643.41</u>
经营活动现金流量		-60,301,005.89

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）企业属于非投资性主体。

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益
无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具除衍生工具外包括货币资金、银行借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 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	合计
货币资金	1,883,285.73			<u>1,883,285.73</u>
应收账款	72,564,524.52			<u>72,564,524.52</u>
其他应收款	169,075,171.09			<u>169,075,171.09</u>

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产			可供出售金融资产	合计
	持有至到期投资	贷款和应收款项			
货币资金		9,349,709.01			<u>9,349,709.01</u>
应收账款		93,411,636.00			<u>93,411,636.00</u>
其他应收款		61,374,551.89			<u>61,374,551.89</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		60,865,404.86	<u>60,865,404.86</u>
应付账款		12,588,287.82	<u>12,588,287.82</u>
其他应付款		42,747,185.27	<u>42,747,185.27</u>

(2) 2018年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		60,470,000.00	<u>60,470,000.00</u>
应付账款		3,347,681.66	<u>3,347,681.66</u>
其他应付款		11,684,258.98	<u>11,684,258.98</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司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，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，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。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

（1）2019年12月31日

金融资产项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>1,883,285.73</u>	1,883,285.73			
应收账款	<u>72,564,524.52</u>	72,564,524.52			
其他应收款	<u>169,075,171.09</u>	169,075,171.09			

（2）2018年12月31日

金融资产项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>9,349,709.01</u>	9,349,709.01			

（三）流动性风险

本公司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，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司通过利用票据结算、银行借款等方式维持资金持续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司管理层一直监察本公司之流动资金状况，以确保其具有足够流动资金应付一切到期之财务债务，并将本公司之财务资源发挥最大效益。

截至2019年12月31日，根据财务报表中反映的借款的账面价值，期末93.96%的借款应于12个月内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	60,865,404.86		<u>60,865,404.86</u>
应付账款	12,588,287.82		<u>12,588,287.82</u>
其他应付款	42,747,185.27		<u>42,747,185.27</u>
长期借款		3,910,937.67	<u>3,910,937.67</u>

接上表：

项目	2018年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	60,470,000.00		<u>60,470,000.00</u>
应付账款	3,347,681.66		<u>3,347,681.66</u>
其他应付款	11,684,258.98		<u>11,684,258.98</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。该等借款占计息债务总额比例并不大，本公司认为面临利率风险敞口亦不重大，本公司现通过短期借款应对利率风险以管理利息成本。

在管理层进行敏感性分析时，20-50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能性，上一年度的分析基于同样的假设和方法。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	50.00	-303,600.00	-227,700.00
人民币	-50.00	303,600.00	227,700.00

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	50.00	-302,350.00	-226,762.50
人民币	-50.00	302,350.00	226,762.50

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无上述情况。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，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。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括借款减去货币资金。资本包括股东权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额比率	期初余额比率
金融负债	120,111,815.62	75,501,940.64
减：金融资产	243,522,981.34	164,135,896.90
净负债小计	<u>-123,411,165.72</u>	<u>-88,633,956.26</u>
股东权益	104,976,525.30	88,368,017.22
杠杆比率	-117.56%	-100.30%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	注册资本（元）
吉林省云上投资有限责任公司	有限责任公司	吉林长春	于贵博	10,600,000.00

接上表：

业务性质

商务投资咨询，以自有资金对外投资

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
61.74	61.74	于贵博	912201023099154605

（三）本公司的子公司情况

详见本附注“十七、（三）长期股权投资”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
于贵博	公司最终控制人	
长春科技风险投资有限公司	股东	91220101715379800R
工合云上出行（北京）企业运营管理有限公司	高管人员关联	91110102MA01JBMD8E

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于贵博	2,000,000.00	2019年7月12日	2020年7月11日	否
于贵博、王丽君、王朝勇	27,000,000.00	2017年3月29日	2020年3月28日	否
于贵博	12,000,000.00	2019年7月12日	2020年7月11日	否
于贵博	2,000,000.00	2019年4月12日	2021年4月11日	否
于贵博	2,000,000.00	2019年7月18日	2020年7月18日	否
于贵博、吉林省云上汽车股份有限公司	5,000,000.00	2019年11月27日	2021年11月27日	否
于贵博、吉林省云上汽车股份有限公司	4,200,000.00	2019年7月25日	2022年7月25日	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,278,793.00	1,992,000.00

8. 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及 决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
于贵博	投资				15,000,000.00	30.00
长春科技风险投 资有限公司	委托借款		7,000,000.00	55.03		

注1：公司于2018年9月11日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》，增加吉林省云上出行网络科技有限公司的注册资本至5,000.00万元，其中3,500.00万元由公司认缴，1,500.00万元由自然人于贵博认缴，增资后公司持有70%股份，于贵博持有30%股份。于贵博为公司董事长、实际控制人，故本次交易构成关联交易。

注2：长春科技风险投资有限公司、兴业银行股份有限公司长春分行与公司签订《兴银长2018WDJM1001》号委托借款合同，长春科技风险投资有限公司作为委托人，委托兴业银行股份有限公司长春分行借款7,000,000.00元给公司。长春科技风险投资有限公司为公司股东，故本次交易构成关联交易。

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	工合云上出行（北京） 企业运营管理有限公司	100,000.00	5,000.00		
	<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>5,000.00</u>		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	于贵博	36,000.00	72,000.00
	<u>合计</u>	<u>36,000.00</u>	<u>72,000.00</u>

（八）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司对子公司的资本承担义务详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(二) 或有事项

(1) 截至本报告签署日，公司存在如下对外担保事项

被担保方	借款银行	担保类型	担保金额	担保存续期
个人汽车消费贷款个人	吉林银行	最高额连带担保	见本附注六、(三十八)	注 1
个人汽车消费贷款个人	上海旭胜金融信息服务股份有限公司	最高额连带担保	见本附注六、(三十八)	注 2

注1: 本公司与吉林银行进行个人汽车消费类抵押贷款合作业务, 以实际业务日期为准, 未约定担保期限。

注2: 本公司与上海旭胜金融信息服务股份有限公司进行个人汽车消费类信用贷款合作业务, 以实际业务日期为准, 未约定担保期限。

(2) 诉讼(仲裁)

长春市经济技术开发区人民法院在2020年4月15日出具《民事调解书(2020)吉0192民初244号》, 经调解, 公司与原告长春市仲坤汽车销售服务有限公司自愿达成如下协议: 公司向长春市仲坤汽车销售服务有限公司支付损失分担金额105万元并承担案件受理费5705元。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他

截至2020年6月30日, 公司逾期未付2019年应付职工薪酬2,908,125.95元。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的财务信息

项目	汽车及销售贷款服务		云上传媒	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	97,373,633.62	30,945,160.39	28,525,211.41	26,543,084.17
二、分部间交易收入	65,951,915.93	12,788,486.25	1,207,547.17	
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失与信用减值损失	4,366,780.75	72,114.73	1,444,965.00	
五、折旧费和摊销费	1,535,543.95	1,722,875.48	25,906.80	104,403.69
六、利润总额（亏损总额）	17,383,230.04	10,731,726.96	13,612,979.07	15,211,933.47
七、所得税费用	5,072,730.71	3,056,987.24	3,403,244.77	3,802,983.37
八、净利润（净亏损）	12,310,499.33	7,674,739.72	10,209,734.30	11,408,950.10
九、资产总额	267,455,210.09	210,511,577.52	65,479,560.08	38,921,681.82
十、负债总额	193,932,345.35	152,451,712.11	34,111,254.08	17,763,110.12
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额				

接上表：

项目	云上出行		抵消	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	8,001,110.79			
二、分部间交易收入			-67,159,463.10	-12,788,486.25
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失与信用减值损失	155,000.00			
五、折旧费和摊销费	2,163,136.82			
六、利润总额（亏损总额）	-5,950,475.55	-481,643.41		
七、所得税费用	-38,750.00			
八、净利润（净亏损）	-5,911,725.55	-481,643.41		
九、资产总额	92,591,743.40	60,363,954.80	-153,843,101.31	-134,336,162.42
十、负债总额	48,985,112.36	10,845,598.21	-110,321,824.83	-93,967,385.94
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额				

接上表：

项目	合并	
	本期	上期
一、对外交易收入	133,899,955.82	57,488,244.56
二、分部间交易收入		
三、对联营和合营企业的投资收益		
四、资产减值损失与信用减值损失	5,966,745.75	72,114.73
五、折旧费和摊销费	3,724,587.57	1,827,279.17
六、利润总额（亏损总额）	25,045,733.56	25,462,017.02
七、所得税费用	8,437,225.48	6,859,970.61
八、净利润（净亏损）	16,608,508.08	18,602,046.41
九、资产总额	271,683,412.26	175,461,051.72
十、负债总额	166,706,886.96	87,093,034.50
十一、其他重要的非现金项目		
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用		
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资		
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额		

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1. 融资租赁承租情况

(1) 各类租入固定资产情况

固定资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
运输工具	13,999,541.09	1,901,614.32				

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	8,999,296.55
1年以上2年以内(含2年)	8,337,430.10
2年以上3年以内(含3年)	2,284,336.22
<u>合计</u>	<u>19,621,062.87</u>

(3) 未确认融资费用的余额为 8,924,606.91 元。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
0-3个月(含3个月,以下同)	28,001,047.76
3-12个月	1,705,000.00
<u>小计</u>	<u>29,706,047.76</u>
减:坏账准备	85,250.00
<u>合计</u>	<u>29,620,797.76</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>61,800.00</u>	<u>0.21</u>			<u>61,800.00</u>
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	61,800.00	0.21			61,800.00
按组合计提坏账准备	<u>29,644,247.76</u>	<u>99.79</u>	<u>85,250.00</u>		<u>29,558,997.76</u>
其中：账龄风险矩阵	29,644,247.76	99.79	85,250.00	0.29	29,558,997.76
合计	<u>29,706,047.76</u>	<u>100.00</u>	<u>85,250.00</u>		<u>29,620,797.76</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>2,023,400.00</u>	<u>2.31</u>			<u>2,023,400.00</u>
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,970,000.00	2.25			1,970,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	53,400.00	0.06			53,400.00
按组合计提坏账准备	<u>85,568,636.00</u>	<u>97.69</u>			<u>85,568,636.00</u>
其中：账龄组合	85,568,636.00	97.69			85,568,636.00
合计	<u>87,592,036.00</u>	<u>100.00</u>			<u>87,592,036.00</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
辽宁省云上汽车销售有限公司	61,800.00			预计可收回
合计	<u>61,800.00</u>			

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
0-3 个月 (含 3 个月, 以下同)	27,939,247.76		
3-12 个月	1,705,000.00	85,250.00	5.00
<u>合计</u>	<u>29,644,247.76</u>	<u>85,250.00</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备		85,250.00			85,250.00
<u>合计</u>		<u>85,250.00</u>			<u>85,250.00</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
长春市宏连汽车销售服务有限公司	23,598,972.97	79.44	
吉林省旭通新能源汽车销售服务有限公司	3,697,701.89	12.45	
长春市仲昆汽车销售服务有限公司	1,705,000.00	5.74	85,250.00
长春亿胜汽车销售服务有限公司	642,572.90	2.16	
辽宁省云上汽车销售有限公司	61,800.00	0.21	
<u>合计</u>	<u>29,706,047.76</u>	<u>100.00</u>	<u>85,250.00</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	166,741,416.03	61,610,676.59
<u>合计</u>	<u>166,741,416.03</u>	<u>61,610,676.59</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
0-3 个月 (含 3 个月, 以下同)	94,571,065.02
3-12 个月	75,488,817.38
1 年以内小计	<u>170,059,882.40</u>
1-2 年	365,340.00
2-3 年	327,405.00
3 年以上	120,000.00
<u>小计</u>	<u>170,872,627.40</u>
减: 坏账准备	4,131,211.37
<u>合计</u>	<u>166,741,416.03</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付提车款	2,607,098.79	134,935.34
保证金及押金	512,745.00	512,745.00
服务费	193,862.87	
预付车款	166,552,058.00	60,770,000.00
往来款	1,006,862.74	298,000.00
代垫款项		
<u>小计</u>	<u>170,872,627.40</u>	<u>61,715,680.34</u>
减: 坏账准备	4,131,211.37	105,003.75
<u>合计</u>	<u>166,741,416.03</u>	<u>61,610,676.59</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	105,003.75			<u>105,003.75</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,026,207.62			<u>4,026,207.62</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>4,131,211.37</u>			<u>4,131,211.37</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
其他应收款坏账准备	105,003.75	4,026,207.62		4,131,211.37
<u>合计</u>	<u>105,003.75</u>	<u>4,026,207.62</u>		<u>4,131,211.37</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
长春市宏连汽车销售服务有限公司	购车保证金	123,965,390.00	1 年以内	72.55	1,734,566.42
吉林省旭通新能源汽车销售服务有限公司	购车保证金	31,930,000.00	1 年以内	18.69	1,514,500.00
长春亿胜汽车销售服务有限公司	购车保证金	10,156,668.00	3-12 个月	5.94	507,833.40
长春市冠超汽车销售服务有限公司	往来款	971,862.74	0-3 个月	0.57	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余 额
靳冬	垫车款	637,377.51	0-3个月	0.37	
<u>合计</u>		<u>167,661,298.25</u>		<u>98.12</u>	<u>3,756,899.82</u>

(7) 本期无应收政府补助情况。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 本期无转移其他应收款且继续涉入的情况。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,521,276.48		43,521,276.48	40,368,776.48		40,368,776.48
合计	<u>43,521,276.48</u>		<u>43,521,276.48</u>	<u>40,368,776.48</u>		<u>40,368,776.48</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
吉林省云上传媒有限公司	912,176.48			912,176.48		
大连云上汽车销售有限公司	2,958,500.00	1,248,400.00		4,206,900.00		
长春市冠超汽车销售服务有限公司	288,500.00	166,000.00		454,500.00		
吉林市云上汽车销售服务有限公司	142,600.00	541,600.00		684,200.00		
松原市云上汽车销售服务有限公司	240,000.00	370,000.00		610,000.00		
辽宁省云上汽车销售有限公司	610,000.00	429,000.00		1,039,000.00		
通化市云上汽车销售服务有限公司	164,000.00	242,500.00		406,500.00		
四平市云上汽车销售服务有限公司	53,000.00	155,000.00		208,000.00		
吉林省云上出行网络科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>40,368,776.48</u>	<u>3,152,500.00</u>		<u>43,521,276.48</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,652,563.46	87,808,485.04	30,317,087.38	9,982,863.86
其他业务	716,388.11	600,000.00	788,336.14	611,428.58
合计	97,368,951.57	88,408,485.04	31,105,423.52	10,594,292.44

十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	4,090.82	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,915,458.90	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,967,635.43	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>28,887,185.15</u>	
减：所得税影响金额	7,221,796.29	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>21,665,388.86</u>	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	21,659,714.00	
归属于少数股东的非经常性损益	5,674.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.23	0.4877	0.4877
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.96	-0.0870	-0.0870

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室