



淘车无忧

NEEQ : 870689

江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈林、主管会计工作负责人高莉及会计机构负责人（会计主管人员）高莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。  
汤国扬、赵国维因工作原因缺席会议。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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当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。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	12
第四节 股份变动及股东情况 .....	14
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节 财务会计报告 .....	18
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	78
附件 II 融资情况.....	78

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	南京市江宁区上高路 79 号金威科技广场 9 楼公司档案室

## 释义

释义项目		释义
淘车无忧、股份公司、公司、企业	指	江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司
南京源帮	指	南京源帮投资服务中心（有限合伙）
淘车乐	指	江苏淘车乐二手车服务有限公司
电子商务	指	江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司
经营公司	指	江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司
科贷公司	指	江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司
评估公司	指	江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司
淘乐福	指	江苏淘乐福二手车服务有限公司
广发信德一期互联网改造传统产业投资企业（有限合伙）	指	信德企业
珠海康远投资企业（有限合伙）	指	康远企业
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本期期末、报告期末	指	2023年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司董事会
监事会	指	江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商	指	国新证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司		
法定代表人	陈林	成立时间	2010年5月28日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商业服务业-商业服务业-其他商业服务业-其他未列明商务服务业		
主要产品与服务项目	二手车经销和二手车经纪服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	淘车无忧	证券代码	870689
挂牌时间	2017年5月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,346,131
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	高莉	联系地址	南京市江宁区东山街道上高路79号金葳科技广场1幢902室
电话	0510-86001835	电子邮箱	gaoli@tc5u.cn
传真	0510-86001835		
公司办公地址	南京市江宁区东山街道上高路79号金葳科技广场1幢902室	邮政编码	211100
公司网址	www.tc5u.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321100555529047T		
注册地址	江苏省南京市江宁区东山街道上高路79号金葳科技广场1幢902室		
注册资本（元）	50,346,131.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是处于二手车经销和二手车经纪行业的商业服务提供商，拥有 15 年二手车行业合规经营经验。公司通过对会员提供财务、税务、法务综合的合规支持服务、品牌及标准化服务、金融支持服务、自媒体营销及销售支持服务、检测及售后支持服务来开拓业务，收入来源主要是车辆销售收入和提供各项服务收取的服务费。

2022 年 7 月《商务部等 17 部门关于搞活汽车流通扩大汽车消费若干措施的通知商消费发（2022）92 号》出台，给行业带来了巨大变化，为合规的二手车经销企业带来了前所未有的发展机遇。淘车无忧结合新政，模式再升级，转化为“城市交易服务中心”为核心，数据营销为主导，整合车商会员完成供应链的生态体系，并选择其中经营能力优越的会员成立合资经营公司，由淘车无忧控股，由会员负责车辆收售，我方负责营销销售、合规服务、金融服务等，让车商会员“交易无忧”。

淘车无忧通过联合交易市场成立合资运营公司，运营“城市交易服务中心”，共同赋能车商会员。以私域流量平台为“城市交易服务中心”导流；以合作第三方检测评估机构保障车况和售后服务；为购车客户打造一个集体验、购车、金融、质保、保险、售后、车生活一体的一站式透明交易服务平台。让消费者“购车用车无忧”。

面对新政落地、二手车价格行情不稳定、行业整体洗牌等市场新环境，2023 年淘车无忧优先江苏积极布局，选择合规意识和经营能力优越的会员合作。帮助会员在新政环境下合规经营，并通过 ACN 共享机制实现会员间信息共享，抱团取暖，共创二手车行业第一股。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	23,308,053.91	23,165,619.73	0.61%
毛利率%	7.20%	12.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,315,695.64	-93,667.84	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,305,394.57	-291,136.68	-

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.68%	-0.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.66%	-0.34%	-
基本每股收益	-0.0261	-0.0019	-
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	107,189,599.29	115,164,383.46	-6.92%
负债总计	12,906,397.08	20,749,451.69	-37.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,407,587.43	80,436,002.89	-5.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.60	-5.00%
资产负债率%（母公司）	0.07%	2.49%	-
资产负债率%（合并）	12.04%	18.02%	-
流动比率	461.43%	323.54%	-
利息保障倍数	-1020.05	-34.34	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	24,515,582.81	-14,660,388.30	-
应收账款周转率	5.61	6.90	-18.70%
存货周转率	1.30	1.02	27.45%
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.92%	6.32%	-
营业收入增长率%	0.61%	153.00%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	41,927,639.61	39.12%	24,029,845.71	20.87%	74.48%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	3,668,062.22	3.42%	4,635,625.30	4.03%	-20.87%
预付款项	313,119.60	0.29%	316,656.28	0.27%	-1.12%
其他应收款	505,030.63	0.47%	1,852,981.72	1.61%	-72.74%
存货	11,508,200.00	10.74%	21,646,400.00	18.80%	-46.84%
其他流动资产	1,408,473.94	1.31%	1,657,557.00	1.44%	-15.03%
长期股权投资	46,096,387.97	43.00%	46,096,387.97	40.03%	0.00%
固定资产	47,197.08	0.04%	57,837.31	0.05%	-18.40%
使用权资产	788,956.98	0.74%	1,267,170.96	1.10%	-37.74%
商誉	200,385.07	0.19%	200,385.07	0.17%	0.00%
长期待摊费用	640,827.49	0.60%	637,296.89	0.55%	0.55%

递延所得税资产	85,318.70	0.08%	85,318.70	0.07%	0.00%
短期借款	1,575,820.00	1.47%	2,375,320.00	2.06%	-33.66%
应付账款	4,846,251.80	4.52%	3,771,588.48	3.27%	28.49%
合同负债	711,816.40	0.66%	1,917,642.14	1.67%	-62.88%
应付职工薪酬	236,756.52	0.22%	361,749.16	0.31%	-34.55%
应交税费	31,549.41	0.03%	103,820.94	0.09%	-69.61%
其他应付款	4,325,885.73	4.04%	6,346,479.72	5.51%	-31.84%
一年内到期的非流动负债	1,129,772.73	1.05%	1,000,846.22	0.87%	12.88%
其他流动负债	0.00	0.00%	4,775,326.80	4.15%	-100.00%
租赁负债	48,521.48	0.05%	96,655.22	0.08%	-49.80%
递延所得税负债	23.01	0.00%	23.01	0.00%	0.00%

### 项目重大变动原因:

1、货币资金：报告期末货币资金余额较上年年末增加了1,789.78万元，主要因部分银行理财到期后未再继续购买，而是转存至银行账户，使得货币资金增加了约1,268.09万元。此外，由于报告期内的车辆经销业务中大部分采用了赊销业务模式，即在车辆收购时由会员车商先行垫资，待车辆售出回款后再支付车辆采购款，因此使得购买商品产生的现金流出减少。

2、存货：报告期末存货较上年年末减少了1,013.82万元，主要因2022年7月《商务部等17部门关于搞活汽车流通扩大汽车消费若干措施的通知商消费发〔2022〕92号》出台，二手车行业迎来“新政”，且受新车降价（新车价格浮动达历年来最高）、国六B排放标准实施等短期突发因素影响，行业经营者大都持观望态度。为了减少降价等不确定性因素带来的亏损风险，我方主动对库存车辆加速销售处置，同时减少新收购车辆数量，所以直接导致车辆经销业务中收购环节同期相比明显下滑，均在处理库存车辆，因此本期期末的存货较上年年末变动比例降幅较大。

### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	23,308,053.91	-	23,165,619.73	-	0.61%
营业成本	21,630,900.00	92.80%	20,325,690.64	87.74%	6.42%
毛利率	7.20%	-	12.26%	-	-
税金及附加	13,987.32	0.06%	7,426.20	0.03%	88.35%
销售费用	1,078,831.27	4.63%	1,144,743.79	4.94%	-5.76%
管理费用	2,233,329.19	9.58%	2,059,601.79	8.89%	8.43%
财务费用	-18,652.55	-0.08%	60,474.60	0.26%	-
投资收益	310,975.08	1.33%	539,134.55	2.33%	-42.32%
营业利润	-1,319,366.24	-5.66%	106,817.26	0.46%	-
营业外收入	31,522.34	0.14%	197,950.81	0.85%	-84.08%
营业外支出	41,823.41	0.18%	481.97	0.00%	8,577.60%

利润总额	-1,329,667.31	-5.70%	304,286.10	1.31%	-
所得税费用	0	0.00%	5.83	0.00%	-100.00%
净利润	-1,329,667.31	-5.70%	304,280.27	1.31%	-
经营活动产生的现金流量净额	24,515,582.81	-	-14,660,388.30	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,378,624.92	-	-276,766.31	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-589,163.99	-	39,599,912.77	-	-

#### 项目重大变动原因:

1、毛利率：报告期内毛利率较上年同期减少 5.06%，主要原因是由于为防止新车降价带来亏损持续扩大风险，我方引导会员主动压缩库存车辆，为促进销售速度，在车辆处理过程中常会低价优惠促销，致使营业成本在上涨了 6.42%的同时 2023 年上半年的营业收入却基本与上年同期基本持平，遂直接影响本期毛利率较上年同期明显减少。

2、经营活动产生的现金流量净额：报告期内同比上年同期的经营活动产生的现金流量净额增加了 3,917.60 万元，主要是由于购买商品、接受劳务支付的现金减少了 2,747.16 万元所致，该项发生额减少的原因主要是由于报告期内车辆经销业务中大部分采用了赊销业务模式，即会员垫资收购车辆，待车辆售出回款后再支付车辆采购款，从而扭转了上年同期经营活动产生的现金流量净额为负数的局面。

3、投资活动产生的现金流量净额：报告期内同比上年同期的投资活动产生的现金流量净额减少了 110.19 万元，主要是由于报告期理财购买量较上年同期明显减少，使得投资活动现金投入减少 3,587.97 万元的同时，投资活动现金收回也相应减少了 3,698.15 万元。

4、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内同比上年同期的筹资活动产生的现金流量净额减少了 4,018.91 万元，主要是由于偿还了短期借款导致吸收投资收到的现金减少了 3,882.68 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏淘车乐二手车服务有限公司	子公司	二手车经纪业务	63,000,000.00	5,238,626.37	4,476,833.31	0.00	-3,037,426.56
江苏淘车无忧汽车电子商务	子公司	互联网服务	59,050,000.00	3,605,422.28	3,933,421.39	0.00	3,565.22

有限公司							
江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司	子公司	二手车经销	27,000,000.00	44,347,444.36	38,944,760.56	14,853,870.07	434,644.41
江苏淘车无忧二手车鉴定评估公司	子公司	二手车鉴定评估及咨询服务	2,000,000.00	3,087,345.57	2,823,239.07	348,000.00	201,897.45
江苏淘乐福二手车服务有限公司	子公司	二手车经纪、汽车租赁	15,000,000.00	2,074,039.03	2,048,046.87	594,059.40	440,621.27
南京路子淘车二手车服务有限公司	子公司	二手车经销	500,000.00	1,078,189.58	501,297.88	4,760,497.49	2,469.23
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	参股公司	开发、设计、推广二手车金融产品	200,000,000.00	175,215,402.23	172,320,881.26	2,371,841.13	-189,171.96
义乌无忧车云汽车管理服务股份有限公司	参股公司	二手车经纪、汽车租赁	8,557,958.00	5,934,659.81	5,814,450.81	0.00	-99,095.46
南京车师兄网络科技有限公司	参股公司	网络技术开发、技术咨询、技术服务	12,380,952.00	4,660,289.41	4,989,504.47	0.00	-1,565,988.73

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	科贷公司主要负责开发、设计、推广二手车金融产品。	科贷公司主要负责开发、设计、推广二手车金融产品，为淘车无忧合作车商提供经营性融资与车辆去化，为个人车主提供车辆处置贴现与押车融资服务。淘车无忧持股比例为19.50%。
南京车师兄网络科技有限公司	车师兄主要从事线上平台引流，车源与客源需求匹配。	车师兄主要从事线上平台引流，车源与客源需求匹配，通过 SAAS 工具实现快速精准匹配、快捷在线交易，对接金融服务等。

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
无控股股东、无实际控制人风险	公司目前不存在：1、持股 50%以上的自然人控股股东；2、可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；3、其他可控制股东会、董事会决议、影响公司重大决策的人，所以公司现在处于无实际控制人状态。若未来发生变动，则可能面临公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司根据实际情况应更加完善的法人治理结构以及经营相关内部控制制度。
公司业务升级的管理风险	公司业务模式，由“共享展厅+会员”的新零售模式升级为“城市交易服务中心”的新模式，公司的管理水平、软硬件的配备、人力资源配置等方面能否在新模式下带来好的运营效果，能否为公司的进一步发展带来推动力，是否需要进一步完善。 应对措施：公司根据业务需要不断优化组织架构和部门分工，公司通过自主研发的 EIS 系统实现对企业的智能管理，突破传统模式的管理瓶颈。同时，公司积极开展企业文化建设，提升员工凝聚力和认同感，防范人员流失带来的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发现重大变化，因南京源帮的控制权发生变动，使得淘车无忧处于无控股股东，无实际控制人的状态。因此重大风险从“实际控制人风险”变更为“无控股股东、无实际控制人风险”。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	66,096,840.57	66,096,840.57	86.51%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
康远企业/信德	戚晓诚/南京源/	股权转让纠纷	是	64,224,779.76	否	一审审理结束,已	2023年7月23

企业	淘车无忧					判决	日
总计	-	-	-	64,224,779.76	-	-	-

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

根据判决结果，该案件中淘车无忧不需要承担任何责任，对淘车无忧没有产生任何影响。

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,000,000.00	422,031.91
销售产品、商品, 提供劳务	2,000,000.00	1,426,745.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	-
其他	24,000,000.00	2,376,147.56
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内日常性关联交易经由公司第三届董事会第十次会议审议通过，已于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统披露相关公告，详见《淘车无忧：第三届董事会第十次会议决议公告》、《淘车无忧：预计日常关联交易的公告》。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。上述关联交易对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 17 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 17 日	-	正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月17日	-	正在履行中
---------	------------	--------	------------	---	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无
---

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户部分余额	流动资金	冻结	14,318.60	0.001%	股权纠纷
银行账户部分余额	流动资金	冻结	32,777.19	0.003%	股权纠纷
总计	-	-	47,095.79	0.004%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

资产权利受限事项不存在重大影响。
------------------

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	47,043,126	93.44%	0	47,043,126	93.44%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,396,636	2.77%	-1,396,636	0	0%
	核心员工	0		0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,303,005	6.56%	0	3,303,005	6.56%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	3,303,005	6.56%	-3,303,005	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,346,131	-	0	50,346,131	-
普通股股东人数		55				

股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京源帮	5,103,748	0	5,103,748	10.14%	0	5,103,748	0	0
2	信德企业	4,967,380	0	4,967,380	9.87%	0	4,967,380	0	0
3	戚晓诚	4,699,641	0	4,699,641	9.33%	3,303,005	1,396,636	2,715,498	1,396,636
4	上海雍创顺融创业投资中心（有限合伙）	3,722,829	0	3,722,829	7.39%	0	3,722,829	0	0
5	苏州君实协立创业投资有限公司	3,362,040	0	3,362,040	6.68%	0	3,362,040	0	0
6	北京好车成城科技有限公司	2,397,558	0	2,397,558	4.76%	0	2,397,558	0	0
7	高恒	2,290,057	0	2,290,057	4.55%	0	2,290,057	0	0
8	张晓梅	1,996,897	0	1,996,897	3.97%	0	1,996,897	0	0
9	南京爱德创业投资有限公司 - 南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,881,000	0	1,881,000	3.74%	0	1,881,000	0	0
10	王成枢	1,710,016	0	1,710,016	3.40%	0	1,710,016	0	0
<b>合计</b>		<b>32,131,166</b>	<b>-</b>	<b>32,131,166</b>	<b>63.83%</b>	<b>3,303,005</b>	<b>28,828,161</b>	<b>2,715,498</b>	<b>1,396,636</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>苏州君实协立创业投资有限公司与镇江君鼎协立创业投资有限公司的基金管理人为南京协立投资管理有限公司。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈林	董事长、总经理、 董事	男	1985年6月	2022年3月17日	2025年3月16日
高旻	董事	男	1982年11月	2023年3月28日	2025年3月16日
刘彪	董事	男	1976年10月	2022年3月17日	2025年3月16日
刘伟	董事、副总经理	男	1984年1月	2022年3月17日	2025年3月16日
赵国维	董事	男	1983年6月	2022年3月17日	2025年3月16日
张剑波	董事	男	1988年2月	2022年3月17日	2025年3月16日
汤国扬	董事	男	1990年11月	2022年3月17日	2025年3月16日
高莉	董事、董事会秘 书、财务负责人	女	1991年12月	2022年3月17日	2025年3月16日
王长久	董事	男	1973年11月	2022年3月17日	2025年3月16日
唐胤	监事会主席、监 事	男	1962年6月	2022年3月17日	2025年3月16日
奚浩	监事	男	1983年6月	2022年3月17日	2025年3月16日
李佳欣	监事	女	1999年11月	2022年8月25日	2025年3月16日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
戚晓诚	董事	离任	无	个人原因
高旻	无	新任	董事	原董事离职后提名任职
王长久	董事、副董事长	离任	董事	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
高旻	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

高旻，男，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权，盐城工学院化学工程专业，本科学历。2006 年 9 月加入南京第六季广告有限公司担任业务部市场总监；2011 年 4 月至今担任南京市雨花台区诺高建材运营总监。高旻先生不属于失信联合惩戒对象。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	8
财务人员	11	10
技术人员	1	1
销售人员	35	35
员工总计	53	54

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	41,927,639.61	24,029,845.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	0.00	12,680,920.55
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	3,668,062.22	4,635,625.30
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	313,119.60	316,656.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	505,030.63	1,852,981.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	11,508,200.00	21,646,400.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,408,473.94	1,657,557.00
<b>流动资产合计</b>		<b>59,330,526.00</b>	<b>66,819,986.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	46,096,387.97	46,096,387.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（九）	47,197.08	57,837.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	788,956.98	1,267,170.96
无形资产			
开发支出			
商誉	五、（十一）	200,385.07	200,385.07
长期待摊费用	五、（十二）	640,827.49	637,296.89
递延所得税资产	五、（十三）	85,318.70	85,318.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,859,073.29</b>	<b>48,344,396.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>107,189,599.29</b>	<b>115,164,383.46</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	1,575,820.00	2,375,320.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	4,846,251.80	3,771,588.48
预收款项			
合同负债	五、（十六）	711,816.40	1,917,642.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十七）	236,756.52	361,749.16
应交税费	五、（十八）	31,549.41	103,820.94
其他应付款	五、（十九）	4,325,885.73	6,346,479.72
其中：应付利息			
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	五、（二十）	1,129,772.73	1,000,846.22
其他流动负债	五、（二十一）		4,775,326.80
<b>流动负债合计</b>		<b>12,857,852.59</b>	<b>20,652,773.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	48,521.48	96,655.22
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	五、(十三)	23.01	23.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		48,544.49	96,678.23
<b>负债合计</b>		12,906,397.08	20,749,451.69
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十三)	50,346,131.00	50,346,131.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	192,471,542.74	195,184,262.56
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	五、(二十五)	-166,410,086.31	-165,094,390.67
归属于母公司所有者权益合计		76,407,587.43	80,436,002.89
少数股东权益		17,875,614.78	13,978,928.88
<b>所有者权益合计</b>		94,283,202.21	94,414,931.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		107,189,599.29	115,164,383.46

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：高莉

会计机构负责人：高莉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		102,309.12	4,660,060.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		100,000.00	
应收款项融资			
预付款项		100,000.00	100,000.00
其他应收款	十三、(一)	10,023,960.87	10,332,315.25

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,047,975.67	1,069,311.33
流动资产合计		11,374,245.66	16,161,686.63
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（二）	131,968,424.97	131,968,424.97
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		13,913.00	6,545.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			93,137.63
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,443.12	37,333.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,010,781.09	132,105,441.16
资产总计		143,385,026.75	148,267,127.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		90,000.00	185,161.21
应交税费			3,747.08
其他应付款	十三、（三）	10,627.41	1,585,006.61
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			62,432.92
其他流动负债			1,850,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>100,627.41</b>	<b>3,686,347.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>100,627.41</b>	<b>3,686,347.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,346,131.00	50,346,131.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		197,460,934.92	197,460,934.92
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		-104,522,666.58	-103,226,285.95
<b>所有者权益合计</b>		<b>143,284,399.34</b>	<b>144,580,779.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>143,385,026.75</b>	<b>148,267,127.79</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		23,308,053.91	23,165,619.73
其中：营业收入	五、（二十六）	23,308,053.91	23,165,619.73

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>24,938,395.23</b>	<b>23,597,937.02</b>
其中：营业成本	五、（二十六）	21,630,900.00	20,325,690.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十七）	13,987.32	7,426.20
销售费用	五、（二十八）	1,078,831.27	1,144,743.79
管理费用	五、（二十九）	2,233,329.19	2,059,601.79
研发费用			
财务费用	五、（三十）	-18,652.55	60,474.60
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	310,975.08	539,134.55
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,319,366.24</b>	<b>106,817.26</b>
加：营业外收入	五、（三十二）	31,522.34	197,950.81
减：营业外支出	五、（三十三）	41,823.41	481.97

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,329,667.31	304,286.10
减：所得税费用	五、（三十四）		5.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,329,667.31	304,280.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,329,667.31	304,280.27
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）		-13,971.67	397,948.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,315,695.64	-93,667.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,329,667.31	304,280.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,315,695.64	-93,667.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-13,971.67	397,948.11

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0261	-0.0019
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0261	-0.0019

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：高莉

会计机构负责人：高莉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		0.00	
减：营业成本		0.00	
税金及附加		0.00	20.30
销售费用		0.00	
管理费用		1,303,761.33	1,740,351.81
研发费用		0.00	
财务费用		-6,585.41	-16,315.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			570,442.59
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,297,175.92	-1,153,614.32
加：营业外收入		795.29	566.89
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,296,380.63	-1,153,047.43
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,296,380.63	-1,153,047.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,296,380.63	-1,153,047.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,296,380.63</b>	<b>-1,153,047.43</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0257	-0.0229
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0257	-0.0229

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,990,337.29	20,075,108.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		5,182.32	1,320.35
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）1、（1）	27,898,511.14	69,611,845.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,894,030.75</b>	<b>89,688,274.67</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		10,753,907.34	38,225,527.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,497,679.28	2,255,264.01
支付的各项税费		183,218.67	236,596.80
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）1、（2）	12,943,642.65	63,631,274.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,378,447.94</b>	<b>104,348,662.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,515,582.81</b>	<b>-14,660,388.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		53,010,001.00	19,573,898.08
取得投资收益收到的现金		310,975.08	547,230.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十五）1、（3）	1,110,000.00	71,291,395.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>54,430,976.08</b>	<b>91,412,523.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,600.00	32,540.00
投资支付的现金		2,775,001.00	43,656,750.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十五）1、（4）	53,010,000.00	48,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>55,809,601.00</b>	<b>91,689,290.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,378,624.92</b>	<b>-276,766.31</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		230,000.00	39,056,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		705,300.00	2,736,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>935,300.00</b>	<b>41,793,150.00</b>
偿还债务支付的现金		1,504,800.00	1,841,015.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,663.99	43,820.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）1、（5）		308,402.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,524,463.99	2,193,237.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-589,163.99	39,599,912.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,547,793.90	24,662,758.16
加：期初现金及现金等价物余额		19,379,845.71	8,628,768.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		41,927,639.61	33,291,526.93

法定代表人：陈林

主管会计工作负责人：高莉

会计机构负责人：高莉

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			566.89
收到其他与经营活动有关的现金		3,068,935.28	45,784,598.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,068,935.28	45,785,165.47
购买商品、接受劳务支付的现金		100,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		548,786.17	1,347,294.29
支付的各项税费		11,229.92	112,407.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,376,670.12	10,972,505.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,036,686.21	12,432,207.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		32,249.07	33,352,958.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			19,385,496.00
取得投资收益收到的现金			547,230.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		60,000.00	63,291,395.35
<b>投资活动现金流入小计</b>		60,000.00	83,224,121.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现			

金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			48,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>91,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		60,000.00	<b>-7,775,878.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		92,249.07	<b>25,577,080.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		10,060.05	2,935,546.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		102,309.12	<b>28,512,626.45</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司

## 2023年半年度财务报表附注

编制单位：江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）基本情况

江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2010年5月28日，公司统一社会信用代码为91,32110,05555,29047T，法定代表人为陈林，住所为南京市江宁区东山街道上高路79号金葳科技广场1幢902室。营业期限：2010年5月28日至2030年5月27日。

根据《江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司（筹）发起人协议》和章程草案的规定，以截至2015年11月30日经审计的江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司净资产人民币89,006,955.67元为折股基数，按2.4462:1的比例折为本公司股份36,385,400股，每股面值人民币1元计，其中股本为人民币36,385,400.00元，余额人民币52,621,555.67元作为资本公积。折股后，本公司股本为人民币36,385,400.00元，由此本公司在江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司基础上整体变更设立为股份有限公司。上述股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]31,170003号验资报告验证。

2016年4月，经公司股东会决议通过，公司申请增加注册资本人民币599.1212万元，由华融证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、华安证券股份有限公司、西部证券股份有限公司、华融天泽投资有限公司、南通金源汇富投资合伙企业（有限合伙）、宁波科发海鼎创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州科发天使投资合伙企业（有限合伙）、自然人项光隆、自然人王成枢、自然人李志荣、自然人于艳波和元达信资本-广发创投1号专项资产管理计划（管理人：元达信资本管理（北京）有限公司）以货币资金出资。截至2016年5月20日，本公司已收到各股东出资款，上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]31,170004号验资报告验证。

2017年1月6日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。证券简称：淘车无忧，证券代码：87,0689。

根据本公司2018年8月21日第二次临时股东大会决议（公告编号：2018-026）、章程修正案、股票发行方案和2018年8月31日附条件生效的股份认购协议等文件的规定，本公司以定向发行人民币普通股1,213,000.00股、发行价格16.49元/股方式增加注册资本人民币1,213,000.00元。新增注册资本由南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币形式出资认缴，本公司于2018年10月9日收到南京吉山

智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币20,002,370.00元，其中人民币1,213,000.00元为新增股本，剩余部分扣除发行承销费用94,339.62元后计入资本公积18,695,030.38元，上述出资业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2018）证验字第18,01006号验资报告验证。

根据本公司2019年2月1日第二次临时股东大会决议（公告编号：2019-017）、章程修正案、股票发行方案和2019年1月16日附条件生效的股份认购协议等文件的规定，本公司以定向发行人民币普通股2,179,598.00股、发行价格22.94元/股方式增加注册资本人民币2,179,598.00元。新增注册资本由北京好车成城科技有限公司以货币形式出资认缴，本公司于2019年2月21日收到北京好车成城科技有限公司出资人民币49,999,978.12元，其中人民币2,179,598.00元为新增股本，剩余部分扣除发行承销费用188,679.25元、财务顾问费1,132,075.44元、验资费用9,433.96元后，计入资本公积46,490,191.47元，上述出资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字（2019）第01,0019号验资报告验证。

根据本公司2020年10月15日第二次临时股东大会决议（公告编号：2020-048）、章程修正案等文件规定，公司以资本公积向全体股东每10股转增1股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增1股，无需纳税）。本次权益分派共转增4,576,921股。上述事项完成后，公司的股份总额为50,346,131股，每股面值人民币1元。

截至2023年6月30日，本公司各股东持股情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
南京源帮投资服务中心（有限合伙）	5,103,748	10.1373
广州广发信德一期互联网改造传统产业投资企业（有限合伙）	4,967,380	9.8665
戚晓诚	4,699,641	9.3347
上海雍创顺融创业投资中心（有限合伙）	3,722,829	7.3945
苏州君实协立创业投资有限公司	3,362,040	6.6779
北京好车成城科技有限公司	2,397,558	4.7621
高恒	2,290,057	4.5486
张晓梅	1,996,897	3.9663
南京爱德创业投资有限公司—南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,881,000	3.7361
王成枢	1,710,016	3.3965
国新证券股份有限公司做市专用证券账户	1,650,000	3.2773
项光隆	1,563,716	3.1059
镇江君鼎协立创业投资有限公司	1,440,890	2.8620
华融天泽投资有限公司	1,334,141	2.6499
无锡星蓝美辰投资中心（有限合伙）	1,260,754	2.5042
钦迎春	1,095,080	2.1751
李景文	907,104	1.8017

南通金源汇富创业投资合伙企业（有限合伙）	867,192	1.7225
苏州顺融天使二期创业投资合伙企业（有限合伙）	800,481	1.5900
北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司—北京新动力优质企业发展基金（有限合伙）	790,900	1.5709
李志荣	708,235	1.4067
北京汉氏联合生物技术股份有限公司	628,100	1.2476
周展宏	530,387	1.0535
浙江科发资本管理有限公司	467,500	0.9286
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	465,080	0.9238
珠海广发信德新三板股权投资基金（有限合伙）	397,220	0.7890
浙江科发资本管理有限公司—杭州科发金鼎创业投资合伙企业（有限合伙）	387,200	0.7691
宁波科发宝鼎创业投资合伙企业（有限合伙）	387,200	0.7691
镇江君舜协立创业投资中心（有限合伙）	357,500	0.7101
李学红	254,100	0.5047
北京普伦惠众投资中心（有限合伙）	227,975	0.4528
广发证券股份有限公司	220,000	0.4370
于艳波	220,000	0.4370
第一创业证券股份有限公司	220,000	0.4370
华安证券股份有限公司	219,900	0.4368
杭州科发天使投资合伙企业（有限合伙）	198,000	0.3933
宁波科发海鼎创业投资合伙企业（有限合伙）	132,000	0.2622
杭州理时贞金投资合伙企业（有限合伙）	115,500	0.2294
西部证券股份有限公司做市专用证券账户	110,000	0.2185
无锡飞凡协立物联网创业投资中心（有限合伙）	106,700	0.2119
珠海康远投资企业（有限合伙）	90,090	0.1789
北京大正天玺投资咨询有限公司	33,000	0.0655
周黎隽	12,100	0.0240
程志龙	8,500	0.0169
夏鹏展	2,220	0.0044
高莉	2,000	0.0040
方飞杨	1,300	0.0026
潘淑娟	1,100	0.0022
王露	600	0.0012
杨晓兵	400	0.0008
徐爱如	300	0.0006
李少林	200	0.0004
伊波	100	0.0002
纪萍	100	0.0002

叶在福	100	0.0002
合计	50,346,131	100.00

## （二）业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：汽车网络展示；汽车网络销售；汽车品牌宣传咨询；营销活动策划；二手车经纪服务；汽车销售；汽车租赁；代办车辆过户和信息咨询服务；汽车用品及配件批发零售。

本公司本期纳入合并范围的公司为31家，包含母公司和30家子公司。

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，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

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合

合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的

份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

## （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （七）合营安排与共同经营

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第

三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **（八） 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

#### **（九） 金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### **1、金融资产的分类、确认和计量**

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

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

##### **（1） 摊余成本计量的金融资产**

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

##### **（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计

入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

### （3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于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。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备

并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按账龄组合评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按其他组合评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按账龄组合评估计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按其他组合评估计提预期信用损失准备的应收账款	关联方应收账款，因回收风险较小，如无客观证据证明已经发生信用减值，不计提

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

### （3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按账龄组合评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按其他组合评估计提预期信用损失准备的应收款项	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	

按账龄组合评估计提预期信用损失准备的应收款项	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按其他组合评估计提预期信用损失准备的应收款项	备用金、押金及关联方应收款项，因回收风险较小，如无客观证据证明已经发生信用减值，不计提

本公司将划分为风险组合的应收款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	0
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

### 3.金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### 4.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其

他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## （十） 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售商品，主要为自营购入的车辆。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时，采用个别计价法确定其发出的实际成本。

### 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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净值为存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税金后的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （十一） 持有待售及终止经营

### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司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，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2、长期股权投资的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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期

股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十三） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	3-6	5	15.83-31.67
其他设备	3-6	5	15.83-31.67

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十四） 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十六）无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### (十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十八） 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

#### **（十九） 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、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，企业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。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **（二十）预计负债**

### **1、预计负债的确认标准**

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### **2、预计负债的计量方法**

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

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

## **（二十一）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、确定可行权权益工具最佳估计数的依据**

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，相应增加所有者权益。

### （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，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，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，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，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。

## （二十二）收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产生的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于某一时段内履行履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已经该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他标明客户已取得该商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司与合同开始日，按照单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

本公司二手车居间服务业务在二手车交易过程中，撮合二手车买卖双方相关业务交易完成并办妥权属转移手续后确认服务收入。本公司自营销售业务，在相关业务交易办妥权属转移手续后确认销售收入。

### （二十三）政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 3、政府补助的计量

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

值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用 1、政府补助类型。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额予以转回。

## (二十五) 租赁

### 1、经营租赁的会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

### 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、准则变化涉及的会计政策变更

（1）公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累计影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：本公司将因转让商品或提供劳务而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。公司 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日预收账款余额均为合同签订前，收到的客户购车诚意金，继续在“预收账款”科目列示，对合并及公司财务报表未产生影响。

（2）公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%	注
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	

注：本公司和子公司江苏淘车乐二手车服务有限公司、江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司、泉州市淘车乐汽车服务有限公司、常州市淘乐福二手车服务有限公司增值税税率为 6%。其他子公司均为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

### （二）重要税收优惠及批文

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 1 号《关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据财政部、税务总局 2022 年第 10 号公告《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》、2022 年第 3 号《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政

策有关征管问题的公告》：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50% 的减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。其中，适用“六稅两費”減免政策的小型微利企业的判定以企业所得稅年度汇算清繳（以下简称汇算清繳）結果为准。登記为增值稅一般納稅人的新設立企业，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合申报期上月末从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元两项条件的，按规定办理首次汇算清繳申报前，可按照小型微利企业申报享受“六稅两費”減免优惠。本公司除母公司及江苏淘車乐二手车服务有限公司、江苏淘車无忧汽车电子商务有限公司、泉州市淘車乐汽车服务有限公司、常州市淘乐福二手车服务有限公司为增值稅一般納稅人，其他公司均符合附加稅优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	41,927,639.61	24,029,845.71
其他货币资金	-	-
合 计	41,927,639.61	24,029,845.71

### （二）交易性金融资产

#### 1、交易性金融资产分类

项 目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	0.00	12,680,920.55
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	0.00	12,680,920.55
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	-	
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合 计	0.00	12,680,920.55

注：本期末交易性金融资产均全部赎回，遂无余额。

### （三）应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	3,746,634.59	100.00	78,572.37	2.10%
合计	3,746,634.59	100.00	78,572.37	2.10%
类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
其中：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合	4,714,197.67	100.00	78,572.37	1.67%
合计	4,714,197.67	100.00	78,572.37	1.67%

#### 2、以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,960,910.88			3,928,473.96		
1至2年	785,723.71	10.00	78,572.37	785,723.71	10.00	78,572.37
合计	3,746,634.59	10.00	78,572.37	4,714,197.67	10.00	78,572.37

### （四）预付款项

#### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面原值	减值准备	账面净值	账面原值	减值准备	账面净值
1年以内（含1年）	313,119.60	-	313,119.60	316,656.28	-	316,656.28
1—2年（含2年）	-	-	-	-	-	-
合计	313,119.60	-	313,119.60	316,656.28	-	316,656.28

### （五）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款项	988,790.58	2,144,572.37
减：坏账准备	483,759.95	291,590.65
合计	505,030.63	1,852,981.72

#### 1、应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
应收普通股股利	-	-
减：坏账准备	-	-
合计	-	-

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及备用金	988,790.58	2,144,572.37
关联方往来款	-	-
待结算车款	-	-
减：坏账准备	483,759.95	291,590.65
合计	505,030.63	1,852,981.72

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	0.00	0.00	908,744.20	42.37
1至2年	483,875.77	48.94	730,913.36	34.08
2至3年	113,339.22	11.46	113,193.64	5.28
3至4年	391,575.59	39.60	391,721.17	18.27
4至5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
小计	988,790.58	100.00	2,144,572.37	100.00
减：坏账准备	483,759.95	48.92%	291,590.65	13.60%
合计	505,030.63	-	1,852,981.72	-

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
苏州瑞尚汽车交易市场有限公司	房租押金	70,000.00	-	7.08
南京金保物业管理咨询有限公司	房租押金	30,000.00	-	3.03
无锡恒廷实业有限公司	房租押金	22,144.00	-	2.24
深南(无锡)车联网商业管理有限公司	房租押金	13,924.00	-	1.41
常州常武二手车市场有限公司	房租押金	13,900.00	-	1.41
合计		149,968.00	-	15.17

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品（注）	11,707,918.69	199,718.69	11,508,200.00	21,846,118.69	199,718.69	21,646,400.00
合 计	11,707,918.69	199,718.69	11,508,200.00	21,846,118.69	199,718.69	21,646,400.00

注：期末库存商品为自营业务持有的车辆。

## 2、存货跌价准备：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	199,718.69	-	-	-	199,718.69
合 计	199,718.69	-	-	-	199,718.69

注：库存商品按照车辆可变现净值与车辆成本孰低原则，计提跌价准备。

## （七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	-	278,209.96
待抵扣进项税	1,408,473.94	1,379,347.04
理财产品	-	-
合 计	1,408,473.94	1,657,557.00

## （八）长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	46,101,989.45	46,096,387.97
小 计	46,101,989.45	46,096,387.97
减：长期股权投资减值准备	-	-
合 计	46,101,989.45	46,096,387.97

### 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	39,000,000.00	39,926,551.85				
义乌无忧车云汽车管理服务服务有限公司	3,500,000.00	3,261,427.81				
南京车师兄网络科技有限公司	3,261,905.00	2,908,408.31				
合 计	45,761,905.00	46,096,387.97				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	39,926,551.85			39,926,551.85	
义乌无忧车云汽车管理服务有限公司	3,261,427.81			3,261,427.81	
南京车师兄网络科技有限公司	2,908,408.31			2,908,408.31	
合 计	46,096,387.97	-	-	46,096,387.97	

### (九) 固定资产

#### 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项 目	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	682,386.47	1,260,066.57	1,942,453.04
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额		1538.00	1538.00
(1) 处置或报废		1538.00	1538.00
4. 期末余额	682,386.47	1,258,528.57	1,940,915.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	660,927.43	1,223,688.30	1,884,615.73
2. 本期增加金额		34,840.27	34,840.27
(1) 计提		34,840.27	34,840.27
3. 本期减少金额		25738.04	25738.04
(1) 处置或报废		25738.04	25738.04
4. 期末余额	660,927.43	1,232,790.53	1,893,717.96
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	21459.04	25,738.04	47,197.08
2. 期初账面价值	21459.04	36,378.27	57,837.31

(十) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
<b>一. 账面原值</b>		
1. 期初余额	2,817,811.12	2,817,811.12
2. 本期增加金额		
重分类		
租赁		
非同一控制下企业合并	-	-
股东投入	-	-
外币报表折算差额	-	-
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	96,305.54	96,305.54
租赁到期	96,305.54	96,305.54
处置子公司	-	-
其他减少	-	-
4. 期末余额	2,721,505.58	2,721,505.58
<b>二. 累计折旧</b>		
1. 期初余额	1,550,640.16	1,550,640.16
2. 本期增加金额	381,908.44	381,908.44
重分类	-	-
本期计提	381,908.44	381,908.44
非同一控制下企业合并	-	-
外币报表折算差额	-	-
其他增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
租赁到期	-	-
处置子公司	-	-
其他减少	-	-
4. 期末余额	1,932,548.60	1,932,548.60
<b>三. 减值准备</b>		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
<b>四. 账面价值</b>		
1. 期末账面价值	788,956.98	788,956.98
2. 期初账面价值	1,267,170.96	1,267,170.96

### （十一）商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
泉州市淘车乐二手车销售有限公司	200,385.07					200,385.07
合计	200,385.07					200,385.07

### （十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	637,296.89	342,665.33	339,134.73	-	640,827.49
合计	637,296.89	342,665.33	339,134.73	-	640,827.49

### （十三）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 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
信用减值损失	211,000.00	5,275.00	211,000.00	5,275.00
可抵扣亏损	3,201,747.89	80,043.70	3,201,747.89	80,043.70
合计	3,412,747.89	85,318.70	3,412,747.89	85,318.70

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	920.55	23.01	920.55	23.01
合计	920.55	23.01	920.55	23.01

### （十四）短期借款

#### 1、短期借款情况：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	1,575,820.00	2,375,320.00
合计	1,575,820.00	2,375,320.00

2、截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司子公司江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司、常州市淘乐福二手车服务有限公司、泉州市淘车乐二手车销售有限公司、无锡市神州淘车二手车服务有限公司等 5 家子取得科贷公司人民币共计 1575820.00 元短期借款。

### （十五）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付车辆收购款	4,846,251.80	3,771,588.4

### （十六）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
会员费	45,000.00	270,360.38
货款	186,816.40	1,454,696.83
经纪代理费	480000.00	192,584.93
合 计	711,816.40	1,917,642.14

### (十七) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	236756.52	361,749.16
离职后福利-设定提存计划	-	-
合 计	236756.52	361,749.16

#### 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	361,749.16	1,056,966.84	1,181,959.48	236,756.52
2、职工福利费		96,126.36	96,126.36	
3、社会保险费		83,422.50	83,422.50	
其中：基本医疗保险费		24,902.24	24,902.24	
工伤保险费		1,245.11	1,245.11	
生育保险费		2,490.22	2,490.22	
4、住房公积金		14,318.02	14,318.02	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	361,749.16	1,250,833.72	1,375,826.36	236,756.52

### (十八) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	29,014.21	62,988.44
企业所得税	-	18,733.21
城市维护建设税	451.39	13,068.16
教育费附加	311.47	3,243.74
印花税	1,536.58	2,142.41
个人所得税	235.76	3,644.98
合 计	31,549.41	103,820.94

### (十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,325,885.73	6,346,479.72
合 计	4,325,885.73	6,346,479.72

#### 1、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,822,000.00	5,627,160.00
代收代付车款	-	-
其他往来款	503,885.73	719,319.72
合 计	4,325,885.73	6,346,479.72

2、期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,129,772.73	1,000,846.22
合 计	1,129,772.73	1,000,846.22

#### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	16,918.49
诉讼事项	-	4,758,408.31
合计	-	4,775,326.80

#### (二十二) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	1,143,538.07	1,071,542.86
1-2 年	46,308.42	30,872.28
2-3 年	0.00	10,290.76
3-4 年	-	-
4 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	1,189,846.49	1,112,705.90
减：未确认融资费用	11,552.28	15,204.46
租赁付款额现值小计	1,178,294.21	1,097,501.44
减：一年内到期的租赁负债	1,129,772.73	1,000,846.22
合 计	48,521.48	96,655.22

#### (二十三) 股本

项 目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件股份	3,306,705	6.57%	-	-	-	-	3,306,705	3,306,705	6.57%

无限售条件股份	47,039,426	93.43%	-	-	-	-	47,039,426	47,039,426	93.43%
股份总数	50,346,131	100.00%	-	-	-	-	50,346,131	50,346,131	100.00%

#### (二十四) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	19,199,1957.62		2,712,719.82	189,279,237.80
其中：投资者投入的资本	139,904,689.29		2,712,719.82	137,191,969.47
收购少数股东股权	-534,287.34		0	-534,287.34
整体变更为股份公司前的股东权益调整	52,621,555.67		0	52,621,555.67
二、其他资本公积	3,192,304.94		0	3,192,304.94
合 计	195,184,262.56	-	2,712,719.82	192,471,542.74

#### (二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-165,094,390.67	-158,710,744.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-165,094,390.67	-158,710,744.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,315,695.64	-4,232,946.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		-2,150,699.21
期末未分配利润	-166,410,086.31	-165,094,390.67

#### (二十六) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	21,485,576.78	21,549,800.00	22,722,780.22	20,325,690.64
其中：居间服务业务				
自营销售业务	21,226,876.76	21,549,800.00	20,364,242.31	19,551,300.00
经纪代理业务	258,700.02		2,358,537.91	774,390.64
2、其他业务小计	1,822,477.13	81,100.00	442,839.51	-
其中：会员费	356,282.04		329,631.99	-
车辆保管费	1,466,195.09	81,100.00	113,207.52	-

合 计	23,308,053.91	21,630,900.00	23,165,619.73	20,325,690.64
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

**(二十七) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,068.84	2,804.67
教育费附加	2,787.01	1,876.52
印花税	7,131.47	2,745.01
合 计	13,987.32	7,426.20

**(二十八) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及市场推广费	5,000.00	200.00
职工薪酬	196,684.11	406,266.39
福利费	32,800.00	39,250.00
差旅费	11,772.01	15,650.06
办公费	10,855.53	28,766.87
通讯费	4,372.81	5,026.10
业务招待费	2,587.00	18,624.00
市内交通费	3,941.86	5,789.13
汽车费用	22,822.00	6,295.00
水电费	15,129.66	10,780.1
折旧及摊销	592,511.21	607,900.14
其他	180,355.08	196.00
合 计	1,078,831.27	1,144,743.79

**(二十九) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,076,250.47	1,151,560.61
开办费	10,440.00	
中介机构费用	481,543.22	188,679.24
差旅费	54,988.95	52,965.64
职工福利	63,326.36	
办公费	24,511.34	98,090.09
折旧及摊销	364,153.34	340,839.67
车辆使用费	6,879.41	10,541.07
招待费	36,131.16	9,638.41
其他	15,104.94	9,628.00
网络服务费	100,000.00	197,659.06
合 计	2,233,329.19	2,059,601.79

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,124.71	46,163.85
减：利息收入	-41,967.48	-26,074.98
手续费支出及其他	12,190.22	40,385.73
合 计	-18,652.55	60,474.60

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-	118,580.16
理财产品投资收益	310,975.08	420,554.39
合 计	310,975.08	539,134.55

(三十二) 营业外收入

1、分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,821.17	2,183.89
其他	22,701.17	195,766.92
合 计	31,522.34	197,950.81

续：

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,821.17	2,183.89
其他	22,701.17	195,766.92
合 计	31,522.34	197,950.81

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	-	10.06
赔偿款及其他	-	-
其他	41,823.41	471.91
合 计	41,823.41	481.97

续：

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	-	10.06
赔偿款及其他	-	-
其他	41,823.41	471.91

合 计	41,823.41	481.97
-----	-----------	--------

#### (三十四) 所得税费用

##### 1、所得费用分类

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	5.83
合 计	-	5.83

#### (三十五) 现金流量表项目注释

##### 1、现金流量表其他项目

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到待转付业务款	27,898,511.14	69,611,845.46
收到利息收入		
收到政府补助		
收到其他款项		
合 计	27,898,511.14	69,611,845.46

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付待转付业务款	12,943,642.65	63,631,274.37
支付费用性支出		
支付其他款项		
合 计	12,943,642.65	63,631,274.37

###### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回投资理财		
收到投资款	1,110,000.00	71,291,395.35
合 计	1,110,000.00	71,291,395.35

###### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买投资理财		
支付投资款	53,010,000.00	48,000,000.00
合 计	53,010,000.00	48,000,000.00

###### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
退回投资款	-	308,402.08
合 计	-	308,402.08

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,329,667.31	304,280.27
加：信用损失准备	-	-
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,640.23	38,199.31
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	509,656.08	490,730.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
净敞口套期损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-18,652.55	-
投资损失	-310,975.08	-
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	10,138,200.00	-10,182,700.00
经营性应收项目的减少	1,719,050.85	553,993.72
经营性应付项目的增加	877,399.15	3,422,575.49
其他		-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>24,515,582.81</b>	<b>-5,372,920.55</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	41,927,639.61	33,291,526.93
减：现金的年初余额	19,379,845.71	8,628,768.77
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	22,547,793.90	24,662,758.16

## 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	41,927,639.61	33,291,526.93

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	41,927,639.61	33,291,526.93

## 六、合并范围的变更

本报告期内上年年末相比，减少 10 家子公司分别为：常州鑫诚淘二手车经营有限公司、常州淘车鑫犇二手车经营有限公司、常州淘车螭吻二手车经营有限公司、常州淘车囚牛二手车经营有限公司、成都淘车无忧二手车经纪服务有限公司、惠州淘车无忧汽车服务有限公司、衢州淘车乐二手车经纪有限公司、义乌淘乐二手车经纪有限公司、泉州鲤城优达二手车销售有限公司、山东淘车无忧汽车服务有限公司，以上公司减少均为注销；增加 4 家子公司，公司为：南京自在淘车二手车经营服务有限公司、重庆淘车通二手车销售有限公司、苏州无忧车云汽车服务有限公司、苏州通晓汽车服务有限公司，上述事项导致本期合并范围发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、直接控股子公司共 5 家

子公司名称	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		
江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司	南京	南京	二手车电子商务开发及经营	99.92		99.92	初始设立
江苏淘车乐二手车服务有限公司	江苏	无锡	二手车经纪	100.00		100.00	同一控制下企业合并
江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司	江苏	南京	二手车评估	95.00		95.00	同一控制下企业合并
南京淘车天九二手车经纪服务有限公司	南京	南京	二手车经纪	70.00		70.00	初始设立
江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司	南京	南京	二手车经纪	74.07		74.07	初始设立

#### 2、间接控股子公司 25 家

子公司名称	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		
浙江淘车乐汽车服务有限公司	温州	温州	二手车经纪		100.00	100.00	初始设立
江苏淘乐福二手车服务有限公司	南京	南京	二手车经纪		60.00	60.00	并购
南京路子淘车二手车服务有限公司	南京	南京	二手车经纪		42.00	42.00	并购

河南淘车无忧汽车经营管理有限公司	洛阳	洛阳	二手车经纪		87.00	87.00	初始设立
绍兴淘车无忧二手车经纪有限公司	绍兴	绍兴	二手车经纪		100.00	100.00	初始设立
四川淘车无忧二手车经纪服务有限公司	绵阳	绵阳	二手车经纪		100.00	100.00	初始设立
无锡市神州淘车二手车服务有限公司	无锡	无锡	二手车经纪		70.00	70.00	初始设立
常州市淘乐福二手车服务有限公司	常州	常州	二手车经纪		89.52	89.52	并购
惠州中伟淘车汽车服务有限公司	惠州	惠州	二手车经纪		51.00	51.00	初始设立
徐州淘车无忧汽车服务有限公司	徐州	徐州	二手车经纪		100.00	100.00	初始设立
慈溪淘车无忧二手车经纪有限公司	慈溪	慈溪	二手车经纪		100.00	100.00	初始设立
南京淘车乐二手车服务有限公司	南京	南京	二手车经纪		100.00	100.00	初始设立
泉州市淘车乐二手车销售有限公司	泉州	泉州	二手车经纪		51.10	51.10	并购
泉州淘车无忧二手车经纪服务有限公司	泉州	泉州	二手车经纪		55.90	55.90	初始设立
淮北市淘车铁城二手车经纪服务有限公司	淮北	淮北	二手车经纪		51.00	51.00	初始设立
苏州淘车乐汽车科技有限公司	苏州	苏州	二手车经纪		60.00	60.00	初始设立
泉州淘车飞隆二手车销售有限公司	泉州	泉州	二手车经纪		51.85	51.85	初始设立
常州伟德淘车二手车经营有限公司	常州	常州	二手车经纪		51.85	51.85	初始设立
常州七零八零汽车服务有限公司	常州	常州	二手车经纪		51.85	51.85	初始设立
常州淘车焱辰二手车经营有限公司	常州	常州	二手车经纪		51.85	51.85	初始设立
南京远峰淘车二手车经营服务有限公司	南京	南京	二手车经纪		51.85	51.85	初始设立
南京自在淘车二手车经营服务有限公司	南京	南京	二手车经纪		51.85	51.85	初始设立
重庆淘车通二手车销售有限公司	重庆	重庆	二手车经纪		24.55	24.55	初始设立
苏州无忧车云汽车服务有限公司	苏州	苏州	二手车经纪		45.74	45.74	初始设立
苏州通晓汽车服务有限公司	苏州	苏州	二手车经纪		24.55	24.55	初始设立

## (二) 在联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	无锡	无锡	小额贷款	否	19.50		19.50	权益法
南京车师兄网络科技有限公司	南京	南京	计算机软件	否		46.54	46.54	权益法

义乌无忧车云汽车管理服务 有限公司	义乌	义乌	二手车经纪	否		35.00	35.00	权益法
----------------------	----	----	-------	---	--	-------	-------	-----

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2023年半年度及上一年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023年半年度及上一年度本公司并无利率互换安排。

### （二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短

期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的第一大股东情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股东戚晓诚直接持股 9.3347%，通过其控制的南京源帮投资服务中心（有限合伙）间接持股 10.1373%，合计持股比例为 19.4720%，系第一大股东。

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈林	董事，董事长，总经理
王长久	董事
刘伟	董事，副总经理
高莉	董事，财务负责人，董事会秘书
刘彪	董事
高旻	董事
张剑波	董事
汤国扬	董事
赵国维	董事
唐胤	监事会主席，监事
奚浩	监事
李佳欣	监事
南京地下铁文化传媒有限公司	股东和董监高投资的其他公司
南京环硕经济信息咨询中心（有限合伙）	股东和董监高投资的其他公司
南京宜多梦经济信息咨询合伙企业（有限合伙）	股东和董监高投资的其他公司
南京卓蓝企业管理咨询中心（有限合伙）	股东和董监高投资的其他公司
南京郢爱呈网络信息咨询服务中心（有限合伙）	股东和董监高投资的其他公司
无锡无忧久辉企业管理咨询中心（有限合伙）	股东和董监高投资的其他公司
无锡微米商道企业咨询服务有限公司	股东和董监高投资的其他公司
无锡交广汽车俱乐部有限公司	股东和董监高投资的其他公司
泉州黄龙建设集团有限公司	控股子公司的少数股东
淮北市铁城机动车服务集团有限公司	控股子公司的少数股东
惠州市中伟汽车有限公司	控股子公司的少数股东
天津天九独角兽孵化器有限公司	控股子公司的少数股东

常州常武二手车市场有限公司	控股子公司的少数股东
---------------	------------

## （二）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
科贷公司	提供借款	借款利息	市场定价	44,580.24	41,738.84

#### （2）出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
科贷公司	提供劳务	服务费	256,745.45	300,000.00
车师兄	提供劳务	服务费	1,170,000.00	0.00

#### （3）接受关联人委托代为销售其产品、商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
无锡神州二手车交易市场有限公司	房屋租赁	房屋租赁	230,860.68	200,000.00
常州常武二手车市场有限公司	房屋租赁	房屋租赁	38,516.64	32,147.26
苏州瑞尚汽车交易市场有限公司	房屋租赁	房屋租赁	108,074.35	0.00

## （三）关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
短期借款：		
科贷公司	1,575,820.00	2,375,320.00
其他应收款：		
常州常武二手车市场有限公司	13,900.00	13,900.00
苏州瑞尚汽车交易市场有限公司	70,000.00	70,000.00

## 十、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本公司无重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,023,960.87	10,332,315.25
合计	10,023,960.87	10,332,315.25

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	478,665.55	4.56	478,665.55	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,029,055.27	95.44	5,094.40	0.05	10,023,960.87
其中：账龄组合	166,368.00	1.58	5,094.40	3.06	161,273.60
无风险组合	9,862,687.27	93.86			9,862,687.27
合计	10,507,720.82	100.00	483,759.95	4.60	10,023,960.87

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	478,665.55	4.43	478,665.55	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,337,409.65	95.57	5,094.40	0.05	10,332,315.25
其中：账龄组合	166,368.00	1.54	5,094.40	3.06	161,273.60
无风险组合	10,171,041.65	94.04			10,171,041.65
合计	10,816,075.20	100.00	483,759.95	4.47	10,332,315.25

### 2、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,000,711.27	700.00	0.01
1—2年	17,044.00	1,704.40	10.00
2—3年	486,665.55	479,705.55	98.57
3—4年	3,300.00	1,650.00	50.00
4—5年			
5年以上			
小计	10,507,720.82	483,759.95	4.60
减：坏账准备	483,759.95		
合计	10,023,960.87		

### 3、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
押金及备用金	66,368.00	66,368.00
关联方往来款	10,341,352.82	10,649,707.20
其他往来款	100,000.00	100,000.00
合计	10,507,720.82	10,816,075.20

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司	往来款	8,009,430.37	1年以内	74.05	
江苏淘车乐二手车服务有限公司	往来款	2,161,611.28	1年以内	19.99	
南京淘车天九二手车经纪有限公司	往来款	478,665.55	3年以内	4.43	478,665.55
深南(无锡)车联网商业管理有限公司	押金	13,924.00	1年以内	0.13	
陈森	备用金	14,000.00	2年以内	0.13	300.00
合计		10,677,631.20		98.73	478,965.55

## (二) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

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	149,993,346.19	57,951,473.07	92,041,873.12	149,993,346.19	57,951,473.07	92,041,873.12
对联营企业投资	39,926,551.85		39,926,551.85	39,926,551.85		39,926,551.85
合计	189,919,898.04	57,951,473.07	131,968,424.97	189,919,898.04	57,951,473.07	131,968,424.97

### 2、对子公司投资

被投资单位	初始成本	期初余额	本期增减变动	
			追加或减少投资	其他
江苏淘车乐二手车服务有限公司	36,500,000.00	62,041,873.12		
江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司	20,250,000.00	57,696,473.07		
江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		
江苏淘车天九二手车经纪服务有限公司	255,000.00	255,000.00		
江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司	13,000,000.00	28,000,000.00		
合计	72,005,000.00	149,993,346.19		-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	其中：本期计提减值准备	期末净额
江苏淘车乐二手车服务有限公司	62,041,873.12			62,041,873.12

江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司	57,696,473.07	57,696,473.07		0.00
江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
江苏淘车天九二手车经纪服务有限公司	255,000.00	255,000.00		0.00
江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
合 计	149,993,346.19	57,951,473.07	-	92,041,873.12

### 3、对联营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
科贷公司	39,000,000.00	39,926,551.85				
合 计	39,000,000.00	39,926,551.85				

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
科贷公司	39,926,551.85			39,926,551.85	
39,926,551.85	39,926,551.85			39,926,551.85	

### (三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	10,627.41	1,585,006.61
合 计	10,627.41	1,585,006.61

#### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代缴代扣	4,000.00	4838.79
其他往来款	6,627.41	1,580,167.82
合 计	10,627.41	1,585,006.61

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 十四、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	17,640.82
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、债务重组收益	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-27,941.89
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	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	-10,301.07
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	-10,301.07

## （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.90%	-0.77%	-0.03	-0.02	-0.03	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.90%	-0.77%	-0.03	-0.02	-0.03	-0.02

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

单位：股

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用