



盛大在线

NEEQ : 831566

盛世大联在线保险代理股份有限公司

Sun Car Online Insurance Agency Co.,Ltd.

SUN CAR

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、公司负责人雷准富、主管会计工作负责人惠东及会计机构负责人（会计主管人员）惠东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，不存在未出席审议的董事。
- 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“七、 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

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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	35
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	38
第六节	财务会计报告 .....	40
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

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	上海市静安区灵石路 652、656 号 208 室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、盛大在线	指	盛世大联在线保险代理股份有限公司
股东大会	指	盛世大联在线保险代理股份有限公司股东大会
董事会	指	盛世大联在线保险代理股份有限公司董事会
监事会	指	盛世大联在线保险代理股份有限公司监事会
上海菲优	指	上海菲优贸易有限公司
盛大车服	指	上海盛世大联汽车服务股份有限公司
炫贝汽车	指	上海炫贝汽车服务有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
银保监会	指	中国银行保险监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
APP	指	安装在手机上的软件
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	盛世大联在线保险代理股份有限公司		
英文名称及缩写	Sun Car Online Insurance Agency Co.,Ltd.		
	Sun Car online		
法定代表人	雷准富	成立时间	2007年12月5日
控股股东	控股股东为上海菲优贸易有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶再长），一致行动人为（上海联铭广告传播有限公司、宁波盛宁投资合伙企业（有限合伙）、上海菁英广告传播有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	汽车后市场服务		
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	盛大在线	证券代码	831566
挂牌时间	2014年12月31日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	127,880,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	惠东	联系地址	上海市静安区灵石路652、656号208室
电话	021-31836200	电子邮箱	hd@4008801768.com
传真	021-66318182		
公司办公地址	上海市静安区灵石路652、656号208室	邮政编码	200072
公司网址	www.4008801768.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000669386777R		
注册地址	上海市静安区灵石路652、656号208室		
注册资本（元）	127,880,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司是中国汽车后市场服务型高新技术企业，凭借在专业汽车保险代理和 B2B 综合汽车后市场服务市场中的领先市场地位，公司致力于成为中国最领先的一站式车主服务平台。

公司自 2007 年成立以来，已积累了汽车后市场服务业的丰富经验以及洞察及满足车主日益扩大的需求的经验。借助移动互联网的日益普及从而为提供汽车服务的传统实体汽车服务门店带来更多的客户流量，公司于 2014 年及 2015 年分别推出车险 APP 及嵌入客户（银行、保险等）系统的车管家模块，该等应用程序极大地促进及推广了公司于保险代理业务及车管家服务业务项下的服务。自此，公司的业务经历了辉煌的发展历程。

关于车管家业务，公司通过向车管家合作伙伴客户（主要是大型银行和保险公司，其购买此类服务包以供其奖励计划或客户忠诚度计划中的会员使用）提供量身定制的车管家服务包经营车管家服务业务，并通过向车管家合作伙伴客户收取服务费产生收入。公司提供的车管家服务包通常包括洗车及汽车美容、保养、代驾、目的地接送等服务以及非事故道路救援及故障服务，这些服务通过与公司的车管家服务提供商（通常为第三方汽车后市场服务提供商）协作提供。

关于车险代理业务，公司主要向保险购买者提供在中国境内的大型保险公司所承保的汽车保险产品，并通过向这些保险公司收取佣金（通常基于保险购买者所付保费的一定比例）产生收入。公司主要通过传统实体汽车服务门店、外部注册保险销售人员及战略渠道合作伙伴组成的大量外部转介来源网络售出保单。通过多渠道营销网络，公司在业务覆盖方面实现快速地域扩张。

公司拥有实力雄厚的研发团队，并持续加大对技术的投入。凭借专有技术，已建起基于互联网及移动 APP 的服务平台，从而支持两大业务板块的运营。就车管家服务业务而言，已开发专有的车管家 APP 以及嵌入公司车管家合作伙伴不同移动 APP 的车管家服务模块，从而实现了车管家合作伙伴、车管家服务提供商与公司之间的加密实时信息互动。车管家合作伙伴的客户可以通过其移动设备在线兑换奖励或忠诚度积分，并享受各种线下汽车后市场服务，从而实现从在线到线下的无缝对接服务流程；就保险代理业务而言，公司已建立起嵌入保险计算器桌面及移动 APP 的网上汽车保险信息互动系统，该系统实时提供不同保险公司的不同汽车保险产品的报价。

报告期内，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

报告期末至本半年度报告披露日，公司主营业务、商业模式未发生重大变化。

#### **2023 年上半年公司经营情况：**

**关于公司车险代理业务**，报告期内，公司重点部署了与新能源汽车的合作，通过与蔚来汽车积累的丰富合作经验，在新能源汽车行业树立良好口碑，公司先后与小鹏、理想、岚图、赛力斯、吉利、福特、长城、奇瑞等新势力汽车建立合作，报告期内主要新增了小鹏汽车的合作。为新能源汽车代理上险超过二十余万台，属行业领先。目前，正在洽谈合作的有比亚迪、长安、零跑、云度、滴滴、高合、爱驰、石头等。公司正持续不断通过技术创新、服务升级等方式巩固现有合作，力争三年内实现年上险数量超百万台。

公司自主研发的盛大车险服务系统，作为保险业务管理系统，是基于当前最流行的微服务架构，现已实现了与三十多家保险公司的数据互联互通。随着车险联合意外险销售的模式逐渐被市场推崇，系统也增加了车险联合意外险在线销售的支持，极大地丰富了产品线。公司的系统安全是基于私有云实现的，能够保障每一位客户数据的安全性。盛大车险服务平台本着以车险代理业务为核心，以提升中介行业效率、降低成本以及扩大营收为目标，是完全业务自动化信息系统，去除了人工处理环节，可实现一键管理，专业性强。公司倾力打造最贴合车险业务人员使用的服务平台，报告期内不断进行升级。

自 2022 年以来盛大科技开始关注非车险业务，2023 年非车险业务步入高速发展的轨道。2023 年以来盛大科技还在不断创新业务模式，针对目前汽车后市场存在的痛点，开发了多款服务包产品来帮助 B 端经销商、汽修厂商户打造车主生态圈，提升其客户管理效率与粘度，扩宽与 B 端商户的合作深度与宽度，并且将服务包服务内容结合非车险条款联合保险公司打造多款个性化定制产品，现已和平安、太保达成战略合作协议，7 月中旬已经推出 7 款服务包产品，下半年会有更多产品及系统功能升级及优化，让 C 端客户和 B 端合作伙伴都能有极致的服务体验。产品上线后将进一步提升盛大科技的非车险销售能力以及行业地位。

**关于公司车管家业务**，报告期内，公司新增各大银行合作：1、新增总行项目有：华夏银行贵宾厅服务、交通银行私人银行境外接送机、浙商银行车主卡权益、锦州银行总行商旅出行；2、在原有各大行总行合作的基础上又增加了新的部门的合作，如中信卡中心网银部接送机服务、上海农商银行零售积分权益服务、上海银行私人银行的接送机服务；3、在和银联总公司的良好合作基础上，把合作触达到了各地分公司，相继与江西、湖南、陕西、吉林等银联分公司促成了合作，业务涵盖洗车及云闪付营销活动等；4、陆陆续续引入了各地方行关于车主营销、立减金、车主频道搭建等合作，如四川银行、重庆银行、锦州银行、齐鲁银行、大连银行、天津农商行和长沙银行等；5、新增农行黑龙江、河北、辽宁、甘肃等各省分行合作，业务范围涵盖车主服务及营销活动等；6、新增邮储、邮政系的合作，如河北、辽宁、新疆、四川、青海、广东等分行、分公司，业务涵盖车主服务及营销活动等；7、新增山姆、美团、盒马、京东等互联网流量平台的洗车、保养类的合作。

公司车管家后台系统也进行了产品升级迭代，升级开发了盘古大车务系统，新增和优化了境内礼宾车、境外接送机、全球贵宾厅的供应商网络和体系，迎合了当下项目增加和市场回暖带来的服务需求增加和服务品质的提升；同时境内的合作洗美门店的数量和品质也进一步提升，能够满足各大机构线上线下运营活动的开展。

## （二） 行业情况

在消费升级以及科技大发展的背景下，汽车购买、使用及围绕着汽车出行的生活大重构正在发生，庞大的汽车保有量为我国汽车后市场带来巨大的市场空间。汽车后市场将迎来消费线上化、服务标准化。

公司所涉足的主要细分行业情况如下：**机构的汽车综合服务市场**：在机构客户的汽车综合服务细分领域，公司是先行者和开拓者。公司借助全国汽车综合服务网点的合作铺设及管理能力，能够为银行、保险公司、移动运营商、航空公司等机构客户提供定制化的线上汽车后服务方案，包括汽车精洗、美容、代驾、机场接送、代办、非事故道路救援等服务内容。获得了机构客户的认可，成为其稳定的汽车综合服务供应商。

全国的汽车服务网点竞争越来越激烈，消费者不仅仅局限于到 4S 店进行服务，更多的是在快修快保、汽车养护、定期检测、紧急救援等网点进行服务。目前这类网点显著特点是小而散，服务质量参差不齐。而通过机构客户再提供给消费者，对于服务质量的要求就比较高。公司通过制定服务标准，系统管理能够筛选出高质量的服务网点，并能够对整个服务环节进行质控。

**车险中介市场**：汽车产业作为国民经济的重要支柱产业，一直是国家重点发展的产业之一。伴随我国汽车市场的持续发展，汽车保险作为汽车价值链和服务链的重要环节，在维护道路交通安全、服务社会经济建设等方面发挥了不可替代的重要作用。保险中介是保险交易活动的重要桥梁和纽带，是保险市场的重要组成部分。国际经验表明，保险业越成熟的国家，保险中介越发达。随着报行合一的坚决执行，保费佣金面对监管压力是大环境，保险中介牌照收紧，在此背景下，车险中介市场也在经历一轮洗牌，行业正在经历转型期的阵痛和整合，但从长远看将会对市场规范起到积极作用。市场变得公开透明，服务将产生更大价值，公司在技术、资金、管理、保险公司支持、总部项目落地等综合竞争优势凸显。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年2月3日，上海市工业和信息化厅发布《上海市经济信息化委关于公布2020年度上海市“专精特新”中小企业名单的通知》，公司被认定为2020年度上海市专精特新中小企业。

## 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	1,084,451,768.14	811,190,069.16	33.69%
毛利率%	13.04%	16.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,709,656.18	46,942,941.84	-13.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,106,287.73	41,450,016.68	-12.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.98%	6.28%	-
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）	4.42%	5.54%	-
基本每股收益	0.32	0.37	-13.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,758,048,687.11	1,597,585,415.21	10.04%
负债总计	798,865,237.12	687,671,114.87	16.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	837,895,420.94	797,185,764.76	5.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.55	6.23	8.62%
资产负债率%（母公司）	54.98%	53.44%	-
资产负债率%（合并）	45.44%	43.04%	-
流动比率	1.85	1.89	-
利息保障倍数	5.95	4.71	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-100,436,762.78	-94,770,850.87	-5.98%
应收账款周转率	1.44	1.17	-



存货周转率	0	0	-
<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%	10.04%	9.56%	-
营业收入增长率%	32.62%	13.96%	-
净利润增长率%	-13.53%	-19.97%	-

### 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	166,105,086.82	9.45%	163,821,668.44	10.25%	1.39%
应收票据	14,422.00	0%	0	0%	100%
应收账款	705,297,647.92	40.12%	789,434,273.20	49.41%	-10.66%
预付账款	414,691,991.16	23.59%	135,652,775.92	8.49%	205.70%
使用权资产	7,798,797.35	0.44%	2,368,437.99	0.15%	229.28%
应付票据	51,000,000.00	2.90%	11,000,000.00	0.69%	363.64%
其他应付款	3,260,705.67	0.19%	20,697,903.58	1.30%	-84.25%
一年内到期的非流动负债	3,616,585.64	0.21%	1,964,917.89	0.12%	84.06%
租赁负债	3,940,658.85	0.22%	137,278.77	0.01%	2,770.55%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末预付款项余额较期初增加279,039,215.24元，增长205.70%，主要系报告期内公司预付供应商款项增加所致。
- 2、报告期末使用权资产余额较期初增加5,430,359.36元，增长229.28%，主要2023年部分房租合同到期重新签订合同所致。
- 3、报告期末应付票据余额较期初增加40,000,000.00元，增长363.64%，主要是公司调整对于供应商的付款方式所致。
- 4、报告期末其他应付款余额较期初减少17,437,197.91元，降低84.25%，主要系已经支付了技术研发费用所致。
- 5、报告期末一年内到期的非流动负债余额较期初增加1,651,667.75元，增长84.06%，主要2023年部分房租合同到期重新签订合同所致。
- 6、报告租赁负债余额较期初增加3,803,380.08元，增长2,770.55%，主要2023年部分房租合同到期重新签订合同所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 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	1,084,451,768.14	-	811,190,069.16	-	33.69%
营业成本	943,076,623.97	0.05%	678,255,254.08	0.13%	39.04%
毛利率	13.04%	-	16.39%	-	-
税金及附加	581,656.38	0.05%	1,021,255.32	0.13%	-43.14%
管理费用	28,108,406.99	2.61%	19,634,859.16	2.42%	43.16%
投资收益	3,145,025.64	0.29%	930,376.75	0.11%	238.04%
公允价值变动损益	-906,934.48	-0.08%	682,730.15	0.08%	-232.84%
资产处置收益	-2,581.01	0.00%	-1,475.78	0.00%	-74.89%
营业外支出	250,088.54	0.02%	155,604.80	0.02%	60.72%

### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入为1,084,451,768.14元，较去年同期增加273,261,698.98元，上涨了33.69%，主要系报告期疫情结束，市场需求增大所致。
- 2、本期营业成本为943,076,623.97元，较去年同期增加264,821,369.89元，上涨了39.04%，主要系报告期内营业收入大幅上升。
- 3、本期税金及附加为581,656.38元，较去年同期减少439,598.94元，下降43.04%，主要系报告期内公司缴纳增值税减少，使得缴纳附加税减少所致。
- 4、本期管理费用为28,108,406.99元，较去年同期增加8,473,547.83元，上涨了43.16%，主要系报告期内疫情结束员工工资及差旅费上升。
- 5、本期投资收益3,145,025.64元，较去年同期增加2,214,648.89元，上升了238.04%，主要系公司本期赎回理财产品的收益较上年同期增加所致。
- 6、本期公允价值变动收益为-906,934.48元，较去年同期减少1,589,664.63元，下降了232.84%，主要系报告期内以公允价值计量的金融资产计入当期的变动损益相比去年同期减少所致；
- 7、本期资产处置收益为-2,581.01元，较去年同期减少1,105.23元，下降了74.89%，主要系报告期内公司处置资产形成损失相比去年同期增加所致；
- 8、本期营业外支出250,088.54元，较去年同期增加94,483.74元，上升了60.72%，主要系公司本期罚款支出相比去年同期增加所致。

## 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	1,084,451,768.14	811,190,069.16	32.62%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	943,076,623.97	678,255,254.08	39.04%
其他业务成本	0	0	

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减

主营业务收入	1,084,451,768.14	943,076,623.97	13.04%	33.69%	39.04%	-3.35%
其他业务收入	0	0	0%	0%	0%	0%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成未发生较大变动。

**(三) 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	-100,436,762.78	-94,770,850.87	-5.98%
投资活动产生的现金流量净额	13,335,442.21	-27,428,545.43	148.62%
筹资活动产生的现金流量净额	88,994,688.74	152,681,551.96	-41.71%

**现金流量分析：**

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期经营活动产生现金流量净额减少 5,665,911.91 元，降低 5.98%，主要是系公司报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期投资活动产生的现金流量净额增加 40,763,987.64 元，上升 148.62%。主要系本期赎回部分理财产品所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 63,686,883.22 元，降低 41.71%。主要原因是公司当期偿还债务支付的现金较去年同期增加所致。

**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
上海盛世大联汽车服务股份有限公司	控股子公司	汽车服务	60,900,001	1,127,703,955.54	608,710,953.13	417,257,470.41	44,157,267.07

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 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
服务质量风险	<p>目前公司车管家业务主要依靠公司自身建立的供应商平台,由各地区的供应商进行汽车保养、美容 及救援等服务,其中数量最多的是各地的汽车服务网点,相关供应商存在规模较小、分布较广、服务质量 难以统一的特点。一旦部分供应商的服务质量出现严重偏离,导致用户满意率下降或投诉增加,将有可能对公司的声誉和后续业务拓展产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将进一步完善对汽车服务网点管理的制度建设,并严格执行,坚决淘汰不符合要求的服务网点,确保为客户提供优质的服务。同时,对于适宜发展公司自营的业务部分加大自营投入,确保服务质量优质可控。</p>
代理佣金下降风险	<p>公司车险业务收入主要来源于保险代理佣金,而佣金收入的比例通常是由上游的各个保险公司通过与本公司协商之后以书面合同的形式最终确定下来。保险代理合同中注明的佣金收入比例通常是考虑了以下的因素之后确定的:当前经济景气度、当地法律法规以及任何对保险公司产生影响的税收及同业竞争性因素。可见,以上因素并非在保险代理公司可控范围内,佣金收入比例上的变化会对公司的利润情况以及未来运营产生一定影响。</p> <p>应对措施:公司将继续提高保险销售额,通过总量优势及控制出险比例等优势,提高与保险公司佣金的议价能力。</p>
保险代理移动端销售风险	<p>公司自主设计移动端客户平台 APP 应用软件,以此为销售和营销的渠道,通过移动端定期推送保险产品,率先实现了实时保费的确认,用户在客户端输入主要信息后系统自动确认是否承保并计算保费,保险公司按系统计算的保费直接出单并送单。然而在保险代理移动端销售的过程中,公司仍然面临以下风险:一是短期成本劣势;二是系统安全风险。</p> <p>应对措施:公司将不断提高研发投入,加大对该移动客户端的技术支持,确保数据的实时、准确、安全。</p>
市场竞争风险	我国保险中介市场经过十余年发展,处于高速发展过程中,其已

	<p>经由初级阶段进入了转型阶段,现阶段的突出特征是:市场主体较多,竞争激烈,市场集中度进一步提高。</p> <p>应对措施: 公司已经获得保险代理全国经营牌照, 将借助资本市场的优势, 逐步在全国开展保险代理销售, 进一步提高公司保险业务的收入, 使资源、市场向公司集中。</p>
客户流失风险	<p>我国保险中介市场发展数十年,每一家具备一定规模的保险代理公司都拥有一定的存量用户,未来大量存量用户的维系和保持同样需要公司投入一定的资源和营业成本。</p> <p>应对措施: 公司已经获得保险代理全国经营牌照, 通过区域布局, 扩大市场占有率, 同时通过增强代理人的培训以提升客户的服务质量, 增强客户粘性。</p>
实施未来发展计划的风险	<p>为了实现未来发展计划, 可能因多种因素导致短期经营开支大幅增加, 可能将影响财务业绩指标。公司将评估相关投资或收购的可能性, 投资或收购对象的预期收益可能影响公司的合并业绩报表。若未来公司通过发行股票或可转换债券进行融资, 则公司现有股东的持股可能被稀释。</p> <p>应对措施: 公司成立了战略发展委员会, 并公布了《董事会战略委员会工作细》, 委员会成员由从事本行业领域多年经营经验的专业人员组成, 主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并向董事会提出建议。公司致力于建立、健全投资决策程序, 加强决策科学性, 提高重大投资决策的效益和决策的质量。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否



								其控制的企业	
1	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2022. 1. 14	2023. 1. 13	连带	否	已事前及时履行
2	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2022. 1. 17	2023. 1. 17	连带	否	已事前及时履行
3	上海炫贝汽车服务有	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022. 2. 16	2023. 2. 16	连带	否	已事前及时履行

	限公司								
4	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022. 2. 16	2023. 2. 16	连带	否	已事前及时履行
5	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00	2022. 3. 14	2023. 3. 14	连带	否	已事前及时履行
6	上海盛世大联汽车服	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2022. 4. 28	2023. 4. 27	连带	否	已事前及时履行



	务股份有限公司								
7	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2022. 5. 27	2023. 5. 27	连带	否	已事前及时履行
8	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022. 6. 1	2023. 6. 1	连带	否	已事前及时履行
9	上海盛世大	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2022. 6. 14	2023. 6. 14	连带	否	已事前及时

	联汽车服务股份有限公司								履行
10	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022. 6. 17	2023. 6. 17	连带	否	已事前及时履行
11	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2022. 7. 6	2023. 1. 5	连带	否	已事前及时履行
12	上	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2022. 7. 12	2023. 1. 9	连	否	已

	海盛世大联汽车服务股份有限公司						带		事前及时履行
13	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2022. 8. 17	2023. 2. 16	连带	否	已事前及时履行
14	上海盛世大联汽车服务股份有	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	2022. 8. 18	2023. 2. 17	连带	否	已事前及时履行

	限公司								
15	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2022. 9. 28	2023. 9. 28	连带	否	已事前及时履行
16	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2022. 9. 30	2023. 3. 29	连带	否	已事前及时履行
17	上海炫贝汽车服务有	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022. 10. 9	2023. 9. 28	连带	否	已事前及时履行

	限公司								
18	上海炫贝汽车服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022. 11. 17	2023. 11. 15	连带	否	已事前及时履行
19	上海炫贝汽车服务有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2022. 12. 8	2023. 6. 6	连带	否	已事前及时履行
20	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2022. 12. 29	2023. 12. 18	连带	否	已事前及时履行
21	上	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2023. 1. 6	2024. 1. 5	连	否	已

	海盛世大联汽车服务股份有限公司							带		事前及时履行
22	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2023. 1. 10	2024. 1. 9	连带	否		已事前及时履行
23	上海炫贝汽车服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023. 2. 7	2024. 2. 7	连带	否		已事前及时履行
24	上	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023. 2. 7	2024. 2. 7	连	否		已

	海炫贝汽车服务有限公司						带		事前及时履行
25	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2023. 2. 13	2023. 11. 14	连带	否	已事前及时履行
26	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	2023. 2. 13	2024. 2. 13	连带	否	已事前及时履行
27	上	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00	2023. 2. 17	2023. 8. 16	连	否	已

	海盛世大联汽车服务股份有限公司							带		事前及时履行
28	上海炫贝汽车服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023. 2. 20	2024. 2. 20	连带	否		已事前及时履行
29	上海炫贝汽车服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023. 2. 20	2024. 2. 20	连带	否		已事前及时履行
30	上海盛世大	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2023. 2. 22	2024. 2. 22	连带	否		已事前及时



	联汽车服务股份有限公司								履行
31	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	19,100,000.00	19,100,000.00	19,100,000.00	2023. 2. 23	2023. 8. 24	连带	否	已事前及时履行
32	上海炫贝汽车服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023. 2. 28	2024. 2. 28	连带	否	已事前及时履行
33	上海盛世大	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00	2023. 3. 7	2024. 2. 28	连带	否	已事前及时

	联汽车服务股份有限公司								履行
34	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	2023. 3. 15	2024. 2. 28	连带	否	已事前及时履行
35	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	2023. 3. 13	2024. 3. 9	连带	否	已事前及时履行
36	上	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2023. 3. 13	2023. 6. 21	连	否	已

	海盛世大联汽车服务股份有限公司							带		事前及时履行
37	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2023. 4. 7	2023. 10. 6	连带	否		已事前及时履行
38	上海盛世大联汽车服务股份有	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2023. 4. 25	2023. 10. 25	连带	否		已事前及时履行

	限公司								
39	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00	2023. 5. 22	2024. 5. 22	连带	否	已事前及时履行
40	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00	2023. 5. 23	2023. 11. 23	连带	否	已事前及时履行
41	上海盛世大联汽车服	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2023. 5. 24	2024. 5. 24	连带	否	已事前及时履行

	务股份有限公司								
42	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2023. 6. 12	2024. 5. 31	连带	否	已事前及时履行
43	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2023. 6. 19	2024. 6. 19	连带	否	已事前及时履行
44	上海盛世大	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2023. 6. 20	2024. 4. 7	连带	否	已事前及时

	联汽车服务股份有限公司								履行
45	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2023. 6. 21	2023. 9. 20	连带	否	已事前及时履行
46	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023. 6. 27	2024. 6. 27	连带	否	已事前及时履行
47	上	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023. 6. 29	2024. 6. 29	连	否	已

	海盛世大联汽车服务股份有限公司						带		事前及时履行
48	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00	2022. 8. 17	2023. 2. 16	连带	否	已事前及时履行
49	上海盛世大联汽车服务股份有	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023. 1. 10	2023. 6. 23	连带	否	已事前及时履行

	限公司								
50	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2023. 1. 10	2023. 7. 04	连带	否	已事前及时履行
51	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023. 1. 10	2023. 6. 23	连带	否	已事前及时履行
52	上海盛世大联汽车服	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	2023. 3. 2	2023. 6. 23	连带	否	已事前及时履行



	务股份有限公司								
53	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023. 6. 9	2023. 12. 8	连带	否	已事前及时履行
54	上海盛世大联汽车服务股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023. 6. 25	2023. 12. 8	连带	否	已事前及时履行
55	上海盛世大	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023. 6. 25	2023. 11. 28	连带	否	已事前及时

	联 汽 车 服 务 股 份 有 限 公 司								履 行
总 计	-	864,000,000.00	864,000,000.00	864,000,000.00	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

报告期内，上述担保合同正常履行，不存在需要本公司承担连带清偿责任的情况。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	864,000,000.00	864,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	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
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

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

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内没有超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	127,880,000	100%	0	127,880,000	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,769,200	55.34%	0	70,769,200	55.34%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工		0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		127,880,000	-	0	127,880,000	-	
普通股股东人数							268

#### 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	上海菲优贸易有限公司	70,769,200	0	70,769,200	55.3403%	0	70,769,200	0	0
2	宁波盛宁投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000	0	8,000,000	6.2559%	0	8,000,000	0	0
3	上海启浦投资管理有	3,700,000	0	3,700,000	2.8933%	0	3,700,000	0	0

	有限公司-宁波启浦营通投资管理合伙企业(有限合伙)								
4	吴彬	3,407,002	0	3,407,002	2.6642%	0	3,407,002	0	0
5	卞锦艳	3,220,000	0	3,220,000	2.5180%	0	3,220,000	0	0
6	上海爱建信托有限责任公司	3,057,000	0	3,057,000	2.3905%	0	3,057,000	0	0
7	杭州联创永钧科创股权投资合伙企业(有限合伙)	1,975,800	0	1,975,800	1.5450%	0	1,975,800	0	0
8	吴香兰	1,922,215	0	1,922,215	1.5031%	0	1,922,215	0	0
9	兴业证券股份有限公司	1,685,000	0	1,685,000	1.3176%	0	1,685,000	0	0
10	上海联创永圆股权投资基金管理有限公司—上海联创永圆股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,600,000	0	1,600,000	1.2512%	0	1,600,000	0	0
<b>合计</b>		<b>99,336,217</b>	<b>-</b>	<b>99,336,217</b>	<b>77.68%</b>	<b>0</b>	<b>99,336,217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明:

宁波盛宁投资合伙企业(有限合伙)是公司员工持股平台,是上海菲优的一致行动人。

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
雷准富	董事长兼总经理	男	1977年8月	2020年8月5日	2023年8月5日
叶再长	董事	男	1969年12月	2020年8月5日	2023年8月5日
杜博宏	董事	男	1970年11月	2020年8月5日	2023年8月5日
顾赛晔	董事、副总经理	女	1973年3月	2020年8月5日	2023年8月5日
惠东	董事、董事会秘书、财务总监	男	1968年2月	2020年8月5日	2023年8月5日
何绍军	独立董事	男	1965年9月	2020年8月5日	2023年8月5日
薛文成	独立董事	男	1972年9月	2020年8月5日	2023年8月5日
余坚	独立董事	男	1974年4月	2020年8月5日	2023年8月5日
聂国民	监事会主席	男	1984年6月	2020年8月5日	2023年8月5日
同赵斌	监事	男	1993年2月	2020年9月25日	2023年8月5日
陶海燕	监事	女	1983年5月	2022年6月22日	2023年8月5日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事叶再长为公司实际控制人；公司董事长兼总经理雷准富系实际控制人叶再长之配偶的近亲属。除上述外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### (四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	96	5	1	100
技术人员	112	21	1	132
销售人员	304	16	70	250
员工总计	512	42	72	482

### (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	六、1	166,105,086.82	163,821,668.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	152,169,701.68	183,076,636.16
衍生金融资产			
应收票据	六、3	14,422.00	
应收账款	六、4	705,297,647.92	789,434,273.20
应收款项融资			
预付款项	六、5	414,691,991.16	135,652,775.92
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、6	5,276,658.65	5,336,585.91
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
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	六、7	29,704,934.10	25,221,264.84
<b>流动资产合计</b>		<b>1,473,260,442.33</b>	<b>1,302,543,204.47</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			
其他权益工具投资	六、8	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	六、9	22,513,257.97	31,619,623.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	7,798,797.35	2,368,437.99
无形资产	六、11	91,021,424.26	86,498,082.26
开发支出	六、12	29,712,378.30	25,467,043.65
商誉			
长期待摊费用	六、13	476,312.73	638,019.60
递延所得税资产	六、14	32,742,673.02	31,584,991.33
其他非流动资产	六、15	98,523,401.15	114,866,012.70
<b>非流动资产合计</b>		284,788,244.78	295,042,210.74
<b>资产总计</b>		1,758,048,687.11	1,597,585,415.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	618,167,410.74	515,538,046.58
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	六、17	51,000,000.00	11,000,000.00
应付账款	六、18	61,463,611.43	86,900,064.87
预收款项			
合同负债	六、19	24,884,068.42	21,525,789.82
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、20	12,568,524.41	12,862,387.32
应交税费	六、21	18,475,430.02	15,753,178.65
其他应付款	六、22	3,260,705.67	20,697,903.58
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
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	六、23	3,616,585.64	1,964,917.89
其他流动负债	六、24	1,488,241.94	1,291,547.39
<b>流动负债合计</b>		794,924,578.27	687,533,836.10
<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	六、25	3,940,658.85	137,278.77
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>		3,940,658.85	137,278.77
<b>负债合计</b>		798,865,237.12	687,671,114.87
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、27	127,880,000.00	127,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	239,252,479.40	239,252,479.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	25,500,143.67	25,500,143.67
一般风险准备			
未分配利润		445,262,797.87	404,553,141.69
归属于母公司所有者权益合计		837,895,420.94	797,185,764.76
少数股东权益		121,288,029.05	112,728,535.58
<b>所有者权益合计</b>		959,183,449.99	909,914,300.34
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,758,048,687.11	1,597,585,415.21

法定代表人：雷准富

主管会计工作负责人：惠东

会计机构负责人：惠东

## （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	(八)、1	66,638,032.26	41,266,773.02
交易性金融资产		152,169,701.68	183,076,636.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(八)、2	57,433,362.68	55,466,540.86
应收款项融资			
预付款项		117,993,972.89	79,416,587.44
其他应收款		1,686,746.39	9,652,104.48
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,835,602.29	3,414,082.99
<b>流动资产合计</b>		<b>399,757,418.19</b>	<b>372,292,724.95</b>
<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	(八)、3	64,804,969.08	64,804,969.08
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,391,065.81	11,822,472.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,978,668.53	913,278.03
无形资产		61,738,738.49	70,519,525.73
开发支出		29,712,378.30	25,467,043.65
商誉			
长期待摊费用			77,261.86
递延所得税资产		9,526,968.26	8,494,194.94
其他非流动资产		98,523,401.15	97,108,306.84
<b>非流动资产合计</b>		<b>277,676,189.62</b>	<b>281,207,052.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>677,433,607.81</b>	<b>653,499,777.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		190,514,650.69	174,614,650.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,859,707.96	4,388,829.92
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,303,626.06	3,261,056.52
应交税费		3,811,122.29	6,051,911.40
其他应付款		168,171,934.52	160,283,436.13
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		887,588.86	523,155.67
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>371,548,630.38</b>	<b>349,123,040.33</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		921,329.55	115,272.38
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>921,329.55</b>	<b>115,272.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>372,469,959.93</b>	<b>349,238,312.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		127,880,000.00	127,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		63,473,888.23	63,473,888.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,500,143.67	25,500,143.67
一般风险准备			
未分配利润		88,109,615.98	87,407,433.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>304,963,647.88</b>	<b>304,261,465.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>677,433,607.81</b>	<b>653,499,777.93</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,084,451,768.14</b>	<b>811,190,069.16</b>
其中：营业收入	六、30	1,084,451,768.14	811,190,069.16
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>1,031,481,317.84</b>	<b>752,039,592.40</b>
其中：营业成本	六、30	943,076,623.97	678,255,254.08

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、31	581,656.38	1,021,255.32
销售费用	六、32	37,504,753.87	32,468,638.83
管理费用	六、33	28,108,406.99	19,634,859.16
研发费用	六、34	10,089,618.38	9,174,026.05
财务费用	六、35	12,120,258.25	11,485,558.96
其中：利息费用		11,605,519.27	12,035,450.20
利息收入		328,904.06	717,931.38
加：其他收益	六、38	8,611,884.94	11,385,697.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	3,145,025.64	930,376.75
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）	六、37	-906,934.48	682,730.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-6,160,854.14	-4,780,912.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-2,581.01	-1,475.78
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,656,991.25	67,366,892.74
加：营业外收入	六、40	25.00	273,321.29
减：营业外支出	六、41	250,088.54	155,604.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		57,406,927.71	67,484,609.23
减：所得税费用	六、43	8,137,778.06	10,503,323.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		49,269,149.65	56,981,285.66
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）		49,269,149.65	56,981,285.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,559,493.47	10,038,343.82
2.归属于母公司所有者的净利润		40,709,656.18	46,942,941.84
<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>		49,269,149.65	56,981,285.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		40,709,656.18	46,942,941.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,559,493.47	10,038,343.82
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.37

法定代表人：雷准富

主管会计工作负责人：惠东

会计机构负责人：惠东

#### （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>	(八)、4	266,792,769.13	154,176,094.29
减：营业成本	(八)、4	242,212,503.89	131,490,693.76
税金及附加		110,713.44	78,324.24
销售费用		10,757,755.25	8,922,765.57
管理费用		13,098,356.17	11,736,989.46
研发费用		202,949.82	153,773.05
财务费用		3,805,311.74	4,304,010.20
其中：利息费用		3,938,205.39	4,508,352.55
利息收入		178,499.71	281,067.60
加：其他收益		2,529,778.70	1,114,833.80
投资收益（损失以“-”号填列）		3,145,025.64	930,376.75
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）		-906,934.48	682,730.15

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-173,387.82	527,328.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-575.34	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,199,085.52	744,807.12
加：营业外收入		0	150.54
减：营业外支出		128,588.54	153,811.61
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,070,496.98	591,146.05
减：所得税费用		368,314.32	327,508.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		702,182.66	263,637.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		702,182.66	263,637.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<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>		702,182.66	263,637.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （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>	六、44		
销售商品、提供劳务收到的现金		1,243,737,621.08	764,666,113.62
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			9,262,055.11
收到其他与经营活动有关的现金	16,036,535.22		17,723,535.99
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,259,774,156.30</b>		<b>791,651,704.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,278,606,712.99		838,121,746.91
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	31,283,482.20		18,659,184.04
支付的各项税费	12,514,229.93		20,510,679.59
支付其他与经营活动有关的现金	37,806,493.96		9,130,945.05
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,360,210,919.08</b>		<b>886,422,555.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-100,436,762.78</b>		<b>-94,770,850.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	30,000,000.00		0
取得投资收益收到的现金	3,145,025.64		930,376.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00		1,050.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>33,175,025.64</b>		<b>931,426.75</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,839,583.43		28,359,972.18
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>19,839,583.43</b>		<b>28,359,972.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,335,442.21</b>		<b>-27,428,545.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	473,000,000.00		457,500,000.00



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		473,000,000.00	457,500,000.00
偿还债务支付的现金		370,100,000.00	284,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,329,069.12	12,035,450.20
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		1,576,242.14	7,882,997.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		384,005,311.26	304,818,448.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		88,994,688.74	152,681,551.96
<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>		1,893,368.17	30,482,155.66
加：期初现金及现金等价物余额		159,602,412.42	231,099,654.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		161,495,780.59	261,581,810.00

法定代表人：雷准富

主管会计工作负责人：惠东

会计机构负责人：惠东

#### (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		284,935,319.19	164,222,472.85
收到的税费返还			6,422,496.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,917,969.45	16,431,732.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		286,853,288.64	187,076,701.74
购买商品、接受劳务支付的现金		287,516,144.25	163,413,055.23
支付给职工以及为职工支付的现金		9,328,114.98	9,342,902.72
支付的各项税费		4,352,018.14	3,489,288.02
支付其他与经营活动有关的现金		6,713,924.02	2,075,754.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		307,910,201.39	178,321,000.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-21,056,912.75	8,755,701.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		3,145,025.64	930,376.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		33,145,025.64	930,376.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,247,978.77	19,793,911.51
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		560,000.00	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,807,978.77	19,793,911.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		26,337,046.87	-18,863,534.76
<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		60,500,000.00	114,100,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		8,106,219.99	45,891,111.02
<b>筹资活动现金流入小计</b>		68,606,219.99	159,991,111.02
偿还债务支付的现金		44,600,000.00	118,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,916,387.59	4,508,352.55
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>		48,516,387.59	123,408,352.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,089,832.40	36,582,758.47
<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>		25,369,966.52	26,474,925.15
加：期初现金及现金等价物余额		40,234,073.24	50,277,747.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,604,039.76	76,752,672.79

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

# 财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

盛世大联在线保险代理股份有限公司（以下简称“公司”），前身系由自然人叶再长和沙海共同出资人民币 50 万元，于 2007 年 12 月 05 日设立上海盛世大联保险代理有限公司（“原公司”），经营期限为 20 年。

根据公司 2014 年 03 月 07 日临时股东会决议及公司章程（草案）拟以 2013 年 12 月 31 日为基准日，将原公司整体改制，改制后名称变更为上海盛世大联在线保险代理股份有限公司，注册资本为人民币 5000 万元。各股东以其所拥有的截止 2013 年 12 月 31 日原公司的净资产 52,485,497.83 元，按 1: 0.9526 的比例折合股份总额，共计 5000 万股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 5,000.00 万元，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 2,485,497.83 元计入资本公积。

根据公司 2014 年 10 月 8 日第三次股东大会会议决议，公司非公开发行人民币普通股 1,000,000 股，每股面值 1 元发行价格每股 10 元。股权变更后，公司股本为人民币 51,000,000.00 元。本次出资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会报字【2014】第 114451 号验资报告进行验证。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2014 年 12 月 9 日下发的股转系统函【2014】2275 号文件，本公司股票于 2019 年 7 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为集合竞价转让，证券代码：831566。

根据公司 2015 年 01 月 29 日第一次临时股东大会会议决议和章程修正案规定，公司非公开发行人民币普通股 3,600,000 股，每股面值 1 元发行价格每股 10 元。股权变更后，公司股本为人民币 54,600,000.00 元。本次出资已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会报字【2015】第 130039 号验资报告进行验证。

根据公司 2015 年 11 月 03 日第六次临时股东大会会议决议公司名称变更为盛世大联在线保险代理股份有限公司。12 月 01 日公司已完成名称变更的工商变更登记，并办理了向全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案的手续。

经历次变更后，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 127,880,000 元，股本总数为 127,880,000 股，每股人民币 1 元。

本公司取得了上海市工商行政管理局颁布企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91310000669386777R，并取得了中国保险监督管理委员会颁布的机构编码为 203089000000800 号的经营保险代理业务许可证。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）的主要经营活动为车辆保险代理销售和为银行等机构客户提供车管家汽车服务。

本集团的母公司为上海菲优贸易有限公司，占股本比例为 55.09%。本公司的最终控制方为叶再长先生。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 11 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制

下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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，经复核后，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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值

的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。



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所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司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。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

### **（九）金融工具**

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

## 1、金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

## 2、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以摊余成本计量的金融资产。本集团无以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估摊余成本计量的金融资产的预期信用损失。

#### **4、金融工具减值**

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

#### **5、金融工具抵销**

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **(十) 金融工具减值**

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

#### **1、减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法, 依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加, 而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

## 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

## 4、金融资产减值的会计处理方法

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

### (十一) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的, 确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 金融工具减值。

## （十二）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大



影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

### （十四）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （十五）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括软件、保险代理资质等。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“四、（十七）长期资产减值”。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## **(十七) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

## **(十八) 长期待摊费用**

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

## **(十九) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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。

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十一) 收入

##### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

##### 2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

##### 3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

##### 4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

### （二十二）合同成本

#### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况

下该资产在转回日的账面价值。

### **（二十三）政府补助**

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### **1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。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，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判断依据及会计处理方法**

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债**

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的



未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租

赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （二十六）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## **(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

(1)公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3)公司自 2022 年 11 月 30 日起行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4)公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### **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。

## **五、税项**

## （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6% 13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

## （二）税收优惠及批文

上海盛世大联汽车股份有限公司于 2015 年 8 月 19 日获得上海市科学技术委员会批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201531000095），有效期：三年。2015 年 11 月 25 日盛大汽车获得由上海市闸北区国家税务局第一税务所出具的《企业所得税优惠审批结果通知书》（沪地税闸八[2015]000009），根据所得税优惠审批结果通知书公司自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。盛大汽车原高新技术企业证书到期后，于 2021 年 10 月再次获批高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

本集团下属小型微利企业符合《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 六、货币资金

### （1）项目列示

项目	期末	期初
库存现金	51,502.10	118,844.55
银行存款	161,444,278.49	159,483,567.87
其他货币资金	4,609,306.23	4,219,256.02
合计	166,105,086.82	163,821,668.44
其中：存放在境外的款项总额		

### （2）其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末	期初
存出营业保证金（注1）	4,609,306.23	4,219,256.02
<b>合计</b>	<b>4,609,306.23</b>	<b>4,219,256.02</b>

注1：本公司按中国保险监督管理委员会相关规定缴存保证金，上述受限制的货币资金已在编制现金流量表时予以剔除。

## 2、交易性金融资产

项目	期末	期初
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,169,701.68	183,076,636.13
<b>合计</b>	<b>152,169,701.68</b>	<b>183,076,636.13</b>

## 3、应收票据

项目	期末	期初
银行承兑汇票	14,422.00	-
<b>合计</b>	<b>14,422.00</b>	<b>-</b>

## 4、应收账款

应收账款信用期通常为1至6个月，部分主要客户略有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	本期
1年以内	690,018,919.21
1年至2年	42,559,470.48
2年至3年	8,787,610.83
3年以上	11,513,437.70
<b>合 计</b>	<b>752,879,438.22</b>

本集团采用的账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄	期末			期初		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损 失率(%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失 率(%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	690,018,919.21	2.71	18,686,188.40	771,474,265.76	1.77	13,620,114.78
1至2年	42,559,470.48	26.15	11,127,517.14	39,470,870.88	27.00	10,658,596.63
2至3年	8,787,610.83	71.38	6,272,822.63	9,928,375.05	72.12	7,160,527.09
3年以上	11,513,437.70	99.84	11,495,262.13	9,981,679.76	100.00	9,981,679.76

合 计	752,879,438.22	6.32	47,581,790.30	830,855,191.45	4.99	41,420,918.25
-----	----------------	------	---------------	----------------	------	---------------

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

本公司按期末余额前五名应收账款汇总金额为 458,388,464.08 元，占其应收账款期末余额合计数的比例为 60.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 28,327,534.06 元。

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末		期初	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	414,691,991.16	100.00	135,652,775.92	100.00
合 计	414,691,991.16	100.00	135,652,775.92	100.00

### (2) 按欠款方归集的期末余额前五名预付账款情况

本公司按期末余额前五名预付账款汇总金额为 304,603,283.51 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 70.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,276,658.65	5,336,585.91
合 计	5,276,658.65	5,336,585.91

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,949,284.24	5,336,148.00
备用金	327,000.00	-
其他	480.00	561.41
小 计	5,276,764.24	5,336,709.41
减：坏账准备	105.59	123.50
合 计	5,276,658.65	5,336,585.91

坏账准备的情况

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)	
期初余额	123.50			123.50
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-17.91			-17.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	105.59			105.59

按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

本公司按期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,090,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 39.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

#### 7、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
嘉兴汉超股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00

#### 8、其他流动资产

（金额较大的其他流动资产，应列示其内容、性质）

项 目	期末	期初
待抵扣进项税	14,697,045.66	11,779,713.47
预缴所得税		9,905.07
预付IPO费用	15,007,888.44	13,431,646.30
合 计	29,704,934.10	25,221,264.84

#### 9、固定资产及累计折旧

##### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,045,451.32	6,541,674.11	73,808,136.32	85,395,261.75
2、本年增加金额		1,025,228.39	276,946.29	1,302,174.68

(1) 购置		1,025,228.39	276,946.29	1,302,174.68
3、本年减少金额		574,183.79	11,638.31	585,822.10
(1) 处置或报废		574,183.79	11,638.31	585,822.10
4、年末余额	5,045,451.32	6,992,718.71	74,073,444.30	86,111,614.33
二、累计折旧				
1、年初余额	1,138,284.30	3,872,497.76	48,764,856.48	53,775,638.54
2、本年增加金额	119,819.40	601,433.80	9,655,060.04	10,376,313.24
(1) 计提	119,819.40	601,433.80	9,655,060.04	10,376,313.24
3、本年减少金额		542,532.45	11,062.97	553,595.42
(1) 处置或报废		542,532.45	11,062.97	553,595.42
4、年末余额	1,258,103.70	3,931,399.11	58,408,853.55	63,598,356.36
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,787,347.62	3,061,319.60	15,664,590.75	22,513,257.97
2、年初账面价值	3,907,167.02	2,669,176.35	25,043,279.84	31,619,623.21

#### 10、使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2023年1月1日	11,003,064.04
2. 本期增加金额	7,408,718.56
(1) 租入	1,388,647.60
3. 本期减少金额	17,023,135.00
(1) 转让或持有待售	
4. 期末余额	8,634,626.05
二、累计折旧	1,978,359.20
1. 2023年1月1日	1,388,647.60
2. 本期增加金额	9,224,337.65
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
(1) 转让或持有待售	
4. 期末余额	
三、减值准备	
1. 2023年1月1日	
2. 本期增加金额	



3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	7,798,797.35
2.2023年1月1日账面价值	2,368,437.99

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	保险代理资质	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,200,000.00	167,532,990.34	168,732,990.34
2、本年增加金额		17,757,705.86	17,757,705.86
(1) 购置			-
(2) 内部研发		17,757,705.86	17,757,705.86
(3) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、年末余额	1,200,000.00	185,290,696.20	186,490,696.20
二、累计摊销			
1、年初余额		82,234,908.08	82,234,908.08
2、本年增加金额		13,234,363.86	13,234,363.86
(1) 摊销		13,234,363.86	13,234,363.86
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、年末余额		95,469,271.94	95,469,271.94
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,200,000.00	89,821,424.26	91,021,424.26
2、年初账面价值	1,200,000.00	85,298,082.26	86,498,082.26

### (2) 其他说明：

本期因非同一控制下合并收购子公司上海艾尼特保险代理有限公司，合并层面取得无形资产-保险代理资质，取得日无形资产的公允价值为 120 万，因保险代理资质可以无条件低成本续约，其使用寿命不确定；同时期末对企业当年度经营情况以及未来经营情况复核，故明显资产减值损失迹象。

## 12、开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出		确认为无形资产	计入当期损益	
车险项目	25,467,043.65	4,245,334.65				29,712,378.30

### 13、长期待摊费用

项目	期初	本期增加	本期摊销	其他减少	期末	其他减少的原因
装修费	638,019.60		161,706.87		476,312.73	
合计	638,019.60		161,706.87		476,312.73	

### 14、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产

项目	期末		期初	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,095,093.07	47,581,895.90	7,084,753.80	41,421,041.76
无形资产税法与会计摊销暂时性差异	20,497,456.81	87,247,665.21	20,293,970.84	81,175,883.36
合同负债				
以公允价值计量的变动损益	-292,425.42	-1,169,701.68		
可抵扣亏损	231,611.98	926,447.90		
未支付的上市费用				
股份支付	4,206,266.69	28,041,777.92	4,206,266.69	28,041,777.92
固定资产加速折旧	4,669.89	31,132.57		
合计	32,742,673.02	162,659,217.82	31,584,991.33	150,638,703.04

### 15、其他非流动资产

项目	期初	期末
预付采购款	98,523,401.15	114,866,012.70

### 16、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	190,300,000.00	114,866,012.70
信用借款	427,500,000.00	340,923,395.89

项目	期末余额	上年年末余额
应计利息	367,410.74	174,614,650.69
<b>合计</b>	<b>618,167,410.74</b>	<b>515,538,046.58</b>

#### 17、应付票据

项目	期末	期初
商业承兑汇票	51,000,000.00	11,000,000.00

#### 18、应付账款

项目	期末	期初
应付业务成本及费用	61,463,611.43	86,900,064.87

#### 19、合同负债

项目	期末	期初
车管家服务	21,525,789.82	24,884,068.42

#### 20、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	8,731,201.83	38,641,285.64	39,498,729.99	7,873,757.48
二、离职后福利-设定提存计划	4,131,185.49	4,295,595.51	3,732,014.07	4,694,766.93
三、辞退福利	-	802,213.34	802,213.34	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>12,862,387.32</b>	<b>43,739,094.49</b>	<b>44,032,957.40</b>	<b>12,568,524.41</b>

##### (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
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,874,037.72	33,944,841.22	35,142,853.19	4,676,025.75
2、职工福利费	-	764,646.34	764,646.34	-
3、社会保险费	2,648,552.48	2,645,422.32	2,300,705.80	2,993,269.00
其中：医疗保险费	2,591,466.68	2,586,776.94	2,247,514.83	2,930,728.79
工伤保险费	55,949.41	49,756.15	44,315.09	61,390.47
生育保险费	1,136.39	8,889.23	8,875.88	1,149.74
残疾人就业保障金	-	-	-	-
4、住房公积金	202,005.80	1,261,750.80	1,264,750.80	199,005.80

5、工会经费和职工教育经费	6,605.83	24,624.96	25,773.86	5,456.93
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	<b>8,731,201.83</b>	<b>38,641,285.64</b>	<b>39,498,729.99</b>	<b>7,873,757.48</b>

(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	4,005,432.70	4,162,753.96	3,616,229.38	4,551,957.28
2、失业保险费	125,752.79	132,841.55	115,784.69	142,809.65
3、企业年金缴费				-
<b>合计</b>	<b>4,131,185.49</b>	<b>4,295,595.51</b>	<b>3,732,014.07</b>	<b>4,694,766.93</b>

21、应交税费

税项	期末	期初
增值税	6,780,728.96	4,817,833.66
企业所得税	10,812,663.87	256,500.83
个人所得税	354,191.60	126,757.17
城市维护建设税	278,711.77	84,448.56
教育费附加	140,136.66	10,021,788.07
地方教育费附加	93,424.47	435,736.99
水利基金	1,909.97	9,183.57
印花税	13,662.72	929.80
<b>合计</b>	<b>18,475,430.02</b>	<b>15,753,178.65</b>

22、其他应付款

项目	期末	期初
押金、保证金	850,934.00	745,543.91
其他	2,409,771.67	19,952,359.67
<b>合计</b>	<b>3,260,705.67</b>	<b>20,697,903.58</b>

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末	期初
一年内到期的租赁负债	3,616,585.64	1,964,917.89
<b>合计</b>	<b>3,616,585.64</b>	<b>1,964,917.89</b>

24、其他流动负债

项目	期末	期初
待转销项税	1,488,241.94	1,291,547.39

25、租赁负债

项目	期末	期初
房屋建筑物	3,940,658.85	137,278.77

## 26、股本

项目	期初	本期增减					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,7880,000.00	-	-	-	-	-	12,7880,000.00

## 27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	70,774,112.74			70,774,112.74
其他资本公积	168,478,366.66			168,478,366.66
合计	239,252,479.40			239,252,479.40

## 28、盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	25,500,143.67	-	-	25,500,143.67

## 29、未分配利润

项目	金额
调整前上期末未分配利润	404,553,141.69
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	404,553,141.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,709,656.18
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	445,262,797.87

## 30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,084,451,768.14	943,076,623.97	811,190,069.16	678,255,254.08
其他业务			-	-

合计	1,084,451,768.14	943,076,623.97	811,190,069.16	678,255,254.08
----	------------------	----------------	----------------	----------------

### 31、税金及附加

项目	本期	上期
城市维护建设税	260,469.50	498,845.88
教育费附加	132,863.12	289,456.87
地方教育费附加	88,575.36	192,971.27
印花税	78,537.89	22,900.02
水利基金	18,171.36	14,916.44
车船税	800.00	-
房产税	1,725.69	1,651.38
城镇土地使用税	513.46	513.46
合计	581,656.38	1,021,255.32

### 32、销售费用

项目	本期	上期
工资薪金	13,449,463.26	12,685,619.53
咨询、服务费		747,971.49
租赁费及物业	152,326.07	173,062.67
通讯费	966,252.72	709,340.56
差旅费	682,566.32	761,758.95
办公及物耗	1,844,809.55	518,377.34
汽车费用	88,379.82	74,938.33
印刷制作费	35,473.76	49,470.81
折旧及摊销	20,285,482.37	16,748,099.15
合计	37,504,753.87	32,468,638.83

### 33、管理费用

项目	本期	上期
工资薪金	15,907,667.89	11,056,347.17
咨询及中介	1,038,214.66	533,973.58
租赁费及物业	2,140,156.32	2,338,742.31
折旧及摊销	3,365,167.46	3,041,327.67
办公及物耗	2,701,219.05	750,380.43
业务招待费	1,199,248.40	874,083.19
通讯费	273,846.34	306,896.78
水电费	202,547.80	122,773.47
汽车费用	178,967.06	154,220.66
差旅费	970,375.10	358,911.99
会务费	130,996.91	

合计	28,108,406.99	19,634,859.16
----	---------------	---------------

#### 34、研发费用

项目	本期	上期
软件研发费用	10,089,618.38	9,174,026.05

#### 35、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	11,605,519.27	12,035,450.20
减：利息收入	328,904.06	717,931.38
汇兑收益	-126.58	-165.74
手续费	843,769.62	168,205.88
合计	12,120,258.25	11,485,558.96

#### 36、信用减值损失

项目	本期	上期
应收账款坏账损失	-6,160,872.05	-4,782,306.73
其他应收款坏账损失	17.91	1,393.85
合计	-6,160,854.14	-4,780,912.88

#### 37、公允价值变动损益

项目	本期	上期
以公允价值计量的金融资产计入当期的变动损益	-906,934.48	682,730.15

#### 38、其他收益

项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
政府补助	4,991,680.01	6,648,734.37	与收益相关
增值税加计扣除	3,586,114.21	4,736,963.14	与收益相关
其他	34,090.72	0.23	与收益相关
合计	8,611,884.94	11,385,697.74	

#### 39、资产处置（损失）/收益

项目	本期	上期
资产处置（损失）/收益	-2,581.01	-1,475.78

#### 40、营业外收入

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			

其他	25.00	273,321.29	25.00
<b>合计</b>	<b>25.00</b>	<b>273,321.29</b>	<b>25.00</b>

#### 41、营业外支出

项目	本期	上期	计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计			
公益性捐赠支出			
罚款、赔偿和违约支出	250,088.54	153,811.61	
其他		1,793.19	
<b>合计</b>	<b>250,088.54</b>	<b>155,604.80</b>	

#### 42、投资收益

项目	本期	上期
<b>投资收益</b>	<b>3,145,025.64</b>	<b>930,376.75</b>

#### 43、所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	9,295,459.75	11,183,515.36
递延所得税费用	-1,157,681.69	-680,191.79
<b>合计</b>	<b>8,137,778.06</b>	<b>10,503,323.57</b>

#### 44、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	上期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,269,149.65	56,981,285.66
加：信用减值准备	6,160,854.14	4,780,912.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,376,313.24	12,634,470.63
无形资产摊销	13,234,363.86	9,627,447.02
长期待摊费用摊销	161,706.87	229,365.29
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）	2,581.01	1,475.78
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）	906,934.48	-682,730.15
财务费用（收益以“-”号填列）	11,605,519.27	12,035,450.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,145,025.64	-930,376.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,157,681.69	-680,191.79
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-201,966,342.22	-117,986,734.8



经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,260,576.18	-68,866,154.61
其他	4,794,466.41	-1,915,070.23
经营活动产生的现金流量净额	-100,436,657.18	-94,770,850.87
<b>2、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>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	161,495,780.59	261,581,810.00
减：现金的期初余额	159,602,412.42	231,099,654.34
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	1,893,368.17	30,482,155.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金		
其中：库存现金	51,502.10	73,843.25
可随时用于支付的银行存款	161,444,278.49	261,507,966.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	161,495,780.59	261,581,810.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,609,306.23	3,999,458.76

（表中“其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物”这一栏，通常情况下是空白，若有，需注释）

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末	期初
货币资金	4,609,306.23	3,999,458.76

(三)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏省盛大汽车服务有限公司	南京	南京	汽车保险代理, 汽车服务	100.00		通过同一控制下企业合并取得
成都盛大保险代理有限公司	成都	成都	汽车保险代理	100.00		
北京北盛联合保险代理有限责任公司	北京	北京	汽车保险代理	80.00		
上海盛世大联汽车服务股份有限公司	上海	上海	汽车服务等	81.69	0.41	通过非同一控制下企业合并取得
南京新达新保险代理有限公司	南京	南京	汽车保险代理	100.00		
上海艾尼特保险代理有限公司	上海	上海	汽车保险代理		100.00	子公司通过非同一控制下企业合并取得
上海丞乐网络科技有限公司	上海	上海	软件服务		100.00	子公司新设全资子公司
上海炫贝汽车服务有限公司	上海	上海	汽车服务等	100.00		通过同一控制下企业合并取得

#### (四)、关联方及其交易

##### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
上海菲优贸易有限公司	55.09	55.09

##### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

##### 3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

##### 4、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
上海菲优贸易有限公司	对本公司的持股 55.34%
上海寿恒商务咨询有限公司	同一最终控制方
上海嘉美直复营销广告有限公司	同一最终控制方
上海嘉美盛海文化传播有限公司	同一最终控制方
礼墨（上海）科技有限公司	同一最终控制方
上海簇鸿汽车服务有限公司	同一最终控制方
盛世大联在线保险代理股份有限公司	同一最终控制方
海岩贸易（上海）有限公司	同一最终控制方
汽车后市场集团有限公司	同一最终控制方
Auto Services Group holdings Limited	同一最终控制方
Auto Services Group Limited	同一最终控制方
Automobile Services Group Limited	同一最终控制方

关联方名称	关联方与本企业关系
上海菲优贸易有限公司	对本公司的持股 55.34%
宁波盛宁投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
嘉辰信息科技（上海）有限公司	实控人在此任职
雷准富	董事长兼总经理
叶再长	董事、实际控制人
杜博宏	董事
顾赛晔	董事、副总经理
惠东	董事、财务总监、董事会秘书
何绍军	独立董事
薛文成	独立董事
余坚	独立董事
聂国民	监事会主席
陶海燕	监事
同赵斌	监事

## 5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/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

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

详见附注五、12 短期借款。

（5）关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况

（6）无其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

无。

## （五）、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

1、截至 2022 年 6 月 30 日，为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响  
无

2、除上述事项外，截止 2022 年 6 月 30 日公司无应披露的其他重要或有事项。

## (六)、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

无

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## (七)、其他重要事项

无其他重要事项。

## (八)、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

应收账款信用期通常为 1 至 3 个月，部分主要客户略有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	本期
1 年以内	41,121,569.33
1 年至 2 年	20,433,079.41
2 年至 3 年	1,986,568.81
3 年以上	675.68
小 计	<b>63,541,893.23</b>
减：应收账款坏账准备	6,108,530.55
计提比例 (%)	9.61
合 计	<b>57,433,362.68</b>

### 2、其他应收款

	本期
1年以内	727,901.46
1年至2年	51,070.00
2年至3年	95,959.00
3年以上	811,815.93
小 计	<b>1,686,746.39</b>
减：应收账款坏账准备	-
计提比例（%）	-
合 计	<b>1,686,746.39</b>

按关联方计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
上海艾尼特保险代理有限公司	699,801.46		
合计	<b>699,801.46</b>		

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末
往来款	699,801.46
租赁押金	965,944.93
员工备用金	21,000.00
合计	<b>1,686,746.39</b>

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项目	期末			期初		
	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	64,804,969.08		64,804,969.08	64,804,969.08		64,804,969.08

#### （2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海盛世大联汽车服务股份有限公司	49,549,422.23			49,549,422.23		

被投资单位	上年年末余额	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
成都盛大保险代理有限公司	1,223,978.98			1,223,978.98		
南京新达新保险代理有限公司	10,031,567.87			10,031,567.87		
上海艾尼特保险代理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	<b>64,804,969.08</b>			<b>64,804,969.08</b>		

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,792,769.13	242,212,503.89	154,176,094.29	131,490,693.76

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
保险代理	266,792,769.13	242,212,503.89	154,176,094.29	131,490,094.29

#### (九)、补充资料

##### 1、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	4.98	0.32	0.32
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.42	0.28	0.28

## 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
非流动性资产处置损益	-2,581.01
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,991,680.01
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	-906,934.48
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	3,145,025.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,063.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,977,126.62</b>
减：所得税影响数	1,862,964.40
少数股东权益影响额（税后）	510,793.78
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,603,368.45</b>

### 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用