

北京车讯互联网股份有限公司

审计报告

立信中联专审字[2024]D-0097号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：津24Y6RH4RE7



目 录

| | |
|-----------------|-------|
| 一、 审阅报告 | 1—1 |
| 二、 财务报表 | |
| 1、合并及母公司资产负债表 | 2—5 |
| 2、合并及母公司利润表 | 6—7 |
| 3、合并及母公司现金流量表 | 8—9 |
| 4、合并及母公司股东权益变动表 | 10—13 |
| 5、财务报表附注 | 14—96 |





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 阅 报 告

立信中联专审字[2024]D-0097 号

北京车讯互联网股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的北京车讯互联网有限公司（以下简称车讯互联公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。这些财务报表的编制是车讯互联公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国天津市

2024 年 3 月 19 日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京车讯互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 43,788,887.69 | 15,213,407.82 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | | 51,050,000.00 |
| 应收账款 | 五、（三） | 228,635,736.42 | 269,296,114.92 |
| 应收款项融资 | 五、（四） | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 |
| 预付款项 | 五、（五） | 172,603,623.77 | 68,988,686.33 |
| 应收资金集中管理款 | | | |
| 其他应收款 | 五、（六） | 10,324,463.22 | 1,132,626.49 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 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 | 五、（七） | 1,158,088.66 | 15,771.24 |
| 流动资产合计 | | 471,810,799.76 | 408,796,606.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（八） | 744,916.40 | 876,088.93 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（九） | 3,973,016.89 | 646,581.18 |
| 无形资产 | 五、（十） | 151,519.22 | 196,964.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、（十一） | | 10,000.36 |
| 递延所得税资产 | 五、（十二） | 7,182,679.66 | 6,964,723.82 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 12,052,132.17 | 8,694,358.92 |
| 资产总计 | | 483,862,931.93 | 417,490,965.72 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京车讯互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十三） | 93,161,391.15 | 59,129,568.94 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、（十四） | 4,603,903.61 | 4,008,834.37 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、（十五） | 662,838.68 | 14,761,076.41 |
| 应付职工薪酬 | 五、（十六） | 2,644,860.89 | 1,832,718.49 |
| 应交税费 | 五、（十七） | 23,930,976.55 | 25,384,792.29 |
| 其他应付款 | 五、（十八） | 1,315,034.65 | 1,150,335.59 |
| 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 | 五、（十九） | 2,402,429.26 | 4,494,862.28 |
| 其他流动负债 | 五、（二十） | 39,770.32 | 885,664.59 |
| 流动负债合计 | | 128,761,205.11 | 111,647,852.96 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（二十一） | 2,458,744.36 | |
| 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、（十二） | 595,952.53 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,054,696.89 | |
| 负债合计 | | 131,815,902.00 | 111,647,852.96 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、（二十二） | 57,000,000.00 | 57,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十三） | 36,681,282.95 | 36,681,282.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十四） | 26,416,941.71 | 21,697,303.27 |
| 未分配利润 | 五、（二十五） | 232,100,569.61 | 190,891,781.74 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 352,198,794.27 | 306,270,367.96 |
| 少数股东权益 | | -151,764.34 | -427,255.20 |
| 股东权益合计 | | 352,047,029.93 | 305,843,112.76 |
| 负债和股东权益总计 | | 483,862,931.93 | 417,490,965.72 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京车讯互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 42,640,655.92 | 14,520,822.97 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 51,050,000.00 |
| 应收账款 | 十二、（一） | 228,577,297.17 | 269,254,184.92 |
| 应收款项融资 | | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 |
| 预付款项 | | 172,116,966.19 | 68,707,475.44 |
| 应收资金集中管理款 | | | |
| 其他应收款 | 十二、（二） | 10,403,977.22 | 1,058,845.81 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,158,088.66 | 15,771.24 |
| 流动资产合计 | | 470,196,985.16 | 407,707,100.38 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、（三） | 15,105,000.00 | 15,105,000.00 |
| 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 | | 578,852.18 | 728,901.76 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,973,016.89 | 646,581.18 |
| 无形资产 | | 151,519.22 | 196,964.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 10,000.36 |
| 递延所得税资产 | | 7,182,679.66 | 6,964,723.82 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 26,991,067.95 | 23,652,171.75 |
| 资产总计 | | 497,188,053.11 | 431,359,272.13 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：北京车讯互联网股份有限公司

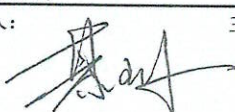
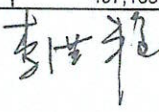
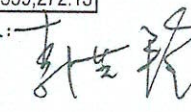
金额单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 93,161,391.15 | 59,129,568.94 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 4,453,903.61 | 3,858,834.37 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 581,092.45 | 14,761,076.41 |
| 应付职工薪酬 | | 2,531,413.27 | 1,737,188.08 |
| 应交税费 | | 23,776,205.23 | 25,168,327.36 |
| 其他应付款 | | 9,645,310.20 | 10,973,389.03 |
| 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 | | 2,402,429.26 | 4,494,862.28 |
| 其他流动负债 | | 34,865.55 | 885,664.59 |
| 流动负债合计 | | 136,586,610.72 | 121,008,911.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 2,458,744.36 | |
| 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 | | 595,952.53 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,054,696.89 | |
| 负债合计 | | 139,641,307.61 | 121,008,911.06 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 57,000,000.00 | 57,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 36,681,282.95 | 36,681,282.95 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 26,416,941.71 | 21,697,303.27 |
| 未分配利润 | | 237,448,520.84 | 194,971,774.85 |
| 股东权益合计 | | 357,546,745.50 | 310,350,361.07 |
| 负债和股东权益总计 | | 497,188,053.11 | 431,359,272.13 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并利润表

2023年度

编制单位：北京车讯互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 303,890,535.06 | 285,095,412.83 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十六) | 303,890,535.06 | 285,095,412.83 |
| 二、营业总成本 | | 254,574,781.16 | 218,588,254.92 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十六) | 184,418,303.54 | 164,174,790.57 |
| 税金及附加 | 五、(二十七) | 883,764.52 | 664,883.14 |
| 销售费用 | 五、(二十八) | 24,650,513.71 | 18,721,640.27 |
| 管理费用 | 五、(二十九) | 12,728,049.19 | 8,548,735.90 |
| 研发费用 | 五、(三十) | 28,161,231.74 | 23,940,065.88 |
| 财务费用 | 五、(三十一) | 3,732,918.46 | 2,538,139.16 |
| 其中：利息费用 | | 3,236,924.32 | 2,105,237.65 |
| 利息收入 | | 40,740.56 | 52,791.15 |
| 加：其他收益 | 五、(三十二) | 1,176,478.36 | 1,158,648.55 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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、(三十三) | 2,855,878.09 | -20,451,636.13 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、(三十四) | -50,378.06 | -44,416.72 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 53,297,732.29 | 47,169,753.61 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十五) | 1,393,746.05 | 1.46 |
| 减：营业外支出 | 五、(三十六) | 6,024.38 | 405,566.88 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 54,685,453.96 | 46,764,188.19 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十七) | 8,481,536.79 | 7,936,089.03 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 46,203,917.17 | 38,828,099.16 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 46,203,917.17 | 38,828,099.16 |
| 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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 45,928,426.31 | 38,859,758.76 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 275,490.86 | -31,659.60 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.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(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 46,203,917.17 | 38,828,099.16 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 45,928,426.31 | 38,859,758.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 275,490.86 | -31,659.60 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.81 | 0.68 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.81 | 0.68 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2023年度

编制单位：北京讯联互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十二、（四） | 300,945,897.88 | 284,557,102.45 |
| 减：营业成本 | 十二、（四） | 183,022,814.90 | 163,180,816.42 |
| 税金及附加 | | 870,335.52 | 664,576.39 |
| 销售费用 | | 23,307,042.56 | 18,177,059.26 |
| 管理费用 | | 10,142,159.31 | 8,363,957.15 |
| 研发费用 | | 28,161,231.74 | 23,940,065.88 |
| 财务费用 | | 3,723,606.73 | 2,534,167.35 |
| 其中：利息费用 | | 3,244,617.80 | 2,105,237.65 |
| 利息收入 | | 40,740.56 | 50,991.42 |
| 加：其他收益 | | 1,176,368.72 | 1,158,390.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | 1,444,455.74 | -16,350,125.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -49,528.11 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 54,290,003.47 | 52,504,724.57 |
| 加：营业外收入 | | 1,393,739.40 | 1.34 |
| 减：营业外支出 | | 5,821.65 | 405,566.88 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 55,677,921.22 | 52,099,159.03 |
| 减：所得税费用 | | 8,481,536.79 | 8,072,853.84 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 47,196,384.43 | 44,026,305.19 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 47,196,384.43 | 44,026,305.19 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 47,196,384.43 | 44,026,305.19 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：北京车讯互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 392,466,531.63 | 214,471,634.73 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十八) | 2,422,429.00 | 2,673,753.57 |
| 经营活动现金流入小计 | | 394,888,960.63 | 217,145,388.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 278,411,712.53 | 185,544,642.61 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,928,094.66 | 17,650,296.95 |
| 支付的各项税费 | | 13,288,666.97 | 9,035,996.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十八) | 81,359,946.77 | 34,791,515.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 390,988,420.93 | 247,022,451.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,900,539.70 | -29,877,063.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,766,800.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 1,766,800.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 29,684.00 | 149,747.96 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 29,684.00 | 149,747.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -29,684.00 | 1,617,052.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 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 | | 92,000,000.00 | 64,599,514.72 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 92,000,000.00 | 64,599,514.72 |
| 偿还债务支付的现金 | | 61,000,000.00 | 33,500,773.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,081,627.03 | 1,925,089.16 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三十八) | 1,713,748.80 | 2,043,300.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 65,795,375.83 | 37,469,163.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 26,204,624.17 | 27,130,351.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 30,075,479.87 | -1,129,660.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,713,407.82 | 14,843,067.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 43,788,887.69 | 13,713,407.82 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京车讯互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 387,474,494.16 | 213,620,099.49 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,399,722.90 | 2,082,261.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 389,874,217.06 | 215,702,360.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 276,723,262.39 | 184,975,571.35 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 17,434,915.50 | 17,025,679.70 |
| 支付的各项税费 | | 13,161,636.57 | 9,022,379.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 77,825,093.82 | 33,403,900.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 385,144,908.28 | 244,427,531.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,729,308.78 | -28,725,170.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,000.00 | 108,354.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 20,000.00 | 108,354.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -20,000.00 | -108,354.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 92,000,000.00 | 64,599,514.72 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 34,149,200.00 | 56,232,530.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 126,149,200.00 | 120,832,044.72 |
| 偿还债务支付的现金 | | 61,000,000.00 | 33,500,773.24 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 3,081,627.03 | 1,925,089.16 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 37,157,048.80 | 57,692,932.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 101,238,675.83 | 93,118,795.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 24,910,524.17 | 27,713,249.52 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 29,619,832.95 | -1,120,275.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 13,020,822.97 | 14,141,098.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 42,640,655.92 | 13,020,822.97 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：北京五环网络股份有限公司

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|----------------------------|---------------|-------|--------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 57,000,000.00 | | 36,681,282.95 | | | | 21,697,303.27 | | 190,891,761.74 | 306,270,357.96 | -427,255.20 | 305,843,112.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,000,000.00 | | 36,681,282.95 | | | | 21,697,303.27 | | 190,891,761.74 | 306,270,357.96 | -427,255.20 | 305,843,112.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 4,719,638.44 | | 41,208,767.87 | 45,928,426.31 | 275,490.86 | 46,203,917.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 4,719,638.44 | | 41,208,767.87 | 45,928,426.31 | 275,490.86 | 46,203,917.17 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 4,719,638.44 | | -4,719,638.44 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | 4,719,638.44 | | -4,719,638.44 | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 57,000,000.00 | | 36,681,282.95 | | | | 26,416,941.71 | | 232,100,569.61 | 352,198,794.27 | -151,764.34 | 352,047,029.93 |

主管会计工作负责人：李博

会计机构负责人：李博

企业法定代表人：李博



合并股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元



| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-----|--------|--------|---------------|-------|--------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 股本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他权益工具 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | |
| 一、上年年末余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 17,294,672.75 | | 158,434,653.50 | 267,410,009.20 | -395,595.60 | 267,015,013.60 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 17,294,672.75 | | 158,434,653.50 | 267,410,009.20 | -395,595.60 | 267,015,013.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 0.00 | | | | 4,402,630.52 | | 34,457,128.24 | 38,859,758.76 | -31,659.60 | 38,828,099.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 0.00 | | | | | | 38,859,758.76 | 38,859,758.76 | -31,659.60 | 38,828,099.16 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,402,630.52 | | -4,402,630.52 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 4,402,630.52 | | -4,402,630.52 | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 21,697,303.27 | | 190,891,781.74 | 306,270,367.96 | -427,255.20 | 305,843,112.76 |

主管会计工作负责人：李长峰

会计机构负责人：李长峰

企业法定代表人：李长峰



母公司股东权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

| 项目 | 上期金额 | | | | 本期金额 | | | | | | |
|------------------------|---------------|---------------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 21,697,303.27 | 194,971,774.85 | 310,350,361.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 21,697,303.27 | 194,971,774.85 | 310,350,361.07 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 42,476,745.99 | 42,476,745.99 | 47,196,384.43 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | 47,196,384.43 | 47,196,384.43 | 47,196,384.43 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,719,638.44 | -4,719,638.44 | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | 4,719,638.44 | -4,719,638.44 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 26,416,941.71 | 237,448,520.84 | 357,546,745.50 |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signatures]



母公司股东权益变动表

2023年度

| 项目 | 上期金额 | | | | | | 上期金额 | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|------|--------|---------------|----------------|----------------|--------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 17,294,672.75 | 155,348,100.18 | 266,324,055.88 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 17,294,672.75 | 155,348,100.18 | 266,324,055.88 | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 4,402,630.52 | -4,402,630.52 | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | 4,402,630.52 | -4,402,630.52 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 57,000,000.00 | | | | 36,681,282.95 | | | | 21,697,303.27 | 194,971,774.85 | 310,350,361.07 | |

企业法定代表人：

葛琳

主管会计工作负责人：

葛琳

会计机构负责人：

葛琳

编制单位：北京车和互联网股份有限公司



北京车讯互联网股份有限公司

2023年度财务报表附注

(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

北京车讯互联网股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2008年4月18日经北京市丰台区工商行政管理局核准,由河北华戈化学集团有限公司出资设立了北京车马驿科技有限公司。公司的统一社会信用代码:91110108674257136C。2015年11月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:834327。所属行业为互联网信息服务类。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数5,700.00万股,注册资本为5,700.00万元,注册地:北京市朝阳区吉庆里14号楼6层608,总部地址:北京市朝阳区吉庆里14号楼6层608。本公司主要经营活动为:互联网信息服务;从事互联网文化活动;技术推广;计算机技术培训;计算机系统服务;设计、制作、代理、发布广告;组织文化艺术交流活动(不含演出);销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品。

本公司的实际控制人为綦琳。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月19日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

| 序号 | 子公司名称 |
|----|--------------------|
| 1 | 北京车讯骏都互联网有限公司 |
| 2 | 北京车讯数俱科技有限公司注1 |
| 3 | 霍尔果斯车讯创业投资有限公司 |
| 4 | 成都盛蓉诚网络科技有限公司 |
| 5 | 车讯汇联(天津)信息技术有限公司注2 |

注1:北京车讯数俱科技有限公司原曾用名北京讯美云兮文化传媒有限公司,2023年6月30日经北京市朝阳区市场监督管理局核准变更;

注2:车讯汇联(天津)信息技术有限公司于2023年9月22日经天津市武清区市场监督管理局核准设立。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（以下简称“企业会计准则”）编制，并按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 年度的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元 |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元 |
| 合同负债账面价值发生重大变动 | 合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30% 以上 |
| 重要的应付账款/其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元 |
| 重要的应付账款/其他应付款实际核销 | 单项核销金额占应付账款/其他应付款总额的 10% 以上且金额大于 50.00 万元 |

（六）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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2. 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。

3. 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。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本公司无合营企业投资。

(九) 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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

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 | 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 | 除关联方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 |

(4) 应收款项融资

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|--------|-----------|--|
| 银行承兑汇票 | 信用等级较低的银行 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 | |

(5) 长期应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|---------------------|--|
| 组合一 | 因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合二 | 其他 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

2. 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（十一）相关会计处理。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

（1）存货可变现净值的确定

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

(2) 存货跌价准备确认和计提的一般原则

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 持有待售

1. 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。

2. 本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 列报方法

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十五) 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、（六）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、（七）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。

(十六) 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。本公司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. 固定资产分类

根据本公司实际情况确定固定资产类别，包括：机器设备、电子设备、运输设备等。

3. 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提供经济利益，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 (%) |
|---------|------|-------------|------------|-------------|
| 运输设备 | 直线法 | 5-8 | 5 | 19-11.88 |
| 电子设备及其他 | 直线法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

(十七) 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. 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。

(十八) 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。

(十九) 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 |
|----|--------|-------|------|
| 软件 | 1-10年 | 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。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

公司无开发阶段支出资本化的无形资产。

(二十) 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。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。本公司长期待摊费用包括网站建设费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2. 摊销年限

(二十二) 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。

(二十三) 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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）科学评测与品牌推广服务

公司主要通过自研科学评测体系，根据汽车品牌方客户需求对相关产品进行综合评测，并在此基础上为客户提供产品推广服务，在服务已经提供完成并通过客户验收确认后，根据结算单金额确认收入。

（2）汽车服务商智能化升级收入

公司主要通过以数字云展厅系列产品为汽车经销商赋能，为其提供汽车数字云展厅展示系统并进行线上推广等智能化升级营销综合解决方案的相关服务，公司根据合同约定向客户提供相关服务，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

（3）汽车影像素材数据库服务

公司主要将汽车影像视频素材销售给客户，客户收到视频素材内容并验收确认，根据交付确认单金额确认收入。

（4）其他品牌推广服务

公司在自有媒体平台及综合营销平台为客户量身定制信息发布的综合解决方案，在服务已经提供并通过客户验收确认，根据结算单金额确认收入。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

(三十) 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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

(1) 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2023年1月1日（合并） | | |
|--------------|----------------|------------|----------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税负债 | | 96,987.18 | 96,987.18 |
| 非流动负债合计 | | 96,987.18 | 96,987.18 |
| 负债合计 | 111,647,852.96 | 96,987.18 | 111,744,840.14 |
| 盈余公积 | 21,697,303.27 | -9,698.72 | 21,687,604.55 |
| 未分配利润 | 190,891,781.74 | -87,288.46 | 190,804,493.28 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 306,270,367.96 | -96,987.18 | 306,173,380.78 |
| 股东权益合计 | 305,843,112.76 | -96,987.18 | 305,755,824.30 |

② 母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

| 受影响的报表项目 | 2023年1月1日（母公司） | | |
|----------|----------------|------------|----------------|
| | 调整前 | 调整金额 | 调整后 |
| 资产负债表项目： | | | |
| 递延所得税负债 | | 96,987.18 | 96,987.18 |
| 非流动负债合计 | | 96,987.18 | 96,987.18 |
| 负债合计 | 121,008,911.06 | 96,987.18 | 121,105,898.24 |
| 盈余公积 | 21,687,604.55 | -9,698.72 | 21,677,905.83 |
| 未分配利润 | 194,981,473.57 | -87,288.46 | 194,894,185.11 |
| 股东权益合计 | 310,350,361.07 | -96,987.18 | 310,253,373.89 |

(2) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中“三、关于售后租回交易的会计处理”的规定，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年度执行上述规定，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策对本公司无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|---|--------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3、2 |
| 文化事业建设费 | 应税收入 | 3 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 20、15 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|------------------|-----------|
| 北京车讯骏都互联网有限公司 | 20 |
| 北京车讯数俱科技有限公司 | 20 |
| 霍尔果斯车讯创业投资有限公司 | 20 |
| 成都盛蓉诚网络科技有限公司 | 20 |
| 车讯汇联（天津）信息技术有限公司 | 20 |

(二) 重要的税收优惠政策及依据

公司所得税税收优惠：根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司于2021年12月17日取得编号：GR202111003366高新技术企业证书，公司报告期内享受高新技术企业税收优惠，本公司按15%的税率征收企业所得税。

财政部 税务总局公告2023年第1号《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

根据《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），在2022年1月1日至2024年12月31日期间，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% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司车讯骏都、数俱科技、创业投资、成都盛蓉、汇联信息享受上述税收优惠。

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 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | | 140.98 |
| 银行存款 | 43,707,442.86 | 13,699,567.65 |
| 其他货币资金 | 81,444.83 | 1,513,699.19 |
| 存放财务公司款项 | | |
| 合计 | 43,788,887.69 | 15,213,407.82 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|--------------|
| 定期存单质押 | | 1,500,000.00 |
| 合计 | | 1,500,000.00 |

(二) 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 | | 51,050,000.00 |
| 合计 | | 51,050,000.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|----|------|----|------|------|------|--------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |

| | | | | | | | | | |
|----------------|--|--|--|--|---------------|--------|--|--|---------------|
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | 51,050,000.00 | 100.00 | | | 51,050,000.00 |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 组合一 | | | | | 51,050,000.00 | 100.00 | | | 51,050,000.00 |
| 组合二 | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 51,050,000.00 | 100.00 | | | 51,050,000.00 |

(1) 按单项计提坏账准备

无；

(2) 按组合计提坏账准备

无；

(3) 按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备

无；

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无；

4. 期末公司已质押的应收票据

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票据

无；

6. 本期实际核销的应收票据情况

无；

(三) 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 | 166,565,862.32 | 216,457,246.80 |
| 1至2年 | 64,995,146.80 | 44,950,580.90 |
| 2至3年 | 17,003,621.57 | 33,151,725.21 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 3年以上 | 21,847,593.78 | 19,058,380.14 |
| 小计 | 270,412,224.47 | 313,617,933.05 |
| 减：坏账准备 | 41,776,488.05 | 44,321,818.13 |
| 合计 | 228,635,736.42 | 269,296,114.92 |

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 | 7,655,019.37 | 2.831 | 7,655,019.37 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 北京菲雅娜广告有限责任公司 | 3,265,700.00 | 1.208 | 3,265,700.00 | 100.00 | |
| 天津乐湛科技有限公司 | 3,210,206.16 | 1.187 | 3,210,206.16 | 100.00 | |
| 北京东方智合文化传播 有限公司 | 760,000.00 | 0.281 | 760,000.00 | 100.00 | |
| 上海激创广告有限公司 | 236,000.00 | 0.087 | 236,000.00 | 100.00 | |
| 北京传智天际营销咨询 有限公司 | 180,000.00 | 0.067 | 180,000.00 | 100.00 | |
| 佛山福田汽车科技有限 公司 | 3,113.21 | 0.001 | 3,113.21 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 262,757,205.10 | 97.169 | 34,121,468.68 | 12.99 | 228,635,736.42 |
| 其中： | | | | | |
| 组合一 | | | | | |
| 组合二 | 262,757,205.10 | 97.169 | 34,121,468.68 | 12.99 | 228,635,736.42 |
| 合计 | 270,412,224.47 | 100.00 | 41,776,488.05 | 15.45 | 228,635,736.42 |

| 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 | 313,617,933.05 | 100.00 | 44,321,818.13 | 14.13 | 269,296,114.92 |
| 其中： | | | | | |
| 组合一 | | | | | |
| 组合二 | 313,617,933.05 | 100.00 | 44,321,818.13 | 14.13 | 269,296,114.92 |

| 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 (%) | |
| 合计 | 313,617,933.05 | 100.00 | 44,321,818.13 | 14.13 | 269,296,114.92 |

(1) 按单项计提坏账准备共计 7,655,019.37 元

①按单项计提坏账准备:

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 北京菲雅娜广告有限责任公司 | 3,265,700.00 | 3,265,700.00 | 3,265,700.00 | 3,265,700.00 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 天津乐湛科技有限公司 | 3,210,206.16 | 3,210,206.16 | 3,210,206.16 | 3,210,206.16 | 100.00 | 资产负债表日后申请注销 |
| 北京东方智合文化传播有限公司 | 760,000.00 | 760,000.00 | 760,000.00 | 760,000.00 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 上海激创广告有限公司 | 236,000.00 | 236,000.00 | 236,000.00 | 236,000.00 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 北京传智天际营销咨询有限公司 | 180,000.00 | 180,000.00 | 180,000.00 | 180,000.00 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 佛山福田汽车科技有限公司 | 3,113.21 | 3,113.21 | 3,113.21 | 3,113.21 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 合计 | 7,655,019.37 | 7,655,019.37 | 7,655,019.37 | 7,655,019.37 | | |

(2) 按组合计提坏账准备共计 34,121,468.68 元, 相关信息如下:

①按组合计提坏账准备: 合并范围外关联方组合

无;

②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 | 166,565,862.32 | 8,328,293.12 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 64,995,146.80 | 6,499,514.68 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 17,003,621.57 | 5,101,086.47 | 30.00 |
| 3 年以上 | 14,192,574.41 | 14,192,574.41 | 100.00 |
| 合计 | 262,757,205.10 | 34,121,468.68 | |

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 | 216,457,246.80 | 10,822,862.34 | 5.00 |
| 1至2年 | 44,950,580.90 | 4,495,058.09 | 10.00 |
| 2至3年 | 33,151,725.21 | 9,945,517.56 | 30.00 |
| 3年以上 | 19,058,380.14 | 19,058,380.14 | 100.00 |
| 合计 | 313,617,933.05 | 44,321,818.13 | |

确定该组合依据的说明：见附注三、(十二)；

(3) 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

无；

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 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 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 44,321,818.13 | | 2,380,330.08 | 165,000.00 | | 41,776,488.05 |
| 合计 | 44,321,818.13 | | 2,380,330.08 | 165,000.00 | | 41,776,488.05 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回或收回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|----------------|------------|---------|------|---------------------|
| 成都佰特博德文化传播有限公司 | 940,000.00 | 经催收法人回款 | 货币资金 | 按预期信用损失计算比例 |
| 合计 | 940,000.00 | | | |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收款项 | 165,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|------------|------|----------|-------------|
| 天津卓贝尔斯信息科技有限公司 | 往来款 | 165,000.00 | 公司注销 | 重大事项会议批准 | 否 |

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 合计 | | 165,000.00 | | | |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 客户一 | 17,344,050.00 | | 17,344,050.00 | 6.42 | 867,202.50 |
| 客户二 | 15,521,606.30 | | 15,521,606.30 | 5.74 | 1,312,160.63 |
| 客户三 | 14,472,275.00 | | 14,472,275.00 | 5.35 | 723,613.75 |
| 客户四 | 14,200,000.00 | | 14,200,000.00 | 5.25 | 835,000.00 |
| 客户五 | 11,739,158.78 | | 11,739,158.78 | 4.34 | 1,048,915.88 |
| 合计 | 73,277,090.08 | | 73,277,090.08 | 27.10 | 4,786,892.76 |

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------------|--------|------|--------------|----|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面价值 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | | 计提比例 | 金额 | 比例 | | 金额 |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 15,300,000.00 | 100.00 | | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 | 100.00 | | 3,100,000.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 组合一 | 15,300,000.00 | 100.00 | | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 | 100.00 | | 3,100,000.00 | |
| 组合二 | | | | | | | | | |
| 合计 | 15,300,000.00 | 100.00 | | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 | 100.00 | | 3,100,000.00 | |

(1) 按单项计提坏账准备

无；

(2) 按组合计提坏账准备

无；

(3) 按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资坏账准备

无；

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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；

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无；

7. 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 | 3,100,000.00 | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 | | 15,300,000.00 | |
| 合计 | 3,100,000.00 | 15,300,000.00 | 3,100,000.00 | | 15,300,000.00 | |

(五) 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 | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 172,588,523.77 | 99.99 | 68,931,814.98 | 99.92 |
| 1至2年 | 15,100.00 | 0.01 | 56,871.35 | 0.08 |
| 合计 | 172,603,623.77 | 100.00 | 68,988,686.33 | 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 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 供应商一 | 27,409,581.79 | 15.88 |
| 供应商二 | 20,920,347.00 | 12.12 |
| 供应商三 | 16,407,446.00 | 9.51 |
| 供应商四 | 15,397,156.74 | 8.92 |
| 供应商五 | 15,259,044.84 | 8.84 |
| 合计 | 95,393,576.37 | 55.27 |

(六) 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 | 10,324,463.22 | 1,132,626.49 |
| 合计 | 10,324,463.22 | 1,132,626.49 |

其他应收款**(1) 其他应收款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 |
|-------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 12,840,020.00 | 3,350,420.00 |
| 应收股利款 | 3,374,194.84 | 3,374,194.84 |
| 往来款 | 487,169.47 | 604,701.49 |
| 备用金 | 113,815.89 | 1,071,203.67 |
| 员工社保 | 8,730.42 | 15,521.90 |
| 合计 | 16,823,930.62 | 8,416,041.90 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 10,847,885.89 | 1,098,287.69 |
| 1至2年 | 7,835.00 | 56,793.76 |
| 2至3年 | 15,250.00 | 23,031.14 |
| 3年以上 | 5,952,959.73 | 7,237,929.31 |
| 小计 | 16,823,930.62 | 8,416,041.90 |
| 减：坏账准备 | 6,499,467.40 | 7,283,415.41 |
| 合计 | 10,324,463.22 | 1,132,626.49 |

(3) 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 | 5,450,686.02 | 32.40 | 5,450,686.02 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 霍尔果斯车讯力嘉科技有限公司 | 3,374,194.84 | 20.06 | 3,374,194.84 | 100.00 | |
| 天津乐湛科技有限公司 | 2,076,491.18 | 12.34 | 2,076,491.18 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,373,244.60 | 67.60 | 1,048,781.38 | 9.22 | 10,324,463.22 |
| 其中： | | | | | |
| 组合一 | 24,902.59 | 0.15 | | | 24,902.59 |
| 组合二 | 11,348,342.01 | 67.45 | 1,048,781.38 | 9.24 | 10,299,560.63 |
| 合计 | 16,823,930.62 | 100.00 | 6,499,467.40 | 18.58 | 10,324,463.22 |

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 | 3,374,194.84 | 40.09 | 3,374,194.84 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 霍尔果斯车讯力嘉科技有限公司 | 3,374,194.84 | 40.09 | 3,374,194.84 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,041,847.06 | 59.91 | 3,909,220.57 | 77.54 | 1,132,626.49 |
| 其中： | | | | | |
| 组合一 | 430,188.95 | 5.11 | | | 430,188.95 |
| 组合二 | 4,611,658.11 | 54.80 | 3,909,220.57 | 84.77 | 702,437.54 |
| 合计 | 8,416,041.90 | 100.00 | 7,283,415.41 | 86.54 | 1,132,626.49 |

① 按单项计提坏账准备合计 5,450,686.02 元，相关信息如下：

a. 按单项计提坏账准备：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 霍尔果斯车讯力嘉科技有限公司 | 3,374,194.84 | 3,374,194.84 | 3,374,194.84 | 3,374,194.84 | 100.00 | 公司已转让 |
| 天津乐淇科技有限公司 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 100.00 | 资产负债表日后申请注销 |
| 合计 | 5,450,686.02 | 5,450,686.02 | 5,450,686.02 | 5,450,686.02 | 100.00 | |

② 按组合计提坏账准备合计 1,048,781.38 元，相关信息如下：

a. 按组合计提坏账准备：组合一

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|-----------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方的其他各种应收及暂付款项 | 24,902.59 | | |
| 合计 | 24,902.59 | | |

b. 按组合计提坏账准备：组合二

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 除关联方外的其他各种应收及暂付款项 | 11,348,342.01 | 1,048,781.38 | 9.24 |
| 合计 | 11,348,342.01 | 1,048,781.38 | 9.24 |

确定该组合依据的说明：见附注三、(十二)；

③ 按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

| 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) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | 3,909,220.57 | | 3,909,220.57 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | 14,446.29 | | 14,446.29 |
| 本期转回 | | 2,566,485.48 | | 2,566,485.48 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 308,400.00 | | 308,400.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | | 1,048,781.38 | | 1,048,781.38 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据：见附注三、(十二)；

坏账准备计提比例

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 10,822,983.30 | 541,149.17 | 5.00 |
| 1至2年 | 7,835.00 | 783.50 | 10.00 |
| 2至3年 | 15,250.00 | 4,575.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 502,273.71 | 502,273.71 | 100.00 |
| 合计 | 11,348,342.01 | 1,048,781.38 | |

续上表

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 678,250.14 | 33,912.52 | 5.00 |
| 1至2年 | 46,642.36 | 4,664.24 | 10.00 |
| 2至3年 | 23,031.14 | 6,909.34 | 30.00 |
| 3年以上 | 3,863,734.47 | 3,863,734.47 | 100.00 |
| 合计 | 4,611,658.11 | 3,909,220.57 | |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 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 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 7,283,415.41 | 2,090,937.47 | 2,566,485.48 | 308,400.00 | | 6,499,467.40 |
| 合计 | 7,283,415.41 | 2,090,937.47 | 2,566,485.48 | 308,400.00 | | 6,499,467.40 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 308,400.00 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核 销程序 | 款项是否 因关联交 易产生 |
|--------------|---------------|------------|------|--------------|---------------------|
| 天津东堤文化传媒有限公司 | 往来款 | 300,000.00 | 公司注销 | 重大事项 会议批准 | 否 |
| 广州挚晟物业管理有限公司 | 往来款 | 8,400.00 | 公司注销 | 重大事项 会议批准 | 否 |
| 合计 | | 308,400.00 | | | |

(6) 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 款期末余额 合计数的比 例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|------|---------|---------------|------|---------------------------------|--------------|
| 单位一 | 应收股利款 | 3,374,194.84 | 3年以上 | 25.09 | 3,374,194.84 |
| 单位二 | 保证金、往来款 | 2,076,491.18 | 3年以上 | 15.44 | 2,076,491.18 |
| 单位三 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.87 | 100,000.00 |
| 单位四 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.87 | 100,000.00 |
| 单位五 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.87 | 100,000.00 |
| 合计 | | 11,450,686.02 | | 85.14 | 5,750,686.02 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|-----------|
| 北交所申报中介费 | 1,155,660.35 | |
| 待认证进项税额 | 2,428.31 | 15,771.24 |
| 合计 | 1,158,088.66 | 15,771.24 |

(八) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 744,916.40 | 876,088.93 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 744,916.40 | 876,088.93 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,137,073.81 | 5,276,840.32 | 7,413,914.13 |

| 项目 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|
| (2) 本期增加金额 | | 109,084.34 | 109,084.34 |
| —购置 | | 109,084.34 | 109,084.34 |
| (3) 本期减少金额 | 3,777.28 | 1,003,783.85 | 1,007,561.13 |
| —处置或报废 | 3,777.28 | 1,003,783.85 | 1,007,561.13 |
| (4) 期末余额 | 2,133,296.53 | 4,382,140.81 | 6,515,437.34 |
| 2. 累计折旧 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,012,740.08 | 4,525,085.12 | 6,537,825.20 |
| (2) 本期增加金额 | 17,480.00 | 172,398.81 | 189,878.81 |
| —计提 | 17,480.00 | 172,398.81 | 189,878.81 |
| (3) 本期减少金额 | 3,588.42 | 953,594.65 | 957,183.07 |
| —处置或报废 | 3,588.42 | 953,594.65 | 957,183.07 |
| (4) 期末余额 | 2,026,631.66 | 3,743,889.28 | 5,770,520.94 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置或报废 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 106,664.87 | 638,251.53 | 744,916.40 |
| (2) 上年年末账面价值 | 124,333.73 | 751,755.20 | 876,088.93 |

2. 暂时闲置的固定资产

无；

3. 通过经营租赁租出的固定资产情况

无；

4. 未办妥产权证书的固定资产情况

无；

5. 固定资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

6. 固定资产清理

无。

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.上年年末余额 | 4,655,384.59 | 4,655,384.59 |
| 2.本期增加金额 | 4,767,620.27 | 4,767,620.27 |
| 3.本期减少金额 | 4,655,384.59 | 4,655,384.59 |
| 4.期末余额 | 4,767,620.27 | 4,767,620.27 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.上年年末余额 | 4,008,803.41 | 4,008,803.41 |
| 2.本期增加金额 | 1,441,184.56 | 1,441,184.56 |
| (1) 计提 | 1,441,184.56 | 1,441,184.56 |
| 3.本期减少金额 | 4,655,384.59 | 4,655,384.59 |
| (1) 处置 | 4,655,384.59 | 4,655,384.59 |
| 4.期末余额 | 794,603.38 | 794,603.38 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.上年年末余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.上年年末余额 | 646,581.18 | 646,581.18 |
| 2.期末余额 | 3,973,016.89 | 3,973,016.89 |

2. 使用权资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|--------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 894,969.94 | 894,969.94 |
| (2) 本期增加金额 | 16,203.54 | 16,203.54 |
| —购置 | 16,203.54 | 16,203.54 |
| —内部研发 | | |
| (3) 本期减少金额 | 147,169.82 | 147,169.82 |
| (4) 期末余额 | 764,003.66 | 764,003.66 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 698,005.31 | 698,005.31 |
| (2) 本期增加金额 | 61,648.95 | 61,648.95 |
| —计提 | 61,648.95 | 61,648.95 |
| (3) 本期减少金额 | 147,169.82 | 147,169.82 |
| (4) 期末余额 | 612,484.44 | 612,484.44 |
| 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 | 151,519.22 | 151,519.22 |
| (2) 上年年末账面价值 | 196,964.63 | 196,964.63 |

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0；

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无；

3. 无形资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|------|
| 网站建设费 | 10,000.36 | | 10,000.36 | | |
| 合计 | 10,000.36 | | 10,000.36 | | |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 43,023,357.44 | 6,453,503.62 | 44,941,213.18 | 6,741,181.98 |
| 租赁负债 | 4,861,173.62 | 729,176.04 | 1,490,278.95 | 223,541.84 |
| 合计 | 47,884,531.06 | 7,182,679.66 | 46,431,492.13 | 6,964,723.82 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------|------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 3,973,016.89 | 595,952.53 | | |
| 合计 | 3,973,016.89 | 595,952.53 | | |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无；

4. 未确认递延所得税资产明细

无；

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 84,980,174.72 | 48,980,174.72 |
| 信用借款 | 8,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 质押借款 | | 5,000,000.00 |
| 应付利息 | 181,216.43 | 149,394.22 |
| 合计 | 93,161,391.15 | 59,129,568.94 |

短期借款分类的说明：

保证借款

| 借款单位 | 贷款余额 | 保证人 | 年末利率区间 (%) |
|----------------------|---------------|------------------------|------------|
| 北京银行股份有限公司东升科技园支行 | 5,000,000.00 | 蔡琳、戈弋 | 3.45 |
| 北京银行股份有限公司东升科技园支行 | 5,000,000.00 | 蔡琳、戈弋 | 3.45 |
| 华夏银行北京分行新发地支行 | 9,980,174.72 | 蔡琳、戈弋、北京海淀科技企业融资担保有限公司 | 4.25 |
| 兴业银行股份有限公司北京永定门支行 | 5,000,000.00 | 蔡琳 | 4.90 |
| 兴业银行股份有限公司北京永定门支行 | 5,000,000.00 | 蔡琳 | 4.75 |
| 南京银行股份有限公司北京分行 | 5,000,000.00 | 蔡琳、戈弋 | 5.00 |
| 厦门国际银行股份有限公司北京东城支行 | 10,000,000.00 | 蔡琳信用保证 | 5.50 |
| 中国银行股份有限公司北京世纪财富中心支行 | 10,000,000.00 | 北京海淀科技企业融资担保有限公司 | 2.80 |
| 北京银行股份有限公司东升科技园支行 | 10,000,000.00 | 蔡琳、戈弋 | 3.45 |
| 北京银行股份有限公司东升科技园支行 | 10,000,000.00 | 蔡琳、戈弋 | 3.45 |
| 北京银行股份有限公司东升科技园支行 | 5,000,000.00 | 蔡琳、戈弋 | 3.45 |
| 南京银行股份有限公司北京分行 | 5,000,000.00 | 蔡琳、北京海淀科技企业融资担保有限公司 | 3.60 |
| 合计 | 84,980,174.72 | | |

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 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 | 2,753,092.02 | 1,877,472.87 |
| 1-2年 | 0.09 | 424,122.47 |
| 2-3年 | 274,122.47 | 186,500.00 |
| 3年以上 | 1,576,689.03 | 1,520,739.03 |
| 合计 | 4,603,903.61 | 4,008,834.37 |

2. 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 华戈控股集团有限公司 | 1,778,914.69 | 未安排资金 |
| 上海菲索广告有限公司 | 1,185,838.88 | 业务未完成 |
| 杭州星轨数字技术有限公司 | 531,750.00 | 业务未完成 |
| 合计 | 3,496,503.57 | |

3、本期实际核销的应付账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应付账款 | 1,143,734.51 |

其中重要的应付账款核销情况：

| 单位名称 | 应付账款款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|--------------|----------|--------------|------|----------|-------------|
| 北京智云联众科技有限公司 | 业务款 | 1,143,734.51 | 公司注销 | 总经理办公会批准 | 否 |
| 合计 | | 1,143,734.51 | | | |

(十五) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|---------------|
| 合同结算 | 662,838.68 | 14,761,076.41 |
| 合计 | 662,838.68 | 14,761,076.41 |

账龄超过一年的重要合同负债

无；

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

上年年末余额中预收客户一销售合同款 12,264,150.94 元本期退还客户所致。

(十六) 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 | 1,571,696.46 | 16,712,369.32 | 15,937,755.54 | 2,346,310.24 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 158,022.03 | 1,916,828.90 | 1,934,200.28 | 140,650.65 |
| 辞退福利 | 103,000.00 | 62,900.00 | 8,000.00 | 157,900.00 |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,832,718.49 | 18,692,098.22 | 17,879,955.82 | 2,644,860.89 |

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 | 1,470,964.33 | 13,960,928.61 | 13,231,737.56 | 2,200,155.38 |
| (2) 职工福利费 | | 38,606.70 | 38,606.70 | |
| (3) 社会保险费 | 99,328.13 | 1,185,225.72 | 1,195,964.44 | 88,589.41 |
| 其中：医疗保险费 | 87,728.71 | 1,046,320.05 | 1,055,795.34 | 78,253.42 |
| 工伤保险费 | 3,830.90 | 48,319.52 | 48,740.76 | 3,409.66 |
| 生育保险费 | 7,768.52 | 90,586.15 | 91,428.34 | 6,926.33 |
| (4) 住房公积金 | 1,404.00 | 1,191,125.00 | 1,191,125.00 | 1,404.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 336,483.29 | 280,321.84 | 56,161.45 |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,571,696.46 | 16,712,369.32 | 15,937,755.54 | 2,346,310.24 |

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 | 153,233.44 | 1,858,043.36 | 1,874,888.32 | 136,388.48 |
| 失业保险费 | 4,788.59 | 58,785.54 | 59,311.96 | 4,262.17 |
| 合计 | 158,022.03 | 1,916,828.90 | 1,934,200.28 | 140,650.65 |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | 15,976,814.61 | 15,174,245.98 |
| 企业所得税 | 6,747,847.31 | 8,910,743.86 |

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 644,850.79 | 649,467.13 |
| 教育费附加 | 276,397.36 | 278,375.78 |
| 地方教育费附加 | 184,196.10 | 185,583.85 |
| 个人所得税 | 100,870.38 | 186,375.69 |
| 合计 | 23,930,976.55 | 25,384,792.29 |

(十八) 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 | 1,315,034.65 | 1,150,335.59 |
| 合计 | 1,315,034.65 | 1,150,335.59 |

1. 其他应付款**(1) 按款项性质列示**

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | 602,234.24 | 954,247.12 |
| 员工社保 | 89,660.97 | 118,597.14 |
| 保证金 | 63,500.00 | 63,500.00 |
| 其他 | 27,171.44 | 13,991.33 |
| 员工报销款 | 532,468.00 | |
| 合计 | 1,315,034.65 | 1,150,335.59 |

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

无。

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 3,000,000.00 |
| 一年内到期的长期借款利息 | | 4,583.33 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,402,429.26 | 1,490,278.95 |
| 合计 | 2,402,429.26 | 4,494,862.28 |

(二十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|------------|
| 待转销项税 | 39,770.32 | 885,664.59 |
| 合计 | 39,770.32 | 885,664.59 |

(二十一) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 5,082,613.71 | 1,524,784.01 |
| 减：未确认融资费用 | 221,440.09 | 34,505.06 |
| 小计 | 4,861,173.62 | 1,490,278.95 |
| 减：一年内到期租赁负债 | 2,402,429.26 | 1,490,278.95 |
| 合计 | 2,458,744.36 | |

(二十二) 股本

| 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 | |
| 股份总额 | 57,000,000.00 | | | | | | 57,000,000.00 |
| 合计 | 57,000,000.00 | | | | | | 57,000,000.00 |

(二十三) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 36,681,282.95 | | | 36,681,282.95 |
| 合计 | 36,681,282.95 | | | 36,681,282.95 |

(二十四) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,697,303.27 | 4,719,638.44 | | 26,416,941.71 |
| 合计 | 21,697,303.27 | 4,719,638.44 | | 26,416,941.71 |

(二十五) 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 | 190,891,781.74 | 156,434,653.50 |
| 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 | 190,891,781.74 | 156,434,653.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 45,928,426.31 | 38,859,758.76 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,719,638.44 | 4,402,630.52 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 232,100,569.61 | 190,891,781.74 |

(二十六) 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 |
| 主营业务 | 303,890,535.06 | 184,418,303.54 | 285,095,412.83 | 164,174,790.57 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 303,890,535.06 | 184,418,303.54 | 285,095,412.83 | 164,174,790.57 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 汽车科学评测与品牌服务 | 120,727,660.06 | 62,987,316.00 | 112,918,089.56 | 57,551,056.54 |
| 汽车服务商智能化升级 | 83,490,127.22 | 70,479,919.36 | 109,899,428.26 | 78,003,036.13 |
| 汽车影像素材数据库服务 | 9,433,962.27 | 98,086.30 | 9,433,962.26 | 144,080.60 |
| 其他品牌推广服务 | 90,238,785.51 | 50,852,981.88 | 52,843,932.75 | 28,476,617.30 |
| 合计 | 303,890,535.06 | 184,418,303.54 | 285,095,412.83 | 164,174,790.57 |

3. 本期前五名客户营业收入情况

| 项目 | 期末余额 | 占本期全部营业收入的比例 (%) |
|-----|---------------|------------------|
| 客户一 | 18,844,339.57 | 6.20 |
| 客户二 | 17,547,169.80 | 5.77 |
| 客户三 | 15,849,056.58 | 5.22 |
| 客户四 | 14,415,094.33 | 4.74 |
| 客户五 | 14,150,943.39 | 4.66 |
| 合计 | 80,806,603.67 | 26.59 |

4. 与履约义务相关的信息

无；

5. 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为6,433.79万元，预计将于2024年度确认收入；

6. 与重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(二十七) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城建税 | 140,257.83 | 74,681.85 |
| 教育费附加 | 60,024.04 | 32,006.49 |
| 地方教育附加 | 39,947.23 | 21,337.67 |
| 印花税 | 148,511.69 | 167,817.14 |
| 文化事业建设费 | 493,023.73 | 360,374.62 |
| 车船税 | 2,000.00 | 8,665.37 |
| 合计 | 883,764.52 | 664,883.14 |

(二十八) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 推广费 | 22,626,431.40 | 16,668,941.11 |
| 职工薪酬 | 646,194.97 | 1,467,848.40 |
| 业务招待费 | 1,318,124.55 | 548,238.54 |
| 资产摊销类费用 | 59,762.79 | 36,612.22 |
| 合计 | 24,650,513.71 | 18,721,640.27 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,911,708.51 | 5,823,133.90 |
| 服务费 | 3,448,801.71 | 752,140.89 |
| 租赁费 | 1,189,438.50 | 865,458.95 |
| 差旅费 | 1,103,519.08 | 202,782.49 |
| 办公费 | 535,473.19 | 285,274.94 |
| 招待费 | 358,441.20 | 174,743.31 |
| 折旧摊销费 | 120,441.09 | 366,965.19 |
| 其他 | 60,225.91 | 78,236.23 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 12,728,049.19 | 8,548,735.90 |

(三十) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 系统开发 | 18,088,335.18 | 18,596,201.18 |
| 系统优化 | 4,825,677.35 | |
| 职工薪酬 | 3,291,547.07 | 3,328,945.91 |
| 办公租赁 | 897,031.15 | 873,445.43 |
| 网络云服务 | 977,316.75 | 903,263.04 |
| 折旧摊销费 | 81,324.24 | 238,210.32 |
| 合计 | 28,161,231.74 | 23,940,065.88 |

(三十一) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 3,236,924.32 | 2,105,237.65 |
| 减：利息收入 | 40,740.56 | 52,791.15 |
| 手续费 | 26,561.44 | 21,501.01 |
| 担保费等融资费用 | 510,173.26 | 464,191.65 |
| 合计 | 3,732,918.46 | 2,538,139.16 |

利息费用明细如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行借款利息支出 | 3,006,339.29 | 1,999,414.30 |
| 租赁负债利息支出 | 230,585.03 | 105,823.35 |
| 合计 | 3,236,924.32 | 2,105,237.65 |

(三十二) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税加计扣除 | 955,978.36 | 1,063,321.88 |
| 政府补助 | 220,500.00 | 81,470.83 |
| 代扣个税手续费返还 | | 13,855.84 |
| 合计 | 1,176,478.36 | 1,158,648.55 |

(三十三) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|----------------|
| 应收账款坏账损失 | 2,380,330.08 | -15,400,611.90 |
| 其他应收款坏账损失 | 475,548.01 | -1,676,829.39 |
| 应收股利坏账损失 | | -3,374,194.84 |
| 合计 | 2,855,878.09 | -20,451,636.13 |

(三十四) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 处置固定资产收益 | -50,378.06 | -44,416.72 |
| 合计 | -50,378.06 | -44,416.72 |

(三十五) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|-------|---------------|
| 其他 | 11.15 | 1.46 | 11.15 |
| 赔偿款 | 250,000.00 | | 250,000.00 |
| 无需支付款项 | 1,143,734.90 | | 1,143,734.90 |
| 合计 | 1,393,746.05 | 1.46 | 1,393,746.05 |

(三十六) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|----------|------------|---------------|
| 滞纳金 | 920.58 | 325,525.39 | 920.58 |
| 赔偿款 | 5,000.00 | | 5,000.00 |
| 罚款 | | 80,000.00 | |
| 社保补缴手续费 | | 41.49 | |
| 其他 | 103.80 | | 103.80 |
| 合计 | 6,024.38 | 405,566.88 | 6,024.38 |

(三十七) 所得税费用**1. 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,103,540.10 | 9,839,364.24 |
| 递延所得税费用 | 377,996.69 | -1,903,275.21 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 8,481,536.79 | 7,936,089.03 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 54,685,453.96 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 8,202,818.09 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -364,134.75 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,136,585.51 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 研发费加计扣除的影响 | -493,732.06 |
| 所得税费用 | 8,481,536.79 |

(三十八) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款 | 411,177.29 | 1,025,634.39 |
| 其他收益 | 220,500.00 | 95,326.67 |
| 利息收入 | 40,740.56 | 52,791.15 |
| 营业外收入 | 250,011.15 | 1.36 |
| 定期存单 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计 | 2,422,429.00 | 2,673,753.57 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 9,652,760.96 | 1,872,290.16 |
| 付现费用 | 71,679,703.79 | 32,498,908.43 |
| 银行手续费 | 26,561.44 | 14,791.68 |
| 税收滞纳金 | 920.58 | 325,525.39 |
| 罚没款项 | | 80,000.00 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 81,359,946.77 | 34,791,515.66 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

无；

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

无；

(3) 支付的重要的与投资活动有关的现金

无；

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无；

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无；

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 与租赁相关的现金流出 | | 1,581,257.66 |
| 担保等融资费 | 488,748.80 | 462,043.14 |
| 北交所申报中介费 | 1,225,000.00 | |
| 合计 | 1,713,748.80 | 2,043,300.80 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 59,129,568.94 | 95,108,607.20 | | 61,076,784.99 | | 93,161,391.15 |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,494,862.28 | | 2,402,429.26 | 3,004,583.33 | 1,490,278.95 | 2,402,429.26 |
| 租赁负债 | | | 4,767,620.27 | | 2,308,875.91 | 2,458,744.36 |
| 合计 | 63,624,431.22 | 95,108,607.20 | 7,170,049.53 | 64,081,368.32 | 3,799,154.86 | 98,022,564.77 |

(三十九) 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 | 46,203,917.17 | 38,828,099.16 |
| 加：信用减值损失 | -2,855,878.09 | 20,451,636.13 |
| 资产减值准备 | | |
| 投资性房地产折旧摊销 | | |
| 固定资产折旧 | 189,878.81 | 379,107.86 |
| 使用权资产折旧 | 1,441,184.56 | 1,551,794.88 |
| 无形资产摊销 | 61,648.95 | 61,019.29 |
| 长期待摊费用摊销 | 10,000.36 | 9,999.96 |
| 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） | | 44,416.72 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 50,378.06 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,236,924.32 | 2,105,237.65 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -217,955.84 | -1,903,275.21 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 595,952.53 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | 6,432,247.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -31,109,435.00 | -100,213,249.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -15,206,076.13 | 875,902.17 |
| 其他 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,900,539.70 | -29,877,063.56 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 43,788,887.69 | 13,713,407.82 |
| 减：现金的期初余额 | 13,713,407.82 | 14,843,067.82 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 30,075,479.87 | -1,129,660.00 |

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无；

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无；

4. 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 | 43,788,887.69 | 13,713,407.82 |
| 其中：库存现金 | | 140.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 43,707,442.86 | 13,699,567.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 81,444.83 | 13,699.19 |
| 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 | 43,788,887.69 | 13,713,407.82 |
| 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) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：

无；

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 短期租赁 | 483,258.06 | 105,079.43 |

(3) 与租赁相关的现金流出总额：

无；

(4) 涉及售后租回交易的情况：

无。

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 系统开发 | 18,088,335.18 | 18,596,201.18 |
| 系统优化 | 4,825,677.35 | |
| 职工薪酬 | 3,291,547.07 | 3,328,945.91 |
| 办公租赁 | 897,031.15 | 873,445.43 |
| 网络云服务 | 977,316.75 | 903,263.04 |
| 折旧摊销费 | 81,324.24 | 238,210.32 |
| 合计 | 28,161,231.74 | 23,940,065.88 |
| 其中：费用化研发支出 | 28,161,231.74 | 23,940,065.88 |
| 资本化研发支出 | | |
| 合计 | 28,161,231.74 | 23,940,065.88 |

(一) 符合资本化条件的研发项目

无；

(二) 重要外购在研项目

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 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 | |
| 北京车讯骏都互联网有限公司 | 北京 | 北京 | 互联网信息服务；从事互联网文化活动 | 100.00 | | 投资设立 |
| 北京车讯数俱科技有限公司（注1） | 北京 | 北京 | 技术开发；组织文化艺术交流活动；服装服饰批发；演出经纪；互联网信息服务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 霍尔果斯车讯创业投资有限公司 | 新疆 | 新疆 | 创业投资；创业投资咨询 | 100.00 | | 收购取得 |
| 成都盛蓉诚网络科技有限公司 | 四川 | 四川 | 软件开发；组织策划文化艺术交流活动；会议及展览展示服务；商务信息咨询；广告设计、制作、代理发布；汽车租赁服务 | | 70.00 | 投资设立 |

| 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 | |
| 车讯汇联（天津）信息技术有限公司（注2） | 天津 | 天津 | 技术开发；软件外包服务；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务 | 100.00 | | 投资设立 |

注1：北京车讯数俱科技有限公司原曾用名北京讯美云兮文化传媒有限公司，2023年6月30日经北京市朝阳区市场监督管理局核准变更；

注2：车讯汇联（天津）信息技术有限公司于2023年9月22日经天津市武清区市场监督管理局核准设立。

2. 重要的非全资子公司

无；

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

无；

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无；

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无；

(二) 非同一控制下企业合并

无；

(三) 反向购买

无；

(四) 同一控制下企业合并

无；

(五) 丧失子公司控制权的交易或事项

无；

(六) 其他原因导致的合并范围变动

公司于2023年9月22日经天津市武清区市场监督管理局核准新设立全资子公司车讯汇联（天津）信息技术有限公司。

(七) 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；

(八) 在合营安排或联营企业中的权益

无；

(九) 重要的共同经营

无；

(十) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无；

(十一) 其他

无。

八、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无；

(二) 涉及政府补助的负债项目

无；

(三) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 投贷奖支持资金 | 220,500.00 | 62,470.83 |
| 贯标补贴款 | | 19,000.00 |
| 合计 | 220,500.00 | 81,470.83 |

九、与金融工具相关的风险

无。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：綦琳。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无；

(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 |
|---|----------------------------------|
| 车讯骏都 | 发行人的全资子公司 |
| 车讯数俱 | 发行人的全资子公司 |
| 车讯汇联 | 发行人的全资子公司 |
| 车讯创投 | 发行人的全资子公司 |
| 成都盛蓉诚 | 发行人的二级控股子公司 |
| 北京金科联 | 实际控制人綦琳任执行事务合伙人的企业 |
| Radiant Pearl Holdings Limited. | 实际控制人綦琳全资持股的企业 |
| 綦琳 | 控股股东、实际控制人、董事长 |
| 李小宁 | 董事、总经理 |
| 刘冬梅 | 董事 |
| 李洪艳 | 董事、财务总监 |
| 冯志峰 | 董事 |
| 蔡昌 | 独立董事 |
| 张冬 | 独立董事 |
| 聂晓毅 | 独立董事 |
| 徐峥 | 董事会秘书 |
| 何宝娟 | 监事会主席 |
| 李浩宇 | 监事 |
| 袁圆圆 | 职工监事 |
| 朱霖 | 报告期内曾担任公司董事，于2021年3月卸任 |
| 于淼 | 报告期内曾担任公司董事，于2021年3月卸任 |
| 杨红 | 报告期内曾担任公司董事会秘书，于2023年2月卸任 |
| 王欣 | 报告期内曾担任公司监事，于2020年7月卸任 |
| Star Path Corporate Management Pte.Ltd. | 实际控制人綦琳及其配偶戈弋担任董事，其子女持股比例100%的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---|--|
| Hero Time Corporate Management Pte.Ltd. | 实际控制人蔡琳及其配偶戈弋担任董事，其子女持股比例 100%的企业 |
| Star Path Ventures Limited. | 实际控制人蔡琳担任董事，其子女间接持股比例 100%的企业 |
| Hero Time Ventures Limited. | 实际控制人蔡琳担任董事，其子女间接持股比例 100%的企业 |
| 哈尔滨电气集团佳木斯电机股份有限公司 | 独立董事蔡昌担任独立董事的企业 |
| 阳光资产管理股份有限公司 | 独立董事蔡昌担任董事的企业 |
| 浙江华睿科技股份有限公司 | 独立董事蔡昌担任董事的企业 |
| 中经瑞华云（上海）大数据科技有限公司 | 独立董事蔡昌担任董事的企业 |
| 哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 | 独立董事张冬担任董事的企业 |
| 淄博晨耀光聚企业咨询合伙企业（有限合伙） | 独立董事聂晓毅持有 70% 合伙份额，并担任委派代表的企业 |
| 北京创世飞龙投资管理有限公司 | 独立董事聂晓毅持有 65% 股份，并担任经理的企业 |
| 西安物华新能源科技有限公司 | 独立董事聂晓毅担任董事的企业 |
| 北京富谷新能源科技有限公司 | 独立董事聂晓毅担任董事的企业 |
| 康乾大成（北京）科技股份有限公司 | 独立董事聂晓毅担任董事的企业 |
| 重庆航信信用科技有限公司 | 独立董事聂晓毅担任董事的企业 |
| 北京锦泰远德资产管理有限公司 | 独立董事聂晓毅担任董事的企业 |
| Cavalli Enterprises Inc. | 实际控制人配偶戈弋控制的企业 |
| Hasun Group Limited | 实际控制人配偶戈弋控制的企业 |
| Bright Innovation Global Limited | 实际控制人配偶戈弋控制的企业 |
| 沧州星耀企业管理有限公司 | 实际控制人配偶戈弋持有 50% 股份，任执行董事、经理、法定代表人，实际控制的企业 |
| 华戈控股集团有限公司 | 实际控制人配偶戈弋持有 50% 股份，任执行董事、法定代表人，戈弋父亲戈建华任总经理，戈弋直接控制的企业 |
| 霸州市盛德汽车销售服务有限公司 | 华戈控股集团有限公司全资子公司，实际控制人配偶戈弋间接控制的企业 |
| 澳典控股有限公司 | 华戈控股集团有限公司全资子公司，实际控制人配偶戈弋任执行董事、经理、法定代表人，间接控制的企业 |
| 华歌房地产开发有限公司 | 华戈控股集团有限公司全资子公司，实际控制人配偶戈弋间接控制的企业 |
| 华戈五谷控股有限公司 | 华戈控股集团有限公司全资子公司，实际控制人配偶戈弋间接控制的企业 |
| 沧州五谷食尚食品科技有限公司 | 华戈五谷控股有限公司全资子公司，实际控制人配偶戈弋间接控制的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------|---|
| 河北中唐科技有限公司 | 华戈五谷控股有限公司控股子公司，实际控制人配偶戈弋间接控制的企业 |
| 德州五谷食尚食品科技有限公司 | 华戈五谷控股有限公司全资子公司，实际控制人配偶戈弋间接控制的企业 |
| 沧州澳牧农业发展有限公司 | 华戈控股集团有限公司全资子公司，实际控制人配偶戈弋间接控制的企业 |
| 河北华戈新材料有限公司 | 华戈控股集团有限公司全资子公司，实际控制人配偶戈弋间接控制的企业 |
| 彩客新能源科技有限公司 | 实际控制人配偶戈弋任董事会主席、行政总裁，直接控制的企业；公司原董事朱霖、于淼担任独立非执行董事的企业 |
| 彩客化学（香港）有限公司 | 彩客新能源科技有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 彩客化学集团有限公司 | 彩客化学（香港）有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 彩客华煜化学有限公司 | 彩客化学集团全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 山东彩客东奥化学有限公司 | 彩客华煜化学有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 彩客东奥（海南）科技有限公司 | 山东彩客东奥化学有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 山东彩客新材料有限公司 | 彩客华煜化学有限公司持有 90.17% 股份的控股子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 沧州彩客锂能有限公司 | 山东彩客新材料有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 彩客技术研发（北京）有限公司 | 彩客华煜化学有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 彩客华煜（天津）科技有限公司 | 彩客华煜化学有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 彩客化学（新加坡）私人有限公司 | 彩客华煜化学有限公司全资公司，戈弋间接控制的企业 |
| 北京创盈信立企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 彩客华煜化学有限公司控股子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 创盈联铖（沧州）企业管理有限公司 | 彩客华煜化学有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 河北彩客新材料科技股份有限公司 | 彩客化学（香港）有限公司控股子公司，戈弋间接控制的企业 |
| 北京王家太医院管理股份有限公司 | 实际控制人蔡琳配偶戈弋的父亲戈建华任董事的企业 |
| 山东林嘉新材料科技有限公司 | 实际控制人蔡琳配偶戈弋的父亲戈建华任董事的企业 |
| 上海霖泰大数据科技中心 | 独立董事蔡昌配偶李梦娟持有 100% 股份的企业 |
| 丰德好利（海南）投资有限公司 | 独立董事蔡昌弟弟蔡承宇持有 99% 股份，并担任执行董事兼总经理、法定代表人的企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------------|--|
| 北京印象北平餐饮管理有限公司 | 独立董事蔡昌弟弟蔡承宇持有 60%股份的企业 |
| 融智华尔街（北京）创业投资有限责任公司 | 独立董事蔡昌弟弟蔡承宇担任执行董事、法定代表人的企业 |
| 北京中财好利科技有限公司 | 独立董事蔡昌弟弟蔡承宇持有 99%股份，并担任执行董事、经理、法定代表人的企业 |
| 北京中财润基顾问有限公司 | 独立董事蔡昌弟弟蔡承宇持有 50%股份，并担任执行董事、经理、法定代表人的企业 |
| 北京四点零销售有限公司 | 独立董事蔡昌弟弟蔡承宇通过北京中财润基顾问有限公司间接控制，并担任执行董事、经理、法定代表人的企业 |
| 北京中经阳光税收筹划事务所有限公司 | 独立董事蔡昌弟弟蔡承宇持有 100%股份，并担任执行董事、经理、法定代表人的企业 |
| 江苏常熟汽饰集团股份有限公司 | 原董事朱霖担任董事的企业 |
| 北京格致天成投资管理有限公司 | 原董事朱霖持股比例 100%，并担任执行董事、经理，法定代表人的企业 |
| 北京格物致知投资管理中心（有限合伙） | 北京格致天成投资管理有限公司担任普通合伙人，公司原董事朱霖间接控制的企业 |
| 宁波格致天成投资管理有限公司 | 北京格致天成投资管理有限公司的控股子公司，公司原董事朱霖间接控制的企业 |
| 深圳芸台股权投资合伙企业（有限合伙） | 北京格致天成投资管理有限公司任执行事务合伙人，公司原董事朱霖间接控制的企业 |
| 北京天成志同投资管理有限公司 | 原董事朱霖持有 80%股份的企业 |
| 北京润勤咨询有限公司 | 原董事朱霖持有 50%股份，并担任执行董事、法定代表人的企业 |
| 祖龙娱乐有限公司 | 原董事朱霖担任独立非执行董事的企业 |
| 哈尔滨国鸿富通汽车销售有限公司 | 报告期内全资子公司，已于 2022 年 6 月注销 |
| 成都车讯骏睿互联网科技有限公司 | 报告期内全资子公司，已于 2022 年 5 月注销 |
| 徐州车讯车睿互联网科技有限公司 | 报告期内全资子公司，已于 2022 年 6 月注销 |
| 霍尔果斯车讯影业有限公司 | 报告期内二级控股子公司，于 2021 年 12 月转让 |
| 霍尔果斯车讯力嘉科技有限公司 | 报告期内二级控股子公司，于 2021 年 12 月转让 |
| 海南嘉致投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人配偶戈弋持有 80%合伙份额，任执行事务合伙人，实际控制的企业，已于 2024 年 1 月注销 |
| 三亚轩彩私募创业投资基金管理有限公司 | 实际控制人配偶戈弋报告期内曾任董事的企业，已于 2022 年 1 月卸任 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------------|---|
| 呼和浩特市鑫汇通保投资有限公司 | 澳典控股有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2022年1月注销 |
| 沧州华歌房地产开发有限公司 | 华歌房地产开发有限公司持股比例72%的控股子公司，戈弋间接控制的企业，已于2021年3月注销 |
| 沧州华戈卓越房地产开发有限公司 | 华歌房地产开发有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2021年3月注销 |
| 石家庄远航工程科技有限责任公司 | 华戈五谷控股有限公司控股子公司，戈弋间接控制的企业，已于2020年12月转让 |
| 彩客创盈企业管理有限公司 | 彩客化学集团有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2023年12月注销 |
| 彩客投资有限公司 | 彩客新能源科技有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2023年4月注销 |
| 河北创盈联铭企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 彩客创盈企业管理有限公司担任执行事务合伙人，戈弋间接控制的企业，已于2023年8月注销 |
| 彩客（沧州）企业管理有限公司 | 彩客创盈企业管理有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2023年3月注销 |
| 彩客化学（夏津）有限公司 | 彩客华煜化学有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2022年3月注销 |
| 东营彩客华翰化学有限公司 | 山东彩客东奥全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2020年1月注销 |
| 海南洋硕科技有限公司 | 山东彩客东奥全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2023年11月注销 |
| 彩客华煜（海南）科技有限公司 | 彩客华煜化学有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2023年12月注销 |
| 彩客众道（天津）环保科技有限公司 | 彩客科技（天津）有限公司持有51%股份的控股子公司，戈弋间接控制的企业，已于2020年5月注销 |
| 北京合旭环境科技有限公司 | 彩客化学集团有限公司全资子公司，戈弋间接控制的企业，已于2023年3月注销 |
| 河北熙普科技有限公司 | 实际控制人蔡琳配偶戈弋的父亲戈建华报告期内曾担任董事的企业，已于2020年12月卸任 |
| 沧州戈韵文化传媒社 | 实际控制人蔡琳配偶戈弋的父亲戈建华曾控制的企业，已于2023年5月已转让 |
| 沧州千盛源酒店管理有限公司 | 沧州华歌房地产开发有限公司报告期内控制的企业，已于2020年1月对外转让 |
| 尧矿能源集团股份有限公司 | 独立董事蔡昌报告期内曾担任独立董事的企业，已于2023年6月卸任 |
| 内蒙古金海新能源科技股份有限公司 | 独立董事蔡昌报告期内曾担任独立董事的企业，已于2023年4月卸任 |
| 苏州瑞华云财务共享科技有限公司 | 独立董事蔡昌配偶李梦娟报告期内曾担任董事的企业，于2022年7月卸任 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------------------|---|
| 博扬维特信息科技（北京）有限公司 | 监事李浩宇持有 60%股份，并担任执行董事、经理，法定代表人的企业，已于 2021 年 5 月注销 |
| 中辰电缆股份有限公司 | 原董事朱霖报告期内曾担任独立董事的企业，已于 2021 年 5 月卸任 |
| 天津唐人影视股份有限公司 | 原董事朱霖报告期内曾担任独立董事的企业，已于 2021 年 11 月卸任 |
| 安徽石台旅游发展股份有限公司 | 原董事朱霖报告期内曾担任董事的企业，已于 2022 年 5 月卸任 |
| 北京爱微藏科技有限公司 | 原董事朱霖报告期内曾担任董事的企业，已于 2023 年 7 月卸任 |
| 上海趣致网络科技股份有限公司 | 原董事朱霖报告期内曾担任独立董事的企业，已于 2021 年 8 月卸任 |
| 远洋服务控股有限公司 | 原董事朱霖报告期内曾担任独立非执行董事的企业，已于 2022 年 8 月卸任 |
| 华锦远德鼎盛（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 独立董事聂晓毅持有 50% 合伙份额，并担任执行事务合伙人的企业，已于 2021 年 5 月注销 |

(五) 关联交易情况

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

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|--------------|-------------|-----------|--------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 华戈控股集团有限公司 | 房屋 | | | | | | 1,581,257.66 | | 87,550.90 | 4,767,620.27 | |
| 蔡琳 | 房屋 | 240,000.00 | | | | | | | | | |

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：

| 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 |
|-------|---------------|------------|------------|------------|
| 綦琳、戈弋 | 3,000,000.00 | 2022-6-21 | 2023-6-21 | 是 |
| 綦琳 | 4,000,000.00 | 2022-3-31 | 2023-8-29 | 是 |
| 綦琳 | 10,000,000.00 | 2022-6-29 | 2023-6-29 | 是 |
| 綦琳 | 10,000,000.00 | 2022-8-30 | 2023-8-29 | 是 |
| 綦琳、戈弋 | 9,980,174.72 | 2022-6-9 | 2023-6-9 | 是 |
| 綦琳 | 5,000,000.00 | 2022-12-5 | 2023-6-2 | 是 |
| 綦琳 | 5,000,000.00 | 2022-12-19 | 2023-12-18 | 是 |
| 綦琳、戈弋 | 10,000,000.00 | 2022-12-27 | 2023-12-27 | 是 |
| 綦琳、戈弋 | 4,000,000.00 | 2023-3-27 | 2023-9-26 | 是 |
| 綦琳 | 5,000,000.00 | 2023-3-20 | 2024-3-19 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 10,000,000.00 | 2023-6-25 | 2024-6-24 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 5,000,000.00 | 2023-8-4 | 2024-8-3 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 9,980,174.72 | 2023-8-9 | 2024-8-9 | 否 |
| 綦琳 | 5,000,000.00 | 2023-8-9 | 2024-8-8 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 10,000,000.00 | 2023-8-29 | 2024-8-28 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 10,000,000.00 | 2023-9-26 | 2024-9-26 | 否 |
| 綦琳 | 5,000,000.00 | 2023-12-19 | 2024-12-19 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 10,000,000.00 | 2023-10-24 | 2024-10-24 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 5,000,000.00 | 2023-12-29 | 2024-12-29 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 2,000,000.00 | 2023-12-19 | 2024-12-11 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 3,000,000.00 | 2023-12-22 | 2024-12-11 | 否 |
| 綦琳、戈弋 | 5,000,000.00 | 2023-12-14 | 2024-12-11 | 否 |

关联担保情况说明：担保人綦琳为公司实际控制人。

5. 关联方资金拆借

无；

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无；

7. 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 | | 上年年末余额 | |
|-------|-----|-----------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 李浩宇 | 16,260.57 | | 410,319.70 | |
| | 何宝娟 | | | 6,431.70 | |
| | 冯志峰 | 8,642.02 | | 13,437.55 | |
| | 合计 | 24,902.59 | | 430,188.95 | |

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 |
|-------|------------|--------------|------------|
| 应付账款 | | | |
| | 华戈控股集团有限公司 | 2,202,465.83 | 94,122.47 |
| 其他应付款 | | | |
| | 李小宁 | | 15,092.00 |
| | 何宝娟 | 8,134.20 | |
| | 合计 | 2,210,600.03 | 109,214.47 |

十二、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无；

(二) 利润分配情况

无；

(三) 销售退回

无；

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

对合并财务报表影响数

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较 期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|--|---------|----------------------|---------------|
| 根据金融工具减值政策和 应收款项余额进行调整 | 董事会审议通过 | 应收账款 | -583,370.00 |
| | | 其他应收款 | 21,023.02 |
| | | 递延所得税资产 | 214,169.05 |
| | | 应交税费 | -33,962.26 |
| | | 信用减值损失 | -1,291,578.61 |
| | | 所得税费用 | -383,080.21 |
| | | 年初未分配利润 | -1,988,874.49 |
| 对公司物料进行调整 | 董事会审议通过 | 存货 | -35,640.00 |
| | | 年初未分配利润 | -35,640.00 |
| 对公司长期资产的摊销进 行复核，并根据受益对象 予以分配进行调整 | 董事会审议通过 | 无形资产 | -1,888,501.73 |
| | | 管理费用 | -49,514.58 |
| | | 研发费用 | -174,378.73 |
| | | 年初未分配利润 | -2,112,395.04 |
| 根据权责发生制原则对跨 期费用进行调整 | 董事会审议通过 | 预付款项 | -9,557,982.40 |
| | | 其他应收款 | 6,000.00 |
| | | 其他流动资产 | 15,771.24 |
| | | 应付账款 | 41,014.30 |
| | | 主营业务成本 | 144,654.09 |
| | | 管理费用 | -14,981.14 |
| | | 研发费用 | 9,113,207.55 |
| | | 年初未分配利润 | -334,344.96 |
| | 董事会审议通过 | 应交税费 | -69,767.06 |
| | | 盈余公积 | -1,175,581.59 |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较 期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------------------------|------|----------------------|------------|
| 上述事项对当期所得税费用与计提法定盈余公积影响进行调整 | | 所得税费用 | 396,422.10 |
| | | 年初未分配利润 | 872,646.70 |

对母公司财务报表影响数

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较 期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|--------------------------------|---------|----------------------|---------------|
| 根据金融工具减值政策和应收款项余额进行调整 | 董事会审议通过 | 应收账款 | -583,370.00 |
| | | 其他应收款 | 21,023.02 |
| | | 递延所得税资产 | 214,169.05 |
| | | 应交税费 | -33,962.26 |
| | | 信用减值损失 | -1,291,578.61 |
| | | 所得税费用 | -383,080.21 |
| | | 年初未分配利润 | -1,988,874.49 |
| 对公司物料进行调整 | 董事会审议通过 | 存货 | -35,640.00 |
| | | 年初未分配利润 | -35,640.00 |
| 对公司长期资产的摊销进行复核，并根据受益对象予以分配进行调整 | 董事会审议通过 | 无形资产 | -1,888,501.73 |
| | | 管理费用 | -49,514.58 |
| | | 研发费用 | -174,378.73 |
| | | 年初未分配利润 | -2,112,395.04 |
| 根据权责发生制原则对跨期费用进行调整 | 董事会审议通过 | 预付款项 | -9,557,982.40 |
| | | 其他应收款 | 6,000.00 |
| | | 其他流动资产 | 15,771.24 |
| | | 应付账款 | 51,014.30 |
| | | 主营业务成本 | 144,654.09 |
| | | 管理费用 | -4,981.14 |
| | | 研发费用 | 9,113,207.55 |
| | | 年初未分配利润 | -334,344.96 |
| 上述事项对当期所得税费用与计提法定盈余公积影响进行调整 | 董事会审议通过 | 应交税费 | -69,767.06 |
| | | 盈余公积 | -1,175,581.59 |
| | | 所得税费用 | 396,422.10 |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较 期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|------------|
| | | 年初未分配利润 | 872,646.70 |

上述差错经公司 2024 年 3 月 19 日第三届第三十一次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

2. 未来适用法

无；

十五、 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 | 166,504,347.32 | 216,427,846.80 |
| 1 至 2 年 | 64,995,146.80 | 44,950,580.90 |
| 2 至 3 年 | 17,003,621.57 | 33,131,725.21 |
| 3 年以上 | 19,997,833.78 | 15,788,620.14 |
| 小计 | 268,500,949.47 | 310,298,773.05 |
| 减：坏账准备 | 39,923,652.30 | 41,044,588.13 |
| 合计 | 228,577,297.17 | 269,254,184.92 |

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 | 7,475,019.37 | 2.784 | 7,475,019.37 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 北京菲雅娜广告有限责任公司 | 3,265,700.00 | 1.216 | 3,265,700.00 | 100.00 | |
| 天津乐湛科技有限公司 | 3,210,206.16 | 1.196 | 3,210,206.16 | 100.00 | |
| 北京东方智合文化传播有限公 司 | 760,000.00 | 0.283 | 760,000.00 | 100.00 | |

| 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 (%) | |
| 上海激创广告有限公司 | 236,000.00 | 0.088 | 236,000.00 | 100.00 | |
| 佛山福田汽车科技有限公司 | 3,113.21 | 0.001 | 3,113.21 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 261,025,930.10 | 97.216 | 32,448,632.93 | 12.43 | 228,577,297.17 |
| 其中: | | | | | |
| 组合一 | | | | | |
| 组合二 | 261,025,930.10 | 97.216 | 32,448,632.93 | 12.43 | 228,577,297.17 |
| 合计 | 268,500,949.47 | 100.00 | 39,923,652.30 | 14.87 | 228,577,297.17 |

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 | 310,298,773.05 | 100.00 | 41,044,588.13 | 13.23 | 269,254,184.92 |
| 其中: | | | | | |
| 组合一 | | | | | |
| 组合二 | 310,298,773.05 | 100.00 | 41,044,588.13 | 13.23 | 269,254,184.92 |
| 合计 | 310,298,773.05 | 100.00 | 41,044,588.13 | 13.23 | 269,254,184.92 |

(1) 按单项计提坏账准备共计 7,475,019.37 元, 相关信息如下:

①按单项计提坏账准备:

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 北京菲雅娜广告有限责任公司 | 3,265,700.00 | 3,265,700.00 | 3,265,700.00 | 3,265,700.00 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 天津乐湛科技有限公司 | 3,210,206.16 | 3,210,206.16 | 3,210,206.16 | 3,210,206.16 | 100.00 | 资产负债表日后申请注销 |
| 北京东方智合文化传播有限公司 | 760,000.00 | 760,000.00 | 760,000.00 | 760,000.00 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 上海激创广告有限公司 | 236,000.00 | 236,000.00 | 236,000.00 | 236,000.00 | 100.00 | 失信被执行人 |

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 佛山福田汽车科技有限公司 | 3,113.21 | 3,113.21 | 3,113.21 | 3,113.21 | 100.00 | 失信被执行人 |
| 合计 | 7,475,019.37 | 7,475,019.37 | 7,475,019.37 | 7,475,019.37 | | |

(2) 按组合计提坏账准备共计 32,448,632.93 元，相关信息如下：

①按组合计提坏账准备：合并范围外关联方组合

无；

②按组合计提坏账准备：组合二

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 166,504,347.32 | 8,325,217.37 | 5.00 |
| 1至2年 | 64,995,146.80 | 6,499,514.68 | 10.00 |
| 2至3年 | 17,003,621.57 | 5,101,086.47 | 30.00 |
| 3年以上 | 12,522,814.41 | 12,522,814.41 | 100.00 |
| 合计 | 261,025,930.10 | 32,448,632.93 | |

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 | 216,427,846.80 | 10,821,392.34 | 5.00 |
| 1至2年 | 44,950,580.90 | 4,495,058.09 | 10.00 |
| 2至3年 | 33,131,725.21 | 9,939,517.56 | 30.00 |
| 3年以上 | 15,788,620.14 | 15,788,620.14 | 100.00 |
| 合计 | 310,298,773.05 | 41,044,588.13 | |

确定该组合依据的说明：见附注三（十二）；

(3) 按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

无；

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 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 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 41,044,588.13 | | 955,935.83 | 165,000.00 | | 39,923,652.30 |
| 合计 | 41,044,588.13 | | 955,935.83 | 165,000.00 | | 39,923,652.30 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 165,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|------------|------|----------|-------------|
| 天津卓贝尔斯信息科技有限公司 | 往来款 | 165,000.00 | 公司注销 | 重大事项会议批准 | 否 |
| 合计 | | 165,000.00 | | | |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 客户一 | 17,344,050.00 | | 17,344,050.00 | 6.46 | 867,202.50 |
| 客户二 | 15,521,606.30 | | 15,521,606.30 | 5.78 | 1,312,160.63 |
| 客户三 | 14,472,275.00 | | 14,472,275.00 | 5.39 | 723,613.75 |
| 客户四 | 14,200,000.00 | | 14,200,000.00 | 5.29 | 835,000.00 |
| 客户五 | 11,739,158.78 | | 11,739,158.78 | 4.37 | 1,048,915.88 |
| 合计 | 73,277,090.08 | | 73,277,090.08 | 27.29 | 4,786,892.76 |

(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 | 10,403,977.22 | 1,058,845.81 |
| 合计 | 10,403,977.22 | 1,058,845.81 |

其他应收款

(1) 其他应收款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 |
|-------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 12,913,011.18 | 3,346,920.00 |
| 往来款 | 476,855.29 | 537,347.19 |
| 备用金 | 113,815.89 | 1,071,203.67 |
| 合计 | 13,503,682.36 | 4,955,470.86 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 10,933,947.89 | 1,043,191.91 |
| 1至2年 | 7,000.00 | 46,793.76 |
| 2至3年 | 5,250.00 | 5,250.72 |
| 3年以上 | 2,557,484.47 | 3,860,234.47 |
| 小计 | 13,503,682.36 | 4,955,470.86 |
| 减：坏账准备 | 3,099,705.14 | 3,896,625.05 |
| 合计 | 10,403,977.22 | 1,058,845.81 |

(3) 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 | 2,076,491.18 | 15.38 | 2,076,491.18 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | |
| 天津乐湛科技有限公司 | 2,076,491.18 | 15.38 | 2,076,491.18 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,427,191.18 | 84.62 | 1,023,213.96 | 8.95 | 10,403,977.22 |
| 其中： | | | | | |
| 组合一 | 135,034.59 | 1.00 | | | 135,034.59 |
| 组合二 | 11,292,156.59 | 83.62 | 1,023,213.96 | 9.06 | 10,268,942.63 |
| 合计 | 13,503,682.36 | 100.00 | 3,099,705.14 | 22.95 | 10,403,977.22 |

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 | 4,955,470.86 | 100.00 | 3,896,625.05 | 78.63 | 1,058,845.81 |
| 其中： | | | | | |
| 组合一 | 430,320.95 | 8.68 | | | 430,320.95 |
| 组合二 | 4,525,149.91 | 91.32 | 3,896,625.05 | 86.11 | 628,524.86 |
| 合计 | 4,955,470.86 | 100.00 | 3,896,625.05 | 78.63 | 1,058,845.81 |

① 按单项计提坏账准备共计 2,076,491.18 元，相关信息如下：

| 名称 | 上年年末余额 | | 期末余额 | | | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 天津乐湛科技有限公司 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 100.00 | 资产负债表日后申请注销 |
| 合计 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 2,076,491.18 | 100.00 | |

②按组合计提坏账准备共计 1,023,213.96 元，相关信息如下：

a.按组合计提坏账准备：关联方组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 北京讯美云兮文化传媒有限公司 | 135,034.59 | | |
| 合计 | 135,034.59 | | |

确定该组合依据的说明：见附注三、(十二)；

b.按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其他应收款坏账准备 | 11,292,156.59 | 1,023,213.96 | 9.06 |
| 合计 | 11,292,156.59 | 1,023,213.96 | 9.06 |

确定该组合依据的说明：见附注三、(十二)；

③按照预期信用损失一般模型计提其他应收款坏账准备：

| 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） | |
|----------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
| 2023年1月1日余额 | | 3,896,625.05 | | 3,896,625.05 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 2,565,011.09 | | 2,565,011.09 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 308,400.00 | | 308,400.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | | 1,023,213.96 | | 1,023,213.96 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

各阶段划分依据：见附注三、（十二）；

坏账准备计提比例

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 10,798,913.30 | 539,945.67 | 5.00 |
| 1至2年 | 7,000.00 | 700.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 5,250.00 | 1,575.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 475,743.29 | 475,743.29 | 100.00 |
| 合计 | 11,292,156.59 | 1,023,213.96 | |

续上表

| 名称 | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 623,022.36 | 31,151.12 | 5.00 |
| 1至2年 | 36,642.36 | 3,664.24 | 10.00 |
| 2至3年 | 5,250.72 | 1,575.22 | 30.00 |
| 3年以上 | 3,860,234.47 | 3,860,234.47 | 100.00 |
| 合计 | 4,525,149.91 | 3,896,625.05 | |

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

| 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 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 3,896,625.05 | 2,076,491.18 | 2,565,011.09 | 308,400.00 | | 3,099,705.14 |
| 合计 | 3,896,625.05 | 2,076,491.18 | 2,565,011.09 | 308,400.00 | | 3,099,705.14 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无；

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 308,400.00 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称 | 其他应收款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|--------------|----------|------------|------|----------|-------------|
| 天津东堤文化传媒有限公司 | 往来款 | 300,000.00 | 公司注销 | 重大事项会议批准 | 否 |
| 广州挚晟物业管理有限公司 | 往来款 | 8,400.00 | 公司注销 | 重大事项会议批准 | 否 |
| 合计 | | 308,400.00 | | | |

(6) 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 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 单位一 | 押金保证金、往来款 | 2,076,491.18 | 3年以上 | 15.38 | 2,076,491.18 |
| 单位二 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.81 | 100,000.00 |
| 单位三 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.81 | 100,000.00 |
| 单位四 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.81 | 100,000.00 |
| 单位五 | 押金保证金 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 14.81 | 100,000.00 |
| 合计 | | 10,076,491.18 | | 74.62 | 2,476,491.18 |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备期末余额 | 本期增减变动 | | | | | | 减值准备期末余额 | | |
|----------------|---------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----------|--------|---------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | 计提减值准备 | 其他 |
| 1. 全资子公司 | | | | | | | | | | | |
| 霍尔果斯车讯创业投资有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | | | | | 5,000,000.00 |
| 北京车讯骏都互联网有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | | | | | 10,000,000.00 |
| 北京车讯数俱科技有限公司 | 105,000.00 | | | | | | | | | | 105,000.00 |
| 小计 | 15,105,000.00 | | | | | | | | | | 15,105,000.00 |
| 2. 联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 15,105,000.00 | | | | | | | | | | 15,105,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本**营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 300,945,897.88 | 183,022,814.90 | 284,557,102.45 | 163,180,816.42 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 300,945,897.88 | 183,022,814.90 | 284,557,102.45 | 163,180,816.42 |

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|--------|
| (一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -50,378.06 | 固定资产报废 |
| 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 | 220,500.00 | |
| (二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,387,721.67 | |
| (二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 1,557,843.61 | |
| 减：所得税影响额 | 233,830.20 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 1,324,013.41 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

无；

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

无；

(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 | 13.95 | 0.81 | 0.81 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.55 | 0.78 | 0.78 |

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

北京车讯互联网股份有限公司

法定代表人：蔡琳

主管会计工作负责人：李洪艳

会计机构负责人：李洪艳

二〇二四年三月十九日





姓名 江小三
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-08-17
 Date of birth
 工作单位 江苏众天信会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 342823720817001
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000060003
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏众天信会计师事务所有限公司
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1995 年 7 月 18 日
 Date of Issuance

江小三 2022 年年检
 Jiang Xiao San 2022 Annual Renewal

江小三 (320000060003) 您已通过 2017 年年检
 Jiang Xiao San (320000060003) You have passed the 2017 Annual Renewal

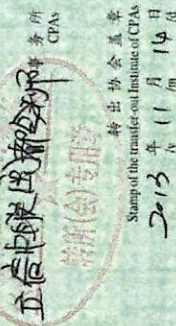
江小三 (320000060003) 您已通过 2018 年年检
 Jiang Xiao San (320000060003) You have passed the 2018 Annual Renewal

江小三 (320000060003) 您已通过 2019 年年检
 Jiang Xiao San (320000060003) You have passed the 2019 Annual Renewal

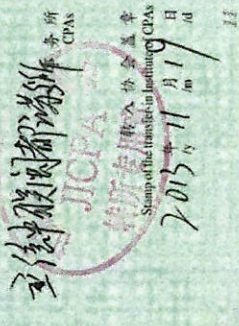
江小三 (320000060003) 您已通过 2020 年年检
 Jiang Xiao San (320000060003) You have passed the 2020 Annual Renewal

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



江小三 320000060003

继续有效一年
 another year after

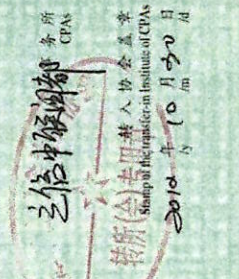


注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 纪贵阳
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1993-01-27
 出生日期 立信中联会计师事务所(特殊普
 Date of birth 通合伙)江苏分所
 工作单位 230826198301271837
 Working unit
 身份证号码
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

日 月 年

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



日 月 年



纪贵阳 120100232633 续有效一年。
 other year after
 this renewal.

证书编号: 120100232633
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 11 月 19 日
 Date of Issuance y /m /d



纪贵阳(120100232633)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会



纪贵阳(120100232633)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 y /m /d



证书序号:0021537

说明

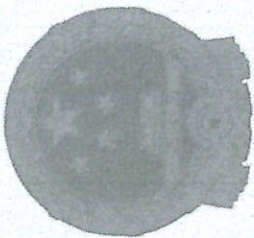
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:天津市财政局

二〇一三年十月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称:立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

仅限出具报告使用

首席合伙人:邓超

主任会计师:

经营场所:天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

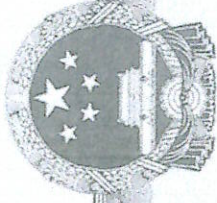
组织形式:特殊普通合伙

执业证书编号:12010023

批准执业文号:津财会(2013)26号

批准执业日期:二〇一三年十月十四日





统一社会信用代码
911201160796417077

营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系
统”了解更多登
记、备案、许可、
监管信息



名称 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人

经营范围

出资额 壹仟肆佰万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚
洲路6865号金融贸易中心北区
1-1-22205-1



审查企业会计报表，出具审计报告；验资；企业资本、出具验资报告；办
理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关的报告；承办会
计咨询、会计服务业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可
开展经营活动)***



登记机关

2024 年 01 月 25 日



国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制