



卡车之家

NEEQ : 834063

北京卡车之家信息技术股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人邵震、主管会计工作负责人王莹及会计机构负责人（会计主管人员）王莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	94
附件 II	融资情况 .....	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	北京卡车之家信息技术股份有限公司
天津罗工	指	天津罗工信息技术有限公司
越陌度阡	指	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
罗工合一	指	天津罗工合一企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
商用车	指	商用车包含了所有的载货汽车和 9 座以上的客车，分为客车、货车、半挂牵引车、客车非完整车辆和货车非完整车辆，共五类。在整个行业媒体中，商用车的概念主要是从其自身用途不同来定义的，习惯把商用车划分为客车和货车两大类。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	《北京卡车之家信息技术股份有限公司章程》
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》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
财通证券	指	财通证券股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京卡车之家信息技术股份有限公司		
法定代表人	邵震	成立时间	2008年8月4日
控股股东	控股股东为邵震	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邵震，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	I-64-642-互联网和相关服务-互联网信息服务		
主要产品与服务项目	提供商用车行业的原创内容资讯、数字化营销、Saas 服务及商用车后市场服务为核心的综合业务服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	卡车之家	证券代码	834063
挂牌时间	2015年11月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	66,039,996
主办券商(报告期内)	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王莹	联系地址	北京市朝阳区高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园三期 C 座 9 层
电话	010-85788568	电子邮箱	ir@360che.com
传真	010-85788567		
公司办公地址	北京市朝阳区高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园三期 C 座 9 层	邮政编码	100023
公司网址	www.360che.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101056787733227		
注册地址	北京市市朝阳区高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园三期 C 座 9 层		
注册资本(元)	66,039,996	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

卡车之家通过提供全价值链的产品和服务，结合智能数据分析和持续创新能力，致力于为商用车行业的客户和用户提供综合解决方案。卡车之家通过原创资讯内容等核心能力，通过发布新闻、文章、报告等方式，为商用车行业的客户和用户提供有价值的信息。并通过强大的技术研发能力为商用车客户与物流行业的中小经营实体提供综合营销方案与软件信息服务，推动行业的数字化发展。

公司的业务分为品牌营销服务、Saas 系统服务、后市场服务和物流实体服务四个板块，以实现业务聚焦和资源协同。

品牌营销服务：聚焦以定制化的品牌营销解决方案，助力商用车主机厂和配件厂商提升品牌影响力，构建专属商用车行业的品效合一传播体系。

Saas 系统服务：致力于服务商用车经销商及二手车客户，旨在帮助经销商提升经营效率，借助数字化产品，提升经销商的市场竞争力。

后市场服务：凭借零配件销售网络平台和 O2O 新零售两种运营模式，以正品、优质的后市场配件产品及线上线下一体化服务模式帮助卡车用户用好车、养好车。

物流实体服务：持续拓展业务边界，打造增量蓝海市场，深度调研中小型物流车队的运营需求，聚焦为中小型物流车队打造服务型 Saas 产品，帮助物流车队降本增效，并持续加深卡车之家平台的行业服务能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

#### (二) 行业情况

政策方面，2024 年上半年，商用车行业复苏趋势减弱，国家通过政策提振市场，其中包括发布《网络平台道路货物运输服务规范》，对货源真实性、计价规则、收费标准、抽成比例、会员费上限等做出明确规范；设备更新以旧换新，支持交通运输设备和老旧农业机械更新，加快淘汰国三及以下排放标准营运类柴油货车；工会全覆盖，积极探索适合货车司机特点的入会形式，加强“司机之家”建设，完善网上普惠服务、困难帮扶、法律服务等，让广大货车司机真正感受到工会是职工之家等。

市场方面，24 年上半年，整体市场平稳，金三银四略有起色，但其他月份表现较差，没有持续回暖，卡类上险数据同比下滑 3.3%，仍然处于底部调整期，市场进入存量竞争阶段，将由数量型增长模式转向结构增长模式。

产品方面，中重卡产品，天然气车型是现在阶段市场的市场主力，其中牵引车月度占比超过 60%，厂家纷纷推出天然气载货车，给市场提供更多的选择；轻微卡产品，电动化进程加速，上半年渗透率保持在 10%以上。另外电池技术不断突破，宁德时代、比亚迪布局商用车，助力电动卡车产品力进一步提升，满足更多的使用场景。

用户方面，物流行业货运结构调整，中长途运输的占比下降，而中短途运输增加，货源运价还在低位，车多货少依然困扰卡友，从而新购换购车周期明显拉长，整体购车意愿低迷。

2024 年上半年，商用车市场行情较为平稳。下半年在相关政策促进下，包括推动消费品“以旧换新”、加速公共领域车辆电动化进程及发布《2024~2025 年节能降碳行动方案》等，这些举措有望为行

业带来新的增长契机。同时，厂家持续推出新品，包括纯电产品、混动产品、天然气产品，满足用户多样化的需求，发掘细分市场；另外国外出口市场给厂家提供新的增量方向，在生产制造、渠道分销、金融服务等方面，厂家发力海外市场，取得较好成绩。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>“专精特新”认定详情：</b> 根据《工业和信息化部关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》，2021年12月1日，经北京市经济和信息化局评审公示，基于市场竞争优势突出，长期专注并深耕于商用车领域，具有持续创新能力，被认定为北京市2021年度第七批“专精特新”中小企业。</p> <p>按照《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》（京经信发【2019】86号）要求，2022年3月1日，经北京市经济和信息化局评审公示，公司被认定为2021年度第二批北京市专精特新“小巨人”企业，有效期三年。</p> <p><b>“高新技术企业”认定详情：</b> 依据《高新技术企业认定管理办法》，公司于2022年12月1日通过了北京市高新技术企业认定，有效期三年。</p>

## 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	35,389,384.45	43,156,989.96	-18.00%
毛利率%	60.45%	65.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,775,514.51	-1,726,464.11	-234.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,830,078.88	-2,330,927.76	-150.12%
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）	-2.98%	-0.91%	-
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）	-3.01%	-1.23%	-
基本每股收益	-0.09	-0.03	-234.53%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	216,271,516.35	221,512,613.92	-2.37%
负债总计	25,413,236.54	24,878,819.60	2.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,858,279.81	196,633,794.32	-2.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.89	2.98	-2.94%
资产负债率%（母公司）	14.03%	15.32%	-
资产负债率%（合并）	11.75%	11.23%	-
流动比率	8.27	8.67	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,940,868.81	8,587,019.73	-122.60%
应收账款周转率	1.47	1.59	-
存货周转率	2.86	2.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.37%	-1.78%	-
营业收入增长率%	-18.00%	-34.23%	-
净利润增长率%	-234.53%	-111.19%	-

### 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	169,725,591.78	78.48%	171,938,233.58	77.62%	-1.29%
应收票据	7,962,526.07	3.68%	3,784,586.40	1.71%	110.39%
应收账款	15,347,134.81	7.10%	22,094,785.54	9.97%	-30.54%
预付款项	6,975,813.70	3.23%	6,227,741.86	2.81%	12.01%
存货	4,706,633.11	2.18%	5,076,281.48	2.29%	-7.28%
其他流动资产		0.00%	457,503.64	0.21%	-100.00%
长期股权投资	2,451,002.31	1.13%	2,469,803.26	1.11%	-0.76%
固定资产	1,106,919.86	0.51%	1,171,101.93	0.53%	-5.48%
无形资产	57,085.55	0.03%	9,832.87	0.00%	480.56%
应付账款	1,353,293.03	0.63%	868,035.39	0.39%	55.90%
合同负债	19,713,307.31	9.12%	15,648,025.18	7.06%	25.98%
应付职工薪酬	232,279.47	0.11%	3,837,575.94	1.73%	-93.95%
其他应付款	366,685.04	0.17%	702,681.77	0.32%	-47.82%
其他流动负债	1,227,796.47	0.57%	963,499.68	0.43%	27.43%

## 项目重大变动原因

- 1、应收票据较上年增长 110.39%，主要因报告期内客户回款支付方式为银行承兑汇票增加所致。
- 2、应收账款较上年降低 30.54%，主要因报告期内收入下降、计提坏账使得应收账款减少所致。
- 3、其他流动资产较上年降低 100.00%，主要因报告期内所得税预缴税额减少所致。
- 4、无形资产较上年增长480.56%，主要因报告期内购买发票管理系统所致。
- 5、应付账款较上年增长55.90%，主要因报告期内采购供应商款项使得应付账款增加。
- 6、合同负债较上年增长25.98%，主要因报告期内客户预付的款项增加所致。
- 7、应付职工薪酬较上年降低93.95%，主要因报告期内支付了上年期末计提的奖金、提成。
- 8、其他应付款较上年降低47.82%，主要因报告期内支付员工的待报销款项所致。
- 9、其他流动负债较上年增长 27.43%，主要因报告期内待转销项税额增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	35,389,384.45	-	43,156,989.96	-	-18.00%
营业成本	13,996,789.86	39.55%	14,914,224.99	34.56%	-6.15%
毛利率	60.45%	-	65.44%	-	-
销售费用	11,512,014.07	32.53%	15,004,134.17	34.77%	-23.27%
管理费用	8,799,752.10	24.87%	10,264,849.02	23.78%	-14.27%
财务费用	-564,965.20	-1.60%	-1,421,464.66	-3.29%	-60.25%
其他收益	106,026.06	0.30%	697,178.24	1.62%	-84.79%
投资收益	-18,800.95	-0.05%	64,800.00	0.15%	-129.01%
信用减值损失	-959,895.38	-2.71%	401,692.23	0.93%	338.96%
资产减值损失	12,401.78	0.04%	-23,882.94	-0.06%	-151.93%
营业利润	-5,934,158.61	-16.77%	-815,561.19	-1.89%	-627.62%
所得税费用	-143,119.67	-0.40%	925,684.33	2.14%	-115.46%
净利润	-5,775,514.51	-16.32%	-1,726,464.11	-4.00%	-234.53%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入：较上年同比下降18.00%，主要因报告期内商用车主机厂预算减少及经销商倒闭，导致广告服务及SaaS服务收入减少。
- 2、销售费用：较上年同比下降23.27%，主要因报告期内公司人员优化所致。
- 3、财务费用：较上年同比增长60.25%，主要因报告期内利息收入减少。
- 4、其他收益：较上年同比下降84.79%，主要因报告期内收到企业研发相关的政府补助减少。
- 5、投资收益：较上年同比下降129.01%，主要因报告期内对外投资企业的经营亏损所致。
- 6、信用减值损失：较上年同期增长338.96%，主要因报告期内应收账款账龄计提坏账准备所致。
- 7、资产减值损失：较上年同比下降151.93%，主要因报告期内合同资产减少转回计提减值所致。
- 8、营业利润：较上年同比下降627.62%，主要因报告期内收入降低所致。
- 9、所得税费用：较上年同比下降115.46%，主要因报告期内利润减少所致。
- 10、净利润：较上年同比下降234.53%，主要因报告期内收入减少使得净利润下降。

## 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	35,389,384.45	43,156,989.96	-18.00%
其他业务收入			
主营业务成本	13,996,789.86	14,914,224.99	-6.15%
其他业务成本			

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
信息技术服务收入	23,914,499.42	9,892,390.88	58.63%	-12.65%	24.77%	-12.41%
广告业务收入	6,711,036.82	449,833.37	93.30%	-22.66%	-42.93%	2.38%
销售商品收入	4,120,443.70	3,654,565.61	11.31%	-39.65%	-41.03%	2.07%
销售代理收入	643,404.51		100.00%	135.04%		0.00%

### 按区域分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司营业收入构成未发生变动。

## （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	-1,940,868.81	8,587,019.73	-122.60%
投资活动产生的现金流量净额	-271,772.99	-273,849.00	0.76%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

### 现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同比下降 122.60%，同期下降 10,527,888.54 元，主要因报告期内收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 18,015,374.65 元所致。

#### 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
天津罗工信息技术有限公司	控股子公司	商用车信息技术服务	16,000,000	14,318,069.04	10,444,777.09	3,778,041.90	-569,405.07
济南卡瑞汽车销售服务有限公司	控股子公司	商用车信息服务	3,000,000	3,175,151.42	324,341.15	-	-153,459.47
广州昂宇汽车销售服务有限公司	控股子公司	商用车信息服务	3,000,000	1,007,823.05	782,354.60	-	-242,397.22
内蒙古一路嘉运信息科技有限公司	控股子公司	商用车信息服务	1,000,000	513,758.88	511,335.21	7,548.61	-206,777.68
郑州卡车视界信息科技有限公司	控股子公司	商用车信息服务	1,000,000	943,027.44	232,738.48	37,608.24	-569,695.14
沈阳重卡生活信息科技有限公司	控股子公司	商用车信息服务	1,000,000	119,056.47	-781,047.04	-	-534,710.78
西安卡车汇信息科技有限公司	控股子公司	商用车信息服务	1,000,000	896,652.92	-739,190.15	18,997.73	-880,422.37
上海卡友征途信息科技有限公司	控股子公司	商用车信息服务	1,000,000	830,902.16	-92,598.32	36,979.65	-650,662.31
高安易卡优车信息技术有限公司	控股子公司	商用车信息服务	1,000,000	177,278.74	-126,301.26	-	-119,942.68

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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
济宁卡车之家智能科技有限公司	新设立全资子公司	暂未产生收入

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、坏账风险	<p>报告期末公司应收账款和合同资产账面余额合计为1886.88万元，占期末总资产比例的8.68%，大部分应收账款账龄较短，客户信用良好，发生坏账的风险较低，但若发生坏账，也将对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：为防止坏账风险发生，业务责任人负责定期向客户催收款项，保证公司应收账款的回款速度，对于周期较长或金额较大的款项，公司制订收款计划，以降低坏账风险。</p>
2、市场风险	<p>卡车之家作为商用车垂直门户网站，内容覆盖了从原创资讯、用户互动到商业化传播，处于行业内领先，但也同时面临同类专业网站的竞争，可能对公司的经营造成一定影响，从而对公司营业收入产生影响。</p> <p>应对措施：公司不断适应市场发展需求，深度挖掘客户需求，还将利用多年积累的大量数据进行用户行为深度分析和供求关系线上匹配开发，不断加强现有平台服务功能，占领各种需求入口。</p>
3、技术风险	<p>作为商业平台必须确保计算机系统的稳定和数据的安全，虽然公司已经采取了一系列措施确保公司的系统以及数据安全，但是，由于自然灾害、电力供应等不可抗力或主观操作失误，公司存在计算机系统、数据安全性方面的风险。上述风险因素一旦发生，将造成公司业务数据丢失或系统崩溃的严重后果，从而导致公司服务中断，严重的可能造成公司业务停顿。</p> <p>应对措施：公司增强技术投入，引入第三方监测服务商，加强最终用户端到服务器端的完整应用链的监测，帮助客户不</p>

	断提高应用系统性能，优化用户体验，同时保障计算机系统的安全稳定性。
4、数据安全风险	<p>平台为用户提供线上交流服务，在日常运营中会对用户数据进行采集、储存和分析，尽管公司已采取多种有效手段防护信息安全，但若受到互联网上的恶意软件、或黑客攻击，将会导致公司信息数据资源泄露，进而可能面临用户体验下降、用户流失、市场声誉损害风险，进而对公司经营及业绩造成影响。</p> <p>应对措施：公司增强技术投入，引入专业的数据安全服务商提供数据安全服务，从硬件保护和系统风险防范等措施综合保障计算机系统和数据安全稳定性，避免数据泄露。</p>
5、产品和技术创新风险	<p>互联网产品和技术不断地更新，平台的网络产品在技术革新基础上，不断挖掘和满足不同类型用户的需求，增强用户体验，不断开发新产品。如果平台无法及时跟进互联网技术的革新，公司将可能面临技术水平落后、业务模式和产品服务缺乏创新、运营成本升高等风险，从而在一定程度上影响本公司的市场竞争地位。</p> <p>应对措施：公司的互联网产品需要在技术革新基础上，以不断挖掘和满足不同类型互联网用户现有需求和潜在需求、增强用户体验为核心，根据市场和行业的发展制定战略规划，不断开发新产品。</p>
6、政策和法律风险	<p>卡车之家平台是一个向网络用户开放的思想自由交流平台，用户在社区发表内容不得违反国家法律法规，如相关监管政策调整，则平台运营有关规则面临适应新政策的挑战。公司在经营过程中，可能会出现个别网络用户在平台发表或转载内容侵犯他人权利但法律制度无法有力保证公司合法利益的情况，从而影响公司的正常经营。</p> <p>应对措施：公司对网站信息发布严格遵照内部规定制度和基本规范，保证网站及论坛信息合法合规，并建立知识产权保护意识。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (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	2,499,087.21	1.31%
作为被告/被申请人	1,110,242.08	0.58%
作为第三人		
合计	3,609,329.29	1.89%

##### 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) 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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	90,000.00	45,000.00
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

以上日常性关联交易均为公司为开展日常经营活动, 不会对生产经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月11日	2024年12月9日	换届	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,618,006	55.45%	0	36,618,006	55.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,031,470	4.59%	0	3,031,470	4.59%	
	董事、监事、高管	1,330,875	2.02%	2,050	1,328,825	2.01%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,421,990	44.55%	0	29,421,990	44.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,094,410	13.77%	0	9,094,410	13.77%	
	董事、监事、高管	7,546,500	11.43%	0	7,546,500	11.43%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		66,039,996	-	0	66,039,996	-	
普通股股东人数							47

#### 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	邵震	12,125,880	0	12,125,880	18.3614%	9,094,410	3,031,470	0	0
2	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,791,616	0	6,791,616	10.2841%	4,527,744	2,263,872	0	0
3	天津罗工合一	6,062,004	0	6,062,004	9.1793%	4,041,336	2,020,668	0	0

	企业管理咨询合伙企业（有限合伙）								
4	宁波梅山保税港区金信汇中投资合伙企业（有限合伙）	5,196,177	0	5,196,177	7.8682%	0	5,196,177	0	0
5	祝志军	4,604,800	0	4,604,800	6.9727%	0	4,604,800	0	0
6	黄凯	3,744,000	0	3,744,000	5.6693%	2,808,000	936,000	0	0
7	顾克强	3,744,000	0	3,744,000	5.6693%	2,808,000	936,000	0	0
8	马红	3,553,875	0	3,553,875	5.3814%	3,553,875	0	0	0
9	长沙联创永锋鼎鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	2,660,084	0	2,660,084	4.0280%	0	2,660,084	0	0
10	云南联创永乾投资管理中心（有限合伙）	2,258,100	0	2,258,100	3.4193%	0	2,258,100	0	0
	<b>合计</b>	<b>50,740,536</b>	<b>-</b>	<b>50,740,536</b>	<b>76.8330%</b>	<b>26,833,365</b>	<b>23,907,171</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人兼执行事务合伙人为邵震，邵震为公司控股股东、实际控制人。

天津罗工合一企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人为邵震，有限合伙人为保宁、江镇、谢成柳，保宁为公司股东兰庆之妻，江镇、谢成柳与公司其他股东无关联关系。

除上述情况外，前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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				
邵震	董事长、总经理	男	1977年12月	2021年12月10日	2024年12月9日	12,125,880	0	12,125,880	18.36%
黄凯	董事	男	1979年1月	2021年12月10日	2024年12月9日	3,744,000	0	3,744,000	5.67%
马红	董事	女	1968年9月	2021年12月10日	2024年12月9日	3,553,875	0	3,553,875	5.38%
段京川	董事	男	1970年6月	2021年12月10日	2024年12月9日	0	0	0	0%
陈健	董事	男	1988年5月	2021年12月10日	2024年12月9日	0	0	0	0%
闫红	财务负责人、董事会秘书	女	1991年6月	2023年4月26日	2024年7月24日	0	0	0	0%
孔令强	职工代表监事	男	1987年3月	2022年9月9日	2024年12月9日	0	0	0	0%
徐冲	职工代表监事	男	1987年12月	2021年12月10日	2024年12月9日	0	0	0	0%
齐兵	监事会主席	男	1975年6月	2021年12月10日	2024年12月9日	1,579,500	2,050	1,577,450	2.39%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在直接或间接的亲属关系，董监高人员的直系亲属不存在直接或间接持有本公司股份的情况。

(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
俞岩	董事	离任	-	个人原因
张雷	董事	离任	-	个人原因

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11	1	1	11
产品及运营人员	124	31	54	101
销售人员	55	4	15	44
技术开发人员	50	5	13	42
编辑人员	33	2	3	32
财务人员	8	0	0	8
<b>员工总计</b>	<b>281</b>	<b>43</b>	<b>86</b>	<b>238</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(注释1)	169,725,591.78	171,938,233.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(注释2)	7,962,526.07	3,784,586.40
应收账款	五、(注释3)	15,347,134.81	22,094,785.54
应收款项融资			
预付款项	五、(注释4)	6,975,813.70	6,227,741.86
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、(注释5)	2,257,058.04	2,508,477.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(注释6)	4,706,633.11	5,076,281.48
其中：数据资源			
合同资产	五、(注释7)	3,285,933.09	3,521,567.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(注释8)		457,503.64
<b>流动资产合计</b>		<b>210,260,690.60</b>	<b>215,609,177.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(注释9)	2,451,002.31	2,469,803.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(注释10)	500,000.00	500,000.00

投资性房地产			
固定资产	五、(注释 11)	1,106,919.86	1,171,101.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(注释 12)	57,085.55	9,832.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(注释 13)	1,895,818.03	1,752,698.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,010,825.75</b>	<b>5,903,436.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>216,271,516.35</b>	<b>221,512,613.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(注释 14)	1,353,293.03	868,035.39
预收款项			
合同负债	五、(注释 15)	19,713,307.31	15,648,025.18
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、(注释 16)	232,279.47	3,837,575.94
应交税费	五、(注释 17)	2,519,875.22	2,859,001.64
其他应付款	五、(注释 18)	366,685.04	702,681.77
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			
其他流动负债	五、(注释 19)	1,227,796.47	963,499.68
<b>流动负债合计</b>		<b>25,413,236.54</b>	<b>24,878,819.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>25,413,236.54</b>	<b>24,878,819.60</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（注释 20）	66,039,996.00	66,039,996.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（注释 21）	76,008,887.95	76,008,887.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（注释 22）	16,753,163.29	16,753,163.29
一般风险准备			
未分配利润	五、（注释 23）	32,056,232.57	37,831,747.08
归属于母公司所有者权益合计		190,858,279.81	196,633,794.32
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>190,858,279.81</b>	<b>196,633,794.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>216,271,516.35</b>	<b>221,512,613.92</b>

法定代表人：邵震

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王莹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		160,434,566.66	169,818,822.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,962,526.07	3,784,586.40
应收账款	十五、（注释 1）	15,347,134.81	22,094,785.54
应收款项融资			

预付款项		6,609,050.45	5,908,203.24
其他应收款	十五、(注释2)	9,663,240.04	3,795,599.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,706,633.11	5,076,281.48
其中：数据资源			
合同资产		3,285,933.09	3,521,567.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			457,245.59
<b>流动资产合计</b>		<b>208,009,084.23</b>	<b>214,457,091.93</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	十五、(注释3)	28,671,079.63	28,189,880.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,099,937.61	1,158,948.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,085.55	9,832.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,895,818.03	1,752,698.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,223,920.82</b>	<b>31,611,359.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>240,233,005.05</b>	<b>246,068,451.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,702,762.43	3,882,110.17
预收款项			
合同负债		16,245,394.20	11,645,922.32

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		219,900.72	2,861,247.13
应交税费		2,389,869.28	2,581,865.71
其他应付款		11,133,409.39	16,003,943.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,019,721.66	723,373.51
<b>流动负债合计</b>		<b>33,711,057.68</b>	<b>37,698,462.69</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>33,711,057.68</b>	<b>37,698,462.69</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		66,039,996.00	66,039,996.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		78,728,965.27	78,728,965.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,464,973.28	16,464,973.28
一般风险准备			
未分配利润		45,288,012.82	47,136,054.61
<b>所有者权益合计</b>		<b>206,521,947.37</b>	<b>208,369,989.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>240,233,005.05</b>	<b>246,068,451.85</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>35,389,384.45</b>	<b>43,156,989.96</b>
其中：营业收入	五、(注释24)	35,389,384.45	43,156,989.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>40,463,274.57</b>	<b>45,112,338.68</b>
其中：营业成本	五、(注释24)	13,996,789.86	14,914,224.99
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、(注释25)	271,905.15	269,037.83
销售费用	五、(注释26)	11,512,014.07	15,004,134.17
管理费用	五、(注释27)	8,799,752.10	10,264,849.02
研发费用	五、(注释28)	6,447,778.59	6,081,557.33
财务费用	五、(注释29)	-564,965.20	-1,421,464.66
其中：利息费用			
利息收入	五、(注释29)	-683,940.29	-1,593,930.21
加：其他收益	五、(注释30)	106,026.06	697,178.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(注释31)	-18,800.95	64,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（注释 32）	-959,895.38	401,692.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（注释 33）	12,401.78	-23,882.94
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>-5,934,158.61</b>	<b>-815,561.19</b>
加：营业外收入	五、（注释 34）	23,644.18	22,972.95
减：营业外支出	五、（注释 35）	8,119.75	8,191.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,918,634.18</b>	<b>-800,779.78</b>
减：所得税费用	五、（注释 36）	-143,119.67	925,684.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,775,514.51</b>	<b>-1,726,464.11</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）		-5,775,514.51	-1,726,464.11
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		-5,775,514.51	-1,726,464.11
<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>		<b>-5,775,514.51</b>	<b>-1,726,464.11</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,775,514.51	-1,726,464.11

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.03

法定代表人：邵震

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王莹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(注释4)	<b>32,026,907.79</b>	<b>39,174,616.23</b>
减：营业成本	十五、(注释4)	12,765,107.62	13,827,049.30
税金及附加		263,125.31	258,976.21
销售费用		6,535,860.54	9,078,619.13
管理费用		7,722,742.86	9,474,673.45
研发费用		6,447,778.59	6,081,557.33
财务费用		-565,124.64	-1,420,927.82
其中：利息费用			
利息收入		-680,906.07	-1,589,329.78
加：其他收益		102,098.38	121,913.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(注释5)	-18,800.95	64,800.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-959,895.38	401,692.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		12,401.78	-23,882.94
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>-2,006,778.66</b>	<b>2,439,191.59</b>
加：营业外收入		23,633.50	589,196.43
减：营业外支出		8,016.30	8,191.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,991,161.46</b>	<b>3,020,196.48</b>
减：所得税费用		-143,119.67	925,684.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,848,041.79</b>	<b>2,094,512.16</b>
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,848,041.79	2,094,512.16

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,848,041.79</b>	<b>2,094,512.16</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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,533,502.09	62,548,876.74
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		37,750.00	

收到其他与经营活动有关的现金	五、（注释 37）	32,637,499.83	10,652,854.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,208,751.92</b>	<b>73,201,731.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,558,076.12	10,272,816.97
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		30,637,838.94	32,799,018.24
支付的各项税费		2,142,325.30	4,500,550.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（注释 37）	39,811,380.37	17,042,326.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,149,620.73</b>	<b>64,614,711.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,940,868.81</b>	<b>8,587,019.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,610.00	35,620.00
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>114,610.00</b>	<b>35,620.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,382.99	309,469.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>386,382.99</b>	<b>309,469.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-271,772.99</b>	<b>-273,849.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、（注释38）	<b>-2,212,641.80</b>	<b>8,313,170.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		171,938,233.58	164,642,056.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、（注释38）	<b>169,725,591.78</b>	<b>172,955,226.89</b>

法定代表人：邵震

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王莹

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,095,019.34	57,387,394.74
收到的税费返还		37,700.00	
收到其他与经营活动有关的现金		32,555,366.16	10,050,052.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,688,085.50</b>	<b>67,437,446.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,231,753.58	10,440,844.22
支付给职工以及为职工支付的现金		24,158,130.89	26,513,901.01
支付的各项税费		1,954,744.17	4,189,505.55
支付其他与经营活动有关的现金		47,955,939.89	15,980,151.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,300,568.53</b>	<b>57,124,402.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,612,483.03</b>	<b>10,313,044.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,610.00	35,620.00
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>114,610.00</b>	<b>35,620.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,382.99	309,469.00
投资支付的现金		500,000.00	850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>886,382.99</b>	<b>1,159,469.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-771,772.99</b>	<b>-1,123,849.00</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-9,384,256.02</b>	<b>9,189,195.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		169,818,822.68	160,539,953.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>160,434,566.66</b>	<b>169,729,149.06</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京卡车之家信息技术股份有限公司

### 2024 年半年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京卡车之家信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为北京车城网信息技术有限公司（以下简称“车城网技术”），是经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，于 2008 年 8 月 4 日正式成立并领取《企业法人营业执照》，注册号：911101056787733227。根据本公司 2015 年 7 月 16 日创立大会暨第一次股东大会，由车城网技术原股东以其持有的车城网技术净资产整体出资变更创立本公司。

本公司成立于 2008 年 8 月 4 日，系自然人邵震、邓培智、祝志军出资组建成立，并取得由北京市工商行政管理局朝阳分局核发的 11010811241396 号《企业法人营业执照》，注册资本 100 万元，注册地址：北京市朝阳区高井文化园路 8 号东亿国际传媒产业园三期 C 座 9 层 901 室。本公司成立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资资本	占比(%)
1	邵震	600,000.00	60.00
2	邓培智	150,000.00	15.00
3	祝志军	250,000.00	25.00
合计		1,000,000.00	100.00

本次出资由北京恒诚永信会计师事务所出具“恒诚永信验字[2008]第 613 号”《北京车城网信息技术有限公司设立登记验资报告书》。

2011 年 6 月 20 日，顾克强与本公司原股东邵震、邓培智、祝志军签订《投资协议》，约定顾克强向本公司投资 300 万元，其中 288.89 万元为资本公积。本公司于 2011 年 7 月 12 日收到顾克强投资款，股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资资本	占比(%)
1	邵震	600,000.00	54.01
2	邓培智	150,000.00	13.50
3	祝志军	250,000.00	22.50
4	顾克强	111,000.00	9.99
合计		1,111,000.00	100.00

本次注册资本增加由北京中靖诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具“验字[2011]第 E-0760 号”《北京车城网信息技术有限公司验资报告》。

2015 年 3 月 19 日，本公司原股东与天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津越陌”）、天津罗工合一企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津罗工”）、齐兵、兰庆、黄凯、邓培智、祝志军、顾克强签订增资协议。协议约定增资 1,204,700.00 元，增资后注册资本 2,315,700.00 元。其中：齐兵增资 78,154.00 元、兰庆增资 92,628.00 元、黄凯增资 185,256.00 元、邓培智增资 84,465.00 元、祝志军增资 53,935.00 元、顾克强增资 74,256.00 元、天津越陌增资 336,054.00 元、天津罗工增资 299,952.00 元。本公司于 2015 年 4 月 16 日前收到上述全部增资款项，股权结构变更为：

序号	股东名称	出资资本	占比(%)
1	邵震	600,000.00	25.91
2	齐兵	78,154.00	3.38
3	兰庆	92,628.00	4.00
4	黄凯	185,256.00	8.00
5	邓培智	234,465.00	10.13
6	祝志军	303,935.00	13.12
7	顾克强	185,256.00	8.00
8	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	336,054.00	14.51

9	天津罗工合一企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	299,952.00	12.95
合计		2,315,700.00	100.00

本次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 4 月 23 日出具“天职业字[2015]9492 号”《北京车城网信息技术有限公司验资报告》。

2015 年 7 月 16 日，根据车城网技术召开的股东会决议和改制后公司章程的规定，车城网技术改制变更成为本公司。改制变更后的注册资本为人民币 12,000,000.00 元，由车城网技术全体出资人以其拥有的车城网技术 2015 年 4 月 30 日净资产折股。股权结构如下：

序号	股东名称	出资资本	占比(%)
1	邵震	3,109,200.00	25.91
2	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,741,440.00	14.51
3	祝志军	1,575,000.00	13.12
4	天津罗工合一企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,554,360.00	12.95
5	邓培智	1,215,000.00	10.13
6	顾克强	960,000.00	8.00
7	黄凯	960,000.00	8.00
8	兰庆	480,000.00	4.00
9	齐兵	405,000.00	3.38
合计		12,000,000.00	100.00

本次改制由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 7 月 16 日出具“天职业字[2015]11855 号”《北京卡车之家信息技术股份有限公司（筹）验资报告》。

根据本公司 2015 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 2,117,647.00 元，由上海申银万国成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海申万”）、上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海骏行”）、云南联创永乾投资管理中心（有限合伙）（以下简称“云南联创”）、长沙联创永锋鼎鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙联创”）于 2015 年 8 月 15 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 14,117,647.00 元。股权结构变更如下：

序号	股东名称	出资资本	占比(%)
1	邵震	3,109,200.00	22.02
2	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,741,440.00	12.34
3	祝志军	1,575,000.00	11.15
4	天津罗工合一企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,554,360.00	11.01
5	邓培智	1,215,000.00	8.61
6	顾克强	960,000.00	6.80
7	黄凯	960,000.00	6.80

序号	股东名称	出资资本	占比(%)
8	兰庆	480,000.00	3.40
9	齐兵	405,000.00	2.87
10	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	352,941.00	2.50
11	上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	352,941.00	2.50
12	云南联创永乾投资管理中心(有限合伙)	720,000.00	5.10
13	长沙联创永锋鼎鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	691,765.00	4.90
	合计	14,117,647.00	100.00

本次增资由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年8月8日出具“天职业字天职业字[2015]12250号”《北京卡车之家信息技术股份有限公司验资报告》。

根据卡车之家于2016年6月13日召开的股东大会通过的《关于北京卡车之家信息技术股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案》，卡车之家本次发行数量不超过400万股，发行价格37.50元/股，募集资金不超过人民币15,000.00万元。本次发行缴款起始日：2016年6月20日(含当日)、缴款截止日：2016年7月8日(含当日)。

截止2016年7月8日，贵公司已收到上述募集资金人民币105,588,225.00元，其中增加股本人民币2,815,686.00元，增加资本公积人民币102,772,539.00元。股权结构变更为：

序号	股东名称	实收资本	占比(%)
1	邵震	3,109,200.00	18.36
2	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,741,440.00	10.28
3	祝志军	1,575,000.00	9.30
4	天津罗工合一企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,554,360.00	9.18
5	邓培智	1,215,000.00	7.18
6	顾克强	960,000.00	5.67
7	黄凯	960,000.00	5.67
8	兰庆	480,000.00	2.83
9	齐兵	405,000.00	2.39
10	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	352,941.00	2.08
11	上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	352,941.00	2.08
12	云南联创永乾投资管理中心(有限合伙)	579,000.00	3.42
13	长沙联创永锋鼎鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	691,765.00	4.09
14	山东江诣创业投资有限公司	280,000.00	1.65
15	曾广瑛	1,000.00	0.01
16	红土创新-红石15号新三板资产管理计划	88,836.00	0.52

序号	股东名称	实收资本	占比(%)
17	红土创新红石 16 号新三板资产管理计划	23,134.00	0.14
18	红土创新红石 19 号新三板资产管理计划	67,256.00	0.40
19	红土创新红石 20 号新三板资产管理计划	81,964.00	0.48
20	红土创新红石 21 号新三板资产管理计划	94,184.00	0.56
21	红土创新红石 22 号新三板资产管理计划	11,440.00	0.07
22	红土创新红石 25 号新三板资产管理计划	26,644.00	0.16
23	红土创新红石 27 号新三板资产管理计划	49,786.00	0.29
24	红土创新红石 29 号新三板资产管理计划	15,712.00	0.09
25	红土创新红石 32 号新三板资产管理计划	74,378.00	0.44
26	宁波梅山保税港区金信汇中投资合伙企业（有限合伙）	1,332,353.00	7.87
27	莱芜中泰股权投资基金（有限合伙）	140,000.00	0.83
28	天凤瑞熙深圳创业投资中心（有限合伙）	133,333.00	0.79
29	天睿汇盈天润（武汉）投资基金合伙企业（有限合伙）	266,666.00	1.57
30	山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	270,000.00	1.59
	合计	16,933,333.00	100.00

本次注册资本增加由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2016]13408 号”《北京卡车之家信息技术股份有限公司验资报告》。

2016 年 10 月 20 日，股东祝志军通过协议转让的方式向红土创新基金-中信证券-红土创新-红石 15 号新三板资产管理计划转让 78,000 股，向红土创新基金-中信证券-红土创新红石 16 号新三板资产管理计划转让 20,000 股，向红土创新基金-招商证券-红土创新红石 19 号新三板资产管理计划转让 59,000 股，向红土创新基金-中信证券-红土创新红石 20 号新三板资产管理计划 9,000 股，向苍源转让 227,000 股；股东邓培智通过协议转让方式向红土创新基金-中信证券-红土创新红石 20 号新三板资产管理计划转让 63,000 股，向红土创新基金-银河证券-红土创新红石 21 号新三板资产管理计划转让 83,000 股，向红土创新基金-海通证券-红土创新红石 22 号新三板资产管理计划转让 11,000 股，向红土创新基金-国信证券-红土创新红石 25 号新三板资产管理计划转让 23,000 股，向红土创新基金-银河证券-红土创新红石 27 号新三板资产管理计划转让 44,000 股，向红土创新基金-宁波银行-红土创新红石 29 号新三板资产管理计划转让 14,000 股，向红土创新基金-国信证券-红土创新红石 32 号新三板资产管理计划转让 65,750 股。

根据卡车之家 2016 年第四次临时股东大会决议公告，审议通过《关于公司资本公积转增股本的议案》，决定以公司总股本 16,933,333 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。股权结构变更为：

序号	股东名称	实收资本	占比(%)
1	邵震	4,041,960.00	18.36
2	天津罗工合一企业管理咨询合伙企业	2,020,668.00	9.18

序号	股东名称	实收资本	占比(%)
3	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业	2,263,872.00	10.28
4	顾克强	1,248,000.00	5.67
5	祝志军	1,536,600.00	6.98
6	邓培智	1,184,625.00	5.38
7	齐兵	526,500.00	2.39
8	兰庆	624,000.00	2.83
9	黄凯	1,248,000.00	5.67
10	长沙联创永锋鼎鑫股权投资合伙企业	899,294.00	4.09
11	云南联创永乾投资管理中心	752,700.00	3.42
12	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	458,823.00	2.08
13	上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	458,823.00	2.08
14	红土创新红石 15 号新三板资产管理计划	216,887.00	0.99
15	红土创新红石 16 号新三板资产管理计划	56,074.00	0.25
16	红土创新红石 19 号新三板资产管理计划	164,133.00	0.75
17	红土创新红石 20 号新三板资产管理计划	200,153.00	0.91
18	红土创新红石 21 号新三板资产管理计划	230,339.00	1.05
19	红土创新红石 22 号新三板资产管理计划	29,172.00	0.13
20	红土创新红石 25 号新三板资产管理计划	64,537.00	0.29
21	红土创新红石 27 号新三板资产管理计划	121,922.00	0.55
22	红土创新红石 29 号新三板资产管理计划	38,626.00	0.18
23	红土创新红石 32 号新三板资产管理计划	182,166.00	0.83
24	宁波梅山保税港区金信汇中投资合伙企业(有限合伙)	1,732,059.00	7.87
25	莱芜中泰股权投资基金(有限合伙)	182,000.00	0.83
26	天风瑞熙深圳创业投资中心(有限合伙)	173,333.00	0.79
27	天睿汇盈天润(武汉)投资基金合伙企业(有限合伙)	346,666.00	1.58
28	山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	351,000.00	1.59
29	山东江诣创业投资有限公司	364,000.00	1.65
30	曾广琪	1,300.00	0.01
31	苍源	295,100.00	1.34
	合计	22,013,332.00	100.00

根据卡车之家 2019 年 12 月 25 日第一次临时股东大会决议公告, 审议并通过《2019 年半年度权益分配方案》, 决定以公司现有总股本 22,013,332 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 20 股, 分红前本公司总股本为 22,013,332 股, 分红后总股本增至 66,039,996 股。股权结构变更为:

序号	股东名称	实收资本	占比(%)
1	邵震	12,125,880.00	18.36
2	天津罗工合一企业管理咨询合伙企业	6,062,004.00	9.18
3	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业	6,791,616.00	10.28
4	宁波梅山保税港区金信汇中投资合伙企业(有限合伙)	5,196,177.00	7.87
5	祝志军	4,604,800.00	6.97
6	黄凯	3,744,000.00	5.67
7	顾克强	3,744,000.00	5.67
8	马红	3,553,875.00	5.38
9	长沙联创永锋鼎鑫股权投资合伙企业	2,667,882.00	4.04
10	云南联创永乾投资管理中心	2,258,100.00	3.42
11	兰庆	1,872,000.00	2.83
12	齐兵	1,579,500.00	2.39
13	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,376,469.00	2.08
14	上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	1,376,469.00	2.08
15	山东江诣创业投资有限公司	1,092,000.00	1.65
16	山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	1,053,000.00	1.59
17	天睿汇盈天润(武汉)投资基金合伙企业(有限合伙)	1,039,998.00	1.57
18	红土创新红石 21 号新三板资产管理计划	691,017.00	1.05
19	红土创新—红石 15 号新三板资产管理计划	650,661.00	0.99
20	红土创新红石 20 号新三板资产管理计划	600,459.00	0.91
21	红土创新红石 32 号新三板资产管理计划	546,498.00	0.83
22	莱芜中泰股权投资基金(有限合伙)	546,000.00	0.83
23	天凤瑞熙深圳创业投资中心(有限合伙)	509,199.00	0.77
24	红土创新红石 19 号新三板资产管理计划	492,399.00	0.75
25	红土创新红石 27 号新三板资产管理计划	365,766.00	0.55
26	红土创新红石 25 号新三板资产管理计划	193,611.00	0.29
27	红土创新红石 16 号新三板资产管理计划	168,222.00	0.25
28	红土创新红石 29 号新三板资产管理计划	115,878.00	0.18
29	红土创新红石 22 号新三板资产管理计划	87,516.00	0.13
30	王建华	48,000.00	0.07
31	胡炜	9,000.00	0.01
32	曾广瑛	3,900.00	0.01
33	谢德广	2,000.00	0.00

序号	股东名称	实收资本	占比(%)
34	张利娟	1,000.00	0.00
35	苍源	868,000.00	1.31
36	其他小股东	3,100.00	0.00
	合计	66,039,996.00	100.00

2023年股东长沙联创永锋鼎鑫股权投资合伙企业、王建华、刘飞、张秀兰、曾广瑛、高羽丹、苍源、谢德广、冯碧莲、刘洋、梁桂媚及其他小股东通过在集合竞价系统中报价卖出/买入，由股票交易系统自动撮合完成股权交易。截止2023年12月31日，股权结构变更为：

序号	股东名称	实收资本	占比(%)
1	邵震	12,125,880.00	18.36
2	天津罗工合一企业管理咨询合伙企业	6,062,004.00	9.18
3	天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业	6,791,616.00	10.28
4	宁波梅山保税港区金信汇中投资合伙企业(有限合伙)	5,196,177.00	7.87
5	祝志军	4,604,800.00	6.97
6	黄凯	3,744,000.00	5.67
7	顾克强	3,744,000.00	5.67
8	马红	3,553,875.00	5.38
9	长沙联创永锋鼎鑫股权投资合伙企业	2,660,084.00	4.03
10	云南联创永乾投资管理中心	2,258,100.00	3.42
11	兰庆	1,872,000.00	2.83
12	齐兵	1,579,500.00	2.39
13	上海申银万国成长一期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,376,469.00	2.08
14	上海骏行股权投资合伙企业(有限合伙)	1,376,469.00	2.08
15	山东江诣创业投资有限公司	1,092,000.00	1.65
16	山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	1,053,000.00	1.59
17	天睿汇盈天润(武汉)投资基金合伙企业(有限合伙)	1,039,998.00	1.57
18	红土创新红石21号新三板资产管理计划	691,017.00	1.05
19	红土创新—红石15号新三板资产管理计划	650,661.00	0.99
20	红土创新红石20号新三板资产管理计划	600,459.00	0.91
21	红土创新红石32号新三板资产管理计划	546,498.00	0.83
22	莱芜中泰股权投资基金(有限合伙)	546,000.00	0.83
23	天凤瑞熙深圳创业投资中心(有限合伙)	509,199.00	0.77
24	红土创新红石19号新三板资产管理计划	492,399.00	0.75

序号	股东名称	实收资本	占比(%)
25	红土创新红石 27 号新三板资产管理计划	365,766.00	0.55
26	红土创新红石 25 号新三板资产管理计划	193,611.00	0.29
27	红土创新红石 16 号新三板资产管理计划	168,222.00	0.25
28	红土创新红石 29 号新三板资产管理计划	115,878.00	0.18
29	红土创新红石 22 号新三板资产管理计划	87,516.00	0.13
30	王建华	50,699.00	0.08
31	刘飞	5,400.00	0.01
32	张秀兰	4,300.00	0.01
33	曾广瑛	3,900.00	0.01
34	高羽丹	2,000.00	0.00
35	苍源	868,000.00	1.31
36	谢德广	2,000.00	0.00
37	冯碧莲	1,800.00	0.00
38	刘洋	1,300.00	0.00
39	梁桂媚	1,000.00	0.00
40	其他小股东	2,399.00	0.00
	合计	66,039,996.00	100.00

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司业务性质：卡车平台网站。

本公司经营范围：技术推广服务；应用软件开发（不含医用软件）；摄影服务；礼仪服务；公共关系服务；市场调查；企业策划；经济贸易咨询；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；组织文化艺术交流活动；会议服务；承办展览展示；电脑动画设计；销售汽车、汽车配件、化工产品（不含危险化学品）、服装、日用品、电子产品、文具用品、电池、润滑油；道路货运代理；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；影视策划；版权贸易；人力资源服务；广播电视节目制作；从事互联网文化活动；互联网信息服务；销售食品；道路货物运输。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；人力资源服务；广播电视节目制作；从事互联网文化活动；互联网信息服务；销售食品；道路货物运输。以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

## (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 9 户。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

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

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
重要的全资子公司	全资子公司收入金额占本公司总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业和联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占本公司总资产 $\geq 5\%$

## （六）企业合并

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

### （3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2.合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实

质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

## 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4.金融工具抵销

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

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险披露”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十二）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### （十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

##### （1）按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
保证金及押金	本组合为保证金及押金

（2）按组合计量预期信用损失的应收款项对于单项风险特征明显的应收款项，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。

#### （十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，

其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十五）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十一）5.金融工具进行处理。

#### （十六）存货

##### 1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2.发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5.低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十七）合同资产

##### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十八）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十九）长期股权投资

##### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (二十) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	4	5	23.75
办公设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	直线法	6	5	15.83

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方

式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

## （二十三）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比

例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

#### （二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十五）股份支付

##### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）信息技术服务收入
- （2）广告业务收入
- （3）销售商品收入
- （4）销售代理收入

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

### (1) 信息技术服务收入

公司提供信息技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，在提供服务的期间内分期确认收入。

### (2) 广告业务收入

公司的广告业务属于在某一时段内履行的履约义务，按合同约定的广告执行进度确认收入。

### (3) 销售商品收入

公司销售商品业务属于在某一时点履行的履约义务，在商品发出经客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### (4) 销售代理收入

公司销售代理业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司已收取商品价款且扣除应支付给合作厂商的结算款项时确认收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、承租人

(1) 使用权资产在租赁期开始日，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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

#### (2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

#### （三十一）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1.会计政策的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

##### 2.会计估计的变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、13.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京卡车之家信息技术股份有限公司	15.00
天津罗工信息技术有限公司	20.00
广州昂宇汽车销售服务有限公司	20.00
济南卡瑞汽车销售服务有限公司	20.00
内蒙古一路嘉运信息科技有限公司	20.00
上海卡友征途信息科技有限公司	20.00
郑州卡车视界信息科技有限公司	20.00
沈阳重卡生活信息科技有限公司	20.00
高安易卡优车信息技术有限公司	20.00
西安卡车汇信息科技有限公司	20.00

### （二） 税收优惠政策及依据

本公司于 2022 年 12 月 1 日取得新颁发的编号为 GR202211004806 的高新技术企业证书，减按 15% 的税率计缴企业所得税，税收优惠有效期为三年，公司属于根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）规定的国家需要重点扶持的高新技术企业，本期减按 15% 计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于小型微利企业和个体工商户所得税优惠政策公告》(国家税务总局公告2023年第6号)规定：“(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”根据国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告2022年第13号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”本公司之子公司天津罗工信息技术有限公司、广州昂宇汽车销售服务有限公司、济南卡瑞汽车销售服务有限公司、内蒙古一路嘉运信息科技有限公司、上海卡友征途信息科技有限公司、郑州卡车视界信息科技有限公司、沈阳重卡生活信息科技有限公司、高安易卡优车信息技术有限公司和西安卡车汇信息科技有限公司符合小型微利企业条件，按上述优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2024年1月1日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	167,775,589.75	169,903,572.64
其他货币资金	1,950,002.03	2,034,660.94
合计	169,725,591.78	171,938,233.58

截止2024年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,962,526.07	3,634,586.40
商业承兑票据		150,000.00
合计	7,962,526.07	3,784,586.40

截止2024年6月30日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### 注释3. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,612,753.93	18,460,591.34
1-2年	551,080.78	1,988,020.51
2-3年	1,329,916.55	2,580,822.59
3-4年	2,675,589.26	2,215,852.48
4-5年	979,852.48	40,000.00

5 年以上		1,864,245.00	1,824,245.00
小计		21,013,438.00	27,109,531.92
减：坏账准备		5,666,303.19	5,014,746.38
合计		15,347,134.81	22,094,785.54

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,255,000.00	15.49	3,255,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,758,438.00	84.51	2,411,303.19	13.58	15,347,134.81
其中：账龄组合	17,758,438.00	84.51	2,411,303.19	13.58	15,347,134.81
合计	21,013,438.00	100.00	5,666,303.19	26.97	15,347,134.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,413,375.00	8.90	2,413,375.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,696,156.92	91.10	2,601,371.38	10.53	22,094,785.54
其中：账龄组合	24,696,156.92	91.10	2,601,371.38	10.53	22,094,785.54
合计	27,109,531.92	100.00	5,014,746.38	18.50	22,094,785.54

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广州佳擎化工有限公司	1,749,245.00	1,749,245.00	100
丛歌（上海）文化传媒有限公司	210,000.00	210,000.00	100
广东鼎立汽车空调有限公司	145,750.00	145,750.00	100
一汽凌源汽车制造有限公司	143,380.00	143,380.00	100
北汽福田汽车股份有限公司北京汽车销售分公司	125,000.00	125,000.00	100
霍尼韦尔汽车零部件服务（上海）有限公司	40,000.00	40,000.00	100
上海郡州广告传媒股份有限公司	841,625.00	841,625.00	100
合计	3,255,000.00	3,255,000.00	100

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,612,753.93	680,637.70	5
1 - 2 年	551,080.78	55,108.08	10
2 - 3 年	1,239,916.55	247,983.31	20
3 - 4 年	1,520,584.26	760,292.13	50
4-5 年	834,102.48	667,281.98	80
合计	17,758,438.00	2,411,303.19	

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,413,375.00	841,625.00				3,255,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,601,371.38		190,068.19			2,411,303.19
其中：账龄组合	2,601,371.38		190,068.19			2,411,303.19
合计	5,014,746.38	841,625.00	190,068.19			5,666,303.19

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
一汽解放新能源汽车销售有限公司	3,353,000.02	15.96	167,650.00
一汽解放青岛汽车有限公司	2,300,099.99	10.95	115,005.00
广州佳擎化工有限公司	1,749,245.00	8.32	1,749,245.00
北京康仕合众广告有限公司	1,370,800.00	6.52	68,540.00
北京口碑互联传媒广告有限公司	1,236,000.00	5.88	618,000.00
合计	10,009,145.01	47.63	2,718,440.00

#### 注释 4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	4,745,672.00	52.79		3,634,441.34	45.81	
1-2 年	2,158,866.11	24.02		2,195,092.11	27.67	
2-3 年	26,275.59	0.29				
3 年以上	2,058,820.81	22.90	2,013,820.81	2,103,820.81	26.52	1,705,612.40

合计	8,989,634.51	100.00	2,013,820.81	7,933,354.26	100.00	1,705,612.40
----	--------------	--------	--------------	--------------	--------	--------------

## 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
深圳泛亚其士化工有限公司	2,013,820.81	3年以上	按照已发货物结算，尚未发货完毕
合计	2,013,820.81		

## 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例 (%)	账龄	坏账准备
深圳泛亚其士化工有限公司	2,013,820.81	22.40	3年以上	2,013,820.81
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	1,037,735.85	11.54	1-2年	
江苏可兰素环保科技有限公司	781,390.76	8.69	1年以内	
北京市竞天公诚律师事务所	706,415.09	7.86	1-2年	
优尼克（营口）石油化工有限公司	404,686.29	4.50	1年以内	
合计	4,944,048.80	55.00		2,013,820.81

## 注释 5. 其他应收款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	120,004.21	150,052.95
1-2年	55,319.58	97,122.58
2-3年	1,770,107.42	1,781,345.42
3-4年	1,800.00	190,000.00
4-5年	90,000.00	2,472,318.00
5年以上	3,022,307.74	619,989.74
小计	5,059,538.95	5,310,828.69
减：坏账准备	2,802,480.91	2,802,350.75
合计	2,257,058.04	2,508,477.94

### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	5,618.21	
押金保证金	891,720.74	1,145,613.74
往来款	4,162,200.00	4,165,214.95
合计	5,059,538.95	5,310,828.69

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,597,338.95	340,280.91	2,257,058.04	2,848,628.69	340,150.75	2,508,477.94

第二 阶段						
第三 阶段	2,462,200.00	2,462,200.00		2,462,200.00	2,462,200.00	
合计	5,059,538.95	2,802,480.91	2,257,058.04	5,310,828.69	2,802,350.75	2,508,477.94

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,462,200.00	48.66	2,462,200.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,597,338.95	51.34	340,280.91	13.10	2,257,058.04
其中：账龄组合	1,705,618.21	33.71	340,280.91	19.95	1,365,337.30
押金保证金组合	891,720.74	17.62			891,720.74
合计	5,059,538.95	100.00	2,802,480.91	55.39	2,257,058.04

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,462,200.00	46.36	2,462,200.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,848,628.69	53.64	340,150.75	11.94	2,508,477.94
其中：账龄组合	1,703,014.95	32.07	340,150.75	19.97	1,362,864.20
押金保证金组合	1,145,613.74	21.57			1,145,613.74
合计	5,310,828.69	100.00	2,802,350.75	52.77	2,508,477.94

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,618.21	280.91	5
1 - 2 年			
2 - 3 年	1,700,000.00	340,000.00	20
3 - 4 年			
4 - 5 年			
5 年以上			
合计	1,705,618.21	340,280.91	

(1) 按押金保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,386.00		
1 - 2 年	55,319.58		
2 - 3 年	70,107.42		
3 - 4 年	1,800.00		
4 - 5 年	90,000.00		
5 年以上	560,107.74		
合计	891,720.74		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	340,150.75		2,462,200.00	2,802,350.75
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	130.16			130.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	340,280.91		2,462,200.00	2,802,480.91

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市其士化工有限公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	39.53	2,000,000.00
天津文诚华创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	股权转让款	1,700,000.00	2-3 年	33.60	340,000.00
北京中视东升文化传媒有	押金保证金	478,904.74	注(1)	9.47	

限公司					
天津市飞驰汽车销售有限公司	往来款	462,200.00	5年以上	9.14	462,200.00
中智关爱通(上海)科技股份有限公司	押金保证金	90,000.00	4-5年	1.78	
合计		4,731,104.74		93.51	2,802,200.00

注(1): 其中 2-3 年金额为 60,000.00 元; 5 年以上金额为 418,904.74 元。

## 注释 6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	4,711,906.40	5,273.29	4,706,633.11	5,081,554.77	5,273.29	5,076,281.48
合计	4,711,906.40	5,273.29	4,706,633.11	5,081,554.77	5,273.29	5,076,281.48

### 2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	5,273.29						5,273.29
合计	5,273.29						5,273.29

## 注释 7. 合同资产

### 1. 合同资产情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,458,876.94	3,706,912.69
小计	3,458,876.94	3,706,912.69
减: 减值准备	172,943.85	185,345.63
合计	3,285,933.09	3,521,567.06

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
未结算款项	185,345.63		12401.78			172,943.85
合计	185,345.63		12401.78			172,943.85

## 注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	0	258.04

所得税预缴税额	0	457,245.60
合计	0	457,503.64

### 注释 9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京卡家互连信息技术有限公司	2,469,803.26			-18,800.95	
合计	2,469,803.26			-18,800.95	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京卡家互连信息技术有限公司					2,451,002.31	
合计					2,451,002.31	

### 注释 10. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
镇江神行太保科技有限公司	500,000.00	500,000.00
天津大运力供应链管理有限公司		
山东铁牛汽车科技有限公司		
合计	500,000.00	500,000.00

其他非流动金融资产说明：

(1) 本公司对镇江神行太保科技有限公司于 2017 年 9 月出资 500,000.00 元，持股比例为 5%，截止 2024 年 6 月 30 日，公允价值按照初始投资成本计量。

(2) 本公司对天津大运力供应链管理有限公司于 2017 年 3 月出资 2,000,000.00 元，持股比例为 20%，但并未派遣董事参与被投资公司日常经营管理；本年由于其经营情况恶化，经管理层预判未来收回该项投资的可能性较小，公允价值按零计量。

(3) 本公司对山东铁牛汽车科技有限公司于 2016 年 8 月出资 500,000.00 元，持股比例 7%，由于其经营情况恶化，经管理层预判未来收回该项投资的可能性较小，公允价值按零计量。

### 注释 11. 固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
----	------	------	------	----

一.	账面原值				
1.	期初余额	930,347.28	533,008.36	2,919,897.04	4,383,252.68
2.	本期增加金额		192,629.06	107,218.24	299,847.30
	购置		192,629.06	107,218.24	299,847.30
3.	本期减少金额	103,011.00	4,949.00	189,704.01	297,664.01
	处置或报废		4,949.00	189,704.01	194,653.01
4.	期末余额	827,336.28	720,688.42	2,837,411.27	4,385,435.97
二.	累计折旧				
1.	期初余额	597,589.63	271,071.82	2,343,489.30	3,212,150.75
2.	本期增加金额	66,856.67	60,456.26	137,579.17	264,892.10
	本期计提	66,856.67	60,456.26	137,579.17	264,892.10
3.	本期减少金额	20,387.55	4,701.55	173,437.64	198,526.74
	处置或报废	20,387.55	4,701.55	173,437.64	198,526.74
4.	期末余额	644,058.75	326,826.53	2,307,630.83	3,278,516.11
三.	减值准备				
1.	期初余额				
2.	本期增加金额				
	本期计提				
3.	本期减少金额				
	处置或报废				
4.	期末余额				
四.	账面价值				
1.	期末账面价值	183,277.53	393,861.89	529,780.44	1,106,919.86
2.	期初账面价值	332,757.65	261,936.54	576,407.74	1,171,101.93

#### 注释 12. 无形资产

项目	软件	合计
一.	账面原值	
1.	期初余额	921,009.87
2.	本期增加金额	69,752.21
	购置	69,752.21
3.	本期减少金额	
	处置	
4.	期末余额	990,762.08
二.	累计摊销	
1.	期初余额	911,177.00
2.	本期增加金额	22,499.53
	本期计提	22,499.53
3.	本期减少金额	

处置			
4. 期末余额		933,676.53	933,676.53
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		57,085.55	57,085.55
2. 期初账面价值		9,832.87	9,832.87

### 注释 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,638,786.87	1,595,818.03	9,684,655.75	1,452,698.36
公允价值变动	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合计	12,638,786.87	1,895,818.03	11,684,655.75	1,752,698.36

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	23,196,339.64	15,453,979.55
可抵扣暂时性差异	22,035.20	4,433.95
合计	23,218,374.84	15,458,413.50

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024	60,159.53	60,159.53
2025	1,818,749.26	1,818,749.26
2026	2,191,249.02	2,191,249.02
2027	4,776,826.84	4,776,826.84
2028	6,606,994.90	6,606,994.90
2029	7,742,360.09	
合计	23,196,339.64	15,453,979.55

### 注释 14. 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	1,353,293.03	868,035.39
合计	1,353,293.03	868,035.39

## 2. 本公司无账龄超过一年的重要应付账款

### 注释 15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	19,713,307.31	15,648,025.18
合计	19,713,307.31	15,648,025.18

### 注释 16. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,673,894.61	23,271,054.76	26,855,619.97	89,329.40
离职后福利-设定提存计划	163,681.33	917,532.77	938,264.03	142,950.07
辞退福利	0.00	1,658,526.98	1,658,526.98	0
合计	3,837,575.94	25,847,114.51	29,452,410.98	232,279.47

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,573,110.31	20,940,698.37	24,513,808.68	0.00
职工福利费		350,666.54	350,666.54	0.00
社会保险费	99,259.30	872,278.55	885,208.45	86,329.40
其中：基本医疗保险费	89,646.22	798,184.40	809,857.86	77,972.76
工伤保险费	1,969.18	26,533.69	26,784.96	1,717.91
生育保险费	7,643.90	47,560.46	48,565.63	6,638.73
住房公积金	1,525.00	1,107,411.30	1,105,936.30	3,000.00
工会经费和职工教育经费				
合计	3,673,894.61	23,271,054.76	26,855,619.97	89,329.40

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	158,721.28	867,698.56	887,801.60	138,618.24
失业保险费	4,960.05	49,834.21	50,462.43	4,331.83
合计	163,681.33	917,532.77	938,264.03	142,950.07

### 注释 17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,490,177.81	1,201,374.27
企业所得税	-0.02	

个人所得税	176,545.18	663,706.33
城市维护建设税	9,675.09	7,653.29
教育费附加	22,685.01	24,621.07
文化事业建设费	784,300.62	933,623.78
其他	36,491.53	28,022.90
合计	2,519,875.22	2,859,001.64

#### 注释 18. 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
社保公积金	110,512.64	122,269.26
备用金	150,100.00	343,156.16
公司往来款	14,659.65	145,863.40
押金保证金	91,412.75	91,392.95
合计	366,685.04	702,681.77

##### 2. 本公司无账龄超过一年的重要其他应付款

#### 注释 19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,227,796.47	963,499.68
合计	1,227,796.47	963,499.68

#### 注释 20. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	29,421,990.00						29,421,990.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	29,421,990.00						29,421,990.00
其中：境内法人持股	8,569,080.00						8,569,080.00
境内自然人持股	20,852,910.00						20,852,910.00
二、无限售条件流通股	36,618,006.00						36,618,006.00
1.人民币普通股	36,618,006.00						36,618,006.00
2.境内上市外资股							
股份合计	66,039,996.00						66,039,996.00

**注释 21. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	75,035,144.24			75,035,144.24
其他资本公积	973,743.71			973,743.71
合计	76,008,887.95			76,008,887.95

**注释 22. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,753,163.29			16,753,163.29
合计	16,753,163.29			16,753,163.29

**注释 23. 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,831,747.08	32,454,786.19
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	37,831,747.08	32,454,786.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,775,514.51	6,758,914.56
减: 提取法定盈余公积		1,381,953.67
应付普通股股利		0
转为股本的普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	32,056,232.57	37,831,747.08

**注释 24. 营业收入和营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,389,384.45	13,996,789.86	43,156,989.96	14,914,224.99
合计	35,389,384.45	13,996,789.86	43,156,989.96	14,914,224.99

**2. 合同产生的收入情况**

本期发生额	
合同分类	金额
一、 类型	
信息技术服务收入	23,914,499.42
广告业务收入	6,711,036.82

销售商品收入	4,120,443.70
销售代理收入	643,404.51
二、按转让的时间分类	
在某一时点转让	4,763,848.21
在某一时段内转让	30,625,536.24
合计	35,389,384.45

续:

上期发生额	
合同分类	金额
一、类型	
信息技术服务收入	27,378,047.13
广告业务收入	8,677,271.50
销售商品收入	6,827,926.54
销售代理收入	273,744.79
二、按转让的时间分类	
在某一时点转让	7,101,671.33
在某一时段内转让	36,055,318.63
合计	43,156,989.96

#### 注释 25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,872.40	30,568.91
教育费附加	61,718.33	69,395.50
地方教育附加	41,065.82	46,263.64
印花税	36,843.11	1,160.80
文化事业建设费	103,405.49	121,648.98
合计	271,905.15	269,037.83

#### 注释 26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,668,912.43	9,776,130.09
服务费	1,008,139.49	1,456,232.54
差旅费	1,606,129.46	2,605,595.84
招待费	776,159.36	537,093.38
办公费	113,972.40	288,055.46
仓储费	202,443.50	229,524.95
会务费	2,320.75	23107.97
交通费	4,148.68	80,814.65
宣传费	128,484.68	5,825.55

其他	1,303.32	1,753.74
合计	11,512,014.07	15,004,134.17

#### 注释 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,149,191.96	7,178,491.25
服务费	97,536.13	84,478.86
房租物业及水电费	1,423,910.05	1,286,427.28
办公费	888,982.83	638,564.28
中介机构费	396,226.41	155,660.38
折旧及摊销	211,669.73	99,539.48
招待费	124,734.77	124,033.91
交通费	131,433.20	129,405.89
差旅费	121,351.63	104,629.02
咨询服务费	254,715.39	463,618.67
合计	8,799,752.10	10,264,849.02

#### 注释 28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,358,943.38	5,834,411.21
其他	88,835.21	247,146.12
合计	6,447,778.59	6,081,557.33

#### 注释 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	683,940.29	1,593,930.21
银行手续费	118,975.09	172,465.55
合计	-564,965.20	-1,421,464.66

#### 注释 30. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税（失业人口）	37,700.00	126,191.19
个税手续费返还	55,326.06	61,987.05
政府补助	13,000.00	509,000.00
合计	106,026.06	697,178.24

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业新三板相关的政府补助		500,000.00	与收益相关
社保中心扩岗补助	13,000.00	9,000.00	与收益相关
合计	13,000.00	509,000.00	

#### 注释 31. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,800.95	64,800.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	-18,800.95	64,800.00

#### 注释 32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-651,556.81	298,608.71
其他应收款坏账损失	-130.16	-4,090.88
预付账款坏账损失	-308,208.41	107,174.4
合计	-959,895.38	401,692.23

#### 注释 33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0	-
合同资产减值损失	12,401.78	-23,882.94
合计	12,401.78	-23,882.94

#### 注释 34. 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
非流动资产处置利得合计	7,530.30	18,197.35	
其中：固定资产处置利得			
盘盈利得			
无法支付的款项等	16,113.88	4,775.60	
合计	23,644.18	22,972.95	

#### 注释 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计：	4812.37	1691.53
其中：固定资产处置损失		
税收滞纳金	27.38	
赔偿支出	3,280.00	6,500.01
合计	8,119.75	8,191.54

### 注释 36. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		867,041.12
递延所得税费用	-143,119.67	58,643.21
合计	-143,119.67	925,684.33

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,918,634.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-887,795.12
子公司适用不同税率的影响	-577,862.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
因可抵扣暂时性差异的增减变动导致的确认的递延所得税费用	-143,119.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,739,216.39
研发费用加计扣除的影响	-273,558.89
所得税费用	-143,119.67

### 注释 37. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	683,940.29	1,593,930.21
代收往来款	31,673,538.74	8,922,762.21
保证金押金备用金等	280,020.80	136,161.9
合计	32,637,499.83	10,652,854.32

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收往来款	30,908,718.99	7,922,663.20
期间费用	8,884,720.38	9,059,856.94
保证金押金备用金等	17,941.00	59,805.90
合计	39,811,380.37	17,042,326.04

### 注释 38. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,775,514.51	-1,726,464.11
加：信用减值损失	959,895.38	-401,692.23
资产减值准备	-12,401.78	23,882.94
固定资产折旧	264,892.10	252,702.33
使用权资产折旧		
无形资产摊销	22,499.53	29,498.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2717.93	-16,505.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	18,800.95	-64,800.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-143,119.67	58,643.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	369,648.37	-975,455.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	683,480.95	6,529,907.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,673,667.80	4,877,303.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,940,868.81	8,587,019.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	169,725,591.78	172,955,226.89
减：现金的期初余额	171,938,233.58	164,642,056.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,212,641.80	8,313,170.73

#### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,725,591.78	171,938,233.58
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	167,775,589.75	169,903,572.64

可随时用于支付的其他货币资金	1,950,002.03	2,034,660.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	169,725,591.78	171,938,233.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释 39. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	13,000.00	13,000.00	详见附注六注释 30
合计	13,000.00	13,000.00	

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津罗工信息技术有限公司	天津市	天津市	卡车平台网站	100		同一控制企业合并
广州昂宇汽车销售服务有限公司	广东广州市	广东广州市	批发零售	100		投资设立
济南卡瑞汽车销售服务有限公司	山东济南市	山东济南市	批发零售	100		投资设立
内蒙古一路嘉运信息科技有限公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	批发零售	100		投资设立
上海卡友征途信息科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务	100		投资设立
郑州卡车视界信息科技有限公司	河南郑州市	河南郑州市	软件和信息技术服务	100		投资设立
沈阳重卡生活信息科技有限公司	辽宁沈阳市	辽宁沈阳市	科技推广和应用服务	100		投资设立
高安易卡优车信息技术有限公司	江西宜春市	江西宜春市	软件和信息技术服务	100		投资设立

西安卡车汇信息科技有限公司	陕西西安市	陕西西安市	科技推广和应用服务	100	投资设立
济宁卡车之家智能科技有限公司	山东济宁市	山东济宁市	科技推广和应用服务	100	投资设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京卡家互连信息技术有限公司	北京	北京	互联网技术	16.2		权益法核算

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具，包括货币资金、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
货币资金	169,725,591.78	
应收票据	7,962,526.07	
应收账款	21,013,438.00	5,666,303.19
其他应收款	5,059,538.95	2,802,480.91

合计

203,761,094.80

8,468,784.10

**(二) 流动性风险**

流动性风险是指本公司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。

**九、 公允价值****(一) 以公允价值计量的金融工具**

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**(二) 期末公允价值计量**

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他非流动金融资产				
其中：镇江神行太保科技有限公司			500,000.00	500,000.00
其中：天津大运力供应链管理有限公司				
其中：山东铁牛汽车科技有限公司				
资产合计			500,000.00	500,000.00

说明：

(1) 本公司对镇江神行太保科技有限公司于 2017 年 9 月出资 500,000.00 元，持股比例为 5%，截止 2024 年 6 月 30 日，被投资单位经营情况正常，管理层合理预判未来能够收回该项投资，公允价值按照初始投资成本计量。

(2) 本公司对天津大运力供应链管理有限公司于 2017 年 3 月出资 2,000,000.00 元，持股比例为 20%，但并未派遣股东参与被投资公司日常经营管理；本年由于其经营情况恶化，经管理层预判未来收回该项投资的可能性较小，公允价值按零计量。

(3) 本公司对山东铁牛汽车科技有限公司于 2016 年 8 月出资 500,000.00 元，持股比例 7%，由于其经营情况恶化，经管理层预判未来收回该项投资的可能性较小，公允价值按零计量。

**(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十、 关联方及关联交易****(一) 本公司的实际控制人情况**

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邵震	37.82	37.82

**(二) 本公司的子公司情况详见附注七、(一) 在子公司中的权益**

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、(二) 在合营安排或联营企业中的权益。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邵震	持股比例 5%以上股东
天津罗工合一企业管理咨询合伙企业	持股比例 5%以上股东
天津越陌度阡企业管理咨询合伙企业	持股比例 5%以上股东
宁波梅山保税港区金信汇中投资合伙企业 (有限合伙)	持股比例 5%以上股东
顾克强	持股比例 5%以上股东
祝志军	持股比例 5%以上股东
马红	持股比例 5%以上股东
黄凯	持股比例 5%以上股东
天津大运力供应链管理有限公司	母公司的参股公司
镇江神行太保科技有限公司	母公司的参股公司
山东铁牛汽车科技有限公司	控股子公司参股公司
北京卡家互连信息技术有限公司	联营企业
北京云外新能源科技有限责任公司	其他关联方企业
北京神州易捷科技有限公司	其他关联方企业
北京和合惠众智慧科技有限公司	其他关联方企业
北京嘉润天地科技有限公司	其他关联方企业

**(五) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2. 购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京嘉润天地科技有限公司	租车费	45,000.00	45,000.00
合计		45,000.00	45,000.00

**3. 销售商品、提供劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京卡家互连信息技术有限公司	二手车信息服务		500,000.00
合计			500,000.00

**4. 关联方应收应付款项**

(1) 本公司应收关联方款项

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
预付款项	北京嘉润天地科技有限公司	45,000.00		90,000.00	

## 十一、 股份支付

本公司不存在需要披露的股份支付。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项说明

### (一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损

合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务较为集中，主要为提供信息服务、广告服务、销售商品、销售代理服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,612,753.93	18,460,591.34
1 - 2 年	551,080.78	1,988,020.51

2 - 3 年	1,329,916.55	2,580,822.59
3 - 4 年	2,675,589.26	2,215,852.48
4 - 5 年	979,852.48	40,000.00
5 年以上	1,864,245.00	1,824,245.00
小计	21,013,438.00	27,109,531.92
减：坏账准备	5,666,303.19	5,014,746.38
合计	15,347,134.81	22,094,785.54

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,255,000.00	15.49	3,255,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,758,438.00	84.51	2,411,303.19	13.58	15,347,134.81
其中：账龄组合	17,758,438.00	84.51	2,411,303.19	13.58	15,347,134.81
合计	21,013,438.00	100.00	5,666,303.19	26.97	15,347,134.81

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,413,375.00	8.90	2,413,375.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,696,156.92	91.10	2,601,371.38	10.53	22,094,785.54
其中：账龄组合	24,696,156.92	91.10	2,601,371.38	10.53	22,094,785.54
合计	27,109,531.92	100.00	5,014,746.38	18.50	22,094,785.54

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广州佳擎化工有限公司	1,749,245.00	1,749,245.00	100
丛歌（上海）文化传媒有限公司	210,000.00	210,000.00	100
广东鼎立汽车空调有限公司	145,750.00	145,750.00	100
一汽凌源汽车制造有限公司	143,380.00	143,380.00	100
北汽福田汽车股份有限公司北京汽	125,000.00	125,000.00	100

车销售分公司			
霍尼韦尔汽车零配件服务（上海）有限公司	40,000.00	40,000.00	100
上海郡州广告传媒股份有限公司	841,625.00	841,625.00	100
合计	3,255,000.00	3,255,000.00	100

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,612,753.93	680,637.70	5
1-2年	551,080.78	55,108.08	10
2-3年	1,239,916.55	247,983.31	20
3-4年	1,520,584.26	760,292.13	50
4-5年	834,102.48	667,281.98	80
合计	17,758,438.00	2,411,303.19	

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,413,375.00	841,625.00				3,255,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,601,371.38		190,068.19			2,411,303.19
其中：账龄组合	2,601,371.38		190,068.19			2,411,303.19
合计	5,014,746.38	841,625.00	190,068.19			5,666,303.19

#### 6. 本期无实际核销的应收账款。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
一汽解放新能源汽车销售有限公司	3,353,000.02	15.96	167,650.00
一汽解放青岛汽车有限公司	2,300,099.99	10.95	115,005.00
广州佳擎化工有限公司	1,749,245.00	8.32	1,749,245.00
北京康仕合众广告有限公司	1,370,800.00	6.52	68,540.00
北京口碑互联传媒广告有限公司	1,236,000.00	5.88	618,000.00
合计	10,009,145.01	47.63	2,718,440.00

#### 注释 2. 其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,461,064.21	280.91	0.004

1 - 2年	130,559.58		
2 - 3年	1,770,107.42	340,000.00	19.21
3 - 4年	1,800.00		
4 - 5年	90,000.00		
5年以上	3,012,189.74	2,462,200.00	81.74
小计	12,465,720.95		
减：坏账准备	2,802,480.91		
合计	9,663,240.04		

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	5,618.21	
押金保证金	847,902.74	1,032,735.74
单位往来及第三方款项	4,162,200.00	4,165,214.95
关联资金往来	7,450,000.00	1,400,000.00
合计	12,465,720.95	6,597,950.69

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,003,520.95	340,280.91	9,663,240.04	4,135,750.69	340,150.75	3,795,599.94
第二阶段						
第三阶段	2,462,200.00	2,462,200.00		2,462,200.00	2,462,200.00	
合计	12,465,720.95	2,802,480.91	9,663,240.04	6,597,950.69	2,802,350.75	3,795,599.94

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,462,200.00	19.75	2,462,200.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,003,520.95	80.25	340,280.91	3.40	9,663,240.04
其中：账龄组合	1,705,618.21	13.68	340,280.91	19.95	1,365,337.30
关联方组合	7,450,000.00	59.76			7,450,000.00
押金保证金组合	847,902.74	6.80			847,902.74
合计	12,465,720.95	100.00	2,802,480.91	22.48	9,663,240.04

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,462,200.00	37.32	2,462,200.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,135,750.69	62.68	340,150.75	8.22	3,795,599.94
其中：账龄组合	1,703,014.95	25.81	340,150.75	19.97	1,362,864.20
关联方组合	1,400,000.00	21.22			1,400,000.00
押金保证金组合	1,032,735.74	15.65			1,032,735.74
合计	6,597,950.69	100.00	2,802,350.75	42.47	3,795,599.94

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 按账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,618.21	280.91	5
1 - 2年			
2 - 3年	1,700,000.00	340,000.00	20
3 - 4年			
4 - 5年			
5年以上			
合计	1,705,618.21	340,280.91	

##### (2) 押金保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,446.00		
1 - 2年	30,559.58		
2 - 3年	70,107.42		
3 - 4年	1,800.00		
4 - 5年	90,000.00		
5年以上	549,989.74		
合计	847,902.74		

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	



				少		准备	余额
天津罗工信息技术有限公司	18,720,077.32	18,720,077.32			18,720,077.32		
济南卡瑞汽车销售服务有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00			1,020,000.00		
广州昂宇汽车销售服务有限公司	430,000.00	980,000.00	500,000.00		1,480,000.00		
郑州卡车视界信息科技有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00		
沈阳重卡生活信息科技有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00		
内蒙古一路嘉运信息科技有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00		
上海卡友征途信息科技有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00		
西安卡车汇信息科技有限公司		1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	20,170,077.32	25,720,077.32	500,000.00		26,220,077.32		

## 2. 对联营投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京卡家互连信息技术有限公司	2,469,803.26			-18,800.95	
合计	2,469,803.26			-18,800.95	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业				
北京卡家互连信息技术有限公司				2,451,002.31
合计				2,451,002.31

**注释 4. 营业收入及营业成本**

**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,026,907.79	12,765,107.62	39,174,616.23	13,827,049.30
其他业务				
合计	32,026,907.79	12,765,107.62	39,174,616.23	13,827,049.30

**2. 合同产生的收入情况**

合同分类	本期发生额	
	合同分类	金额
一、 商品类型		
信息服务收入		20,552,022.76
广告收入		6,711,036.82
电商收入		4,120,443.70
销售代理收入		643,404.51
二、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		4,763,848.21
在某一时段内转让		27,263,059.58
合计		32,026,907.79

续：

合同分类	上期发生额	
	合同分类	金额
一、 商品类型		
信息服务收入		23,395,673.40
广告收入		8,677,271.50
电商收入		6,827,926.54
销售代理收入		273,744.79
二、 按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		7,101,671.33
在某一时段内转让		32,072,944.90
合计		39,174,616.23

**注释 5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,800.95	64,800.00

交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	-18,800.95	64,800.00

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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）	50,703.68
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,524.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	11,663.74
少数股东权益影响额（税后）	
合计	54,564.37

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.01	-0.09	-0.09

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	50,703.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,524.43
<b>非经常性损益合计</b>	<b>66,228.11</b>
减：所得税影响数	11,663.74
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>54,564.37</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用