



卓力昕

NEEQ : 871003

南京卓力昕汽车服务股份有限公司

Nanjing Zhuolixin Automobile Service Co., Ltd

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、公司负责人黄小星、主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹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

不适用
-----

## 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 .....	23
第四节	股份变动及股东情况 .....	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第六节	财务会计报告 .....	33
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	101

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。
	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	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、卓力昕、股份公司	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司
南京车喇叭、海南车喇叭、车喇叭香港、子公司、孙公司	指	南京车喇叭信息科技有限公司、海南车喇叭科技服务有限公司、车喇叭（香港）贸易服务有限公司
股东大会	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司股东大会
董事会	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司董事会
监事会	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修正）
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
本报告	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电子商务	指	以互联网、电话、传真、电视、广播等电子手段进行的各种商务活动
B2B	指	(Business To Business) 企业与企业之间的电子商务活动
B2C	指	(Business To Customer) 企业与消费者之间的电子商务活动
B2B2C	指	(Business To Business To Customer) 一家企业通过另一家企业与消费者之间进行的商务活动
O2O	指	Online To Offline(在线离线/线上到线下), 是指将线下的商务机会与互联网结合, 让互联网成为线下交易的平台, 这个概念最早来源于美国。O2O 的概念非常广泛, 既可涉及到线上, 又可涉及到线下, 可以通称为 O2O
天猫	指	Tmall, 亦称淘宝商城、天猫商城, 原名淘宝商城, 是一个综合性购物网站

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京卓力昕汽车服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Zhuolixin Automobile Service Co., Ltd		
法定代表人	黄小星	成立时间	2012年2月21日
控股股东	控股股东为黄小星	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为黄小星、刘双，一致行动人为秦桂芳、刘奇
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 软件和信息技术服务业-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	线上自营新车电商交易服务(B2B2C+O2O)、品牌电商运营综合服务和线下咨询培训服务		
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	卓力昕	证券代码	871003
挂牌时间	2017年2月14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）	35,316,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 18 号 9 层 1001-06A 单元		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丹	联系地址	江苏省南京市秦淮区永顺路 2 号斯坦德大厦南楼 6 楼、7 楼
电话	025-84215603	电子邮箱	liudan@sur-power.com
传真	025-84215603		
公司办公地址	江苏省南京市秦淮区永顺路 2 号斯坦德大厦南楼 6 楼、7 楼	邮政编码	210000
公司网址	<a href="http://www.sur-power.com">http://www.sur-power.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	93102704589414766F		
注册地址	江苏省南京市秦淮区永顺路 2 号斯坦德大厦南楼 6 楼、7 楼		
注册资本（元）	35,316,000	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

商业模式：

根据证监会规定的行业大类，公司所属行业为互联网信息服务和相关服务；根据国家发展改革委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，公司所属行业为信息技术服务于电子商务服务。是国内一家专业从事汽车互联网服务的综合性服务企业。主营业务为线上自营新车电商交易服务（B2B2C+O2O）、品牌电商运营综合服务和线下咨询培训服务等。

##### <一>业务模式

公司经营模式是互联网行业典型的 B2B2C+O2O 的模式，通过线上运营和线下服务（品牌电商运营综合服务+培训）的方式，为消费者购车提供极致服务体验。线上运营依托于自营汽车电商平台，寻求厂家特价车资源，整合、管理全国销售员和已购车用户，采用 B2B2C 模式，形成分销+直销的新车电商平台；同时汽车厂商可以在车喇叭平台开设官方旗舰店，通过 O2O 的模式销售常态车，最终为汽车厂商形成“工具+交易+服务+管理”的销售体系。线下服务一方面实施品牌电商运营综合服务，即为服务品牌搭建专职化服务团队，针对每个品牌的特点，产品的差异，用户的偏好和特征，在运营服务、活动策划、活动设计、在线销售等方面进行定制化服务，进而实现把业务做深，把品牌做强。另一方面，线下服务提供电商培训，帮助品牌方搭建终端电商体系，设置考核目标。针对不同阶段的终端经销商，开展系统化的培训和辅导，不断提升品牌方整体电商实力。

##### <二>采购模式

为了保障平台和活动的正常运营，公司主要通过与搜索类平台、行业内主流电商平台、主流直播平台等主体进行合作，通过签订采购协议等方式，获取对方的平台使用权或产品，从而借助第三方平台达到网站的推广和销售的目的。

##### <三>销售模式

公司针对不同的销售环节，为厂家和客户提供差异化的服务。目前公司的自营电商平台主要有两种销售形式，一种是代销模式，即厂家在车喇叭电商平台入驻开店，车喇叭平台提供精准销售线索，并引流至线下经销商，线下经销商跟进转化成交，车喇叭按照成交进行收费。这种销售方式和厂家现

有销售体系融为一体，通过互联网渠道宣传推广获取意向客户，帮助终端促销交易，提升销售。另一种是经销方式，车喇叭成为厂家的一级经销商。车喇叭直接获得厂家一个车型或者一个版型的独家销售代理权。车喇叭可以自主定价，自主决定网上销售行为和方式。线下经销商成为车喇叭的交车服务商，根据经销商的服务水平情况，车喇叭给予经销商一定金额的交车服务费用；公司的品牌电商运营综合服务主要采取代理运营的销售模式，帮助汽车厂家在天猫或者其他电商平台开设官方旗舰店并收取的运营费用与活动推广费用；公司的线下咨询培训服务主要通过和汽车厂家签订培训协议并按照协议的约定收取培训费用。

#### 〈四〉盈利模式

##### 1、线上自营新车电商收入

公司的自营电商平台主要有两种盈利模式：一种是佣金模式，公司在电商平台向汽车厂商提供精准销售线索，根据线索成交情况进行收费；另一种是经销模式，公司通过经销的形式，向汽车厂商收取经销车型的差价。

##### 2、品牌电商运营综合服务收入

公司通过与多家汽车厂商签订品牌电商代理运营合同，为汽车厂商提供互联网平台运营、推广策划、店铺设计和在线客服等多方位服务，收取固定月费，并按照汽车销售情况收取一定比例的销售佣金；同时，按照活动策划的需要，公司代理汽车厂商礼品采购和投放广告，并从中获取一定的佣金费。

##### 3、线下咨询培训收入

公司通过帮助汽车厂家建立线下数字营销体系，对汽车经销商进行培训和辅导，提高线下经销商互联网营销、销售流程及技巧能力的同时收取咨询培训费用，如课程开发费用（咨询服务）、培训授课费等。受到市场冲击以及客户更高要求的影响，公司在原有培训业务基础上，对培训业务进行了升级换代，向市场推出了团购会业务，受到了广大客户的好评。

#### 经营计划：

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作。今年由于宏观经济的波动及不景气，致使消费者短期消费欲望减少，对公司的经营业绩产生了一定程度的影响。2023年上半年，信息技术服务收入 51,506,370.33 元，较去年同期增长 27.14%。品牌运营一部、二部、三部、四部在现

有品牌的基础上，积极扩充汽车新品牌的电商运营、用户运营、信息技术产品开发等业务，扩充业务盘面，提高整体盈利能力。

整车业务方面 2022 年公司主要包销了长安、长安马自达、奇瑞星途的若干车型，并且取得了长安及奇瑞配套的汽车金融服务，2023 年上半年延续去年的业务方向。但是整车销售业务利润薄、占用资金、存货压力大。公司计划将继续和国内实力品牌整机厂深化合作，利用公司积累的线上、线下资源整合优势，发挥汽车品牌定位优势和公司在汽车服务领域的口碑，形成联动效应，加大整车销售体量，提高周转效率，提升利润率。同时基于整车出海的强劲态势及国内新能源车智造的世界领先地位，公司将在已于 2023 年上半年组建了海外销售团队，扩展海外整车销售市场，为公司发展添加强劲增长引擎。同时公司将利用海南自由贸易港的现有政策，积极开展离岸新型国际贸易、汽车主机厂数字化转型服务，开辟新的增长点。

培训推广服务方面，受到汽车整机厂削减市场推广经费的影响，且开拓新增业务缓慢，培训推广服务收入较去年同期减少 61.28%。

从长远来看，公司正在积极布局，拥抱变化，努力打造软件、算法、数据、运营、交易五位一体综合环形闭环。在基于目前研发团队人员配置基础上，积极并将继续深层次布局大数据及算法团队。深挖数据根源、优化算法结构，强化技术壁垒，运用软件+运营产生的大量数据，进行科学分析，反哺主机厂研发、设计、制造、销售过程；同时运用分析结论迭代、优化软件设计+运营模式+新零售策略，打造科技驱动型的汽车新零售闭环循环整合运营服务商。具体如下：

#### 1、建设汽车文化直播生态基地，为商业化应用场景延伸提供全方位支撑

受疫情影响，直播行业飞速发展，李佳琦、罗永浩等主播直播带货的成功，使直播作为一种销售工具吸引各大厂商纷纷入局，汽车行业也顺应消费者需求布局直播，以期进行销售革新。根据益普索和巨量引擎联合发布的《2020 汽车行业直播研究报告》显示，购车的潜在消费者主要通过网络获取外界信息，汽车直播开播数量发生爆发式增长，汽车直播成为当下消费者选车购车的主流方式之一。2020 年调研数据显示，汽车直播观众中有 52% 的用户处于选车阶段；22% 的用户已经确定车型，想通过直播进一步选定合适的经销商进行交易。然而，不同于日用品、快消品等消费品的选购过程，汽车消费决策链路多、决策链条长消费者购买汽车商品的决策周期更长且权衡因素更多。直播选购大量依赖于主播口述，在直播过程中，消费者接受信息有限，往往无法全面体验商品。由于汽车商品的特殊性，客户由线上到线下的转化周期时间较长，客户流失率大大高于常规快消品，亟需提高汽车直播营销转化率。公司拟搭建汽车直播生态基地，发挥公司在直播策划、流量加持、资源推荐等多维度营销优势及



线索管理等技术优势，提高品牌声量，公司还将与合作方一起进行汽车领域的电商直播运营团队和人才的孵化，为汽车产业及配套产业提供各类商业服务，打造汽车文化综合体验生态基地，为商业化应用场景延伸提供支撑。

## 2、提升数据计算处理能力，实现品牌运营数据化和智能化的整合

公司从事汽车营销行业多年，依靠自身专业的营销策划能力、数据整合能力和优质的服务能力，服务汽车品牌数量 30 余个，打造了强大的行业客户资源矩阵，已积累了大量的客户资源、流量资源和业务资源。在信息过载、流量红利削弱和互联网流量成本渐增的背景下，公司需实时对自身所积累的内外数据及多渠道资源进行实时整合、分析、处理，并运用智能算法模型挖掘数据背后业务活动的驱动价值，做到营销解决方案前置化，以提升客户满意度，增强客户粘性。然而，现阶段公司的数据计算和处理能力已无法同步满足快速增长的业务处理需要，现有的网络设备、服务器及存储设备等也无法支撑公司对海量业务数据的高效收集、处理和利用。

公司将不断提高公司数据计算和处理能力，加速数据资产的形成和数据资产积累能力的提升，为客户提供优质“数据化”、“自动化”、“智能化”营销服务，增强智能化精准营销的效率与效果，进一步夯实公司的技术领先地位，引领智能营销新趋势，支撑公司数字营销业务的进一步发展。

## 3、提高客户关系管理能力，为主机厂提供更优质的技术开发服务

公司为主机厂线索管理提供技术开发服务，近年来随着客户关系管理技术的快速发展，公司打造了包括线索下发、线索跟进、到店、试驾、订单、成交、售后的整个业务流程在内的社群客户关系管理系统供客户企业使用。目前公司已与上游主机厂形成了良好合作关系，未来随着业务规模的扩大，多维度、高准度、全方位的客户管理能力将成为汽车营销行业竞争的关键，公司需要进一步完善社群客户关系管理系统的线索管理能力，以帮助主机厂应对愈发激烈的市场竞争。公司将不断提升公司网站、App、小程序、客户管理系统等定制化软件开发业务的建设规模和技术水平，以期为主机厂提供更优质的技术开发服务，帮助厂家进行业务流程的实时在线化，帮助经销商实现完全线上化，使主机厂通过公司产品提高经销商的销售效能。

## 4、开展整车出口国际业务，境内境外双向开花

2022 年，中国汽车出口超过 300 万辆，跃居全球第二大汽车出口国，赚得不少外汇。据中汽协数据显示，去年中国制造的汽车在海外销售了 311.1 万辆，同比增长 54.4%。其中乘用车出口 252.9 万辆，商用车出口 58.2 万辆。增速最多的是新能源汽车，同比增长 1.2 倍，出口了 67.9 万辆。整车出

海的强劲态势带动了相关零配件“走出去”。据我国海关总署数据统计，2022年汽车产业链上下游出口额超过1400亿美元。其中整车（包括底盘）出口额601亿美元，同比大涨74.4%；汽车零配件出口额810亿美元，同比增长7.4%。基于整车出海的强劲态势及国内新能源车智造的世界领先地位，公司将在恰当时机组建海外销售团队，扩展海外整车销售市场，为公司发展添加强劲增长引擎。同时公司将利用海南自由贸易港的现有政策，积极开展离岸新型国际贸易、汽车主机厂数字化转型服务，开辟新的增长点。

## （二）行业情况

2022年我们经历了疫情反复、供应链危机等多重考验，但是我国的汽车产业依旧延续了增长的态势。中汽协统计，2022年汽车产销分别完成2702.1万辆和2686.4万辆，同比增长3.4%和2.1%。我国汽车产销总量已连续14年位居全球第一。值得一提的是，2022年我国新能源汽车持续爆发式增长，连续8年保持全球第一，市场渗透率也再创历史新高。

随着我国疫情防控转入新阶段，作为大宗消费品的汽车产业，成为各地政府拉动内需和刺激消费的重点。2023年注定是车市不寻常的一年，对于2023年的中国汽车市场走势，尽管部分汽车业内人士对2023年中国车市抱以乐观态度，但是这种乐观尚未体现到实际市场。车市没有呈现“开门红”的景象，汽车行业仍面临较大的需求问题。

### 一、2023上半年汽车产销同比增长

根据汽车工业协会数据显示，1-5月，汽车产销量分别完成1068.7万辆和1061.7万辆，同比均增长11.1%，累计产销实现由负转正。因去年疫情导致的同期低基数效应影响，2023年4月中国汽车市场产销量实现同比快速增长，5月延续4月产销量增长趋势。此外，2023年3月以来的非理性促销潮造成消费者持币观望，汽车消费尚处于恢复过程中，加之商用车行业复苏速度不及预期，4月汽车产销较3月有所下降，5月汽车产销量分别完成233.3万辆和238.2万辆，环比分别增长9.4%和10.3%。

汽车产业自4月以来有所好转，市场仍处于缓慢恢复阶段，汽车行业运行依然面临较大压力，行业效益水平处于低位。从目前看，全年实现稳增长目标任务艰巨，需要进一步恢复和扩大需求，综合施策加快释放消费潜力，推动行业平稳增长。

图1：2021-2023中国汽车产量情况(单位：万辆)

2021-2023中国汽车产量情况（万辆）

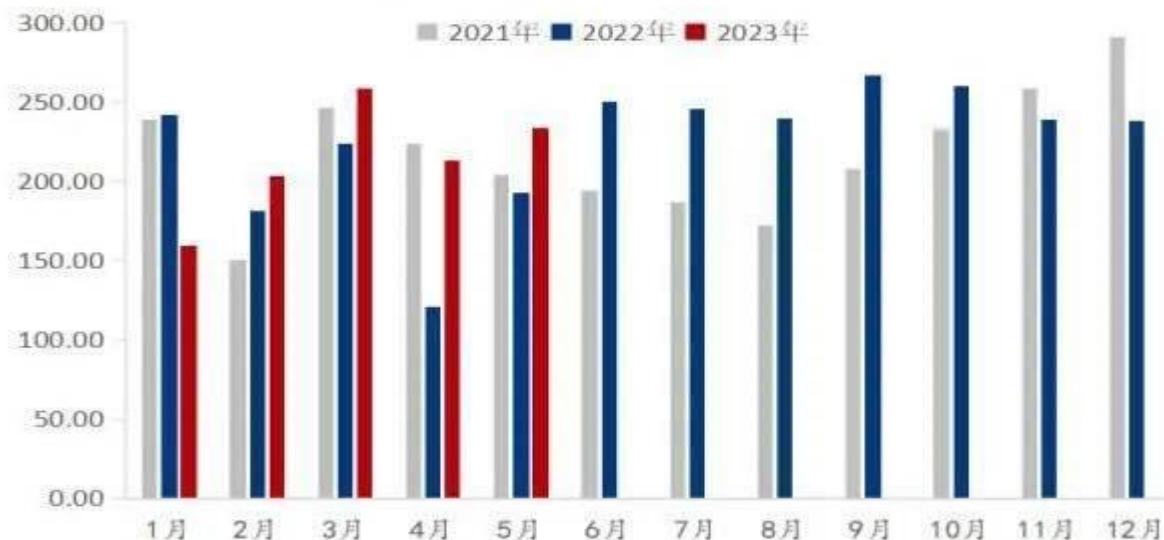
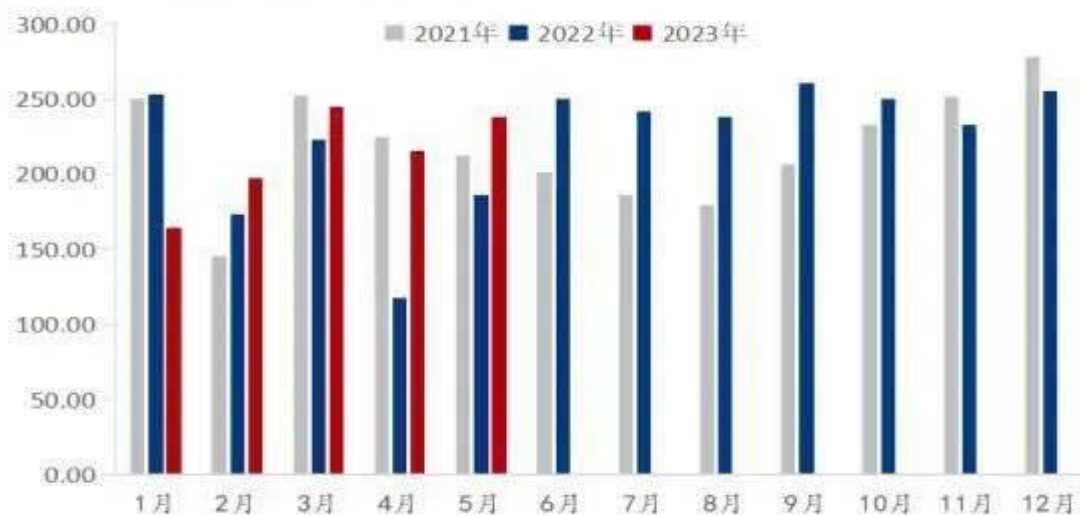


图 2：2021-2023 中国汽车销量情况(单位：万辆)

2021-2023中国汽车销售情况（万辆）



## 二、新能源汽车产销同比大增

国常会提出延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策，将进一步稳定市场预期，利好市场需求释放。5月，新能源汽车产销量分别完成71.3万辆和71.7万辆，同比分别增长53%和60.2%，市场占有率达到30.1%。1-5月，新能源汽车产销分别完成300.5万辆和294万辆，同比分别增长45.1%和46.8%，市场占有率达到27.7%。其中，纯电动汽车1-5月累计产销分别完成219.9万辆和214.6万辆，同比分别增长33.9%和35.3%；插电式混合动力汽车累计产销分别完成80.3万辆和79.3万辆，同

比分别增长 88%和 90.5%;燃料电池汽车产销分别完成 2000 辆和 1000 辆,同比分别增长 42.4%和 55.7%。

图 3: 2021-2023 中国新能源汽车产量情况(单位:万辆)



图 4: 2021-2023 中国新能源汽车销量情况(单位:万辆)



### 三、新能源汽车渗透率逐年攀升

中汽协发布的最新数据显示，今年5月，国内新能源乘用车批发销量达到67.3万辆，同比增长59.4%，渗透率为33.7%，较去年同期26.5%的渗透率提升了7.2个百分点。在政策对新能源汽车应用推广的大力支持下，叠加经济实用的新能源汽车车型供给持续丰富，新能源汽车渗透率有望持续增长，从而有望带动全产业链需求扩大，更好发展。

图5：2021-2023中国新能源汽车渗透率(单位：%)



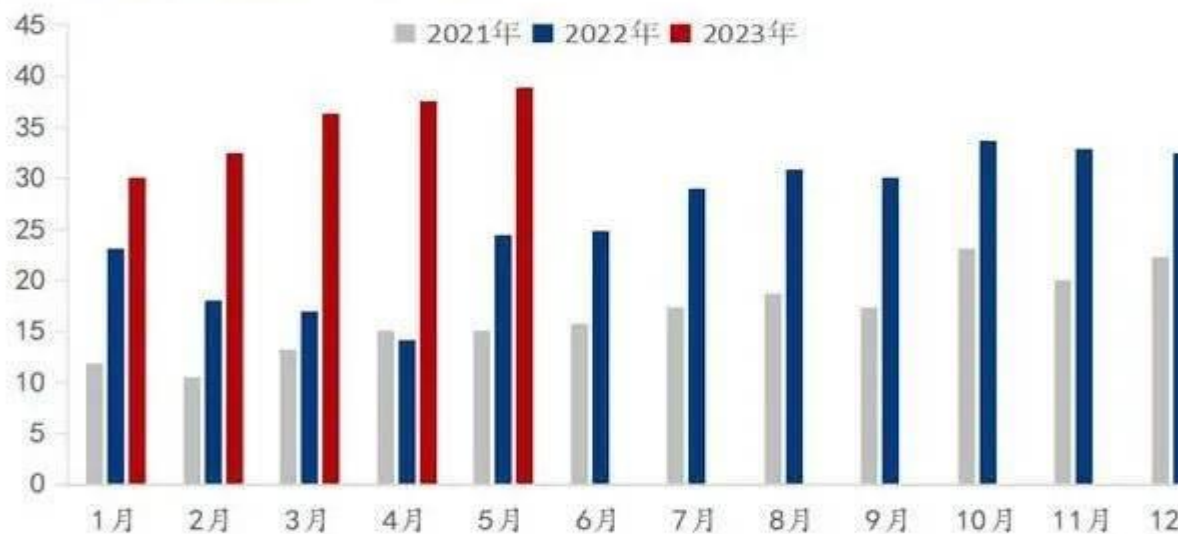
#### 四、2023年上半年汽车出口再创新高

根据中汽协的数据显示，1-5月，汽车企业出口175.8万辆，同比增长81.5%。分车型看，乘用车出口146.7万辆，同比增长96.6%；商用车出口29.1万辆，同比增长30.9%。新能源汽车出口45.7万辆，同比增长1.6倍。

值得一提的是，今年一季度，我国整车出口达到106.9万辆，超越日本(一季度汽车出口104.7万辆)成为世界汽车出口量最多的国家。按照近期出口的调研情况看，预计三季度我国汽车出口有望迹象保持高位。

图6：2021-2023中国汽车出口情况(单位：万辆)

2021-2023中国汽车出口情况（万辆）



### 五、汽车库存预警指数环比下降

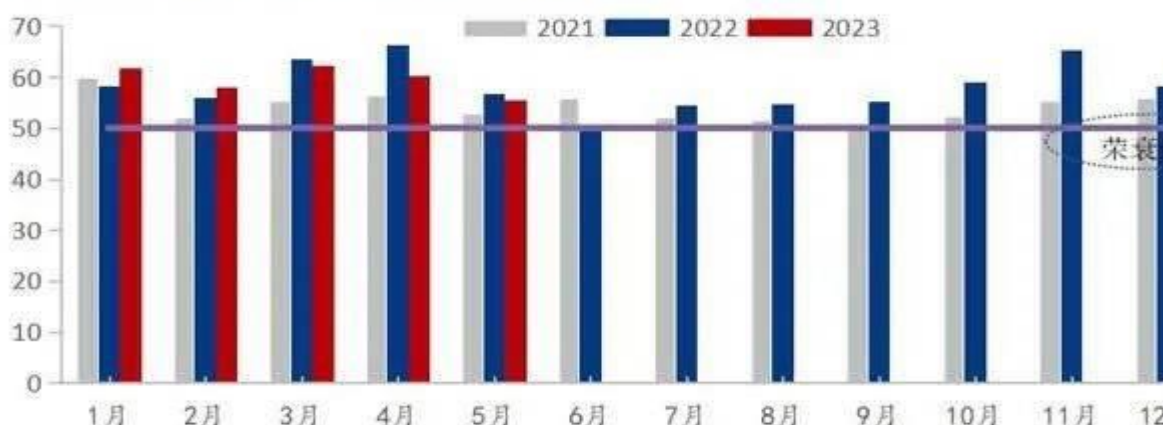
5月31日，中国汽车流通协会发布的最新一期“中国汽车经销商库存预警指数调查”显示，5月中国汽车经销商库存预警指数为55.4%，同比下降1.4%，环比下降5.0%，回落至近两年来1~5月份最低值。随着价格战热度逐渐消退，消费者观望情绪得以缓解。叠加“五一”小长假期间，部分地方政府、厂商进行了临时性补贴，地方车展等对短期市场促进也很强，助力五月赢得了不错的开局。

从近期的市场情况表现看，随着国六B过渡政策出台，汽车终端价格总体恢复稳定，消费者观望情绪改善显著。5月各地营销活动启动，部分省市继续发放消费券或出台购车鼓励措施，厂商也纷纷推出限时购车优惠政策，经销商门店客流、订单等指标有所提升，整体市场需求温和回升。

图7：2021-2023年度中国汽车经销商库存预警指数



2021-2023年度中国汽车经销商库存预警指数



## 六、三季度车市展望

### 1、政策面继续利好汽车行业发展

2023年6月2日，国务院常务会议研究促进新能源汽车产业高质量发展的政策措施。为更大释放新能源汽车消费潜力，会议提出要延续和优化新能源汽车车辆购置税减免政策。近年来，我国新能源汽车产业蓬勃发展。中国汽车工业协会数据显示，今年1-5月，新能源汽车产销量同比大增，市场占有率再度提升。从政策面支持情况看，要继续巩固和扩大新能源汽车发展优势，进一步优化产业布局，加强动力电池系统、新型底盘架构、智能驾驶体系等重点领域关键核心技术攻关，统筹国内国际资源开发利用，健全动力电池回收利用体系，构建“车能路云”融合发展的产业生态，提升全产业链自主可控能力和绿色发展水平。政策面上提出继续延续和优化新能源汽车车辆购置税减免。将促进新能源汽车消费潜力进一步释放，同时也将推动新能源汽车产业可持续稳健增长。

### 2、居民消费继续升级有望拉动汽车市场需求

随着国民经济的持续增长和居民收入的增加，近年来我国消费持续升级。汽车作为消费升级的重要组成部分，未来一段时间有望持续发展。截至2022年年底，我国汽车保有量达3.19亿辆，同比增加5.81%，千人汽车保有量为256辆，从这个数据来看与发达国家还有一定差距。未来随着居民收入的不断提高，消费的不断升级，汽车市场还有一定的增长空间。

### 3、汽车行业的技术迭代加快或将带来新的市场机会

随着中国消费者对汽车品牌品质要求的不断提高以及年轻消费群体的多元化需求，中国汽车市场开始了技术的不断更新升级和汽车品牌的掌控，更好的来迎合年轻消费群体里的需求。同时随着更多的

年轻消费群体的加入，汽车行业有望再次迎来新的机会。

综合来看，汽车产业自4月以来有所好转，市场仍处于缓慢恢复阶段，汽车行业经济运行依然面临较大压力，行业企业效益水平处于低位。从目前看，全年实现稳增长目标任务艰巨，需要进一步恢复和扩大需求，综合施策加快释放消费潜力，推动行业平稳增长。

（资料来源：我的钢铁网）

### （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 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	√是
详细情况	公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202032002850，有效期：三年

## 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	98,148,571.10	165,411,837.48	-40.66%
毛利率%	12.53%	10.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	680,786.36	4,682,950.72	-85.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	644,905.41	4,937,373.26	-86.94%
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）	0.93%	6.98%	-
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）	0.88%	7.36%	-
基本每股收益	0.02	0.13	-84.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,760,427.10	152,559,149.39	-12.98%
负债总计	59,031,944.64	79,511,453.29	-25.76%
归属于挂牌公司股东的	73,728,482.46	73,047,696.10	0.93%



净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.07	0.97%
资产负债率%（母公司）	40.40%	42.96%	-
资产负债率%（合并）	44.47%	52.12%	-
流动比率	2.20	1.88	-
利息保障倍数	2.31	8.44	-
<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	13,410,352.52	-11,357,284.65	218.08%
应收账款周转率	1.41	3.27	-
存货周转率	3.57	5.48	-
<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%	-12.98%	9.73%	-
营业收入增长率%	-40.66%	93.09%	-
净利润增长率%	-85.46%	-21.82%	-

### 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	14,447,493.81	10.88%	15,230,204.70	9.98%	-5.14%
应收票据	18,968,664.22	14.29%			
应收账款	56,224,146.90	42.35%	73,088,721.84	47.91%	-23.07%
存货	12,824,103.55	9.66%	33,671,086.09	22.07%	-61.91%
固定资产	365,912.47	0.28%	424,624.39	0.28%	-13.83%
使用权资产	345,233.63	0.26%	688,457.33	0.45%	-49.85%
无形资产	140,716.98	0.11%	153,509.43	0.10%	-8.33%
短期借款	27,962,172.48	21.06%	45,227,662.30	29.65%	-38.17%
长期借款		0.00%			
应付账款	17,097,960.87	12.88%	15,484,121.72	10.15%	10.42%
资产合计	132,760,427.10	100.00%	152,559,149.39	100%	-12.98%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金本期期末较本期期初下降5.14%，主要是本期归还了部分银行借款所致。
2. 应收账款本期期末较本期期初下降23.07%，主要是本期加大了催款力度所致。
3. 存货本期期末较本期期初下降61.91%，主要是上年期末公司购买的大量汽车基本销售完毕所致。
4. 固定资产本期期末较本期期初下降13.83%，主要是办公设备折旧所致。
5. 使用权资产本期期末较本期期初下降49.85%，主要是租赁合同摊销所致。
6. 短期借款本期期末较本期期初下降38.17%，主要是本期归还了部分银行借款所致。

7. 应付账款本期期末较本期期初增加10.42%，主要是供应商账期延长所致。

## （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	98,148,571.10	-	165,411,837.48	-	-40.66%
营业成本	85,846,022.35	87.47%	147,721,278.29	89.31%	-41.89%
毛利率	12.53%	-	10.69%	-	-
销售费用	3,684,978.91	3.75%	4,280,497.65	2.59%	-13.91%
管理费用	4,408,589.81	4.49%	3,625,755.48	2.19%	21.59%
研发费用	2,965,377.16	3.02%	4,875,010.01	2.95%	-39.17%
财务费用	612,944.39	0.62%	312,188.33	0.19%	96.34%
信用减值损失	505,621.15	0.52%	284,377.89	0.17%	77.80%
资产减值损失					
其他收益	30,462.59	0.03%	50,534.95	0.03%	-39.72%
投资收益	61,203.64	0.06%	158,743.04	0.10%	-61.44%
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
营业利润	834,565.39	0.85%	5,041,724.23	3.05%	-83.45%
营业外收入	23,750.29	0.02%	12,511.65	0.01%	89.83%
营业外支出	12,000.00	0.01%	597,937.23	0.36%	-97.99%
净利润	680,786.36	0.69%	4,682,950.72	2.83%	-85.46%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上年同期下降40.66%，主要是本期培训推广服务收入、汽车销售业务收入均大幅减少所致。
- 2、营业成本本期较上年同期下降41.89%，主要是本期业务量减少导致；同时本期毛利率12.53%较去年同期毛利率10.69%上升一定幅度，主要是本期低毛利率的汽车销售业务收入大幅减少所致。
- 3、销售费用本期较上年同期下降13.91%，主要是本期销售人员的职工薪酬减少所致。
- 4、管理费用本期较上年同期增长21.59%，主要是本期业务招待费、租赁费上升所致。
- 5、财务费用本期较上年同期增长96.34%，主要是本期利息费用增加所致。
- 6、其他收益本期较上年同期下降39.72%，主要是上年同期收到江苏省知识产权绩效贯标评价奖励，本期无。
- 7、投资收益本期较上年同期下降61.44%，主要是本期参股企业分红及银行理财收益均减少所致。
- 8、营业外收入本期较上年同期上升89.83%，主要是本期计入当期非经常性损益的金额增加所致。
- 9、营业外支出本期较上年同期下降97.99%，主要是本期无税收滞纳金所致。
- 10、信用减值损失较上年同期增加77.80%，主要是本期冲回了大额的应收账款坏账损失所致。

### 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	98,148,571.10	165,405,346.44	-40.66%
其他业务收入		6,491.04	
主营业务成本	85,846,022.35	147,721,278.29	-41.89%
其他业务成本			

**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
信息技术服务收入	51,506,370.33	40,170,502.85	22.01%	27.14%	36.10%	-5.13 个百分点
培训推广服务收入	1,477,624.69	1,256,884.92	14.94%	-61.28%	-50.67%	-18.29 个百分点
汽车销售收入	45,164,576.08	44,418,634.58	1.65%	-62.70%	-61.59%	-2.82 个百分点
合计	98,148,571.10	85,846,022.35	12.53%	-40.66%	-41.89%	1.84 个百分点

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

按产品分类分析，信息技术服务收入本期较上年同期增长 27.14%，主要是本期公司加大了投标力度且公司新开拓多家汽车品牌运营服务所致。培训推广服务方面，受到汽车整机厂削减市场推广经费的影响，且开拓新增业务缓慢，培训推广服务收入较去年同期减少 61.28%。汽车销售收入本期较上年同期减少 62.70%，主要是本期公司基本消化了上年期末购买的大量汽车，且由于汽车污染物排放标准即将由国六 A 升级为国六 B，公司暂无新销售计划综合所致。

**(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	13,410,352.52	-11,357,284.65	218.08%
投资活动产生的现金流量净额	4,500,057.20	5,458,377.40	-17.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,693,120.61	8,192,223.55	-328.18%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期上升 218.08%，主要是本期加大了催款力度所致。  
2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 17.56%，主要是本期投资收支均比上年同期有较大幅度下降所致。  
3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 328.18%，主要是本期偿还银行借款且无大额新增银行借款所致。

#### 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
南京车喇叭信息科技有限公司	控股子公司	汽车销售	35,000,000	39,124,772.27	22,486,323.09	45,420,917.38	- 1,017,099.32
海南车喇叭科技服务有限公司	控股子公司	信息咨询	1,000,000	1,000,000	1000101.04	0	101.04
车喇叭（香港）贸易服务有限公司	控股子公司	货物进出口	1,000,000	0	0	0	0
重庆小喇叭汽车销售有限公司	参股公司	汽车销售	10,000,000	34,847,965.68	19,020,820.40	89,412,146.54	1,566,665.63

注：车喇叭（香港）贸易服务有限公司注册资本币种为港币，其他公司注册资本币种为人民币

##### 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
重庆小喇叭汽车销售有限公司	整车销售业务协同	整车销售业务协同

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南车喇叭科技服务有限公司	新设	暂无开展实际业务
车喇叭（香港）贸易服务有限公司	新设	协同，用于汽车整车出口

## (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
互联网行业风险	互联网行业客观存在着导致服务中断、数据损失等风险因素,如后台软硬件在升级过程中出现故障,服务器所在地发生自然灾害等难以预料和防范的问题,或本公司网络平台受黑客恶意破坏和攻击等,这些风险的发生可能会给公司平台运营带来不利影响。
产业政策风险	节能环保政策理念的兴起,许多大中城市的政府部门纷纷出台了“汽车限购、限号、限行”等一系列限制燃料汽车排放增长的政策,这些政策的出台在一定程度上影响了汽车行业燃料汽车的销售景气度和增长速度,如果汽车企业因此而削减广告支出成本,则未来将使汽车互联网信息服务行业受到有关政策的间接影响。
市场竞争风险	汽车互联网行业尚处于发展初期,行业演变较快,平台运营模式创新空间较大,随着汽车市场互联网化的全面启动,更多相关行业的企业将进入该领域,竞争也将越来越激烈。同时面对我国近年来汽车市场愈发的产能过剩这一不利因素,如果公司未来在竞争过程中无法建立、保持和扩大自身的竞争优势,将会对公司业务的发展和业绩提升产生不利的影响。
公司治理风险	股份公司成立时间较短,公司按照新的治理机制运行时间还较短,公司管理层的管理意识和自我素质还需进一步提高,对新的执行规范及治理机制规则的熟悉理解也还需时日。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为黄小星先生和刘双女士,两人系夫妻关系,目前两人合计持有公司 80.84%的股份,为公司的共同控股股东。同时,黄小星先生担任公司的董事长及总经理,对公司的经营管理和经营决策有较大的影响力。若实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司经营

	过程中的决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司的经营和其他股东利益带来风险。
核心技术人员流失的风险	公司属于知识密集型企业,技术研发人才队伍的建设与稳定对公司持续发展非常重要;在当前竞争激烈的市场环境下,产品质量及市场开发更是决定了企业能否持续发展,因此人才的竞争是业内企业竞争的根本。虽然公司已采取了多种措施以稳定和吸引核心技术人员队伍并取得了较好的效果,但在激烈的人才竞争下,仍然存在着核心技术人员流失的风险。
生产经营场所租赁的风险	公司主要生产经营场所以租赁方式取得,报告期内,公司共计租赁1816平方米的办公用房用于生产经营。如果未来发生租金调整、租赁协议到期不能续租、租赁中止或其它纠纷,公司可能需要和出租人就续租或更换新的生产经营场地进行协商,将对公司经营活动产生不利影响。
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

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

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	4,363,804	22,000	4,385,804	5.95%

1、南京车喇叭信息科技有限公司就服务合同纠纷起诉威马新能源汽车销售（上海）有限公司、威马汽车科技集团有限公司，请求被告威马新能源汽车销售（上海）有限公司支付南京车喇叭信息科技有限公司人民币 4,363,804 元及违约金。被告威马汽车科技集团有限公司对被告威马新能源汽车销售（上海）有限公司的前述债务承担连带清偿责任。本案的诉讼费、保全费由二被告承担。上海市青浦区人民法院民事判决书（2022）沪 0118 民初 22780 号判决：被告威马新能源汽车销售（上海）有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告南京车喇叭信息科技有限公司服务费和保证金 4,363,804 元及违约金（以 4,363,804 元为基数，自 2022 年 11 月 8 日起至实际清偿之日止，按每日万分之一的标准计算）；被告威马汽车科技集团有限公司对被告威马新能源汽车销售（上海）有限公司的上述付款义务承担连带责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 41,710.43 元，减半收取计 20,855.22 元，保全费 5,000 元，均由被告威马新能源汽车销售（上海）有限公司和被告威马汽车科技集团有限公司共同负担。被告威马汽车科技集团有限公司上诉，案件移交上海第二中级人民法院，上诉人威马汽车科技集团



有限公司提出上诉后未及时缴纳诉讼费，上海第二中级人民法院已向上诉人送达催缴诉讼费通知。

2、刘翔与南京卓力昕汽车服务股份有限公司相关肖像权纠纷案件经上海市普陀区人民法院审理，作出（2022）沪0107民初15362号民事调解书调解：被告南京卓力昕汽车服务股份有限公司应于收到本调解书之日起七日内一次性支付原告刘翔各项经济损失及维权费用共计人民币12,000元。2023年2月27日，该笔款项已支付。

3、北京优图佳视影像网络科技有限公司（原告）起诉北京车之家信息技术有限公司（被告1）、南京车喇叭信息科技有限公司（被告2），请求判令2被告停止侵权；判令被告1在侵权网站首页的显著位置就侵害涉案图片署名权向原告不间断公开赔礼道歉1月；判令2被告共同赔偿原告经济损失7000元；判令2被告共同承担原告为制止侵权合理支出：律师费2500元、公证费500元（合计：10000元）；诉讼费由2被告共同承担。南京车喇叭信息科技有限公司已收到北京互联网法院《诉前调解告知书》，目前处于调解阶段。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （二）公司发生的提供担保事项

#### 挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	南京车喇叭信息科技有限公司	24,000,000	0	0	2021年6月18日	2023年6月17日	连带	否	已事前及时履行
2	南京车喇叭信息科	5,000,000	530,530.95	530,530.95	2022年10月19日	2023年10月18日	连带	否	已事前及时履行



	技有 限公 司								
总计	-	29,000,000	530,530.95	530,530.95	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

<p>1、公司为全资子公司南京车喇叭信息科技有限公司向奇瑞徽银汽车金融股份有限公司第二期授信贷款延续提供连带责任保证，担保金额 500 万元，目前正常履行中；</p> <p>2、公司全资子公司南京车喇叭信息科技有限公司因业务发展需要，拟向长安汽车金融有限公司申请贷款，公司为南京车喇叭信息科技有限公司向长安汽车金融有限公司贷款提供连带责任保证，担保金额 2400 万元，担保期限为 12 个月，到期未再续约。</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### 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）	29,000,000	530,530.95
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） 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	100,000,000	1,131,884.96
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000	254,716.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	200,000,000	116,954,160.00
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：**

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

**(五) 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	2017年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月13日	-	整改	资金占用承诺	承诺人及其直接或间接控制的其他企业（以下统称为“关联方”）不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，且将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券监督管理委员会所制定的相关业务规则、规范性文件等相关规范治理制度、法律	正在履行中

					法规的规定, 保证公司及其子公司的资金不再被承诺人或关联方所占用, 以维护公司财产的完整和安全	
实际控制人或控股股东	2022年6月13日	-	整改	资金占用承诺	承诺人及其直接或间接控制的其他企业(以下统称为“关联方”)不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产, 且将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券监督管理委员会所制定的相关业务规则、规范性文件等相关规范治理制度、法律法规的规定, 保证公司及其子公司的资金不再被承诺人或关联方所占用, 以维护公司财产的完整和安全	正在履行中
其他股东	2022年6月13日	-	整改	资金占用承诺	承诺人及其直接或间接控制的其他企业(以下统称为“关联方”)不会以委托管理、借款、代偿债务、代	正在履行中

					<p>垫款项或者其他方式占用公司的资金或其他资产，且将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券监督管理委员会所制定的相关业务规则、规范性文件等相关规范治理制度、法律法规的规定，保证公司及其子公司的资金不再被承诺人或关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全</p>	
--	--	--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-
---

(六) 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
整车	存货	抵押	530,530.95	0.40%	奇瑞徽银汽车金融的担保措施
总计	-	-	530,530.95	0.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

存货-整车抵押为奇瑞徽银汽车金融的担保措施，属于正常业务发生范畴。
-----------------------------------

## 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	11,774,525	33.34%	6,079,900	17,854,425	50.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,594,020	21.50%	6,026,400	13,620,420	38.57%	
	董事、监事、高管	844,425	2.39%	0	844,425	2.39%	
	核心员工	186,300	0.53%	-27,000	159,300	0.45%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,541,475	66.66%	-6,079,900	17,461,575	49.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,954,700	59.33%	-6,026,400	14,928,300	42.27%	
	董事、监事、高管	2,586,775	7.32%	-53,500	2,533,275	7.17%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		35,316,000	-	0	35,316,000	-	
普通股股东人数							67

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年8月卓力昕进行董事会、监事会换届。刘双不再担任第三届董事会董事，管新宇不再担任第三届监事会监事；2023年5月，上述人员所持股份限售期限届满，故解除限售。

#### (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	黄小星	22,522,320	0	22,522,320	63.7737%	14,928,300	7,594,020	0	0
2	刘双	6,026,400	0	6,026,400	17.0642%	0	6,026,400	0	0
3	田绪坤	3,242,700	0	3,242,700	9.1820%	2,432,025	810,675	0	0
4	秦桂芳	1,587,600	0	1,587,600	4.4954%	0	1,587,600	0	0
5	刘奇	1,538,865	16,000	1,554,865	4.4027%	0	1,554,865	0	0

6	朱智星	54,000	0	54,000	0.1529%	40,500	13,500	0	0
7	管新宇	53,500	0	53,500	0.1515%	0	53,500	0	0
8	张颖	27,000	0	27,000	0.0765%	0	27,000	0	0
9	吴晓旋	27,000	0	27,000	0.0765%	0	27,000	0	0
10	陶晶	27,000	0	27,000	0.0765%	0	27,000	0	0
10	吴佳	27,000	0	27,000	0.0765%	20,250	6,750	0	0
10	刘丹	27,000	0	27,000	0.0765%	20,250	6,750	0	0
10	蔡薛峰	27,000	0	27,000	0.0765%	20,250	6,750	0	0
<b>合计</b>		<b>35,187,385</b>	<b>-</b>	<b>35,203,385</b>	<b>99.6814%</b>	<b>17,461,575</b>	<b>17,741,810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本半年报披露日黄小星与刘双系夫妻关系；刘双与刘奇系姐弟关系；刘双与秦桂芳系母女关系，刘奇与秦桂芳系母子关系。

## 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
黄小星	董事长、总经理	男	1975年8月	2022年9月16日	2025年9月16日
田绪坤	董事	男	1980年2月	2022年9月16日	2025年9月16日
蔡薛峰	董事	男	1987年9月	2022年9月16日	2025年9月16日
陈元	独立董事	男	1967年11月	2022年9月16日	2025年9月16日
姬昆	独立董事	男	1984年11月	2022年9月16日	2025年9月16日
朱智星	监事会主席	男	1983年8月	2022年9月16日	2025年9月16日
徐加加	监事	男	1992年12月	2022年9月16日	2025年9月16日
吴佳	职工代表监事	男	1985年10月	2022年9月16日	2025年9月16日
刘丹	财务总监、董事会秘书	女	1987年5月	2022年9月16日	2025年9月16日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本半年报披露日董事黄小星与公司第二大股东刘双系夫妻关系；董事黄小星的配偶刘双与公司第五大股东刘奇系姐弟关系；董事黄小星的配偶刘双与公司第四大股东秦桂芳系母女关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
黄小星	22,522,320	0	22,522,320	63.7737%	0	0
田绪坤	3,242,700	0	3,242,700	9.1820%	0	0
蔡薛峰	27,000	0	27,000	0.0765%	0	0
刘丹	27,000	0	27,000	0.0765%	0	0
朱智星	54,000	0	54,000	0.1529%	0	0
吴佳	27,000	0	27,000	0.0765%	0	0

徐加加	0	0	0	0%	0	0
姬昆	0	0	0	0%	0	0
陈元	0	0	0	0%	0	0
合计	25,900,020	-	25,900,020	73.3381%	0	0

(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
车喇叭事业部	16	10	6	20
数字营销事业部	170	40	72	138
产品技术中心	55	3	4	54
财务部	5	7	6	6
人事行政中心	10	3	0	13
线下事业部	5	2	2	5
员工总计	261	65	90	236

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	1	8

核心员工的变动情况：

核心员工陶晶离职。
-----------



## 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）	14,447,493.81	15,230,204.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	553,134.83	5,041,760.08
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	18,968,664.22	
应收账款	五、（四）	56,224,146.90	73,088,721.84
应收款项融资	五、（五）		2,412,679.57
预付款项	五、（六）	17,119,315.50	11,151,974.99
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、（七）	8,577,319.31	7,373,479.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	12,824,103.55	33,671,086.09
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、（九）	1,350,417.01	1,350,417.01
<b>流动资产合计</b>		<b>130,064,595.13</b>	<b>149,320,324.17</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	五、（十）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	365,912.47	424,624.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	345,233.63	688,457.33
无形资产	五、(十三)	140,716.98	153,509.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	806,704.74	972,234.07
其他非流动资产	五、(十五)	37,264.15	
<b>非流动资产合计</b>		2,695,831.97	3,238,825.22
<b>资产总计</b>		132,760,427.10	152,559,149.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	27,962,172.48	45,227,662.30
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	五、(十七)	1,855,160.00	447,700.00
应付账款	五、(十八)	17,097,960.87	15,484,121.72
预收款项			
合同负债	五、(十九)	2,655,148.13	6,443,157.91
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、(二十)	2,979,015.28	5,057,004.59
应交税费	五、(二十一)	4,679,475.17	4,668,460.36
其他应付款	五、(二十二)	881,901.51	924,121.17
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、(二十三)	675,156.98	675,156.98
其他流动负债	五、(二十四)	239,701.53	577,815.57
<b>流动负债合计</b>		59,025,691.95	79,505,200.60

<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 五）		
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 四）	6,252.69	6,252.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,252.69	6,252.69
<b>负债合计</b>		59,031,944.64	79,511,453.29
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十 六）	35,316,000.00	35,316,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十 七）	1,280,355.21	1,280,355.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十 八）	7,784,606.66	7,784,606.66
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十 九）	29,347,520.59	28,666,734.23
归属于母公司所有者权益合计		73,728,482.46	73,047,696.10
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		73,728,482.46	73,047,696.10
<b>负债和所有者权益合计</b>		132,760,427.10	152,559,149.39

法定代表人：黄小星

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

## （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		8,832,841.56	9,047,412.01
交易性金融资产		534,835.45	5,023,631.81
衍生金融资产			
应收票据		18,968,664.22	
应收账款	十二、(一)	49,083,724.50	69,211,307.67
应收款项融资			1,706,719.57
预付款项		9,682,937.47	8,283,980.14
其他应收款	十二、(二)	3,988,787.87	2,541,740.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,716,170.42	7,193,902.79
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		72,708.33	72,708.33
<b>流动资产合计</b>		<b>100,880,669.82</b>	<b>103,081,402.84</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	十二、(三)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		203,390.02	185,610.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		345,233.63	688,457.33
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		806,704.74	972,234.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,355,328.39</b>	<b>25,846,301.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>126,235,998.21</b>	<b>128,927,704.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,397,880.92	25,908,946.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,855,160.00	447,700.00

应付账款		13,134,907.88	12,693,780.60
预收款项			
合同负债		1,593,885.30	3,711,356.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,643,786.54	4,346,379.55
应交税费		2,434,702.34	4,649,214.82
其他应付款		9,150,368.84	2,721,962.33
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		675,156.98	675,156.98
其他流动负债		101,737.36	222,681.39
<b>流动负债合计</b>		<b>50,987,586.16</b>	<b>55,377,178.35</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		6,252.69	6,252.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,252.69</b>	<b>6,252.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,993,838.85</b>	<b>55,383,431.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,316,000.00	35,316,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,280,355.21	1,280,355.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,784,606.66	7,784,606.66
一般风险准备			
未分配利润		30,861,197.49	29,163,311.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>75,242,159.36</b>	<b>73,544,273.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>126,235,998.21</b>	<b>128,927,704.73</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>		98,148,571.10	165,411,837.48
其中：营业收入		98,148,571.10	165,411,837.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(三十)	97,911,293.08	160,863,769.13
其中：营业成本	五、(三十)	85,846,022.35	147,721,278.29
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、(三十一)	393,380.46	49,039.37
销售费用	五、(三十二)	3,684,978.91	4,280,497.65
管理费用	五、(三十三)	4,408,589.81	3,625,755.48
研发费用	五、(三十四)	2,965,377.16	4,875,010.01
财务费用	五、(三十五)	612,944.39	312,188.33
其中：利息费用		648,210.68	309,668.15
利息收入		48,585.65	11,569.61
加：其他收益	五、(三十六)	30,462.59	50,534.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	61,203.64	158,743.04
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）	五、(三十八)	505,621.15	284,377.89

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>		834,565.40	5,041,724.23
加：营业外收入	五、（三十九）	23,750.29	12,511.65
减：营业外支出	五、（四十）	12,000.00	597,937.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		846,315.69	4,456,298.65
减：所得税费用	五、（四十一）	165,529.33	-226,652.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		680,786.36	4,682,950.72
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）		680,786.36	4,682,950.72
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		680,786.36	4,682,950.72
<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>		680,786.36	4,682,950.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		680,786.36	4,682,950.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.13

法定代表人：黄小星

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(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>		52,727,653.72	43,818,603.37
减：营业成本	十二、(四)	42,451,847.49	31,475,514.71
税金及附加	十二、(四)	322,592.19	9,950.60
销售费用		1,741,995.07	1,455,004.86
管理费用		3,947,820.55	2,968,421.10
研发费用		2,965,377.16	4,875,010.01
财务费用		493,849.56	-3,047.14
其中：利息费用		501,387.65	-6,458.86
利息收入		-17,070.67	4,683.87
加：其他收益		28,962.59	50,534.95
投资收益（损失以“-”号填列）		11,203.64	40,779.43
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）		1,012,482.31	394,852.01
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>		1,856,820.24	3,523,915.62
加：营业外收入		18,594.76	5,307.45
减：营业外支出		12,000.00	195,467.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,863,415.00	3,333,755.43
减：所得税费用		165,529.33	-277,295.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,697,885.67	3,611,051.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,697,885.67	3,611,051.02
（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>		1,697,885.67	3,611,051.02
<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>			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,354,371.56	189,001,497.38
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	3,494,250.21	3,744,852.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		93,848,621.77	192,746,349.71
购买商品、接受劳务支付的现金		38,497,266.34	164,258,345.71
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		23,662,799.84	20,805,640.91
支付的各项税费		5,327,152.63	8,050,970.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	12,951,050.44	10,988,677.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		80,438,269.25	204,103,634.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,410,352.52	-11,357,284.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			31,910,000.00
取得投资收益收到的现金		50,000.00	158,743.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,460.00
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	五、(四十三)	10,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,550,000.00	32,070,203.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,942.80	93,862.03
投资支付的现金			26,517,963.61
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、(四十三)	6,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,049,942.80	26,611,825.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,500,057.20	5,458,377.40
<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		3,500,000.00	10,999,027.20
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>		3,500,000.00	10,999,027.20
偿还债务支付的现金		21,682,884.03	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		510,236.58	414,547.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			392,256.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,193,120.61	2,806,803.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,693,120.61	8,192,223.55
<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>		-782,710.89	2,293,316.30
加：期初现金及现金等价物余额		15,230,204.70	5,899,677.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,447,493.81	8,192,994.19

法定代表人：黄小星

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：刘丹

(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		41,203,082.57	49,042,045.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,428,602.36	3,460,948.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,631,684.93</b>	<b>52,502,994.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,515,202.33	27,276,638.50
支付给职工以及为职工支付的现金		20,221,819.17	16,907,667.61
支付的各项税费		4,355,852.61	6,906,045.16
支付其他与经营活动有关的现金		7,103,201.89	9,012,951.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,196,076.00</b>	<b>60,103,302.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,564,391.07</b>	<b>-7,600,308.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			18,310,000.00
取得投资收益收到的现金			40,779.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,460.00
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		10,500,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,500,000.00</b>	<b>18,352,239.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,942.80	53,182.03
投资支付的现金			12,900,000.00
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		6,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,049,942.80</b>	<b>12,953,182.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,450,057.20</b>	<b>5,399,057.40</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		3,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,700,000.00	19,781,909.40
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>26,200,000.00</b>	<b>24,781,909.40</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		510,236.58	155,089.21
支付其他与筹资活动有关的现金		6,790,000.00	17,687,256.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,300,236.58</b>	<b>19,842,345.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,899,763.42</b>	<b>4,939,564.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

---

五、现金及现金等价物净增加额		-214,570.45	2,738,313.46
加：期初现金及现金等价物余额		9,047,412.01	1,311,773.53
六、期末现金及现金等价物余额		8,832,841.56	4,050,086.99

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	不适用
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	八、(四)其他关联方情况
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	六、合并范围的变更
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:

-
---

#### (二) 财务报表项目附注

## 南京卓力昕汽车服务股份有限公司 2023年1-6月度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

南京卓力昕汽车服务股份有限公司于2012年2月21日经南京市工商行政管理局秦淮分局批准注册登记成立, 2016年9月14日, 南京卓力汽车有限公司整体股份改制为南京卓力昕汽车服务股份有限公司(以下简称“卓力昕”或“公司”), 统一社会信用代码91320104589414766F, 法定代表人: 黄小星。

本公司2017年1月25日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“关于同意南京卓力昕汽车服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”(股转系统函[2017]408号)。截止

2022年6月30日，公司股份总数为35,316,000股，注册资本（股本）为人民币35,316,000.00元，证券代码：871003。

公司注册地及公司总部地址均为南京市秦淮区永顺路2号斯坦德大厦南楼6楼、7楼。

公司所属行业为信息技术服务，是国内一家专业从事汽车互联网服务的综合性服务企业。主营业务为信息技术服务、培训推广服务及汽车销售等。

本财务报表业经公司董事会于2023年8月30日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至2023年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京车喇叭信息科技有限公司
海南车喇叭科技服务有限公司
车喇叭(香港)贸易服务有限公司

注：子公司南京车喇叭信息科技有限公司报告期内合并财务报表范围发生变动，子公司南京车喇叭信息科技有限公司报告期内新设海南车喇叭科技服务有限公司，孙公司海南车喇叭科技服务有限公司报告期内新设车喇叭(香港)贸易服务有限公司。详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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

的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。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。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### **2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差



额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围外关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围外关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------------------	------------------------------------------

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。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。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## （十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

## （十三）长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### （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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面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。

#### （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。

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有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照

投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

## （十四）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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67
办公设备	直线法	3	5	31.67

## （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的各部分分别完工，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、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、借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (十七) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

- (1) 公司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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

## (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。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50	年限平均法	合同权利

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## (十八) 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （二十一） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使

用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## **(二十二) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(二十三) 收入**



## 1、 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控制权时确认收入。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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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、 具体原则

本公司的产品销售收入：

一般在交易双方办妥商品验收手续后，确认相关商品销售收入。

### （二十四） 合同成本

#### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### 2、 合同履约成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，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；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述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进行摊销，计入当期损益。

#### 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

## **(二十五) 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

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。

## **(二十六) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、 本公司作为承租人**

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

无。

## (二十八) 其他

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

纳税主体名称	所得税税率
南京卓力昕汽车服务股份有限公司	15%
南京车喇叭信息科技有限公司	25%
海南车喇叭科技服务有限公司	25%
车喇叭(香港)贸易服务有限公司	8.25%、16.5%

## (二) 税收优惠

本公司 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202032002850，有效期：三年，2023 年度企业所得税按 15% 的税率预缴，目前高新技术企业证书复审中。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	11,165,336.37	14,746,534.61
其他货币资金	3,282,157.44	483,670.09
合计	14,447,493.81	15,230,204.70
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	553,134.83	5,041,760.08
其中：银行理财	553,134.83	5,041,760.08
合计	553,134.83	5,041,760.08

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,968,664.22	
商业承兑汇票		
合计	18,968,664.22	

#### 2、 期末公司已质押的应收票据

无。

#### 3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		18,968,664.22
商业承兑汇票		
合计		18,968,664.22

#### 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	42,225,981.96	71,988,704.88
1至2年	15,800,613.27	5,810,174.23
2至3年	1,932,624.00	341,350.00
3年以上	398,728.34	381,528.34
小计	60,357,947.57	78,521,757.45
减：坏账准备	4,133,800.67	5,433,035.61
合计	56,224,146.90	73,088,721.84

##### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,272,152.34	3.63	1,311,340.34	57.71	960,812.00
按组合计提坏账准备	58,085,795.23	96.37	2,822,460.33	4.86	55,263,334.90
其中：					
组合一					
组合二	58,085,795.23	96.37	2,822,460.33	4.86	55,263,334.90
合计	60,357,947.57	100.00	4,133,800.67	6.85	56,224,146.90

##### 续上表

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,272,152.34	2.89	1,311,340.34	57.71	960,812.00
按组合计提坏账准备	76,249,605.11	97.11	4,121,695.27	5.41	72,127,909.84
其中：					
组合一					
组合二	76,249,605.11	97.11	4,121,695.27	5.41	72,127,909.84
合计	78,521,757.45	100.00	5,433,035.61	6.92	73,088,721.84

##### 按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
威马新能源汽车销售(上海)有限公司	1,921,624.00	960,812.00	1-2年	50.00	详见注1
江西汉腾汽车销售有限公司	350,528.34	350,528.34	3年以上	100.00	详见注2
合计	2,272,152.34	1,311,340.34		57.71	

注 1：因威马新能源汽车销售（上海）有限公司（以下简称“威马新能源”）未及时支付到期债权，且经公司多次催收无果，公司于 2022 年 11 月 1 日向上海市青浦区人民法院提起诉讼，并于 2023 年 2 月 8 日收到民事判决书《（2022）沪 0118 民初 22780 号》，根据判决结果显示：威马新能源应于判决生效之日十日内对相关债权及违约金进行偿付，并由威马汽车科技集团有限公司（威马新能源的母公司）对前述付款义务承担连带责任。

截止本报告出具之日威马新能源汽车销售（上海）有限公司已针对上述判决提起上诉，案件目前正在审理当中。考虑到威马新能源目前的经营情况，未来款项是否能够获取全额偿付存在不确定性，故按 50%对该应收账款计提坏账准备。

注 2：该公司已被列为失信被执行人，财务状况存在重大疑虑，预计未来应收账款收回可能性较小。

按组合计提坏账准备：

账龄组合：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,225,981.96	1,190,899.00	2.82
1 至 2 年	15,800,613.27	1,580,061.33	10.00
2 至 3 年	11,000.00	3,300.00	30.00
3 年以上	48,200.00	48,200.00	100.00
合计	58,085,795.23	2,822,460.33	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,311,340.34				1,311,340.34
按组合计提坏账准备	4,121,695.27	9,459.62	1,308,694.56		2,822,460.33
其中：组合一					
组合二	4,121,695.27	9,459.62	1,308,694.56		2,822,460.33
合计	5,433,035.61	9,459.62	1,308,694.56		4,133,800.67

### 4、本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
单位一	12,834,612.69	21.26	854,431.68
单位二	5,546,007.81	9.19	277,300.39

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
单位三	4,264,135.10	7.06	363,292.86
单位四	3,755,000.00	6.22	375,500.00
单位五	1,921,624.00	3.18	960,812.00
合计	28,321,379.60	46.92	2,831,336.93

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		2,412,679.57
应收账款		
合计		2,412,679.57

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,412,679.57		2,412,679.57			
合计	2,412,679.57		2,412,679.57			

#### 3、应收款项融资减值准备

无。

#### 4、期末公司已质押的应收款项融资

无。

#### 5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

### (六) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	15,532,219.29	90.73	10,534,224.92	94.46
1 年以上	1,587,096.21	9.27	617,750.07	5.54
合计	17,119,315.50	100	11,151,974.99	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	4,057,739.69	23.70
单位二	2,400,000.00	14.02
单位三	2,300,000.00	13.44
单位四	1,459,000.00	8.52
单位五	1,281,263.86	7.48
合计	11,498,003.55	67.16

## (七) 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		
其他应收款项	10,397,765.75	8,491,359.14
减：坏账准备	1,820,446.44	1,117,879.25
合计	8,577,319.31	7,373,479.89

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,000,795.86	3,710,489.25
1 至 2 年	1,673,049.10	3,506,904.89
2 至 3 年	3,315,455.79	989,001.00
3 至 4 年	123,501.00	284,964.00
4 至 5 年	104,480.00	
5 年以上	180,484.00	
小计	10,397,765.75	8,491,359.14
减：坏账准备	1,820,446.44	1,117,879.25
合计	8,577,319.31	7,373,479.89

### (2) 按分类披露



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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,397,765.75	100.00	1,820,446.44	17.51	8,577,319.31
其中：组合一					
组合二					
组合三	10,397,765.75	100.00	1,820,446.44	17.51	8,577,319.31
合计	10,397,765.75	100.00	1,820,446.44	17.51	8,577,319.31

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,491,359.14	100.00	1,117,879.25	13.16	7,373,479.89
其中：组合一					
组合二					
组合三	8,491,359.14	100.00	1,117,879.25	13.16	7,373,479.89
合计	8,491,359.14	100.00	1,117,879.25	13.16	7,373,479.89

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合三计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	180,484.00	180,484.00	100.00
合计			

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,117,879.25			1,117,879.25
上年年末余额在本期				
本期计提	702,567.19			702,567.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,820,446.44			1,820,446.44

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
上年年末余额	8,491,359.14			8,491,359.14
上年年末余额在本期				
本期新增	1,906,406.61			1,906,406.61
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	10,397,765.75			10,397,765.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合三	1,117,879.25	702,567.19			1,820,446.44
合计					

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 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
往来款	81,307.89	781,047.82
押金及保证金	9,242,232.91	7,588,345.49
备用金	4,326.37	
投资款	1,000,000.00	
其他	69,898.58	121,965.83
减：坏账准备	1,820,446.44	1,117,879.25
合计	8,577,319.31	7,373,479.89

(7) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	保证金	2,400,000.00	3 年以内	23.08	480,000.00
单位二	保证金	1,229,600.00	1 年以内	11.83	61,480.00
单位三	保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.62	50,000.00
单位四	投资款	1,000,000.00	2-3 年	9.62	300,000.00
单位五	保证金	920,939.42	3 年以内	8.86	146,046.97
合计		6,550,539.42		63.00	1,037,526.97

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (八) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,416,055.34		2,416,055.34	26,479,556.18		26,479,556.18
合同履约成本	11,197,673.53	789,625.32	10,408,048.21	7,981,155.23	789,625.32	7,191,529.91
合计	13,613,728.87	789,625.32	12,824,103.55	34,460,711.41	789,625.32	33,671,086.09

### 2、 存货跌价准备

无

### 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (九) 其他流动资产

项目	期末账面余额	上年年末账面余额
可抵扣进项税额	1,350,417.01	1,350,417.01
合计	1,350,417.01	1,350,417.01

## (十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
重庆小喇叭汽车销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	365,912.47	424,624.39
固定资产清理		
合计	365,912.47	424,624.39

### 2、 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	810,292.28	259,115.52	1,069,407.80
(2) 本期增加金额	58,662.62		58,662.62
— 购入	58,662.62		58,662.62
(3) 本期减少金额			
— 处置或报废			
(4) 期末余额	868,954.90	259,115.52	1,128,070.42
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	483,591.58	161,191.83	644,783.41
(2) 本期增加金额	62,485.13	54,889.41	117,374.54
— 计提	62,485.13	54,889.41	117,374.54
(3) 本期减少金额			
— 处置或报废			
(4) 期末余额	546,076.71	216,081.24	762,157.95
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	322,878.19	43,034.28	365,912.47
(2) 上年年末账面价值	326,700.70	97,923.69	424,624.39

### 3、暂时闲置的固定资产

无。

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

### 6、固定资产清理

无。

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,062,357.10	2,062,357.10
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,062,357.10	2,062,357.10
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,373,899.77	1,373,899.77
(2) 本期增加金额	343,223.70	343,223.70
—计提	343,223.70	343,223.70
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,717,123.47	1,717,123.47
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	345,233.63	345,233.63
(2) 上年年末账面价值	688,457.33	688,457.33

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	办公软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	191,886.79	191,886.79
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	191,886.79	191,886.79

项目	办公软件	合计
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	38,377.36	38,377.36
(2) 本期增加金额	12,792.45	12,792.45
—计提	12,792.45	12,792.45
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	51,169.81	51,169.81
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	140,716.98	140,716.98
(2) 上年年末账面价值	153,509.43	153,509.43

#### (十四) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	806,704.74	5,378,031.60	972,234.07	6,481,560.48
租赁暂时性差异				
小 计	806,704.74	5,378,031.60	972,234.07	6,481,560.48
递延所得税负债：				
租赁暂时性差异	6,252.69	41,684.60	6,252.69	41,684.60
小 计	6,252.69	41,684.60	6,252.69	41,684.60

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	37,264.15	
合计	37,264.15	

#### (十六) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	5,900,000.00	19,246,840.90
保证借款	17,154,903.02	25,877,080.00
信用借款	4,877,080.00	
短期借款应付利息	30,189.46	103,741.40
合计	27,962,172.48	45,227,662.30

注：上述抵押+保证借款中 590.00 万元为公司实际控制人黄小星以自有房屋为公司进行抵押借款。

## 2、已逾期未偿还的短期借款

无。

### (十七) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,855,160.00	447,700.00
合计	1,855,160.00	447,700.00

### (十八) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,357,614.32	14,378,268.18
1-2 年	4,572,890.93	1,105,853.54
2-3 年	164,055.62	
3 年以上	3,400.00	
合计	17,097,960.87	15,484,121.72

#### 2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

### (十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,350,634.84	6,368,644.64
1 年以上	304,513.29	74,513.27
合计	2,655,148.13	6,443,157.91

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,018,575.37	20,473,986.46	22,544,496.94	2,948,064.89
离职后福利-设定提存计划	38,429.22	1,059,976.62	1,067,455.45	30,950.39
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,057,004.59	21,533,963.08	23,611,952.39	2,979,015.28

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,001,985.45	19,338,922.06	21,422,929.75	2,917,977.76
(2) 职工福利费	326.00	282,763.45	283,089.45	
(3) 社会保险费	16,263.92	590,854.95	590,011.74	17,107.13
其中：医疗保险费	14,944.75	518,293.81	517,554.16	15,006.25
工伤保险费	254.20	20,731.75	20,702.16	600.25
生育保险费	1,064.97	51,829.38	51,755.41	1,500.63
(4) 住房公积金		261,446.00	248,466.00	12,980.00
(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				
合计	5,018,575.37	20,473,986.46	22,544,496.94	2,948,064.89

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	37,047.78	1,028,073.04	1,035,108.32	30,012.50
失业保险费	1,381.44	31,903.58	32,347.13	937.89
合计	38,429.22	1,059,976.62	1,067,455.45	30,950.39

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,172,309.29	3,255,271.27
企业所得税	116,930.27	1,028,716.69
城市维护建设税		6,932.20
个人所得税	390,235.61	372,588.62
教育费附加		3,301.05
地方教育费附加		1,650.53
合计	4,679,475.17	4,668,460.36

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	881,901.51	924,121.17
合计	881,901.51	924,121.17



## 其他应付款项

### 1、按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	158,754.84	489,977.96
押金	525,072.15	350,000.00
备用金	166,762.07	
其他	31,312.45	84,143.21
合计	881,901.51	924,121.17

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

### (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	675,156.98	675,156.98
一年内到期的长期借款-应付利息		
合计	675,156.98	675,156.98

### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项包含的增值税销项税额	239,701.53	577,815.57
合计	239,701.53	577,815.57

### (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	684,891.43	684,891.43
减：未确认融资费用	9,734.45	9,734.45
小计	675,156.98	675,156.98
减：一年内到期租赁负债	675,156.98	675,156.98
合计		

## (二十六) 实收资本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	35,316,000.00						35,316,000.00
合计	35,316,000.00						35,316,000.00

## (二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,280,355.21			1,280,355.21
合计	1,280,355.21			1,280,355.21

## (二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,784,606.66			7,784,606.66
合计	7,784,606.66			7,784,606.66

## (二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	28,666,734.23	21,317,170.92
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	28,666,734.23	21,317,170.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	680,786.36	7,349,563.31
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	29,347,520.59	28,666,734.23

## (三十) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	98,148,571.10	85,846,022.35	165,405,346.44	147,721,278.29
信息技术服务收入	51,506,370.33	40,170,502.85	40,512,215.80	29,515,932.60
培训推广服务收入	1,477,624.69	1,256,884.92	3,815,821.53	2,547,930.15
汽车销售收入	45,164,576.08	44,418,634.58	121,077,309.11	115,657,415.54
二、其他业务小计			6,491.04	
合计	98,148,571.10	85,846,022.35	165,411,837.48	147,721,278.29

### (三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	41,307.29	48,448.27
城市维护建设税	205,376.03	344.81
教育费附加	88,018.28	147.77
地方教育费附加	58,678.86	98.52
合计	393,380.46	49,039.37

### (三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,292,175.22	3,470,243.14
招待费	437,520.37	384,983.92
差旅费	317,911.92	55,067.63
邮电通信费	36,561.76	47,834.63
服务费	470,350.01	315,464.03
其他	130,459.63	6,904.30
合计	3,684,978.91	4,280,497.65

### (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,738,368.43	1,431,416.65
折旧费	100,881.17	354,824.07
办公费	114,198.80	137,055.24
水电费	33,542.54	25,654.55
业务招待费	488,735.68	349,102.34
差旅费	38,974.69	26,771.63
低值易耗品摊销	12,158.72	19,307.09
物业费	59,417.69	57,850.08
中介费	839,045.81	879,180.71
租赁费	536,911.17	245,456.01
摊销费	356,016.15	
其他	90,338.96	99,137.11
合计	4,408,589.81	3,625,755.48

### (三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,725,317.73	4,186,624.21
折旧费	16,493.37	118,424.90
委托外部研发费		354,529.77
水电物业费	136,858.37	21,467.64
数据服务费		177,755.70
其他	86,707.69	16,207.79
合 计	2,965,377.16	4,875,010.01

### (三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	648,210.68	309,668.15
减：利息收入	48,585.65	11,569.61
手续费	13,319.36	14,089.79
合 计	612,944.39	312,188.33

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	648,210.68	309,668.15
合 计	648,210.68	309,668.15

### (三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
江苏省知识产权绩效贯标评价奖励		40,000.00	与收益相关
南京市秦淮区市场监督管理局江苏省知识产权补贴			与收益相关
税收返还	28,962.59	10,534.95	与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
扩岗补贴	1500.00		与收益相关
合 计	30,462.59	50,534.95	

### (三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	11,203.64	58,743.04
其他权益工具投资持有期间的投资收益	50,000.00	100,000.00
合 计	61,203.64	158,743.04

### (三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,208,188.34	667,486.31
其他应收款坏账损失	-702,567.19	-383,108.42
合计	505,621.15	284,377.89

### (三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	23,750.29		23,750.29
合计	23,750.29		23,750.29

### (四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		213.54	
滞纳金		583,160.07	
其他	12,000.00	14,563.62	12,000.00
合计	12,000.00	597,937.23	12,000.00

### (四十一) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-290,137.52
递延所得税费用	165,529.33	63,485.45
合计	165,529.33	-226,652.07

### (四十二) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	680,786.36	4,682,950.72
本公司发行在外普通股的加权平均数		
基本每股收益	0.02	0.13
其中：持续经营基本每股收益	0.02	0.13
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	680,786.36	4,682,950.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）		
稀释每股收益	0.02	0.13
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	0.13
终止经营稀释每股收益		

#### （四十三）现金流量表项目

##### 1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,494,250.21	3,744,852.33
其中：银行存款利息收入	48,585.65	11,569.61
政府补助	30,462.59	215,534.95
保证金	2,541,429.30	3,262,000.00
往来款	855,177.91	255,747.77
营业外收入	18,594.76	
支付其他与经营活动有关的现金	12,951,050.44	10,988,677.19
其中：银行手续费	13,319.36	14,090.15
往来款	5,196,268.28	342,216.50
保证金	4,502,800.00	6,915,500.00
费用支出	3,238,662.80	3,133,710.47
滞纳金		583,160.07

##### 2、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中银理财	10,500,000.00	
合计		

##### 3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中银理财	6,000,000.00	
合计		

##### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

##### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

#### （四十四）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	680,786.36	8,317,533.61
加：信用减值损失	-505,621.15	2,496,237.65
资产减值准备		789,625.32
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	117,374.54	908,292.41
无形资产摊销	12,792.45	38,377.36
使用权资产摊销	343,223.70	
长期待摊费用摊销		
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）		213.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	648,210.68	1,164,783.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,203.64	-170,392.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	165,529.33	-436,895.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		6,252.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,846,982.54	-14,243,087.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,265,921.90	-18,994,775.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,571,800.39	5,918,784.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,410,352.52	-14,205,050.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,447,493.81	15,230,204.70
减：现金的期初余额	15,230,204.70	5,899,677.89
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	-782,710.89	9,330,526.81

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,447,493.81	15,230,204.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,165,336.37	14,746,534.61
可随时用于支付的其他货币资金	3,282,157.44	483,670.09
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	14,447,493.81	15,230,204.70
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		

### (四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

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
整车	存货	抵押	530,530.95	0.40%	奇瑞徽银汽车金融的担保措施
总计	-	-	530,530.95	0.40%	-

#### (四十六) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

无。

##### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
扩岗补贴	1500.00	1500.00		其他收益
合计	1500.00	1500.00		

##### 3、政府补助的退回

无。

#### 六、合并范围的变更

##### (一) 非同一控制下企业合并

无。

##### (二) 同一控制下企业合并

无。

##### (三) 反向购买

无。

##### (四) 处置子公司

无。

##### (五) 其他原因的合并范围变动

报告期内新设海南车喇叭科技服务有限公司、车喇叭(香港)贸易服务有限公司

#### 七、在其他主体中的权益



### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	所属行业	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京车喇叭信息科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
海南车喇叭科技服务有限公司	澄迈县	澄迈县	计算机、通信和其他电子设备制造业		100.00	设立
车喇叭(香港)贸易服务有限公司	香港	香港	贸易业		100.00	设立

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

### (四) 重要的共同经营

无。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

公司的控股股东为黄小星，实际控制人为黄小星、刘双。截止 2023 年 6 月 30 日，黄小星、刘双持有公司 80.84%的股份。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注一（二）、合并财务报表范围。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘双	持有公司 17.06%股份的股东
田绪坤	持有公司 9.18%股份的股东，公司董事、核心技术人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
蔡薛峰	董事、核心技术人员
姬昆	独立董事
陈元	独立董事
刘丹	公司财务总监、董事会秘书
朱智星	监事（2022年11月离职）
徐加加	监事
吴佳	监事
刘奇	持有公司4.37%股份股东，刘双弟弟（与刘双一致行动人）
秦桂芳	持有公司4.50%股份股东，刘双母亲（与刘双一致行动人）
重庆小喇叭汽车销售有限公司	参股10.00%的公司
海南车喇叭科技服务有限公司	南京车喇叭信息科技有限公司100%全资子公司
车喇叭(香港)贸易服务有限公司	海南车喇叭科技服务有限公司100%全资子公司

## （五）关联交易情况

### 1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄小星，刘双	南京车喇叭信息科技有限公司	2,100,000.00	2022-6-30	2023-6-20	是
黄小星，刘双	南京车喇叭信息科技有限公司	5,900,000.00	2022-9-5	2023-8-5	否
南京卓力昕汽车服务股份有限公司、黄小星、田绪坤、刘双	南京车喇叭信息科技有限公司	5,000,000.00	2021-10-19	2023-10-18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京卓力昕汽车服务股份有限公司、黄小星、田绪坤、刘双	南京车喇叭信息科技有限公司	14,400,000.00	2022-6-18	2023-6-17	是
黄小星、刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	5,000,000.00	2022-11-29	2023-11-29	否
黄小星	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	2,000,000.00	2022-11-16	2023-11-15	否
黄小星	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	4,000,000.00	2022-8-22	2023-8-22	否
南京车喇叭信息科技有限公司、黄小星、刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	678,000.00	2022-8-17	2023-8-16	否
南京车喇叭信息科技有限公司、黄小星、刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	4,199,080.00	2022-8-22	2023-8-21	否
黄小星	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	3,000,000.00	2022-6-30	2023-6-20	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄小星, 刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	4,000,000.00	2022-10-28	2023-10-23	否
黄小星, 刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	2,000,000.00	2022-6-13	2023-6-12	是
黄小星, 刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	1,000,000.00	2022-8-4	2023-8-3	否

## 2、关联方资金拆借

无。

## 3、关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 4、其他关联交易

无。

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆小喇叭汽车销售有限公司	1,350,000.00	121,500.00	400,000.00	20,000.00
	合计	1,350,000.00	121,500.00	400,000.00	20,000.00

#### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	刘丹	6,635.47	7,327.37
其他应付款	黄小星	21,485.12	21,485.12
	合计	28,120.59	28,812.49

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十、 资产负债表日后事项

无。

## 十一、 其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

无。

### (二) 终止经营

归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	680,786.36	4,682,950.72
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,027,047.51	67,952,416.28
1 至 2 年	14,690,791.27	5,799,174.23
2 至 3 年	1,921,624.00	294,150.00
3 年以上	350,528.34	380,528.34
小计	52,989,991.12	74,426,268.85

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,906,266.62	5,214,961.18
合计	49,083,724.50	69,211,307.67

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,272,152.34	4.29	1,311,340.34	57.71	960,812.00
按组合计提坏账准备	50,717,838.78	95.71	2,594,926.28	5.12	48,122,912.50
其中：组合一					
组合二	50,717,838.78	95.71	2,594,926.28	5.12	48,122,912.50
合计	52,989,991.12	100.00	3,906,266.62	7.37	49,083,724.50

### 续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,272,152.34	3.05	1,311,340.34	57.71	960,812.00
其中：					
按组合计提坏账准备	72,154,116.51	96.95	3,903,620.84	5.41	68,250,495.67
其中：组合一					
组合二	72,154,116.51	96.95	3,903,620.84	5.41	68,250,495.67
合计	74,426,268.85	100.00	5,214,961.18	7.01	69,211,307.67

### (1) 截止 2023 年 6 月 30 日，按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
威马新能源汽车销售(上海)有限公司	1,921,624.00	960,812.00	2 年以内	50.00	详见注 1
江西汉腾汽车销售有限公司	350,528.34	350,528.34	3 年以上	100.00	详见注 2
合计	2,272,152.34	1,311,340.34		57.71	

注 1：因威马新能源汽车销售(上海)有限公司(以下简称“威马新能源”)未及时支付到期债权，且经公司多次催收无果，公司于 2022 年 11 月 1 日向上海市青浦区人民法院提起诉讼，并于 2023 年 2 月 8 日收到民事判决书《(2022)沪 0118 民初 22780 号》，根据判决结果显示：威马新能源应于判决生效之日十日内对相关债权及违约金进行偿付，并由威马汽车科技集团有限公司(威马新能源的母公司)对前述付款义务承担连带责任。

截止本报告出具之日威马新能源汽车销售（上海）有限公司已针对上述判决提起上诉，案件目前正在审理当中。考虑到威马新能源目前的经营情况，未来款项是否能够获取全额偿付存在不确定性，故按 50%对该应收账款计提坏账。

注 2：该公司已被列为失信被执行人，财务状况存在重大疑虑，预计未来应收账款收回可能性较小。

(2) 按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,027,047.51	1,125,847.15	3.13
1 至 2 年	14,690,791.27	1,469,079.13	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	50,717,838.78	2,594,926.28	5.12

续上表

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,952,416.28	3,397,620.81	5.00
1 至 2 年	3,877,550.23	387,755.03	10.00
2 至 3 年	294,150.00	88,245.00	30.00
3 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	72,154,116.51	3,903,620.84	5.41

3、 计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
个别计提坏账准备金额	1,311,340.34				1,311,340.34
按组合计提坏账准备	3,903,620.84		1,308,694.56		2,594,926.28
其中：组合一					
组合二	3,903,620.84		1,308,694.56		2,594,926.28
合计	5,214,961.18		1,308,694.56		35,573,620.02

4、 本年度无实际核销的应收账款情况；

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	12,834,612.69	32.51	854,431.68
客户 2	5,546,007.81	14.05	277,300.39
客户 3	4,264,135.08	10.8	363,292.86
客户 4	3,755,000.00	9.51	375,500.00
客户 5	1,921,624.00	4.87	960,812.00
合计	28,321,379.58	71.74	2,831,336.93

## (二) 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		
其他应收款项	4,670,927.50	3,018,714.50
减：坏账准备	682,139.63	476,973.98
合计	3,988,787.87	2,541,740.52

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,507,414.40	2,011,301.40
1 至 2 年	473,049.10	521,449.10
2 至 3 年	330,000.00	231,000.00
3 年以上	360,464.00	254,964.00
小计	4,670,927.50	3,018,714.50
减：坏账准备	682,139.63	476,973.98
合计	3,988,787.87	2,541,740.52

#### (2) 按分类披露



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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,670,927.50	100.00	682,139.63	14.60	3,988,787.87
其中：组合一					
组合二					
组合三	4,670,927.50	100.00	682,139.63	14.60	3,988,787.87
合计	4,670,927.50	100.00	682,139.63	14.60	3,988,787.87

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,018,714.50	100.00	476,973.98	15.80	2,541,740.52
其中：组合一					
组合二					
组合三	3,018,714.50	100.00	476,973.98	15.80	2,541,740.52
合计	3,018,714.50	100.00	476,973.98	15.80	2,541,740.52

按组合计提坏账准备：

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	476,973.98			476,973.98
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	205,165.65			205,165.65
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	682,139.63			682,139.63

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	90,000.00	779,500.00
保证金	4,511,688.80	2,135,497.10
备用金	4,326.37	
其他	64,912.33	103,717.40
减：坏账准备	682,139.63	476,973.98
合计	3,988,787.87	2,541,740.52

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长城汽车股份有限公司	保证金	1,229,600.00	1 年以内	26.32	61,480.00
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	保证金	877,500.00	2 年以内	18.79	55,730.00
长城汽车股份有限公司泰州哈弗销售分公司	保证金	408,000.00	1 年以内	8.73	20,400.00
东风国际招标有限公司	保证金	194,000.00	1 年以内	4.15	9,700.00
江苏省设备成套股份有限公司	保证金	178,070.70	1 年以内	3.81	8,903.54
合计		2,887,170.70		61.81	156,213.54

(8) 截止期末涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 期末因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00

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
合计	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京车喇叭信息科技有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
合计	24,000,000.00			24,000,000.00		

#### (四) 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
信息技术服务收入	50,959,908.33	41,090,741.91	40,512,215.80	29,515,932.60
培训推广服务收入	1,767,745.39	1,361,105.58	3,306,387.57	1,959,582.11
合计	52,727,653.72	42,451,847.49	43,818,603.37	31,475,514.71

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	11,203.64	40,779.43
合计	11,203.64	40,779.43

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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	30,462.59	
处置长期股权投资取得损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,750.29	
小计	42,212.88	
所得税影响额	6,331.93	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	35,880.95	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.93	0.02	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	0.88	0.02	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
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	30,462.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,750.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>42,212.88</b>
减：所得税影响数	6,331.93
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>35,880.95</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