



# 卓力昕

NEEQ: 871003

## 南京卓力昕汽车服务股份有限公司

Nanjing Zhuolixin Automobile Service Co., Ltd



## 年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄小星、主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人（会计主管人员）刘丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司未披露 2023 年度主要客户及供应商名称的原因：由于涉及公司重大商业秘密，因此 2023 年年度报告中隐去了具体的客户和供应商名称。未披露该部分信息不会影响投资者对公司的判断。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	42
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、卓力昕、股份公司	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司
车喇叭、子公司	指	南京车喇叭信息科技有限公司
股东大会	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司股东大会
董事会	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司董事会
监事会	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司监事会
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事和高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2023年修正）
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
本报告	指	南京卓力昕汽车服务股份有限公司 2023 年年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
主办券商、湘财证券	指	开源证券股份有限公司、湘财证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电子商务	指	以互联网、电话、传真、电视、广播等电子手段进行的各种商务活动
B2B	指	(Business To Business)企业与企业之间的电子商务活动
B2C	指	(Business To Customer)企业与消费者之间的电子商务活动
B2B2C	指	(Business To Business To Customer)一家企业通过另一家企业与消费者之间进行的商务活动
O2O	指	Online To Offline(在线离线/线上到线下),是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的平台,这个概念最早来源于美国。O2O 的概念非常广泛,既可涉及到线上,又可涉及到线下,可以通称为 O2O
天猫	指	Tmall, 亦称淘宝商城、天猫商城,原名淘宝商城,是一个综合性购物网站

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京卓力昕汽车服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing ZhuolixinAutomobile Service Co., Ltd		
	-		
法定代表人	黄小星	成立时间	2012年2月21日
控股股东	控股股东为（黄小星、刘双）	实际控制人及其一致行动人	黄小星、刘双、刘奇、秦桂芳
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 软件和信息技术服务业-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	信息技术服务、培训推广服务、汽车销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	卓力昕	证券代码	871003
挂牌时间	2017年2月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	35,316,000
主办券商（报告期内）	开源证券、湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层； 长沙市天心区湘府中路198号新南城商务中心A栋11楼；		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丹	联系地址	南京市秦淮区永顺路2号南楼6楼
电话	025-84215603	电子邮箱	liudan@sur-power.com
传真	025-84215603		
公司办公地址	江苏省南京市秦淮区永顺路2号斯坦德大厦南楼6楼、7楼	邮政编码	210000
公司网址	<a href="http://www.sur-power.com">http://www.sur-power.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	93102704589414766F		
注册地址	江苏省南京市秦淮区永顺路2号斯坦德大厦南楼6楼、7楼		
注册资本（元）	35,316,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### (一) 商业模式

公司是国内领先的汽车数智化营销服务商，为国内外超过30家汽车厂商及其经销商提供一站式、数智化营销解决方案，致力于推动汽车厂商及经销商营销数字化转型与销售效能的提升。多年来，公司紧跟行业发展趋势，深刻洞察客户需求，以“数据+技术”为底层基座，以“运营+服务”为发展两翼，构建了敏捷、可迭代、高质量发展的汽车数智化营销服务体系。

公司主营业务由信息化技术服务、培训推广服务与国内外汽车销售组成，主营业务具体介绍如下：

信息技术服务。根据客户需求，为客户提供集品牌电商综合运营、数字营销及互联网产品开发和推广于一体的全渠道、全链路汽车数字化电商服务。公司已基本实现天猫、京东、拼多多等第三方电商平台，易车、汽车之家、小红书、今日头条等内容平台，抖音、快手等视频直播平台以及微信官方商城、品牌官方网站等线上主流渠道的全覆盖，可为客户提供从品牌定位和策略咨询、店铺搭建、店铺运营、创意策划、消费者和会员管理、营销推广、数据分析、系统服务、技术开发等全流程、一体化服务。在技术开发层面，公司为多个汽车主机厂开发了包含了：CRM，SCRM，CDP，MA，车主APP，销售APP，报表等系统。公司凭借精细化的电商运营服务，个性化、创意化、精准化的营销服务以及优质的互联网产品开发服务，高效赋能品牌客户价值提升，实现品牌知名度与产品销量的双向增长。

培训推广。经销商模式是汽车整车销售的主流模式，改善汽车经销商的销售效能、提高汽车经销商的销售能力是加速汽车流通、释放汽车消费活力的关键环节。为了提升经销商的营销服务能力，促进销售转化，公司根据汽车品牌客户经销商需求，结合行业发展趋势、品牌调性和产品特点、消费者习惯等，系统设计贯穿售前、售中、售后的全流程业务对接模型，帮助汽车经销商制定标准化的客户服务流程，提供规范化的线索管理办法及多样化的销售技巧培训，及时跟进、评估经销商的营销执行情况及营销效果并进行针对性反馈。此外，公司在现有培训业务的基础上推出汽车团购会业务，以举办活动的形式向经销商提供点对点、高效快捷的现场辅导，提升经销商的集客能力与潜客管理能力，帮助其最终实现销售业绩的提升。

汽车销售。国内销售板块，公司采用直销与经销相结合方式，直接获得厂家的一个车型或一个版型的独家销售代理权，自主定价并决定销售行为和方式，线下经销商提供交车服务。国际销售板



块，基于国家对于汽车出口政策的号召，公司于2023年注册成立了两家子公司作为汽车整车对外出口的业务主体，分别为：海南车喇叭科技服务有限公司及车喇叭（香港）贸易服务有限公司，整车出口业务主要通过中国制造网等国际电商平台，将国内优质汽车资源进行线上展示，吸引国外经销商进行购买，目前已产生的订单销售国家包括：约旦、乌兹别克斯坦、埃塞俄比亚、缅甸、吉尔吉斯斯坦、秘鲁、哥斯达黎加、萨尔瓦多、伯利兹、阿塞拜疆等。

自成立以来，公司高度重视自身创意策划、数字营销、精益运营、技术服务等综合能力的提升，持续引进具备专业知识背景、深刻的行业洞察力、敏锐的市场前瞻力以及高效的活动执行力的高素质人才，不断完善人才梯队建设，全面提升客户服务能力；同时，公司始终将创新作为引领发展的第一动力，长期以来紧跟行业发展趋势，敏锐捕捉客户需求，持续加大研发投入，构建高技术壁垒，以技术实力服务客户，不断提高公司的品牌护城河和市场竞争力。

## （二）经营计划实现情况

2023年度，在宏观经济下行及汽车行业严重内卷的大背景下，公司在全面分析和研究国家宏观经济趋势、行业发展趋势的基础上，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，牢牢抓住优质业务，以“创利润，抓回款，共画听蓝图”为目标口号，优化营销团队，完善服务质量体系，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，对部分业务进行优化及转型，保证了公司持续、稳定的发展。在过去的一年里，公司虽努力耕耘经营各项业务，但并未完成2023年经营计划。报告期内，营业收入比上年同期减少41.73%，营业成本较上年同期减少43.51%，净利润较上年同期下降75.67%，总资产较上年减少2.94%。报告期末，公司总资产为148,073,493.99元。归属于挂牌公司股东的净资产72,775,793.93元，同比减少0.37%。

今年由于汽车行业竞争激烈，各大车企接连降价，导致营销费用削减，对公司产品的经营业绩产生一定影响；同时宏观经济的下行，致使消费者短期消费欲望减少，也对公司的经营业绩产生了一定程度的影响。2023年，信息技术服务收入121,042,317.32元，较去年同期增长14.02%。品牌运营一部、二部、三部、四部及产品技术中心在现有品牌的基础上，积极扩充汽车新品牌的电商运营、用户运营、信息技术产品开发等业务，扩充业务盘面，提高整体盈利能力。2023年全年，公司加大了产品研发投入，逐步完成了团队搭建，为后续的产品开发、算法研究奠定了基础。

整车业务方面，自2023年上半年以来，汽车市场的竞争环境发生重大变化，各汽车厂商均出台了明确的降价销售措施，剧烈的价格竞争对公司的汽车库存带来了经营风险。公司2023年初拥有汽车库存金额较大，为应对未来市场变化可能导致的汽车滞销风险，管理层在2023年年初即制定了保守型的销售政策，即以清理期初汽车库存作为销售重点，同时调整与上游汽车厂商的年度销售规模和自身的汽车销售计划，减少汽车库存和资金可能带来的经营风险。

基于目前国家对于汽车出口政策的响应，公司于2023年注册成立了两家子公司作为汽车整车对外出口的业务主体，分别为：海南车喇叭科技服务有限公司及车喇叭（香港）贸易服务有限公司。

截止本年末，上述两家公司主体已正式开展整车对外出口业务，截止目前已产生的订单销售国家包括：约旦、乌兹别克斯坦、埃塞俄比亚、缅甸、吉尔吉斯斯坦、秘鲁、哥斯达黎加、萨尔瓦多、伯利兹、阿塞拜疆等。

公司技术研发能力一直是公司核心竞争力的保证，公司在报告期内持续进行研发投入，扩充研发人员队伍，有针对性地引进高端人才，提升研发效率，同时加强整合子公司研发团队力量，及时开发出满足市场需求的新产品，巩固和保持公司在应用行业中的技术优势。为适应快速发展的产品和技术需求，报告期内公司进一步加大了研发投入，发生研发费用 5,575,292.06 元，占营业收入的 3.1%，继续保持了较高水平。

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

在2024年，公司将紧围绕汽车行业大变局，深度整合新媒体营销、新产品开发、新技术应用以及汽车跨境出口业务，为广大客户提供具有行业前瞻性营销服务。在新媒体营销层面，我们将充分利用潜在客户活跃的各大流量平台，通过短视频、直播等形式，生动展示汽车产品的性能与特点。通过线上互动、线下体验、资源跨界等新的融合打法，与消费者建立更加紧密的联系，提升品牌认知度和获客能力。在新产品开发方面，我们将聚焦汽车行业的技术动态和市场趋势，结合客户营销的实际需求，不断推出符合市场趋势的营销产品，辅助客户在激烈的市场竞争中脱颖而出。同时，新技术应用是公司发展战略的重要一环。我们将积极引进先进的数字化技术手段，通过智能化、自动化的技术解决方案，提高车企品牌的管理能力。我们还将加强在智能驾驶、车联网等领域的技术研发和应用，积极推动智能驾驶和车联网技术的发展。通过新媒体营销、新产品开发以及新技术应用的有机结合，我们将构建一个具有行业竞争力的战略发展体系，实现公司的持续稳健发展，为汽车行业的繁荣做出更大的贡献。

## (二) 行业情况

2023年是我国经济恢复发展的一年，全年GDP增长率达5.2%，整体呈现回稳向好态势。对于汽车产业来说，23年国家采取了大量政策支持，以下几点举措将对汽车产业产生深远影响。

(1) 1万亿元特别国债将明显拉动基建投资，利好商用车产业

新增一万亿元特别国债的实物工作量主要在2024年形成，不增加地方债务，全部列为中央财政



赤字，还本付息由中央承担。届时将明显拉动基础设施建设投资，增加对工程类商用车的市场需求。

#### （2）灵活适度、精准有效的货币政策助力汽车企业降低融资成本

当前我国汽车产业正处在电动化、智能化转型关键期，汽车整车及产业链企业对融资的需求巨大，2024年我国将通过多种方式继续降低汽车企业尤其是科创企业的资金使用成本，以科技创新引领产业变革、提升产业能级，补短板、锻长板。

#### （3）着力扩大内需，形成消费和投资相互促进的良性循环

汽车类消费占据国内社会消费品零售总额的10%左右，为稳住经济基本盘，扩大汽车消费政策在2024年仍将保持较强政策供给，整体来看，央地协同，地方促消费政策将发挥关键作用，汽车企业可结合各地政策，实施精准营销。

#### （4）新能源汽车购置税技术指标加严

2024年，纯电动乘用车免征购置税技术指标由之前的不低于100km调整为不低于200km，大幅加严。对于微型纯电动汽车产品技术指标将产生深刻影响，续航里程低于200km的微型纯电动乘用车将不能免税，这部分产品在2024年将迎来升级。

#### （5）2024年度NEV积分比例大幅提升

2024年度、2025年度的新能源汽车积分比例要求分别为28%和38%（2023年仅为18%），企业获取NEV积分难度大幅提升。为满足双积分合规要求，必须加大本企业NEV车型的渗透率。

#### （6）3级和4级自动驾驶功能的智能网联汽车产品开展上路试点

试点由汽车生产企业和使用主体组成联合体共同申报，并对汽车生产企业、使用主体、试点产品和试点城市提出了明确要求，禁止将试点产品销售给普通消费者。在上路试点政策的推动以及示范作用下，2024年汽车企业会继续加大汽车产品的智驾功能配置装备率，并成为消费者选车、用车的重要考量要素。

#### （7）政策协同，继续加大新能源汽车推广力度

工信部指导发布了《汽车产业绿色低碳发展路线图1.0》，明确到2025年新能源乘用车市场渗透率达到50%，零碳商用车市场渗透率达到15%。2024年我国将继续通过推动公共领域电动化、鼓励新能源汽车下乡、推动老旧汽车报废更新等多种方式，支持新能源汽车推广应用。

在新能源汽车销售板块，新能源汽车将有望在2024年进入“千万”辆时代。根据中国汽车工业协会数据显示，2023年，我国汽车出口量跨越两个百万级台阶，达522.1万辆、同比增加57.2%，其中新能源汽车出口172.7万辆、同比增加61.5%。这也标志着，以新能源汽车为重要引擎，中国汽车出口

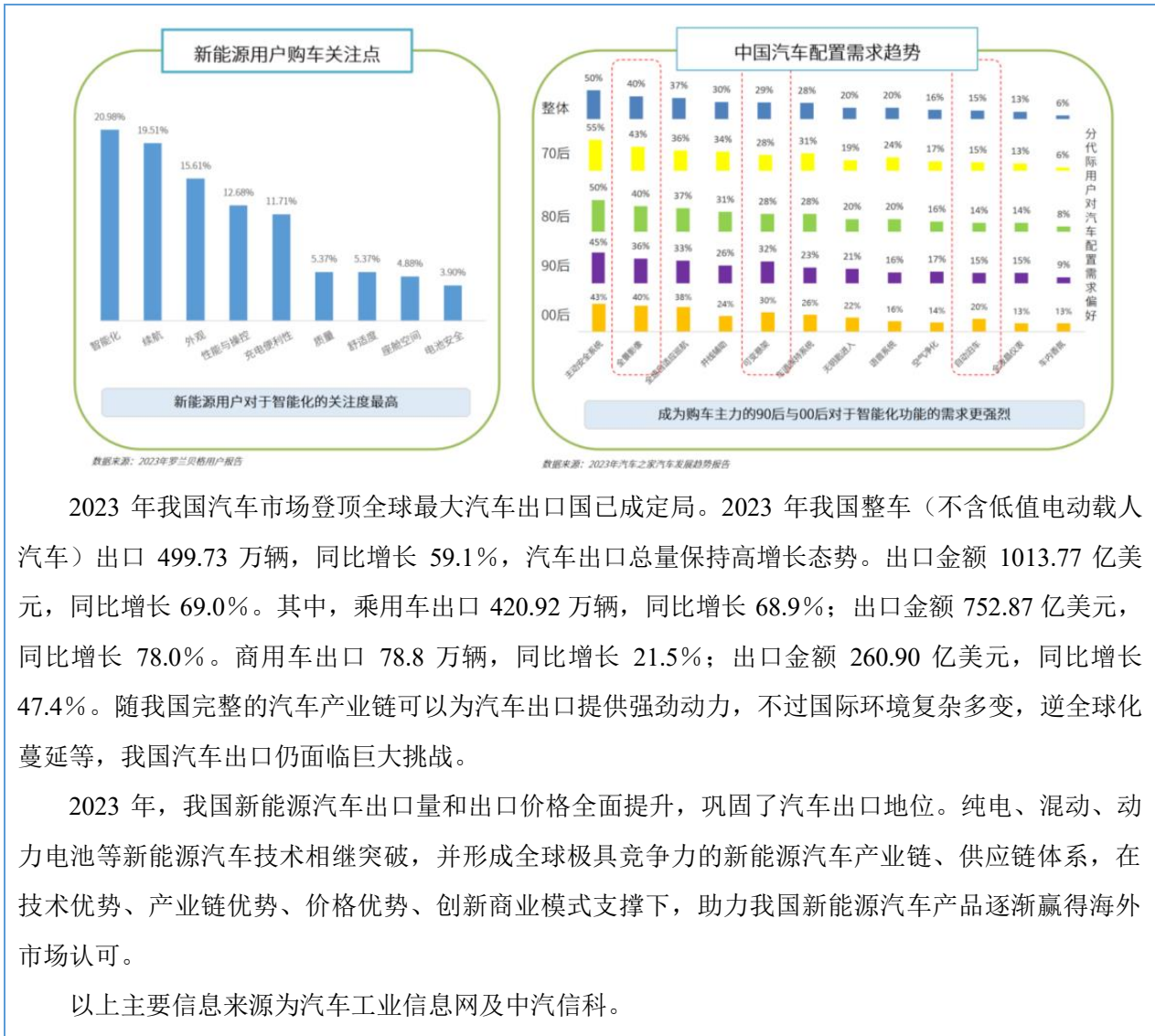
首次超过日本跃居世界首位。预计2024年，汽车整体销量将保持微增长态势，销量将与2023年一样，持续超过3000万辆。



2023年，价格战持续升级，乘用车整体优惠幅度处于较高水平；全部车型在2023年均出现大幅降低，尤其是豪车品牌；汽车制造企业毛利率持续走低。



从消费端来看，智能化将成为年轻用户购车的首要因素。随着用户群体的年轻化趋势，消费者购买行为也在发生转变。原购车决策中的价格、安全性等对消费者的影响力减弱，而汽车智能化配置、功能体验等重要性不断攀升。尤其是对于未来购车主力的90后和00后，智能化配置与功能的吸引力更大。



**(三) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2017 年首次获得国家高新技术企业认定，于 2023 年 12 月 13 日再次取得高新技术企业证书，证书编号：GR202332015683，有效期：三年。

**二、 主要会计数据和财务指标**

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	179,875,050.77	308,698,797.83	-41.73%
毛利率%	15.36%	12.70%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	2,023,637.65	8,317,533.61	-75.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	854,851.36	7,576,547.54	-88.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.75%	12.07%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.16%	11.00%	-
基本每股收益	0.06	0.24	-75.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	148,073,493.99	152,559,149.39	-2.94%
负债总计	75,297,700.06	79,511,453.29	-5.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,775,793.93	73,047,696.10	-0.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	2.07	-0.48%
资产负债率%（母公司）	44.82%	42.96%	-
资产负债率%（合并）	50.85%	52.12%	-
流动比率	1.93	1.88	-
利息保障倍数	3.38	8.44	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	9,168,585.70	-14,205,050.72	164.54%
应收账款周转率	2.31	4.74	-
存货周转率	6.81	10.03	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-2.94%	36.99%	-
营业收入增长率%	-41.73%	12.47%	-
净利润增长率%	-75.67%	-61.94%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,171,756.31	7.54%	15,230,204.70	9.98%	-26.65%
交易性金融资产	9,114,919.90	6.16%	5,041,760.08	3.30%	80.79%
应收票据	1,854,837.93	1.25%	-	-	-
应收账款	72,050,175.18	48.66%	73,088,721.84	47.91%	-1.42%
应收款项融资	13,030,861.52	8.80%	2,412,679.57	1.58%	440.10%
预付款项	21,300,418.51	14.39%	11,151,974.99	7.31%	91.00%
其他流动资产	130,782.20	0.09%	1,350,417.01	0.89%	-90.32%
其他应收款	6,394,981.68	4.32%	7,373,479.89	4.83%	-13.27%
长期待摊费用	104,672.33	0.07%	0.00	0.00%	100%
存货	10,231,431.12	6.91%	33,671,086.09	22.07%	-69.61%
固定资产	269,613.19	0.18%	424,624.39	0.28%	-36.51%

使用权资产	391,849.61	0.26%	688,457.33	0.45%	-43.08%
无形资产	186,712.27	0.13%	153,509.43	0.10%	21.63%
短期借款	36,133,995.87	24.40%	45,227,662.30	29.65%	-20.11%
应付账款	24,059,273.06	16.25%	15,484,121.72	10.15%	55.38%
应付票据	0.00	0.00%	447,700.00	0.29%	-100.00%
合同负债	5,119,576.53	3.46%	6,443,157.91	4.22%	-20.54%
应付职工薪酬	3,725,042.61	2.52%	5,057,004.59	3.31%	-26.34%
应交税费	3,691,589.72	2.49%	4,668,460.36	3.06%	-20.92%
其他应付款	1,494,201.37	1.01%	924,121.17	0.61%	61.69%
一年内到期的非流动负债	226,408.96	0.15%	675,156.98	0.44%	-66.47%
资产合计	148,073,493.99	-	152,559,149.39	-	-2.94%

### 项目重大变动原因:

1.货币资金本期期末较本期期初下降 26.65%，为提高资金使用效率，公司本期期末较本期期初多购买银行理财产品合计 407.32 万元，导致货币资金有所下降；
2.交易性金融资产本期期末较本期期初增加 80.79%，公司购买了部分银行理财产品；
3.应收票据本期期末较本期期初大幅增长，主要为公司日常经营中收取客户的商业承兑汇票；
4.应收款项融资本期期末较本期期初增加 440.10%，报告期内，公司从客户处收取的银行承兑汇票大幅增加；
5.预付账款本期期末较本期期初增加 91.00%，报告期内，为拓展海外整车销售市场，公司向部分整车销售厂家预付整车采购款；
6.其他应收款本期期末较本期期初减少 13.27%，主要原因是报告期内保证金支付减少；
7.存货本期期末较本期期初下降 69.61%，公司 2023 年初整车销售业务的库存车辆在 2023 年度逐步对外销售，导致库存商品金额下降；
8.其他流动资产本期期末较本期期初下降 90.32%，由于 2023 年度整车销售业务量相对较少，导致计入其他流动资产的待抵扣进项税额减少；
9.固定资产本期期末较本期期初下降 36.51%，主要是办公设备折旧所致；
10.使用权资产本期期末较本期期初下降 43.08%，主要是租赁合同摊销所致；
11.无形资产本期期末较本期期初上升 21.63%，主要是购置软件所致；
12.长期待摊费用本期期末较本期期初大幅增长，主要由于公司本期新增办公场所装修所致；
13.短期借款本期期末较本期期初下降 20.11%，主要是整车销售业务相关借款减少所致；
14.应付票据本期期末较本期期初下降较大，2023 年度公司使用应付票据作为支付手段的情形减少；
15.应付账款本期期末较本期期初上升 55.38%，2023 年度，为进一步优化公司资金使用效率，经与供应商协商，供应商给予公司的付款账期相对延长；
16.合同负债本期期末较本期期初减少 20.54%，2023 年度，公司境内车辆销售业务减少，导致预收国内客户车辆预付款减少；
17.应付职工薪酬本期期末较本期期初减少 26.34%，2023 年度，公司员工相对减少所致；
18.应交税费本期期末较本期期初减少 20.92%，主要由于公司境内整车销售业务减少及利润下滑，导致 2023 年度应缴增值税及所得税相对减少所致；
19.其他应付款本期期末较本期期初增加 61.69%，主要由于部分新车型销售导致的客户采购押金及保证金增加所致；
20.一年内到期的非流动负债本期期末较本期期初减少 66.47%，公司部分原租赁场地未在报告期末续租，导致相应的一年内到期的租金减少。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成



单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	179,875,050.77	-	308,698,797.83	-	-41.73%
营业成本	152,238,858.26	84.64%	269,497,663.57	87.30%	-43.51%
毛利率%	15.36%	-	12.70%	-	-
税金及附加	914,320.59	0.51%	73,034.92	0.02%	1151.90%
销售费用	9,544,370.26	5.31%	9,431,822.20	3.06%	1.19%
管理费用	8,450,736.56	4.70%	8,606,349.18	2.79%	-1.81%
研发费用	5,575,292.06	3.10%	8,703,561.66	2.82%	-35.94%
财务费用	1,060,987.39	0.59%	1,164,438.46	0.38%	-8.88%
信用减值损失	324,611.10	0.18%	-2,496,237.65	-0.81%	-113.00%
资产减值损失	-21,783.67	-0.01%	-789,625.32	-0.26%	-97.24%
其他收益	202,754.19	0.11%	1,204,543.62	0.39%	-83.17%
投资收益	173,159.82	0.10%	170,392.39	0.06%	1.62%
营业利润	2,769,227.09	1.54%	9,311,000.88	3.02%	-70.26%
营业外收入	35,284.08	0.02%	12,629.40	0.00%	179.38%
营业外支出	18,111.73	0.01%	657,083.78	0.21%	-97.24%
所得税费用	762,761.79	0.42%	349,012.89	0.11%	118.55%
净利润	2,023,637.65	1.13%	8,317,533.61	2.69%	-75.67%

#### 项目重大变动原因：

- 1.营业收入本期较上年同期下降 41.73%，主要是本期汽车销售业务大幅减少所致；
- 2.营业成本本期较上年同期下降 43.51%，主要是本期汽车销售业务大幅减少所致；
- 3.毛利率本期较上年同期有所增加，主要由于本期低毛利率的汽车销售业务收入大幅减少所致；
- 4.营业税金及附加本期较上年同期增加 1151.90%，子公司车喇叭上年同期留底税额导致上年同期相关税金及附加缴纳较小；
- 5.研发费用本期较上年同期下降 35.94%，主要是本期研发人员减少所致；
- 6.信用减值损失本期较上年同期下降 113.00%，主要是上期计提了大额的应收账款坏账损失、部分已计提坏账的款项在本期收回所致；
- 7.资产减值损失本期较上年同期下降 97.24%，主要是上期计提了大额的存货跌价准备所致；
- 8.其他收益本期较上年同期下降 83.17%，主要是本期收到的政府补贴大幅减少所致；
- 9.营业外收入本期较上年同期上升 179.38%，主要是公司收到其他小额收益增加所致；
- 10.营业外支出本期较上年同期下降 97.24%，主要是本期无税收滞纳金所致；
- 11.所得税费用本期较上年同期增加 118.55%，主要由于本期研发费用减少导致相关所得税加计扣除减少所致；
- 12.净利润本期较上年同期下降 75.67%，主要原因系：（1）2023 年度，国内部分车企营销费用有所削减，对公司产品的经营业绩产生一定影响；（2）2023 年度，整车销售业务不断转型，境内销售量和销售额有所萎缩；国际销售团队建立导致人员等成本相对增加。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	179,875,050.77	308,693,345.29	-41.73%
其他业务收入	0.00	5,452.54	-
主营业务成本	152,238,858.26	269,497,663.57	-43.51%
其他业务成本	-	-	-



**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
信息技术服务收入	121,042,317.32	96,172,391.20	20.55%	14.02%	23.69%	-6.22%
培训推广服务收入	10,139,670.21	8,709,656.07	14.10%	-3.47%	40.08%	-26.70%
汽车销售收入	48,693,063.24	47,356,810.99	2.74%	-74.64%	-74.47%	-0.64%
合计	179,875,050.77	152,238,858.26	15.36%	-41.73%	-43.51%	2.67%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

按产品分类分析，信息技术服务收入本期较上年同期增长 14.02%，主要是本期公司加大了投标力度且公司新开拓多家汽车品牌运营服务所致。培训推广服务收入较去年同期减少 3.47%，差异不大。汽车销售收入本期较上年同期减少 74.64%，主要是本期公司基本消化了上年期末购买的大量汽车，且由于汽车污染物排放标准即将由国六 A 升级为国六 B，公司新销售计划刚起步综合所致。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	26,350,561.32	14.65%	否
2	客户 2	19,803,397.81	11.01%	否
3	客户 3	15,539,311.94	8.64%	否
4	客户 4	14,555,839.11	8.09%	否
5	客户 5	12,070,957.50	6.71%	否
	合计	88,320,067.68	49.10%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	10,288,125.66	10.19%	否
2	供应商 2	6,151,548.75	6.09%	是
3	供应商 3	5,284,725.68	5.24%	否
4	供应商 4	4,821,786.05	4.78%	否
5	供应商 5	4,814,522.15	4.77%	否
	合计	31,360,708.29	31.07%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,168,585.70	-14,205,050.72	164.54%
投资活动产生的现金流量净额	-4,048,688.00	195,383.58	-2,172.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,241,577.66	23,340,193.95	-139.60%

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额本期较上期上升 164.54%，主要是本期销售大量前期库存，采购支付现金减少所致；
- 2.投资活动产生的现金流量净额本期较上期下降了 2,172.17%，主要是本期银行理财投资较多所致；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降了 139.60%，主要是本期偿还借款所致。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京车喇叭信息科技有限公司	控股子公司	整车销售	3500万元	35,669,067.57	17,571,745.48	49,040,000.21	-5,931,676.93
海南车喇叭科技服务有限公司	控股子公司	整车销售	100万元	4,154,161.70	924,036.70	0	-75,963.30
车喇叭（香港）贸易服务有限公司	控股子公司	整车销售	-	12,729,502.79	356,490.12	446,068.77	356,490.12
重庆	参股	整车	1,000	35,223,442.06	21,390,965.10	372,149,270.86	4,436,810.33

小喇叭汽车销售有限公司	公司	销售	万元				
南京昕安科技有限公司	参股公司	网约车运营	100万元	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
重庆小喇叭汽车销售有限公司	整车销售业务协同	整车销售业务协同

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南车喇叭科技服务有限公司	发起设立	整车出口业务协同
车喇叭（香港）贸易服务有限公司	发起设立	整车出口业务协同

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	9,114,919.90	0	不存在
合计	-	9,114,919.90	0	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,575,292.06	8,703,561.66
研发支出占营业收入的比例%	3.10%	2.82%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	41	23
研发人员合计	41	23
研发人员占员工总量的比例%	15.71%	11.00%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	5
公司拥有的发明专利数量	0	0

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### 1.事项描述

收入相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(二十二)收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“(三十一)营业收入和营业成本”。

贵公司主要从事信息技术服务、培训推广服务及汽车销售业务。2023 年度贵公司合并财务报表营业收入为 179,875,050.77 元。

由于营业收入是衡量贵公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目的或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2.审计应对

针对收入，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、评价并测试了公司销售与收款循环的相关内部控制的设计与执行，同时评估了与收入相关会计政策应用的合理性；

(2) 对营业收入进行月度分析，分析其变动趋势是否正常，是否符合贵公司的经营规律；

(3) 按产品及业务类型进行毛利率分析，分析毛利率变动的原因，评价毛利率变动的原因是否异常；

(4) 分析主要产品及服务的毛利率，通过比较上期的毛利率变动情况，关注收入成本的匹配情况，如存在较大的变动，核实异常变动的原因；

(5) 对于信息技术服务业务和培训服务业务，从收入确认明细账追查至对应的记账凭证、合同、验收结算表、项目总结以及发票，验证收入的真实性，并通过期后收入确认检查验证收入的完整性；

(6) 对于汽车销售业务，从收入确认明细账追查至对应的记账凭证、合同、收车函以及发票，验证收入的真实性，并通过期后收入确认检查验证收入的完整性。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

应收账款相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十一) 金融工具和(十二) 预计信用损失的确定方法及会计处理方法”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“(四) 应收账款”。

公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 77,112,077.72 元，应收账款坏账准备余额为 5,061,902.54 元，由于应收账款期末余额重大，管理层在确定其预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且结果对财务报表影响重大，为此我们将应收账款确认为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解、测试及评价与应收账款相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 通过分析贵公司应收账款的账龄，并检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性及应收账款的真实性；

(3) 获取贵公司坏账准备计提表，检查预期损失率及账龄金额，评价管理层预期信用损失率的合理性，重新计算坏账计提金额是否准确；

(4) 执行应收账款函证程序，对于未回函的样本执行替代程序。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
互联网行业风险	互联网行业客观存在着导致服务中断、数据损失等风险因素,如后台软硬件在升级过程中出现故障,服务器所在地发生自然灾害等难以预料和防范的问题,或本公司网络平台受黑客恶意破坏和攻击等,这些风险的发生可能会给公司平台运营带来不利影响。
市场竞争风险	汽车互联网行业尚处于快速发展阶段,行业演变较快,平台运营模式创新空间较大,随着汽车市场互联网化的全面启动,更多相关行业的企业将进入该领域,竞争也将越来越激烈。同时面对我国近年来汽车市场愈发的产能过剩这一不利因素,如果公司未来在竞争过程中无法建立、保持和扩大自身的竞争优势,将会对公司业务的发展和业绩提升产生不利的影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为黄小星先生和刘双女士,两人系夫妻关系,目前两人合计持有公司 81.17%的股份,为公司的实际控制人。同时,黄小星先生担任公司的董事长及总经理,对公司的经营管理和经营决策有较大的影响力。若实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司经营过程中的决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司的经营和其他股东利益带来风险。
核心技术人员流失的风险	公司属于知识密集型企业,技术研发人才队伍的建设与稳定对公司持续发展非常重要;在当前竞争激烈的市场环境下,产品质量及市场开发更是决定了企业能否持续发展,因此人才的竞争是业内企业竞争的根本。虽然公司已采取了多种措施以稳定和吸引核心技术人员队伍并取得了较好的效果,但在激烈的人才竞争下,仍然存在着核心技术人员流失的风险。
产业政策风险	节能环保政策理念的兴起,许多大中城市的政府部门纷纷出台了“汽车限购、限号、限行”等一系列限制燃料汽车排放增长的政策,这些政策的出台在一定程度上影响了汽车行业燃料汽车的销售景气度和增长速度,如果汽车企业因此而削减广告支出成本,则未来将使汽车互联网信息服务行业受到有关



	政策的间接影响。
公司治理风险	股份公司设立之后，公司治理机制在逐步建立完善并运行中。随着公司规模进一步扩大，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时，成为公众公司也对公司的治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能完善治理机制使其更加有效，不能及时并完整地进行信息披露，公司未来的经营状况将面临一定的治理风险。
生产经营场所租赁的风险	公司主要生产经营场所以租赁方式取得，如果未来发生租金调整、租赁协议到期不能续租、租赁中止或其它纠纷，公司可能需要和出租人就续租或更换新的生产经营场地进行协商，将对公司经营活动产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,363,804	6.00%
作为被告/被申请人	12,000	0.02%
作为第三人	0	0%
合计	4,375,804	6.01%

因威马新能源汽车销售（上海）有限公司（以下简称“威马新能源”）未及时支付到期债权，且经公司多次催收无果，公司于2022年11月1日向上海市青浦区人民法院提起诉讼，并于2023年2月8日收到民事判决书《（2022）沪0118民初22780号》，根据判决结果显示：威马新能源应于判决生效之日十日内对相关债权及违约金进行偿付，并由威马汽车科技集团有限公司（威马新能源的母公司）对前述付款义务承担连带责任。截止2023年12月31日，相关款项已经全部收到，应收账款坏账全额转回。

刘翔与南京卓力昕汽车服务股份有限公司相关肖像权纠纷案件经上海市普陀区人民法院审理，2023年2月9日作出（2022）沪0107民初15362号民事调解书调解，被告南京卓力昕汽车服务股份有限公司应于收到本调解书之日起七日内一次性支付原告刘翔各项经济损失及维权费用共计人民币12,000元。截至本报告期末，前述款项已经支付。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	南京车喇叭信息科技有限公司	20,000,000	2,066,287	2,066,287	2023年11月30日	2024年11月29日	连带	否	已事前及时履行
2	南京车喇叭信息科技有限公司	5,000,000	0	0	2021年10月19日	2023年10月18日	连带	否	已事前及时履行
3	南京车喇叭信息科技有限公司	14,400,000	0	0	2021年6月8日	2023年6月7日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	39,400,000	2,066,287	2,066,287	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023年3月14日，公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司向江苏省信用融资担保有限责任公司为子公司申请银行授信提供担保之提供反担保措施的议案》。因业务发展需要，南京卓力昕汽车服务股份有限公司全资子公司南京车喇叭信息科技有限公司拟计划向银行类金融机构申请授信额度，江苏省信用融资担保有限责任公司为子公司上述申请银行类金融机构授信额度提供担保。根据江苏省信用融资担保有限责任公司的展业要求，南京卓力昕汽车服务股份有限公司拟向上述江苏省信用融资担保有限责任公司为子公司申请银行授信提供担保之提供反担保措施，反担保金额500万元，反担保期限为相关银行授信合同下各笔贷款承担担保责任之日起三年。由于公司后续发展计划发生变化，该项担保在2023年度未发生。

2023年8月30日，公司第三届董事会第五次会议审议通过《关于公司为全资子公司提供担保的议案》。南京卓力昕汽车服务股份有限公司全资子公司南京车喇叭信息科技有限公司因业务发展需要，拟向奇瑞徽银汽车金融股份有限公司申请2笔人民币授信额度：1、南京车喇叭信息科技有限公司拟向奇瑞徽银汽车金融股份有限公司延续申请500万额度，用于奇瑞星途车型采购。南京卓力昕汽车服务股份有限公司为该笔授信额度提供连带责任保证，担保金额500万元，担保期限为相关协议签署之日起12个月；2、南京车喇叭信息科技有限公司拟向奇瑞徽银汽车金融股份有限公司新申请500万额度，用于奇瑞新能源车型采购。南京卓力昕汽车服务股份有限公司为该笔授信额度提供连带责任保证，担保金额500万元，担保期限为相关协议签署之日起12个月。由于公司后续发展计划发生变化，该项担保在2023年度未发生。

上述已发生的担保中，被担保对象为卓力昕全资子公司，截止期末子公司运营状况及资金状况良好，不存在无法及时偿还债务的风险。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	2,066,287
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	100,000,000	6,151,548.75
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	254,716.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

其他	220,000,000	76,943,367.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联方的交易属于公司日常经营的正常需求，有利于公司业务的发展，符合公司和全体股东的利益。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

**公司无已披露的承诺事项**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月13日	-	整改	资金占用承诺	承诺人及其直接或间接控制的其他企业（以下统称为“关联方”）不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，且将严格遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关	正在履行中

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



					的规定，保证公司及其子公司的资金不再被承诺人或关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全	
--	--	--	--	--	---	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
整车	存货	抵押	2,066,287	1.40%	汽车金融的担保措施
总计	-	-	2,066,287	1.40%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

存货-整车抵押属于汽车金融的担保措施，属于正常业务发生范畴。
--------------------------------

#### (七) 调查处罚事项

2023年7月25日，公司相关主体收到全国股转公司发出的《关于对南京卓力昕汽车服务股份有限公司相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转融资并购函〔2023〕5号），措施类别为：自律监管措施。详见公告链接： <a href="https://www.neeq.com.cn/disclosure/2023/2023-07-27/1690443060_790632.pdf">https://www.neeq.com.cn/disclosure/2023/2023-07-27/1690443060_790632.pdf</a> 。
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,774,525	33.34%	-482,312	11,292,213	31.97%
	其中：控股股东、实际控制人	7,594,020	21.50%	1,625,136	9,219,156	26.10%
	董事、监事、高管	844,925	2.39%	-432,884	412,041	1.17%
	核心员工	186,300	0.53%	-138,901	34,900	0.10%

有限售条件股份	有限售股份总数	23,541,475	66.66%	482,312	24,023,787	68.03%
	其中：控股股东、实际控制人	20,954,700	59.33%	-1,506,600	19,448,100	55.07%
	董事、监事、高管	2,586,775	7.32%	-1,289,901	1,296,874	3.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,316,000	-	0	35,316,000	-
普通股股东人数		62				

股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄小星	22,522,320	118,536	22,640,856	64.1093%	14,928,300	7,712,556	0	0
2	刘双	6,026,400	0	6,026,400	17.0642%	4,519,800	1,506,600	0	0
3	田绪坤	3,242,700	-4,387	3,238,313	9.1695%	3,238,313	0	0	0
4	刘奇	1,538,865	109,300	1,648,165	4.6669%	1,236,124	412,041	0	0
5	秦桂芳	1,587,600	0	1,587,600	4.4954%	0	1,587,600	0	0
6	朱智星	54,000	-13,500	40,500	0.1147%	40,500	0	0	0
7	蔡薛峰	27,000	-6,750	20,250	0.0573%	20,250	0	0	0
8	吴佳	27,000	-6,750	20,250	0.0573%	20,250	0	0	0
9	刘丹	27,000	-6,750	20,250	0.0573%	20,250	0	0	0
10	陈亚	8,800	1,800	10,600	0.0300%	0	10,600	0	0
合计		35,061,685	191,499	35,253,184	99.8219%	24,023,787	11,229,397	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告期期末，黄小星与刘双系夫妻关系，刘双与刘奇系姐弟关系，刘双与秦桂芳系母女关系，刘奇与秦桂芳系母子关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

股东黄小星持有公司 64.11%的股份，能对股东大会的决议产生决定性的影响，所以，黄小星为公司的控股股东。

黄小星，男，汉族，1975年8月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003年4月毕业于西北工业大学，获硕士学位；2003年5月至2004年5月，任安徽奇瑞汽车股份有限公司汽车工程研究院CAE分析员；2004年6月至2006年2月，任安徽奇瑞汽车销售有限公司市场研究部市场研究员；2006年3月至2008年12月，任南京名爵汽车贸易有限公司市场策划部部长；2009年1月至2010年2月，任南京公用发展股份有限公司中北汽车销售分公司副总经理；2010年2月至2012年1月，任南京车夫子教育信息咨询有限公司总经理；2012年2月至2016年8月，任南京卓力汽车服务有限公司监事；2015年3月至2020年7月、2023年6月至今任南京车喇叭信息科技有限公司执行董事；2016年9月至今，任南京卓力昕汽车服务股份有限公司董事长兼总经理。

### （二）实际控制人情况

截至本年度报告出具日，黄小星先生持有公司股份 22,640,856 股，持股比例为 64.11%；刘双女士持有公司股份 6,026,400 股，持股比例为 17.06%。截至本年报披露日，黄小星先生和刘双女士为夫妻关系，二人合计持有公司股份 28,667,256 股，合计持股比例为 81.17%；此外，刘双的母亲秦桂芳和兄弟刘奇分别持有公司 4.50%和 4.67%的股权。黄小星先生和刘双女士控制公司合计 90.34%的股份，其享有的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，并能够实际支配公司行为。因此，黄小星先生和刘双女士为公司的实际控制人。

刘双，女，汉族，1978年3月30日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003年4月毕业于西北工业大学，获硕士学位；2003年4月至今，任南京航空航天大学机电学院教师；2018年9月至2022年9月、2023年11月至今任南京卓力昕汽车服务股份有限公司董事；2020年7月2023年6月，任南京车喇叭信息科技有限公司执行董事。

实际控制人在报告期内未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 17 日	0.65	0	0
合计	0.65	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 17 日	0.65 元	-	-
合计	0.65 元	-	-

2023 年 9 月 17 日，卓力昕召开 2023 年度第二次临时股东大会，审议通过了过《关于公司 2023 年半年度利润分配方案的议案》，公司拟以未来权益分派实施时股权登记日的总股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.65 元（含税）。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 10 月 11 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.3	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 业务许可资格或资质

公司重视管理体系、行业许可和资质建设，已经建立完善的管理体系，取得较为齐全的业务许可和相关资质，为公司生产经营和持续发展奠定了良好基础。卓力昕现已荣获国家高新技术企业、科技型中小企业、创新型中小企业、江苏省民营科技企业等资质荣誉认证，在本期报告年度，公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，ISO27001 信息安全管理体系认证，取得了中华人民共和国增值电信业务经营许可证及广播电视节目制作经营许可证。

### 二、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

知识产权名称	类别	编号	登记批准日期
卓力昕智能网联车辆管理运营 APP 软件	软著	2023SR0933413	2023 年 8 月 15 日
车喇叭汽车经销商渠道及业务运营管理系统	软著	2023SR1625434	2023 年 12 月 13 日
车喇叭乘用车租赁车辆智能运营管理系统	软著	2023SR1622548	2023 年 12 月 13 日

报告期内新增三项软件著作权证书。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

卓力昕是领先的汽车智能营销科技公司之一，致力于成为汽车主机厂营销相关服务的首选伙伴。在软件和平台开发层面，深度聚焦于营销客户端开发、营销经销/主机端开发，智能座舱和智能算法三大领域的高效融合，是一家在汽车行业既有开发能力、算法能力又有运营落地能力的专业、高效、领先的服务商。公司将持续开发高度集成的智能软件和领先的软件算法，为客户提供一体化营销和智能座舱解决方案及服务。

## (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	星云媒体监测系统	1,262,568.02	1,262,568.02
2	卓力昕新媒体营销获客系统	1,087,262.14	1,087,262.14
3	车喇叭绩效系统	999,758.11	999,758.11
4	卓力昕新媒体质检系统	818,621.7	818,621.7
5	车喇叭供应商采购系统	792,492.2	792,492.2
合计		4,960,702.17	4,960,702.17

### 研发项目分析：

#### 一、星云媒体监测系统

项目目的：1、提供一个全面、准确、实时的监测平台，用于监控和分析多个新媒体平台上的品牌、主机厂数据。2、帮助主机厂了解他们在新媒体上的口碑和声誉，以及受众对他们产品、服务或相关话题的反馈和看法。3、提供丰富的数据和分析报告，帮助主机厂了解市场趋势、竞争对手的表现，并基于这些数据制定营销和舆情管理策略。

#### 二、卓力昕新媒体营销获客系统

项目目的：1、利用小程序打造一个在新媒体端可将客户意向转化为线索的平台，将线索同步导出到主机厂线索平台。2、提供丰富的后台配置项及抽奖玩法功能，可通过活动奖品吸引客户转化。3、提供通用挂载能力，小程序可挂载直播间或短视频，实现客户链路打通。

#### 三、车喇叭绩效系统

项目目的：随着市场的竞争日益激烈，我们认识到，企业需要更有效地管理和激励员工，以适应不断变化的业务环境。传统的绩效管理方法往往繁琐且效果不佳，无法满足当今快速发展的商业需求。员工和管理层对于更直观、透明的绩效管理工具的需求日益迫切。鉴于以上背景，我们着手开发了这款员工绩效系统，旨在达到以下目标：1、绩效透明：我们的系统将为员工和管理层提供一个透明的平台，展示个人和团队的绩效目标、进展和评估，减少信息不对称。2、目标设定与追踪：员工可以设定个人和团队绩效目标，并随时追踪进展，以确保工作与组织战略保持一致。3、持续反馈：系统将支持实时的反馈和互动，员工与管理层可以进行开放的沟通，促进持续改进和学习。4、绩效评估与奖励：系统将提供多维度的绩效评估，为管理层提供有关员工表现的数据支持，从而更公平地进行奖励和晋升。5、数据驱动决策：我们将借助系统收集的数据进行深度分析，为管理层提供洞察和建议，支持战略决策。6、用户体验优化：我们重视用户体验，系统将以简洁、直观的界面为员工和管理层提供便捷的操作和信息访问。通过这款员工绩效系统，我们希望帮助企业建立一种积极、高效的绩效文化，激发员工潜力，促进卓越表现，并为企业的可持续发展做出贡献。

#### 四、卓力昕新媒体质检系统

项目目的：1、提供一个全面、准确、实时的监测平台，用于监控和分析多个新媒体平台上的品牌、主机厂数据。2、帮助主机厂了解他们在新媒体上的口碑和声誉，以及受众对他们产品、服务或相



关话题的反馈和看法。3、提供丰富的数据和分析报告，帮助主机厂了解市场趋势、竞争对手的表现，并基于这些数据制定营销和舆情管理策略。

#### 五、车喇叭供应商采购系统

项目目的：随着市场竞争的不断升级，我们的公司面临着越来越多的招标机会，涵盖了各种不同的行业和领域。然而，传统的招标流程存在着繁琐的文件处理、沟通不畅、信息不透明等问题，这不仅影响了我们的反应速度，还可能导致机会的流失。基于以上考虑，我们着手研发了这款竞标系统，旨在优化招标与投标流程，提升合作伙伴间的互动体验，并最终实现以下目标：1、效率提升：竞标系统将整合招标过程中的各个环节，实现数字化文件处理、自动化流程控制，从而缩短整个竞标周期，节省时间和资源。2、信息透明：系统将与合作伙伴提供一个统一的平台，使得招标文件、要求和信息能够更加透明地传递，减少误解和不必要的沟通。3、协作增强：系统将提供在线协作工具，使合作伙伴能够更便捷地就项目细节进行讨论，解决问题，并实时更新进展情况。4、数据分析：我们的竞标系统将收集并分析大量的数据，为我们提供有关市场趋势、竞争对手和项目成功率等方面的洞察，为决策提供有力支持。5、未来拓展：我们将不断优化和升级竞标系统，增加更多的智能功能，如机器学习预测、自动化报告等，以满足不断变化的业务需求。通过这款竞标系统，我们致力于构建一个更加高效、透明和智能化的招投标生态，为我们的业务增长提供强有力的支持。

### 四、 业务模式

公司面向汽车行业的客户，聚焦营销与后市场服务领域，提供软件产品及服务，目前已形成电商开发，互动开发，业务流程系统，大数据系统四大开发板块，成为汽车行业专业的软件提供商，并打造汽车产业链上下游和跨行业融合的数字化生态体系平台，赋能汽车行业数字化转型。公司主要客户为各大主机厂及经销商，实现汽车行业全流程业务在线化，数据化和智能化，提高汽车行业电商，营销，销售，生产等流程的效率，同汽车行业一同成长。

### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

### (一) 数据获取及存储

公司项目含数据治理业务时，数据获取方式主要为依托各大平台推广时客户主动留存信息的方式获取，数据来源主要渠道为淘宝、抖音、京东、客户自持平台及公司自有平台，为了保障数据安全性，客户真实数据只在现场环境下调阅、使用，公司购置加密云服务器进行存储，并由专人进行管理。

### (二) 数据应用及保密

公司在信息安全领域制度建设及实施方面，形成了强有力的规范措施。在具体实施过程中，与客户签订保密协议，对客户负责；在技术方面，建立数据加密和脱敏技术规范，同时相应客户数据为了保障数据安全性，相应数据只在客户指定的云服务器进行存储，公司不对数据进行本地存储。

## 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

目前公司所从事的 IT 外包业务主要围绕各大汽车主机厂，所涉及客户主要为：比亚迪、长安、奇瑞、长马等汽车主机厂。在知识产权层面，公司与主机厂签订的合同协议内，明确约定了代开发业务所涉及的知识产权归厂家所有，并且约定了相关软件系统所有的数据和应用范围为主机厂服务，公司与各大主机厂合作多年，在研发层面双方实现共同成长，在开发阶段深入到其业务条线，开发内容实现深度绑定。在质量保证方面，公司严格按照厂家的各类需求进行开发，相关制度落实到原型 UI 确认、开发上线、运营维护、升级迭代层面，确保所有 IT 外包业务按照客户要求保质保量完成。

## 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

### 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄小星	董事长、总经理	男	1975年8月	2022年9月16日	2025年9月16日	22,522,320	118,536	22,640,856	64.11%
田绪坤	董事	男	1980年2月	2022年9月16日	2023年11月13日	3,242,700	-4,387	3,238,313	9.17%
蔡薛峰	董事	男	1987年9月	2022年9月16日	2025年9月16日	27,000	-6,750	20,250	0.06%
陈元	独立董事	男	1967年11月	2022年9月16日	2023年11月13日	0	0	0	0%
姬昆	独立董事	男	1984年11月	2022年9月16日	2023年11月13日	0	0	0	0%
刘奇	董事	男	1978年3月	2023年11月13日	2025年9月16日	1,538,865	109,300	1,648,165	4.67%
刘双	董事	女	1978年3月	2023年11月13日	2025年9月16日	6,026,400	0	6,026,400	17.06%
仇峻峰	董事	男	1985年5月	2023年11月13日	2025年9月16日	0	0	0	0%
朱智星	监事会主席	男	1983年8月	2022年9月16日	2023年11月13日	54,000	-13,500	40,500	0.11%
徐加加	监事	女	1992年12月	2022年9月16日	2025年9月16日	0	0	0	0%
吴佳	职工代表监事	男	1985年10月	2022年9月16日	2025年9月16日	27,000	-6,750	20,250	0.06%
张栋梁	监事	男	1988年6月	2023年11月13日	2025年9月16日	0	0	0	0%

			月	日					
刘丹	董 秘、 财务 总监	女	1987 年5 月	2022年9 月16日	2025年9 月16日	27,000	-6,750	20,250	0.06%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄小星与刘双系夫妻关系，刘双与刘奇系姐弟关系，刘双与秦桂芳系母女关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
田绪坤	董事	离任	-	个人
陈元	独立董事	离任	-	个人
姬昆	独立董事	离任	-	个人
刘奇	-	新任	董事	个人
刘双	-	新任	董事	个人
仇峻峰	-	新任	董事	个人
朱智星	监事会主席	离任	-	个人
张栋良	-	新任	监事会主席	个人

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘奇先生，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于扬州职业大学应用电子技术专业。曾任江苏亚信电子科技有限公司开发部研发工程师、江苏大唐电子科技有限公司开发部研发工程师、江苏天元电子产品有限公司开发部研发工程师。现任江苏精策医疗科技有限公司开发部研发工程师。

刘双女士，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，毕业于西北工业大学机械电子专业。曾任南京卓力昕汽车服务股份有限公司董事、南京车喇叭信息科技有限公司执行董事。现任南京航空航天大学机电学院讲师。

仇峻峰先生，男，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于苏州大学广告学专业。曾任苏州蜗牛游戏有限公司网站运营部运营专员、东风悦达起亚汽车有限公司公关部主管，品牌营销部经理、江苏悦达起亚汽车有限公司市场部科长。现任南京卓力昕汽车服务股份有限公司总经理助理。

张栋良先生，男，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于武汉理工大学汽车服务工程专业和华中科技大学英语语言文学，双学位。曾任南京依维柯汽车服务有限公司销售公司区域经理、首席代表、销售公司区域分公司副总经理、销售公司区域分公司销售总经理、上汽大通南京分公司销售公司用户运营及数字营销高级经理，销售管理科高级经理兼业务负责人。现

任南京卓力昕汽车服务股份有限公司产品运营中心运营总监。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37	6	9	34
人事行政人员	5	1	1	5
财务人员	5	2	2	5
运营人员	116	27	53	90
销售人员	7	10	4	13
技术人员	71	6	37	40
培训人员	4	1	2	3
综合人员	16	8	5	19
员工总计	261	61	113	209

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	141	115
专科	107	80
专科以下	6	9
员工总计	261	209

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司一直重视员工的培训和发展工作，结合公司业务发展特点，现有人力资源架构及岗位设置情况，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，多层次、多渠道、多领域、多形式地为员工提供准确的培训。以此来帮助员工不断提高整体素质、达到岗位胜任技能，实现公司与员工的双赢并进。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、制定薪酬标准，公司员工的薪酬由基本工资、绩效工资、年终奖金构成，与公司签订劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险及住房公积金，社会保险及住房公积金缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------



张颖	无变动	高级经理	27,000	-20,100	6,900
吴晓旋	无变动	高级经理	27,000	-20,000	7,000
陶晶	离职	副总监	27,000	-20,000	7,000
彭泽贤	无变动	总监	21,600	-16,000	5,600
娄锐林	无变动	高级经理	13,500	-10,000	3,500
周若囡	无变动	运营主管	13,500	-10,000	3,500
钱行	无变动	高级经理	13,500	-10,000	3,500
单文静	无变动	运营主管	13,500	-10,000	3,500
仲小群	无变动	运营主管	5,400	-4,000	1,400

#### 核心员工的变动情况

报告期内，原数字营销三部副总监陶晶于 2023 年 4 月离职，其余核心员工未发生变化。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。截止报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会认真开展监督工作，及时了解和检查公司财务运行状况，出席或列席了 2023 年度召开的临时股东大会和董事会，对公司各项重大事项实施了监督和检查，全面了解和掌握公司的总体运营情况。

##### 1、公司财务状况

监事会对报告期内的公司财务内控体系、财务状况、财务成果进行了监督、检查和审核。公司财务内控体系完善、相关制度健全、财务运作规范、财务状况良好、会计无重大遗漏和虚假记载，财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》等有关规定，财务报告能够真实、准确、客观地反映公司报告期内的财务状况和经营成果。

## 2、出席或列席股东大会和董事会

监事会成员出席或列席股东大会和董事会会议，对会议程序是否符合法律法规和公司制度，对会议决议是否损害公司、股东、员工等利益进行监管。报告期内，各项会议在程序和实体上均符合规定。

## 3、对管理层的行为进行监督

监事会对管理层履行公司职务进行监督。报告期内，管理层无违反法律法规、《公司章程》或损害公司及股东利益的行为，能贯彻执行股东大会的决议。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售系统。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2、资产独立性

自公司设立以来，历次变更注册资本均经过第三方机构出具的验资报告验证，并取得了工商行政管理部门的变更登记备案。公司知识产权和物质财产的权属均明确清晰，由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被股东占用的情形，也不存在为股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产与股东资产严格分开，完全独立运营。

#### 3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了专门的人事档案、人事制度、人事流程。公司依法与员工签署劳动合同，独立为员工支付工资报酬、缴纳五险一金。报告期内，公司管理层均在卓力昕领薪，从事专职工作。

#### 4、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，专门处理公司财务工作，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，能够独立进行纳税申报和依法纳税。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

#### 5、机构独立性

公司建立了独立完整的组织结构，为日常经营的运转设立了相应的职能部门与业务部门。公司各部门制定了完备的规章制度与业务流程。公司的内部机构健全且独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，内部管理制度在公司日常运转的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了应有的管理控制作用，起到了有效的风险控制作用。

今后，公司将继续根据公司发展、行业发展、市场发展、宏观环境发展的需要，不断改进和完善内部管理制度，促进公司平稳、健康的发展。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 23-00125			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王敏康 4 年	裴灿 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

## 审 计 报 告

大信审字[2024]第 23-00125 号

南京卓力昕汽车服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了南京卓力昕汽车服务股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

#### （一）收入的确认

##### 1. 事项描述

收入相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十二）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十一）营业收入和营业成本”。

贵公司主要从事信息技术服务、培训推广服务及汽车销售业务。2023 年度贵公司合并财务报表营业收入为 179,875,050.77 元。

由于营业收入是衡量贵公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目的或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价并测试了公司销售与收款循环的相关内部控制的设计与执行，同时评估了与收入相关会计政策应用的合理性；

（2）对营业收入进行月度分析，分析其变动趋势是否正常，是否符合贵公司的经营规律；

（3）按产品及业务类型进行毛利率分析，分析毛利率变动的原因，评价毛利率变动的原因是否异常；

（4）分析主要产品及服务的毛利率，通过比较上期的毛利率变动情况，关注收入成本的匹配情况，如存在较大的变动，核实异常变动的原因；

（5）对于信息技术服务业务和培训服务业务，从收入确认明细账追查至对应的记账凭证、合同、验收结算表、项目总结以及发票，验证收入的真实性，并通过期后收入确认检查验证收入的完整性；

（6）对于汽车销售业务，从收入确认明细账追查至对应的记账凭证、合同、收车函以及发票，验证收入的真实性，并通过期后收入确认检查验证收入的完整性。

#### （二）应收账款减值

##### 1. 事项描述

应收账款相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（十一）金融工具和（十二）预计信用损失的确定方法及会计处理方法”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（四）应收账款”。

公司 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 77,112,077.72 元，应收账款坏账准备余额为 5,061,902.54 元，由于应收账款期末余额重大，管理层在确定其预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且结果对财务报表影响重大，为此我们将应收账款确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对应收账款，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试及评价与应收账款相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）通过分析贵公司应收账款的账龄，并检查期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性及应收账款的真实性；

（3）获取贵公司坏账准备计提表，检查预期损失率及账龄金额，评价管理层预期信用损失率的合理性，重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）执行应收账款函证程序，对于未回函的样本执行替代程序。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我

们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王敏康

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：裴灿

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	11,171,756.31	15,230,204.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	9,114,919.90	5,041,760.08
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,854,837.93	0
应收账款	五、（四）	72,050,175.18	73,088,721.84
应收款项融资	五、（五）	13,030,861.52	2,412,679.57
预付款项	五、（六）	21,300,418.51	11,151,974.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	6,394,981.68	7,373,479.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	10,231,431.12	33,671,086.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	130,782.20	1,350,417.01

<b>流动资产合计</b>		145,280,164.35	149,320,324.17
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(十)	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	269,613.19	424,624.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	391,849.61	688,457.33
无形资产	五、(十三)	186,712.27	153,509.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	104,672.33	
递延所得税资产	五、(十五)	840,482.24	972,234.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,793,329.64	3,238,825.22
<b>资产总计</b>		148,073,493.99	152,559,149.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十七)	36,133,995.87	45,227,662.30
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)		447,700.00
应付账款	五、(十九)	24,059,273.06	15,484,121.72
预收款项			
合同负债	五、(二十)	5,119,576.53	6,443,157.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十一)	3,725,042.61	5,057,004.59
应交税费	五、(二十二)	3,691,589.72	4,668,460.36
其他应付款	五、(二十三)	1,494,201.37	924,121.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	226,408.96	675,156.98
其他流动负债	五、(二十五)	671,427.17	577,815.57
<b>流动负债合计</b>		75,121,515.29	79,505,200.60
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	176,184.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)		6,252.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>176,184.77</b>	<b>6,252.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,297,700.06</b>	<b>79,511,453.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十七)	35,316,000.00	35,316,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十八)	1,280,355.21	1,280,355.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	8,552,085.44	7,784,606.66
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	27,627,353.28	28,666,734.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,775,793.93	73,047,696.10
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>72,775,793.93</b>	<b>73,047,696.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>148,073,493.99</b>	<b>152,559,149.39</b>

法定代表人：黄小星    主管会计工作负责人：刘丹    会计机构负责人：刘丹

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,332,342.69	9,047,412.01
交易性金融资产		9,096,448.12	5,023,631.81
衍生金融资产			
应收票据		1,854,837.93	
应收账款	十二、(一)	71,568,699.20	69,211,307.67
应收款项融资		13,030,861.52	1,706,719.57
预付款项		4,163,226.94	8,283,980.14
其他应收款	十二、(二)	5,478,193.33	2,541,740.52
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,996,160.22	7,193,902.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			72,708.33
<b>流动资产合计</b>		<b>117,520,769.95</b>	<b>103,081,402.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		176,365.29	185,610.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		391,849.61	688,457.33
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		104,672.33	
递延所得税资产		839,915.38	972,234.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,512,802.61</b>	<b>25,846,301.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,033,572.56</b>	<b>128,927,704.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,053,944.98	25,908,946.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			447,700.00
应付账款		24,053,873.06	12,693,780.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,162,820.40	4,346,379.55
应交税费		3,596,698.98	4,649,214.82
其他应付款		10,078,044.30	2,721,962.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,162,075.48	3,711,356.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		226,408.96	675,156.98
其他流动负债		600,000.00	222,681.39
<b>流动负债合计</b>		<b>63,933,866.16</b>	<b>55,377,178.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		176,184.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			6,252.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		176,184.77	6,252.69
<b>负债合计</b>		64,110,050.93	55,383,431.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		35,316,000.00	35,316,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,280,355.21	1,280,355.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,552,085.44	7,784,606.66
一般风险准备			
未分配利润		33,775,080.98	29,163,311.82
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		78,923,521.63	73,544,273.69
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		143,033,572.56	128,927,704.73

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		179,875,050.77	308,698,797.83
其中：营业收入	五、（三十一）	179,875,050.77	308,698,797.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		177,784,565.12	297,476,869.99
其中：营业成本	五、（三十一）	152,238,858.26	269,497,663.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			



分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	914,320.59	73,034.92
销售费用	五、(三十三)	9,544,370.26	9,431,822.20
管理费用	五、(三十四)	8,450,736.56	8,606,349.18
研发费用	五、(三十五)	5,575,292.06	8,703,561.66
财务费用	五、(三十六)	1,060,987.39	1,164,438.46
其中：利息费用		1,169,438.51	1,164,783.56
利息收入		66,543.02	23,128.74
加：其他收益	五、(三十七)	202,754.19	1,204,543.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	173,159.82	170,392.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	324,611.10	-2,496,237.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-21,783.67	-789,625.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,769,227.09</b>	<b>9,311,000.88</b>
加：营业外收入	五、(四十一)	35,284.08	12,629.40
减：营业外支出	五、(四十二)	18,111.73	657,083.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,786,399.44</b>	<b>8,666,546.50</b>
减：所得税费用	五、(四十三)	762,761.79	349,012.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,023,637.65</b>	<b>8,317,533.61</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,023,637.65	8,317,533.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		2,023,637.65	8,317,533.61

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,023,637.65	8,317,533.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,023,637.65	8,317,533.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、 (二)	0.06	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄小星      主管会计工作负责人：刘丹      会计机构负责人：刘丹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十二、 (四)	130,388,981.79	112,957,057.68
减：营业成本	十二、 (四)	104,688,133.16	81,340,718.63
税金及附加		774,929.39	29,021.01
销售费用		3,428,667.70	3,163,041.52
管理费用		6,945,089.81	7,447,876.26
研发费用		5,575,292.06	8,703,561.66
财务费用		895,229.48	381,367.92
其中：利息费用		907,295.19	379,407.31
利息收入		28,688.89	10,651.46
加：其他收益		187,144.19	1,203,043.62

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)	72,816.31	52,264.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,196.77	-2,151,394.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-789,625.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,353,797.46</b>	<b>10,205,758.49</b>
加：营业外收入		28,501.87	5,339.79
减：营业外支出		15,193.93	195,467.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,367,105.40</b>	<b>10,015,630.64</b>
减：所得税费用		692,317.64	335,927.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,674,787.76</b>	<b>9,679,703.01</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,674,787.76	9,679,703.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,674,787.76</b>	<b>9,679,703.01</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,084,941.59	326,374,916.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	9,945,578.36	9,927,924.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>177,030,519.95</b>	<b>336,302,841.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		97,513,729.34	282,858,300.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,200,051.83	39,788,168.34
支付的各项税费		10,254,749.47	10,708,731.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	17,893,403.61	17,152,691.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>167,861,934.25</b>	<b>350,507,891.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,168,585.70</b>	<b>-14,205,050.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	37,710,000.00
取得投资收益收到的现金		100,000.00	170,392.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,760.00	1,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>28,601,760.00</b>	<b>37,881,852.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,448.00	316,076.42
投资支付的现金		32,500,000.00	37,370,392.39
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,650,448.00</b>	<b>37,686,468.81</b>

投资活动产生的现金流量净额		-4,048,688.00	195,383.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,165,561.18	42,991,575.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		28,165,561.18	42,991,575.30
偿还债务支付的现金		32,546,047.45	16,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,566,742.83	1,289,369.35
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、（四十四）	1,294,348.56	1,522,012.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,407,138.84	19,651,381.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,241,577.66	23,340,193.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		63,231.57	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,058,448.39	9,330,526.81
加：期初现金及现金等价物余额		15,230,204.70	5,899,677.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,171,756.31	15,230,204.70

法定代表人：黄小星      主管会计工作负责人：刘丹      会计机构负责人：刘丹

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,307,808.16	105,367,601.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,312,156.53	8,185,124.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,619,964.69	113,552,725.92
购买商品、接受劳务支付的现金		54,149,915.22	63,633,786.62
支付给职工以及为职工支付的现金		36,292,196.23	32,903,183.01
支付的各项税费		7,942,781.89	9,482,193.29
支付其他与经营活动有关的现金		12,623,551.66	13,441,743.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		111,008,445.00	119,460,906.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,388,480.31	-5,908,180.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,500,000.00	24,110,000.00
取得投资收益收到的现金			52,264.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,690.00	1,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		28,501,690.00	24,163,724.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		63,948.00	155,354.16

支付的现金			
投资支付的现金		32,500,000.00	23,752,264.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,563,948.00</b>	<b>23,907,618.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,062,258.00</b>	<b>256,105.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,034,279.01	25,877,080.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,700,000.00	33,242,892.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>56,734,279.01</b>	<b>59,119,972.64</b>
偿还债务支付的现金		25,877,080.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,221,530.02	526,258.36
支付其他与筹资活动有关的现金		16,900,000.00	37,206,000.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>45,998,610.02</b>	<b>45,732,259.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,735,668.99</b>	<b>13,387,713.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,715,069.32</b>	<b>7,735,638.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,047,412.01	1,311,773.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,332,342.69</b>	<b>9,047,412.01</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	35,316,000.00				1,280,355.21				7,784,606.66		28,666,734.23		73,047,696.10
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、本年期初余额	35,316,000.00				1,280,355.21				7,784,606.66		28,666,734.23		73,047,696.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								767,478.78		-1,039,380.95			-271,902.17
（一）综合收益总额										2,023,637.65			2,023,637.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								767,478.78		-3,063,018.60			-2,295,539.82



1. 提取盈余公积									767,478.78		-767,478.78		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,295,539.82		-2,295,539.82
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,316,000.00</b>				<b>1,280,355.21</b>				<b>8,552,085.44</b>		<b>27,627,353.28</b>		<b>72,775,793.93</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

									准 备			
一、上年期末余额	35,316,000.00				1,280,355.21				6,816,636.36		21,317,170.92	64,730,162.49
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、本年期初余额	35,316,000.00				1,280,355.21				6,816,636.36		21,317,170.92	64,730,162.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									967,970.30		7,349,563.31	8,317,533.61
（一）综合收益总额											8,317,533.61	8,317,533.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									967,970.30		-967,970.30	
1. 提取盈余公积									967,970.30		-967,970.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>35,316,000.00</b>				<b>1,280,355.21</b>			<b>7,784,606.66</b>		<b>28,666,734.23</b>		<b>73,047,696.10</b>

法定代表人：黄小星      主管会计工作负责人：刘丹      会计机构负责人：刘丹

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,316,000.00				1,280,355.21				7,784,606.66		29,163,311.82	73,544,273.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,316,000.00				1,280,355.21				7,784,606.66		29,163,311.82	73,544,273.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									767,478.78		4,611,769.16	5,379,247.94

(一) 综合收益总额										7,674,787.76	7,674,787.76		
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										767,478.78	-3,063,018.60	-2,295,539.82	
1. 提取盈余公积										767,478.78	-767,478.78	-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,295,539.82	-2,295,539.82	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,316,000.00</b>									<b>1,280,355.21</b>	<b>8,552,085.44</b>	<b>33,775,080.98</b>	<b>78,923,521.63</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,316,000.00				1,280,355.21				6,816,636.36		20,451,579.11	63,864,570.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,316,000.00				1,280,355.21				6,816,636.36		20,451,579.11	63,864,570.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									967,970.30		8,711,732.71	9,679,703.01
(一) 综合收益总额											9,679,703.01	9,679,703.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									967,970.30		-967,970.30	
1. 提取盈余公积									967,970.30		-967,970.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,316,000.00</b>				<b>1,280,355.21</b>				<b>7,784,606.66</b>		<b>29,163,311.82</b>	<b>73,544,273.69</b>

# 南京卓力昕汽车服务股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

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

本公司2017年1月25日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“关于同意南京卓力昕汽车服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函[2017]408号）。截止2023年12月31日，公司股份总数为35,316,000股，注册资本（股本）为人民币35,316,000.00元，证券代码：871003。

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

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

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

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。



### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过80万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过80万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过80万元
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元
重要的或有事项	金额超过1000万元，且占合并报表净资产绝对值10%以上

#### （六）企业合并

## 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### （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

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

##### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最

佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后  
日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利  
终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债  
被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实  
质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，  
按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应  
收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认  
坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用  
风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不  
同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自  
初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准  
备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，  
金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工  
具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；  
（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信  
用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算  
利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失  
准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计  
量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入

当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

##### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### 应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收票据-银行承兑汇票组合	承兑汇票承兑人

##### 应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款-信用风险特征组合	账龄
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

##### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

##### （2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法



对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1:	账龄
组合 2:	合并范围内关联方

## (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点。对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

## (3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 3 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常经营活动中持有以备出售的商品和所发生的服务成本。主要包括库存商品和合同履约成本。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

#### （十四）合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （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，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

##### 2. 初始投资成本确定

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

##### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上

主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### （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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利

率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-5	直线法

##### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十九）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保

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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十二）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法如下：

#### 1. 汽车销售收入

本公司汽车销售收入主要以合同约定的控制权转移时点作为收入确认依据。汽车销售合同中企业根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，则企业为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则公司为代理人，按照预期有权收取



的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## 2. 信息技术服务收入

本公司与客户之间的信息技术服务合同通常包含多项履约义务，主要包括电商平台代运营服务、专项活动、软件开发和软件维护服务等履约义务。电商平台代运营服务按合同约定的期间（一般为按月或季）并经客户确认无误后，确认收入；专项活动一般在合同约定的活动完成后，经客户验收确认无误后，确认收入；软件开发服务为软件开发完成后经客户验收确认无误后，确认收入；向客户提供的软件维护服务，相关服务按合同约定的期间内（一般为按月或季）确认收入。

## 3. 培训推广服务收入

本公司与客户之间的培训推广服务合同通常仅包含提供培训推广服务履约义务，一般在相关服务完成，并与客户确认无误后，确认收入。

### （二十三）政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清

偿债务。

## （二十五）租赁

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### 1. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### 2. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则

按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 3. 出租资产的会计处理

#### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

#### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

### (二十六) 重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

#### (1) 合并财务报表影响

单位：元

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	972,234.07	1,075,502.67	103,268.60
负债：			
递延所得税负债	6,252.69	109,521.29	103,268.60

#### (2) 母公司财务报表影响

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	972,234.07	1,075,502.67	103,268.60
负债：			
递延所得税负债	6,252.69	109,521.29	103,268.60

注：递延所得税资产及递延所得税负债以净额列示，列示影响为 0。

## 2. 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.5%

纳税主体名称	所得税税率
南京卓力昕汽车服务股份有限公司	15%
南京车喇叭信息科技有限公司	25%
海南车喇叭科技服务有限公司	20%
车喇叭（香港）贸易服务有限公司	16.5%

### （二）重要税收优惠及批文

本公司 2023 年 12 月 13 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202332015683，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，母公司南京卓力昕汽车服务股份有限公司自获得高新技术企业认定后的三年内，将享受按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，子公司海南车喇叭科技服务有限公司属于该规定的公司，该子公司本报告期执行 20% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,740,858.36	14,746,534.61
其他货币资金	6,430,897.95	483,670.09
合计	11,171,756.31	15,230,204.70

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,114,919.90	5,041,760.08
其中：银行理财	9,114,919.90	5,041,760.08
合计	9,114,919.90	5,041,760.08

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	
商业承兑汇票	1,320,882.03	
小计	1,920,882.03	
减：坏账准备	66,044.10	
合计	1,854,837.93	

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,054,505.18	600,000.00
合计	1,054,505.18	600,000.00

注：截至2023年12月31日，本公司已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票面值金额为1,654,505.18元，其中终止确认金额为1,054,505.18元。已背书或已贴现未到期且已终止确认的银行承兑汇票的承兑人均均为信用等级较高的大型商业银行或上市股份制商业银行，相关票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将其予以终止确认。

### (四) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	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的应收账款	350,528.34	0.45	350,528.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	76,761,549.38	99.55	4,711,374.20	6.14

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	77,112,077.72	100.00	5,061,902.54	6.56

类别	期初余额			
	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的应收账款	2,272,152.34	2.89	1,311,340.34	57.71
按组合计提坏账准备的应收账款	76,249,605.11	97.11	4,121,695.27	5.41
合计	78,521,757.45	100.00	5,433,035.61	6.92

#### 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	59,736,094.73	5.00	2,986,804.74	71,988,704.88	5.00	3,599,435.24
1至2年	16,915,334.65	10.00	1,691,533.46	3,888,550.23	10.00	388,855.03
2至3年	110,120.00	30.00	33,036.00	341,350.00	30.00	102,405.00
3年以上				31,000.00	100.00	31,000.00
合计	76,761,549.38	6.14	4,711,374.20	76,249,605.11	5.41	4,121,695.27

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 960,812.00 元，计提 680,725.53 元。

#### 本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
威马新能源汽车销售（上海）有限公司	960,812.00	已收到对应款项	见注 1

注 1：因威马新能源汽车销售（上海）有限公司（以下简称“威马新能源”）未及时支付到期债权，且经公司多次催收无果，公司于 2022 年 11 月 1 日向上海市青浦区人民法院提起诉讼，并于 2023 年 2 月 8 日收到民事判决书《（2022）沪 0118 民初 22780 号》，根据判决结果显示：威马新能源应于判决生效之日十日内对相关债权及违约金进行偿付，并由威马汽车科技集团有限公司（威马新能源的母公司）对前述付款义务承担连带责任。截止 2023 年 12 月 31 日，相关款项已经全部收到，应收账款坏账全额转回。

#### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
重庆长安汽车股份有限公司	18,333,385.58	23.77	1,028,033.31

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽奇瑞汽车销售有限公司	16,714,563.06	21.68	1,010,658.78
长安马自达汽车销售分公司	7,964,259.09	10.33	529,108.87
芜湖奇瑞信息技术有限公司	4,792,000.00	6.21	427,350.00
比亚迪汽车销售有限公司	3,733,431.00	4.84	186,671.55
合计	51,537,638.73	66.83	3,181,822.51

### (五) 应收款项融资

#### 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,030,861.52	2,412,679.57
合计	13,030,861.52	2,412,679.57

### (六) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	20,137,691.96	94.54	10,534,224.92	94.46
1年以上	1,162,726.55	5.46	617,750.07	5.54
合计	21,300,418.51	100.00	11,151,974.99	100.00

#### 2. 预付款项大额单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海奈克思汽车销售服务有限公司	5,453,000.00	25.60
重庆小喇叭汽车销售有限公司	4,113,349.69	19.31
大连意邦汽车销售有限公司	2,957,016.66	13.88
重庆长安凯程汽车科技有限公司	2,648,575.00	12.43
浙江天猫技术有限公司	2,400,000.00	11.27
合计	17,571,941.35	82.49

### (七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,402,292.20	8,491,359.14
减：坏账准备	1,007,310.52	1,117,879.25
合计	6,394,981.68	7,373,479.89

#### 1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	22,075.41	781,047.82
押金及保证金	7,295,211.68	7,588,345.49



款项性质	期末余额	期初余额
其他	85,005.11	121,965.83
减：坏账准备	1,007,310.52	1,117,879.25
合计	6,394,981.68	7,373,479.89

## 2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	4,531,835.56	61.22	3,710,489.25	43.70
1至2年	1,468,782.75	19.84	3,506,904.89	41.30
2至3年	1,096,904.89	14.82	989,001.00	11.65
3年以上	304,769.00	4.12	284,964.00	3.35
合计	7,402,292.20	100.00	8,491,359.14	100.00

## 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,117,879.25			1,117,879.25
本期转回	110,568.73			110,568.73
期末余额	1,007,310.52			1,007,310.52

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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
兵器装备集团财务有限责任公司	保证金	2,000,019.44	1年以内	27.02	100,000.97
重庆长安凯程汽车科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	13.51	50,000.00
瑞鲸（安徽）供应链科技有限公司	保证金	865,500.00	2年以内	11.69	77,750.00
奇瑞徽银汽车金融股份有限公司	保证金	698,852.75	1-3年	9.44	149,885.28
安徽奇瑞汽车销售有限公司	保证金	548,366.55	3年以内	7.41	52,418.33
合计		5,112,738.74		69.07	430,054.58

## （八）存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,647,355.00	21,783.67	3,625,571.33	26,479,556.18		26,479,556.18

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	6,605,859.79		6,605,859.79	7,981,155.23	789,625.32	7,191,529.91
合计	10,253,214.79	21,783.67	10,231,431.12	34,460,711.41	789,625.32	33,671,086.09

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		21,783.67				21,783.67
合同履约成本	789,625.32			789,625.32		
合计	789,625.32	21,783.67		789,625.32		21,783.67

## 3. 本期计提，转回或转销的跌价准备情况

本期计提的跌价准备金额为 21,783.67 元，转销的跌价准备金额为 789,625.32 元。

### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	130,782.20	1,350,417.01
合计	130,782.20	1,350,417.01

### (十) 其他权益工具投资

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

### (十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	269,613.19	424,624.39
合计	269,613.19	424,624.39

### 固定资产

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	810,292.28	259,115.52	1,069,407.80
2.本期增加金额	76,104.79	3,097.35	79,202.14
购置	76,104.79	3,097.35	79,202.14
3.本期减少金额	79,112.68		79,112.68
处置或报废	79,112.68		79,112.68
4.期末余额	807,284.39	262,212.87	1,069,497.26
二、累计折旧			

项 目	办公设备	电子设备	合计
1.期初余额	483,591.58	161,191.83	644,783.41
2.本期增加金额	147,412.97	79,123.06	226,536.03
计提	147,412.97	79,123.06	226,536.03
3.本期减少金额	71,435.37		71,435.37
处置或报废	71,435.37		71,435.37
4.期末余额	559,569.18	240,314.89	799,884.07
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	247,715.21	21,897.98	269,613.19
2.期初账面价值	326,700.70	97,923.69	424,624.39

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,062,357.10	2,062,357.10
2. 本期增加金额	447,828.13	447,828.13
新增租赁续期	447,828.13	447,828.13
3. 本期减少金额	2,062,357.10	2,062,357.10
4. 期末余额	447,828.13	447,828.13
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,373,899.77	1,373,899.77
2. 本期增加金额	744,435.86	744,435.86
计提	744,435.86	744,435.86
3. 本期减少金额	2,062,357.09	2,062,357.09
4. 期末余额	55,978.52	55,978.52
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	391,849.61	391,849.61
2. 期初账面价值	688,457.33	688,457.33

(十三) 无形资产

项 目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	191,886.79	191,886.79
2. 本期增加金额	81,603.78	81,603.78
购置	81,603.78	81,603.78
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	273,490.57	273,490.57
二、累计摊销		

项 目	办公软件	合计
1. 期初余额	38,377.36	38,377.36
2. 本期增加金额	48,400.94	48,400.94
计提	48,400.94	48,400.94
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	86,778.30	86,778.30
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	186,712.27	186,712.27
2. 期初账面价值	153,509.43	153,509.43

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修		109,223.30	4,550.97		104,672.33
合计		109,223.30	4,550.97		104,672.33

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	838,870.63	5,592,127.29	972,234.07	6,481,560.48
租赁暂时性差异	9,030.18	60,201.25	103,268.60	688,457.33
小计	847,900.81	5,652,328.54	1,075,502.67	7,170,017.81
递延所得税负债：				
租赁暂时性差异	7,418.57	49,457.14	109,521.29	730,141.93
小计	7,418.57	49,457.14	109,521.29	730,141.93

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,418.57	840,482.24	103,268.60	972,234.07
递延所得税负债	7,418.57		103,268.60	6,252.69

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	193,504.13	214,744.93
可抵扣亏损	2,027,145.90	527,388.36
合计	2,220,650.03	742,133.29

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年度		12,474.46
2025 年度	143,778.19	143,778.19
2026 年度	1,144,323.87	1,144,323.87
2027 年度	808,976.90	808,976.90
2028 年度	6,011,504.64	
合计	8,108,583.60	2,109,553.42

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	2,066,287.00	借款抵押担保

(十七) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	10,066,287.00	19,246,840.90
保证借款	26,034,279.01	25,877,080.00
短期借款应付利息	33,429.86	103,741.40
合计	36,133,995.87	45,227,662.30

注：上述抵押+保证借款中 800.00 万元为公司实际控制人黄小星以自有房屋为公司进行抵押借款。

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		447,700.00
合计		447,700.00

(十九) 应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	20,180,094.69	14,378,268.18
1 年以上	3,879,178.37	1,105,853.54
合计	24,059,273.06	15,484,121.72

(二十) 合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,948,644.13	6,368,644.64
1 年以上	170,932.40	74,513.27
合计	5,119,576.53	6,443,157.91

(二十一) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,018,575.37	38,834,000.16	40,153,230.72	3,699,344.81
离职后福利-设定提存计划	38,429.22	2,034,089.69	2,046,821.11	25,697.80
合计	5,057,004.59	40,868,089.85	42,200,051.83	3,725,042.61

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,001,985.45	36,689,882.01	38,020,436.16	3,671,431.30
职工福利费	326.00	482,710.25	483,036.25	
社会保险费	16,263.92	1,130,977.90	1,137,922.31	9,319.51
其中：医疗保险费	14,944.75	986,225.30	992,398.11	8,771.94
工伤保险费	254.20	46,130.07	46,284.39	99.88
生育保险费	1,064.97	98,622.53	99,239.81	447.69
住房公积金		530,430.00	511,836.00	18,594.00
合计	5,018,575.37	38,834,000.16	40,153,230.72	3,699,344.81

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	37,047.78	1,972,450.60	1,984,796.22	24,702.16
失业保险费	1,381.44	61,639.09	62,024.89	995.64
合计	38,429.22	2,034,089.69	2,046,821.11	25,697.80

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,439,125.82	3,255,271.27
企业所得税	754,192.92	1,028,716.69
城市维护建设税	77,960.81	6,932.20
个人所得税	364,498.87	372,588.62
教育费附加	33,411.78	3,301.05
地方教育费附加	22,274.52	1,650.53
其他税费	125.00	
合计	3,691,589.72	4,668,460.36

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,494,201.37	924,121.17
合计	1,494,201.37	924,121.17

### 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	377,749.75	489,977.96

项目	期末余额	期初余额
押金	1,075,572.15	350,000.00
其他	40,879.47	84,143.21
合计	1,494,201.37	924,121.17

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	226,408.96	675,156.98
合计	226,408.96	675,156.98

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项包含的增值税销项税额	71,427.17	577,815.57
不满足终止确认条件的已背书票据对应的负债	600,000.00	
合计	671,427.17	577,815.57

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	415,440.00	684,891.43
减：未确认融资费用	12,846.27	9,734.45
减：一年内到期的租赁负债	226,408.96	675,156.98
合计	176,184.77	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,316,000.00						35,316,000.00

(二十八) 资本公积

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

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,784,606.66	767,478.78		8,552,085.44
合计	7,784,606.66	767,478.78		8,552,085.44

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,666,734.23	
调整后期初未分配利润	28,666,734.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,023,637.65	
减：提取法定盈余公积	767,478.78	10%
应付普通股股利	2,295,539.82	
期末未分配利润	27,627,353.28	

(三十一) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	179,875,050.77	152,238,858.26	308,693,345.29	269,497,663.57
信息技术服务收入	121,042,317.32	96,172,391.20	106,163,392.84	77,750,355.33
培训推广服务收入	10,139,670.21	8,709,656.07	10,503,722.77	6,217,759.87
汽车销售收入	48,693,063.24	47,356,810.99	192,026,229.68	185,529,548.37
二、其他业务小计			5,452.54	
合计	179,875,050.77	152,238,858.26	308,698,797.83	269,497,663.57

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	495,739.76	7,573.76
教育费附加	212,459.86	3,245.90
地方教育费附加	141,639.93	2,163.93
印花税	64,481.04	60,051.33
合计	914,320.59	73,034.92

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,940,929.85	7,676,796.92
招待费	854,092.79	721,714.16
差旅费	694,189.23	576,141.97
邮电通信费	64,702.34	85,391.13
服务费	817,528.49	354,092.58
展览费	122,641.51	
其他	50,286.05	17,685.44
合计	9,544,370.26	9,431,822.20

(三十四) 管理费用



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,729,209.03	2,844,641.48
折旧费	675,722.87	709,998.60
办公费	327,734.27	182,179.82
水电费	67,182.84	66,957.62
业务招待费	1,005,200.16	994,914.13
差旅费	121,201.60	69,613.94
低值易耗品摊销	20,933.49	53,207.96
物业费	110,613.66	115,700.16
中介费	1,560,780.45	2,788,471.25
地方基金	99,337.92	138,204.23
培训费	155,901.78	
租赁费	419,924.40	473,728.38
其他	156,994.09	168,731.61
合计	8,450,736.56	8,606,349.18

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,126,786.65	7,672,989.91
折旧费	332,285.57	261,341.37
委托外部研发费		605,473.16
水电物业费	50,478.61	23,279.70
数据服务费		89,564.59
其他	65,741.23	50,912.93
合计	5,575,292.06	8,703,561.66

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,169,438.51	1,164,783.56
减：利息收入	66,543.02	23,128.74
减：汇兑收益	69,707.85	
手续费支出	27,799.75	22,783.64
合计	1,060,987.39	1,164,438.46

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京秦淮科技创新创业发展集团有限公司房租扶持资金	167,144.19	871,680.00	与收益相关
南京市秦淮区市场监督管理局江苏省知识产权绩效贯标评价奖励	20,000.00	70,000.00	与收益相关
税收返还		251,363.62	
稳岗补贴	15,610.00	11,500.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	202,754.19	1,204,543.62	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	73,159.82	70,392.39
其他权益工具投资持有期间的投资收益	100,000.00	100,000.00
合计	173,159.82	170,392.39

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-66,044.10	
应收账款信用减值损失	485,753.95	-1,990,220.54
其他应收款信用减值损失	-95,098.75	-506,017.11
合计	324,611.10	-2,496,237.65

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-21,783.67	-789,625.32
合计	-21,783.67	-789,625.32

(四十一) 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
无需支付的款项	1,615.03		1,615.03
其他	33,669.05	12,629.40	33,669.05
合计	35,284.08	12,629.40	35,284.08

(四十二) 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
非流动资产损坏报废损失	6,111.73	213.54	6,111.73
罚金及滞纳金		582,981.78	
其他	12,000.00	73,888.46	12,000.00
合计	18,111.73	657,083.78	18,111.73

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	637,262.65	779,655.54
递延所得税费用	125,499.14	-430,642.65
合计	762,761.79	349,012.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,580,731.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	387,109.79
子公司适用不同税率的影响	345,139.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	672,934.71
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	192,645.26
研发费用加计扣除	-835,067.36
所得税费用	762,761.79

#### （四十四）现金流量表

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	9,945,578.36	9,927,924.92
其中：银行存款利息收入	66,543.02	23,128.74
政府补助	202,754.19	1,372,988.06
保证金	9,156,444.82	8,519,178.72
往来款	519,836.33	12,629.40
支付其他与经营活动有关的现金	17,893,403.61	17,152,691.36
其中：银行手续费	27,799.75	22,783.64
往来款	290,000.00	249,708.42
保证金	14,451,088.55	9,343,119.00
费用支出	3,124,515.31	6,880,210.06
滞纳金		656,870.24

##### 2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,294,348.56	1,522,012.00
其中：支付的租赁费用（租赁负债）	734,348.56	784,512.00
支付的中介机构费用	560,000.00	737,500.00

#### （四十五）现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,023,637.65	8,317,533.61
加：信用减值损失	324,611.10	2,496,237.65
资产减值准备	21,783.67	789,625.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	970,971.89	908,292.41

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	48,400.94	38,377.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		213.54
长期待摊费用摊销	4,550.97	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,060,987.39	1,164,783.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-173,159.82	-170,392.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	131,751.83	-436,895.34
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,252.69	6,252.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	23,439,654.97	-14,243,087.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,970,130.01	-18,994,775.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,941,000.01	5,918,784.01
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	9,168,585.70	-14,205,050.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,171,756.31	15,230,204.70
减: 现金的期初余额	15,230,204.70	5,899,677.89
现金及现金等价物净增加额	-4,058,448.39	9,330,526.81

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,171,756.31	15,230,204.70
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,740,858.36	14,746,534.61
可随时用于支付的其他货币资金	6,430,897.95	483,670.09
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,171,756.31	15,230,204.70

## (四十六) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	305,607.56		2,179,875.75
其中: 美元	285,840.56	7.0827	2,024,522.94
欧元	19,767.00	7.8592	155,352.81

### 2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
车喇叭(香港)贸易服务有限公司	香港	人民币	境内母公司经营活动的延伸

## 六、合并范围

本期南京卓力昕汽车服务股份有限公司下新增分公司南京卓力昕汽车服务股份有限公司重庆分公司，重庆分公司与卓力昕统一核算。南京车喇叭信息科技有限公司下新增全资子公司海南车喇叭科技服务有限公司，持股比例 100%。在海南车喇叭科技服务有限公司下新设全资子公司车喇叭（香港）贸易服务有限公司，持股比例 100%。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	所属行业	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京车喇叭信息科技有限公司	南京市	南京市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
海南车喇叭科技服务有限公司	海口市	海口市	贸易		100.00	设立
车喇叭（香港）贸易服务有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表重要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额，相应的赊销风险由本公司本部执行控制。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面余额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的对外担保。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）本公司的控股股东、实际控制人

公司的控股股东、实际控制人为黄小星，截止 2023 年 12 月 31 日，持有公司 64.11% 的股份。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘双	持有公司 17.06% 股份的股东
田绪坤	持有公司 9.17% 股份的股东，核心技术人员（2023 年 11 月离任董事）
蔡薛峰	董事、核心技术人员
姬昆	独立董事（2023 年 11 月离任）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈元	独立董事（2023年11月离任）
刘丹	公司财务总监、董事会秘书
仇峻峰	董事
张栋良	监事
朱智星	监事（2023年11月离任）
徐加加	监事
吴佳	监事
刘奇	持有公司4.67%股份股东，刘双弟弟（与黄小星一致行动人）， 董事
秦桂芳	持有公司4.50%股份股东，刘双母亲（与黄小星一致行动人）
重庆小喇叭汽车销售有限公司	参股10.00%的公司
南京昕安科技有限公司	参股20.00%的公司

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
重庆小喇叭汽车销售有限公司	采购商品	汽车采购	双方协商，随行就市	6,151,548.75	24.76	42,230,425.58	21.64
销售商品、提供劳务：							
重庆小喇叭汽车销售有限公司	提供劳务	团购推广服务	双方协商，随行就市	254,716.98	36.11	1,273,584.91	11.62

##### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄小星、刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	5,000,000.00	2022-11-29	2023-11-29	是
黄小星	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	2,000,000.00	2022-11-16	2023-11-15	是
黄小星	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	4,000,000.00	2022-8-22	2023-8-22	是
南京车喇叭信息科技有限公司、黄小星、刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	678,000.00	2022-8-17	2023-8-16	是
南京车喇叭信息科技有限公司、黄小星、刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	4,199,080.00	2022-8-22	2023-8-21	是
黄小星	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	3,000,000.00	2022-6-30	2023-6-20	是
黄小星，刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	4,000,000.00	2022-10-28	2023-10-23	是
黄小星，刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	2,000,000.00	2022-6-13	2023-6-12	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄小星, 刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	1,000,000.00	2022-8-4	2023-8-3	是
黄小星, 刘双	南京车喇叭信息科技有限公司	2,100,000.00	2022-6-30	2023-6-20	是
黄小星, 刘双	南京车喇叭信息科技有限公司	5,900,000.00	2022-9-5	2023-8-5	是
南京卓力昕汽车服务股份有限公司、黄小星、田绪坤、刘双	南京车喇叭信息科技有限公司	5,000,000.00	2021-10-19	2023-10-18	是
黄小星、刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	5,000,000.00	2023-9-20	2024-9-21	否
黄小星、刘双; 江苏信保南京信用融资担保有限公司	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	3,500,000.00	2023-9-26	2024-9-22	否
黄小星、刘双; 江苏信保南京信用融资担保有限公司	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	3,000,000.00	2023-8-31	2024-8-18	否
黄小星	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	3,000,000.00	2023-7-30	2025-7-20	否
南京车喇叭信息科技有限公司	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	3,034,279.01	2023-12-26	2024-12-13	否
黄小星、刘双; 江苏信保南京信用融资担保有限公司	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	2,000,000.00	2023-6-15	2024-6-14	否
黄小星、刘双; 江苏信保南京信用融资担保有限公司	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	1,500,000.00	2023-6-21	2024-6-20	否
黄小星、刘双; 南京紫金融资担保有限责任公司	南京车喇叭信息科技有限公司	5,000,000.00	2023-9-13	2024-9-10	否
抵押黄小星住宅; 黄小星、刘双担保	南京车喇叭信息科技有限公司	5,900,000.00	2023-8-18	2024-8-15	否
抵押黄小星住宅; 黄小星、刘双担保	南京车喇叭信息科技有限公司	2,100,000.00	2023-7-19	2024-7-17	否
每笔借款对应车辆作为抵押品/黄小星, 南京卓力昕汽车服务股份有限公司担保	南京车喇叭信息科技有限公司	585,703.00	2023-12-29	2024-06-29	否
每笔借款对应车辆作为抵押品/黄小星, 南京卓力昕汽车服务股份有限公司担保	南京车喇叭信息科技有限公司	317,268.00	2023-12-28	2024-06-28	否
每笔借款对应车辆作为抵押品/黄小星, 南京卓力昕汽车服务股份有限公司担保	南京车喇叭信息科技有限公司	158,634.00	2023-12-27	2024-06-27	否
每笔借款对应车辆作为抵押品/黄小星, 南京卓力昕汽车服务股份有限公司担保	南京车喇叭信息科技有限公司	951,804.00	2023-12-26	2024-06-26	否
每笔借款对应车辆作为抵押品/黄小星, 南京卓力昕汽车服务股份有限公司担保	南京车喇叭信息科技有限公司	52,878.00	2023-12-25	2024-06-25	否
黄小星、刘双	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	5,000,000.00	2023-9-20	2024-9-21	否

### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,496,576.87	1,415,233.86

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆小喇叭汽车销售有限公司			1,080,000.00	54,000.00
其他应收款	重庆小喇叭汽车销售有限公司			740,000.00	74,000.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
应付账款	重庆小喇叭汽车销售有限公司	采购车款		2,025,248.55
其他应付款	黄小星	往来款	83,475.18	21,485.12
其他应付款	刘丹	费用报销	6,635.47	7,327.37
其他应付款	蔡薛峰	费用报销		1,137.00
其他应付款	田绪坤	费用报销		661.80

## (六) 关联方预收预付款项

### 预付项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
预付款项	重庆小喇叭汽车销售有限公司	采购车款	4,113,349.69	

## 十、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、其他重要事项

### 分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2. 公司以信息技术服务、培训推广服务、汽车销售等为主要经营业务，业务经营地主

要集中在南京，按照上述会计政策，公司不存在有区别经济特征的两个或多个经营分部。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	350,528.34	0.46	350,528.34	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	76,222,190.35	99.54	4,653,491.15	6.11
合计	76,572,718.69	100.00	5,004,019.49	6.53

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,272,152.34	3.05	1,311,340.34	57.71
按组合计提坏账准备的应收账款	72,154,116.51	96.95	3,903,620.84	5.41
合计	74,426,268.85	100.00	5,214,961.18	7.01

#### (1) 截止 2023 年 12 月 31 日，按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西汉腾汽车销售有限公司	350,528.34	350,528.34	3 年以上	100.00	详见注 1
合计	350,528.34	350,528.34		100.00	

注 1：该公司已被列为失信被执行人，财务状况存在重大疑虑，预计未来应收账款收回可能性较小。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	59,374,557.70	5.00	2,968,727.89	67,952,416.28	5.00	3,397,620.81
1 至 2 年	16,847,632.65	10.00	1,684,763.26	3,877,550.23	10.00	387,755.03
2 至 3 年				294,150.00	30.00	88,245.00
3 年以上				30,000.00	100.00	30,000.00
合计	76,222,190.35	6.11	4,653,491.15	72,154,116.51	5.41	3,903,620.84

#### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 210,941.69 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆长安汽车股份有限公司	18,333,385.58	23.94	1,028,033.31
安徽奇瑞汽车销售有限公司	16,714,563.06	21.83	1,010,658.78
长安马自达汽车销售分公司	7,964,259.09	10.40	529,108.87
芜湖奇瑞信息技术有限公司	4,792,000.00	6.26	427,350.00
比亚迪汽车销售有限公司	3,733,431.00	4.88	186,671.55
合计	51,537,638.73	67.31	3,181,822.51

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	5,996,821.53	3,018,714.50
减：坏账准备	518,628.20	476,973.98
合计	5,478,193.33	2,541,740.52

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		779,500.00
保证金	5,934,516.15	2,135,497.10
其他	62,305.38	103,717.40
减：坏账准备	518,628.20	476,973.98
合计	5,478,193.33	2,541,740.52

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,258,699.43	71.02	2,011,301.40	66.63
1至2年	1,169,905.00	19.51	521,449.10	17.27
2至3年	311,449.10	5.19	231,000.00	7.65
3年以上	256,768.00	4.28	254,964.00	8.45
合计	5,996,821.53	100.00	3,018,714.50	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	476,973.98			476,973.98
本期计提	41,654.22			41,654.22
期末余额	518,628.20			518,628.20

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
瑞鲸(安徽)供应链科技有限公司	保证金	865,500.00	2年以内	14.43	77,750.00
长城汽车股份有限公司泰州魏牌销售分公司	保证金	235,200.00	1年以内	3.92	11,760.00
安徽奇瑞汽车销售有限公司	保证金	175,000.00	2-3年	2.92	52,500.00
南京斯坦德云科技股份有限公司	保证金	146,780.00	5年以内	2.45	87,579.80
南京浦上信息科技有限公司	保证金	121,804.00	4-5年	2.03	121,804.00
合计		1,544,284.00		25.75	351,393.80

#### (三) 长期股权投资

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

#### 对子公司投资

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

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务收入	120,954,709.49	96,188,967.07	106,163,392.84	77,513,841.18
培训推广服务收入	9,434,272.30	8,499,166.09	6,791,939.22	3,826,877.45
汽车销售收入			1,725.62	
合计	130,388,981.79	104,688,133.16	112,957,057.68	81,340,718.63

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	72,816.31	52,264.12
合计	72,816.31	52,264.12

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	202,754.19	1,372,988.06
2. 除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	73,159.82	70,392.39
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	960,812.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,172.35	-644,454.38
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,000.00	100,000.00
6. 减：所得税影响额	185,112.07	157,940.00
合计	1,168,786.29	740,986.07

（二）净资产收益率和每股收益

项 目	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.75	12.07	0.0573	0.2355
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	11.00	0.0242	0.2145

南京卓力昕汽车服务股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	972,234.07	1,075,502.67	-	-
递延所得税负债	6,252.69	109,521.29	-	-

注：递延所得税资产及递延所得税负债以净额列示，列示影响为 0。

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	202,754.19
2.除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	73,159.82
3.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	960,812.00
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,172.35
5.其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,353,898.36</b>

减：所得税影响数	185,112.07
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,168,786.29</b>

境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用