



卓力昕

NEEQ : 871003

南京卓力昕汽车服务股份有限公司

Nanjing Zhuolixin Automobile Service Co., Ltd



半年度报告

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

未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动及股东情况	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	84
附件 II	融资情况.....	84

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		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 2024 年半年度报告
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
主办券商、湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电子商务	指	以互联网、电话、传真、电视、广播等电子手段进行的各种商务活动
B2B	指	(Business To Business) 企业与企业之间的电子商务活动
B2C	指	(Business To Customer) 企业与消费者之间的电子商务活动
B2B2C	指	(Business To Business To Customer) 一家企业通过另一家企业与消费者之间进行的商务活动
O2O	指	Online To Offline(在线离线/线上到线下),是指将线下的商务机会与互联网结合,让互联网成为线下交易的平台,这个概念最早来源于美国。O2O 的概念非常广泛,既可涉及到线上,又可涉及到线下,可以通称为 O2O
天猫	指	Tmall, 亦称淘宝商城、天猫商城,原名淘宝商城,是一个综合性购物网站

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京卓力昕汽车服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing 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	实际控制人为（黄小星、刘双），一致行动人为（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	集合竞价交易	普通股总股本（股）	35,316,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	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	http://www.sur-power.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	91320104589414766F		
注册地址	江苏省南京市秦淮区永顺路 2 号斯坦德大厦南楼 6 楼、7 楼		
注册资本（元）	35,316,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 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执行力的的高素质人才，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。

2、经营计划实现情况

在 2024 年上半年，公司立足于对国家宏观经济趋势和行业发展趋势的全面剖析与深入研究，以公司董事会制定的发展战略为依托，在全体员工的齐心协力下，通过持续推进技术创新，紧紧把握优质业务，优化营销团队，完善服务质量体系，在市场竞争日趋严峻的环境中，对部分业务进行优化和转型，从而确保了公司持续、稳定的发展态势。

报告期内，营业收入比上年同期减少 43.36%，营业成本较上年同期减少 50.00%，净利润较上年同期下降 51.04%，总资产较上年增加 2.53%。报告期末，公司总资产为 151,825,715.97 元，同比增加 2.53%。归属于挂牌公司股东的净资产 64,986,424.81 元，同比减少 10.70%。

公司业务下滑的主要原因涵盖了多个方面。首先，汽车行业内卷严重，市场竞争愈发激烈，导致公司在市场份额的争夺中面临巨大压力。众多竞争对手纷纷采取“价格战”等手段来抢占市场，使得市场格局变得更加复杂和不稳定。

公司的业务主要通过参与汽车厂家招投标的方式来获得。在过去，这种方式为公司带来了不少业务机会。然而，目前产业链中价格竞争异常激烈，各个竞争对手为了赢得项目，纷纷压低价格，导致利润空间被大幅压缩。在这种情况下，公司为了保证自身的盈利能力和可持续发展，在进行业务开拓的过程中放弃了部分毛利率较低的项目，尽管这些项目可能具有一定的潜力，但由于价格过低，无法满足公司的盈利要求。

尽管公司面临诸多挑战，但通过实施内部精细化管理的手段，公司在一定程度上缓解了业务下滑带来的压力。公司加强了对内部各个环节的管理和控制，优化了业务流程，提高了工作效率，降低了运营成本。同时，凭借良好的成本控制措施，公司在资源配置上更加合理，有效地降低了不必要的开支。

在信息技术服务及培训业务方面，公司通过不断提升服务质量和优化产品结构，提高了客户满意度和忠诚度。尽管市场环境不利，但公司凭借自身的优势和努力，使得这两个业务板块的毛利仍有所上升。这表明公司在应对挑战时，能够积极调整策略，寻找突破口，从而在困境中实现了一定的发展。

在整车销售业务方面，在整车业务层面，当前国内汽车营销行业呈现出高度内卷的态势，市场竞争异常激烈。为了更好地适应市场环境和实现公司的长期发展战略，公司经过审慎考虑，决定战略性收缩国内汽车销售业务。在转战海外市场的一年多时间里，公司积极拓展海外业务渠道，加强与海外客户的合作与沟通。通过深入了解不同国家和地区的市场需求、法规政策以及文化背景，公司针对性地调整产品和服务策略，以满足海外客户的个性化需求。

此外，公司还不断优化供应链管理，提高产品及服务的质量和交付效率，确保客户能够及时收到满意的产品及服务。经过公司全体员工的共同努力，公司在海外汽车业务销售中取得了实质性的增长。海外市场销售额不断攀升，市场份额逐步扩大，公司的国际竞争力也得到了显著提升。未来，公司将继续加大在海外市场的投入和拓展力度，不断提升产品和服务质量，进一步巩固和扩大在海外市场的业务成果，实现公司的可持续发展。

综上所述，公司业务下滑是多种因素共同作用的结果，但公司通过内部管理的优化、成本控制的加强以及海外业务的布局，在一定程度上缓解了压力，并在部分业务领域取得了一定的成绩。未来，公司将继续努力，积极应对挑战，寻求更多的发展机遇。

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，公司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，公司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。公司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。公司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，公司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

中汽协数据显示，今年上半年我国汽车产销分别完成1389.1万辆和1404.7万辆，同比分别增长4.9%和6.1%。在世界经济复苏艰难，产业变革加速的背景下，我国汽车产业能实现量的合理增长和质的有效提升，殊为不易。

端详这份“中考”成绩单，不少亮点抢眼。比如，新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升；自主品牌乘用车市场份额超六成，实现向上新突破；汽车出口继续大幅提升，对拉动市场整体增长贡献明显。这是国家稳增长、促消费系列政策效果的逐步显现，也是企业加快形成新质生产力、着力推动高质量发展的重要反映。

不过，在看到亮点的同时，也要看清这份成绩单背后的压力与挑战。面对产业变革加速，以燃油车为主要产品的合资品牌转型缓慢，市场销量持续大幅下滑，经营压力倍增。个别车企利用先发优势，一味“卷价格”，加快抢占市场份额，不仅没能促进国内市场整体销量提升，还对竞争对手、上游供应商和下游经销商产生严重挤压。与价格战相伴的口水战、流量战加剧了行业的浮躁，劣化甚至恶化竞争生态。对此，呼吁相关部门应加强有效监管和引导，避免行业跌入恶性竞争陷阱。

随着新一轮科技革命和产业变革深入发展，当前全球科技创新空前密集活跃。得益于超大规模市场、完备的产业配套体系、丰富的人力人才资源、多样化的应用场景，再加上消费者对新技术接受度较高，我国已成为全球汽车产业加快转型升级和绿色发展的高地。对于过惯了舒服日子的部分传统车企来说，转型升级的压力与挑战无疑是前所未有的。但汽车产业竞争从来不是百米冲刺，而是马拉松。比拼道路上的压力，也是动力和潜力；竞技过程中的挑战，也孕育着变局和新局。细读这份成绩单，呈现出的三大趋势有助于车企加深对市场的认识，把握发展机遇。

首先，有发动机的新能源汽车正在成为推动新能源汽车发展的主要动力。今年上半年，我国纯电动汽车销量增长11.6%，而有发动机的插混和增程型电动汽车增长85.2%。插混和增程型电动汽车之所以受到市场追捧，是因为此类车型集燃油车的补能优势和电动汽车的智能化优势于一身，既能缓解消费者的里程焦虑，又具备出行成本较低的特点。同时，与燃油车相比，在购入时还有购置税的减免。这或许意味着，未来数年内国内插混和增程型电动汽车销量增幅将高于纯电动汽车，甚至年销量会超过纯电动汽车。

其次，高端汽车的销量持续增长，消费升级在汽车产业将继续保持。今年上半年，国内生产的高端乘用车销量完成229万辆，同比增长10.7%，远超车市整体增幅。究其原因，一方面是近几年换购所占的比例持续走高；另一方面则是由于“95后”日渐成为购车主力。此外，包括蔚来、极氪、阿维塔、岚图等智能电动汽车市场的快速发展，扩大了高端汽车的市场空间。

最后，出口与国际化也是需要把握的难得机遇。今年上半年，我国汽车出口279.3万辆，同比增长30.5%。尽管欧美西方国家大搞“脱钩断链”，频筑“小院高墙”，但我国汽车加快出海这一趋势未来将会持续。这是因为我国汽车出口企业以及出口市场的多元化，且我国汽车品牌车型具有高性价比。我国新能源汽车顺应了全球科技革命、绿色发展的大势，丰富了国际市场供给，缓解了世界通胀压力，为全球应对气候变化正在作出积极贡献。随着汽车产业新技术、新产品、新生产方式、新商业模式加速应用，我国车企创新与市场竞争活力将进一步激发，与国际车企合作的深度、广度也

将得到更大程度提升与拓展，从而持续推动全球汽车产业共赢发展。

以上内容主要来源于中国经济日报

（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	55,591,334.07	98,148,571.10	-43.36%
毛利率%	22.79%	12.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	333,310.88	680,786.36	-51.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	235,207.82	644,905.41	-63.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.46%	0.93%	-
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）	0.32%	0.88%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-52.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,825,715.97	148,073,493.99	2.53%
负债总计	86,839,291.16	75,297,700.06	15.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,986,424.81	72,775,793.93	-10.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	2.06	-10.67%
资产负债率%（母公司）	42.74%	44.82%	-
资产负债率%（合并）	57.20%	50.85%	-
流动比率	1.72	1.93	-
利息保障倍数	2.28	3.38	-
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	14,832,938.16	13,410,352.52	10.61%
应收账款周转率	0.87	1.41	-
存货周转率	3.71	3.57	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.53%	-12.98%	-
营业收入增长率%	-43.36%	-40.66%	-
净利润增长率%	-51.04%	-85.46%	-

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	17,941,360.77	11.82%	11,171,756.31	7.54%	60.60%
应收票据	-	0.01%	1,854,837.93	1.25%	-100.00%
应收账款	55,593,098.25	0.00%	72,050,175.18	48.66%	-22.84%
交易性金融资产	19,468.31	36.62%	9,114,919.90	6.16%	-99.79%
应收款项融资	4,577,120.66	3.01%	13,030,861.52	8.80%	-64.87%
预付款项	48,361,314.98	31.85%	21,300,418.51	14.39%	103.28%
其他应收款	7,578,042.15	4.99%	6,394,981.68	4.32%	23.65%
存货	12,922,691.08	8.51%	10,231,431.12	6.91%	26.30%
其他流动资产	355,353.77	0.23%	130,782.20	0.09%	171.71%
固定资产	407,861.56	0.27%	269,613.19	0.18%	51.28%
使用权资产	2,043,702.75	1.35%	391,849.61	0.26%	421.55%
长期待摊费用	162,891.67	0.11%	104,672.33	0.07%	55.62%
合同负债	14,176,792.13	9.34%	5,119,576.53	3.46%	157.51%
应交税费	1,799,442.26	1.19%	3,691,589.72	2.49%	-51.26%
一年内到期的非流动负债	928,944.45	0.61%	226,408.96	0.15%	310.29%
其他流动负债	842,346.30	0.55%	671,427.17	0.45%	25.46%
租赁负债	1,143,781.76	0.75%	176,184.77	0.12%	549.19%
未分配利润	19,837,984.16	13.07%	27,627,353.28	18.66%	-28.79%

项目重大变动原因

- 1、货币资金本期期末较本期期初增加了60.60%，主要由于报告期内银行存款增加、赎回理财所致。
- 2、本期应收票据为0是由于本期贴现了全部未到期的银行承兑汇票。
- 3、应收账款本期期末较本期期初下降22.84%，主要是本期加大了催款力度所致。
- 4、交易性金融资产本期期末较本期期初下降99.79%，主要是本期减少了银行理财所致。
- 5、应收款项融资本期期末较本期期初下降64.87%，主要是本期公司从客户处收取的银行承兑汇票减少所致。
- 6、预付款项本期期末较本期期初增加103.28%，主要是本期公司向部分整车销售厂家预付了整车采购款。
- 7、其他应收款本期期末较本期期初增加23.65%，主要是本期保证金支付增加。
- 8、存货本期期末较本期期初增加了26.3%，主要是本期新增采购了部分车辆。
- 9、其他流动资产本期期末较本期期初增加了171.71%，主要是车辆采购增加导致待抵扣进项税增加以及预缴了部分所得税所致。
- 10、固定资产本期期末较本期期初增加了51.28%，主要是本期新增采购了部分办公设备所致。
- 11、使用权资产本期期末较本期期初增加了421.55%，主要是因为公司新增租赁了办公场地所致。
- 12、长期待摊费用本期期末较本期期初增加了55.62%，主要是本期新增了场地装修摊销导致。

- 13、合同负债本期期末较本期期初增加了157.51%，主要是因为本期公司国际业务的预收款相比往期有了明显增加。
- 14、应交税费本期期末较本期期初下降了51.26%，主要是因为本期公司业务下滑导致税金减少。
- 15、其他流动负债本期期末较本期期初增加了25.46%，主要是本期增加了票据贴现。
- 16、一年内到期的非流动负债本期期末较本期期初增加了310.29%，要是本期对现有办公场地进行续租且新增租赁了部分办公场地。
- 17、租赁负债期末较本期期初增加了549.19%，主要是本期对现有办公场地进行续租且新增租赁了部分办公场地。
- 18、未分配利润本期末较本期期初减少了28.79%，主要是因为本期进行了分红。

(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	55,591,334.07	-	98,148,571.10	-	-43.36%
营业成本	42,922,195.20	77.21%	85,846,022.35	87.47%	-50.00%
毛利率	22.79%	-	12.53%	-	-
税金及附加	199,067.10	0.36%	393,380.46	0.40%	-49.40%
销售费用	4,518,671.27	8.13%	3,684,978.91	3.75%	22.62%
利息收入	5,676.92	0.01%	48,585.65	0.05%	-88.32%
其他收益	24,831.57	0.04%	30,462.59	0.03%	-18.49%
投资收益	96,858.92	0.17%	61,203.64	0.06%	58.26%
信用减值损失	243,368.12	0.44%	505,621.15	0.52%	-51.87%
营业利润	620,364.39	1.12%	834,565.40	0.85%	-25.67%
营业外收入	13,305.96	0.02%	23,750.29	0.02%	-43.98%
营业外支出	30,000.00	0.05%	12,000.00	0.01%	150.00%
利润总额	603,670.35	1.09%	846,315.69	0.86%	-28.67%
所得税费用	270,359.47	0.49%	165,529.33	0.17%	63.33%
净利润	333,310.88	0.60%	680,786.36	0.69%	-51.04%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上年同期下降了43.36%，主要原因是国内汽车销售业务相较往年同期大量减少导致。
- 2、本期营业成本较上年同期下降了50.00%，主要原因是国内汽车销售业务相较往年同期大量减少，车辆采购减少所致。
- 3、本期毛利率较上年同期上升，主要是因为原有毛利率较低的国内汽车销售业务大幅度减少所致。
- 4、税金及附加本期较上年同期减少了49.40%，主要是因为本期业务下滑所致。
- 5、销售费用本期较上年同期增加了22.62%，主要是因为本期管理人员薪酬上涨以及业务招待费用增加。
- 6、利息收入及其他收益下降主要是因为本期银行理财大幅减少所致。
- 7、投资收益本期较上年同期增加了58.26%，主要是因为公司长期股权投资收益增加导致。
- 8、信用减值损失本期较上年同期减少了51.87%，主要是因为本期应收账款减少，坏账计提减少所致。
- 9、营业利润减少主要是因为本期业务下滑所致。
- 10、营业外收入本期较上年同期减少了43.98%，主要是本期小额收益减少所致。
- 11、营业外支出本期较上年同期增加了150%，主要是本期增了对慈善机构的捐赠款项所致。
- 12、利润总额及净利润下降主要是因为业务下滑所致。

13、所得税费用本期较上年同期增加了 63.33%，主要是因为香港子公司所得税增加导致。

10、 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	55,591,334.07	98,148,571.10	-43.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	42,922,195.20	85,846,022.35	-50.00%
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	36,646,294.34	28,121,967.86	23.26%	-28.85%	-29.99%	5.69%
培训推广服务收入	4,770,970.05	3,982,171.45	16.53%	222.88%	216.83%	10.67%
汽车销售收入	14,174,069.68	10,818,055.89	23.68%	-68.62%	-75.65%	1,333.58%
合计	55,591,334.07	42,922,195.20	22.79%	-43.36%	-50.00%	81.81%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

2024 年上半年，公司汽车销售业务形态发生了重大变化，因国内汽车销售市场“内卷”，公司战略性收缩了大部分国内汽车销售业务，转战汽车跨境出口业务。其中，因汽车跨境出口业务采用净额法核算收入成本以及低毛利的国内汽车销售业务的大幅减少，导致 2024 年上半年公司整体毛利率及汽车销售业务毛利率的大幅上升。

培训服务收入上涨的主要原因是 2024 年上半年公司积极拓展新能源车领域业务机会，承接了某合资品牌新媒体培训赋能业务，导致收入与上年同期相比出现了明显的上涨；毛利率相比上年同期略微上涨的主要原因是公司加强了业务招投标阶段的成本预算控制，通过全流程精细化管理实现了降本增效。

信息技术服务业务收入与上年同期相比下降 28.85%，主要是汽车主机厂广告营销类费用预算的减少，导致了部分品牌的业务机会减少，同时上半年承接的部分厂家业务尚未完成结算，以上两者导致了信息技术服务收入出现了下降。

(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	14,832,938.16	13,410,352.52	10.61%
投资活动产生的现金流量净额	9,029,841.55	4,500,057.20	100.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,111,432.45	-18,693,120.61	-8.46%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额本期较上期上涨了 100.66%，主要是本期银行理财投资减少所致。

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	39,449,104.36	16,054,093.94	13,285,002.41	-1,517,651.54
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	5,298,672.02	667,628.72	0	-256,407.98
车喇叭（香港）贸易服务有限公司	控股子公司	整车销售	-	22,270,035.13	1,038,988.12	917,369.16	682,498.00
重庆小喇叭汽车销售有限公司	参股公司	整车销售	1,000万元	42,248,463.99	23,339,085.36	131,235,678.18	2,569,275.54
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

(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
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.(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 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	0	-
作为被告/被申请人	95,000	0.15%
作为第三人	0	-
合计	95,000	0.15%

本案系前员工蔡某某与公司劳动纠纷所致，已于2024年5月30日经南京市秦淮区人民法院调解结案。

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	20,000,000	7,246,594	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	3,000,000	3,000,000	3,000,000	2024年6月26日	2025年6月25日	连带	否	已事前及时履行
3	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	3,034,279.01	3,034,279.01	3,034,279.01	2023年12月25日	2024年12月24日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	26,034,279.01	26,034,279.01	13,280,873.01	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	23,000,000	10,246,594
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

公司为报告期内出表公司提供担保	0	0
-----------------	---	---

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	100,000,000	0
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000	2,017.8
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	44,812,881
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	-	-
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。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月14日	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月13日	-	整改	资金占用承诺	承诺人及其直接或间接控制的其他企业(以下统称为	正在履行中

					“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监会及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	
其他股东	2022年6月13日	-	整改	资金占用承诺	承诺人及其直接或间接控制的其他企业（以下统称为“关联方”）不会以委托管理、借款、代偿债务、代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	正在履行中

					实际控制人及关联方资金占用管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证券监督管理委员会所制定的相关业务规则、规范性文件等相关规范治理制度、法律法规的规定，保证公司及其子公司的资金不再被承诺人或关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全
--	--	--	--	--	--

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	7,246,594	4.77%	汽车金融担保措施
总计	-	-	7,246,594	4.77%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,292,213	31.97%	0	11,292,213	31.97%
	其中：控股股东、实际控制人	9,219,156	26.10%	0	9,219,156	26.10%
	董事、监事、高管	412,041	1.17%	0	412,041	1.17%
	核心员工	34,900	0.10%	0	34,900	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,023,787	68.03%	0	24,023,787	68.03%
	其中：控股股东、实际控制人	19,448,100	55.07%	0	19,448,100	55.07%
	董事、监事、高管	1,296,874	3.67%	0	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						63

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%	期末持有无限售股份数量	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	22,640,856	0	22,640,856	64.11%	14,928,300	7,712,556	0	0
2	刘双	6,026,400	0	6,026,400	17.06%	4,519,800	1,506,600	0	0
3	田绪坤	3,238,313	0	3,238,313	9.17%	3,238,313	0	0	0
4	刘奇	1,648,165	0	1,648,165	4.67%	1,236,124	412,041	0	0
5	秦桂芳	1,587,600	0	1,587,600	4.50%	0	1,587,600	0	0
6	朱智星	40,500	0	40,500	0.11%	40,500	0	0	0
7	蔡薛峰	20,250	0	20,250	0.06%	20,250	0	0	0
8	吴佳	20,250	0	20,250	0.06%	20,250	0	0	0
9	刘丹	20,250	0	20,250	0.06%	20,250	0	0	0
10	陈亚	10,600	1,000	11,600	0.03%	0	11,600	0	0
合计		35,253,184	-	35,254,184	99.82%	24,023,787	11,230,397	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至本报告期末，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				
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	22,640,856	0	22,640,856	64.11%
蔡薛峰	董事	男	1987年9月	2022年9月16日	2025年9月16日	20,250	0	20,250	0.06%
刘奇	董事	男	1978年3月	2023年11月13日	2025年9月16日	1,648,165	0	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%
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	20,250	0	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%
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	20,250	0	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

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
管理人员	34	4	4	34
人事行政人员	5	3	0	8
财务人员	5	0	0	5
运营人员	90	36	21	105
销售人员	13	8	10	11
技术人员	40	2	8	34
培训人员	3	4	0	7
综合人员	19	3	2	20
员工总计	209	60	45	224

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

核心员工的变动情况

无

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,941,360.77	11,171,756.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	19,468.31	9,114,919.90
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		1,854,837.93
应收账款	五、（四）	55,593,098.25	72,050,175.18
应收款项融资	五、（五）	4,577,120.66	13,030,861.52
预付款项	五、（六）	48,361,314.98	21,300,418.51
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）	7,578,042.15	6,394,981.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	12,922,691.08	10,231,431.12
其中：数据资源			
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）	355,353.77	130,782.20
流动资产合计		147,348,449.97	145,280,164.35
非流动资产：			
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）	407,861.56	269,613.19
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、(十二)	2,043,702.75	391,849.61
无形资产	五、(十三)	159,363.21	186,712.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	162,891.67	104,672.33
递延所得税资产	五、(十五)	703,446.81	840,482.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,477,266.00	2,793,329.64
资产总计		151,825,715.97	148,073,493.99
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	42,312,942.21	36,133,995.87
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、(十九)	20,914,214.85	24,059,273.06
预收款项		-	
合同负债	五、(二十)	14,176,792.13	5,119,576.53
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)	3,006,195.33	3,725,042.61
应交税费	五、(二十二)	1,799,442.26	3,691,589.72
其他应付款	五、(二十三)	1,711,881.89	1,494,201.37
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)	928,944.45	226,408.96
其他流动负债	五、(二十五)	842,346.30	671,427.17
流动负债合计		85,692,759.42	75,121,515.29
非流动负债：			
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)	1,143,781.76	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)	2,749.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,146,531.74	176,184.77
负债合计		86,839,291.16	75,297,700.06
所有者权益：			
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	8,552,085.44
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	19,837,984.16	27,627,353.28
归属于母公司所有者权益合计		64,986,424.81	72,775,793.93
少数股东权益			
所有者权益合计		64,986,424.81	72,775,793.93
负债和所有者权益合计		151,825,715.97	148,073,493.99

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,165,074.01	6,332,342.69
交易性金融资产		818.24	9,096,448.12
衍生金融资产			
应收票据			1,854,837.93
应收账款	十二、(一)	54,859,158.55	71,568,699.20
应收款项融资		4,577,120.66	13,030,861.52
预付款项		18,927,646.64	4,163,226.94
其他应收款	十二、(二)	7,468,664.99	5,478,193.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,727,938.04	5,996,160.22

其中：数据资源			
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		132,993.71	
流动资产合计		98,859,414.84	117,520,769.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	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		367,983.84	176,365.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,043,702.75	391,849.61
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		162,891.67	104,672.33
递延所得税资产		703,446.81	839,915.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,278,025.07	25,512,802.61
资产总计		126,137,439.91	143,033,572.56
流动负债：			
短期借款		19,052,330.86	21,053,944.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,909,814.85	24,053,873.06
预收款项			
合同负债		1,299,855.18	1,162,075.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,603,785.18	3,162,820.40
应交税费		1,583,876.76	3,596,698.98
其他应付款		5,661,657.83	10,078,044.30
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		928,944.45	226,408.96
其他流动负债		724,929.03	600,000.00
流动负债合计		52,765,194.14	63,933,866.16
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,143,781.76	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		2,749.98	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,146,531.74	176,184.77
负债合计		53,911,725.88	64,110,050.93
所有者权益：			
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	8,552,085.44
一般风险准备			
未分配利润		27,077,273.38	33,775,080.98
所有者权益合计		72,225,714.03	78,923,521.63
负债和所有者权益合计		126,137,439.91	143,033,572.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		55,591,334.07	98,148,571.10
其中：营业收入	五、（三十一）	55,591,334.07	98,148,571.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,336,028.29	97,911,293.08
其中：营业成本	五、（三十一）	42,922,195.20	85,846,022.35
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)	199,067.10	393,380.46
销售费用	五、(三十三)	4,518,671.27	3,684,978.91
管理费用	五、(三十四)	4,346,453.86	4,408,589.81
研发费用	五、(三十五)	2,626,500.72	2,965,377.16
财务费用	五、(三十六)	723,140.14	612,944.39
其中：利息费用		471,428.08	648,210.68
利息收入		5,676.92	48,585.65
加：其他收益	五、(三十七)	24,831.57	30,462.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	96,858.92	61,203.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	243,368.12	505,621.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		620,364.39	834,565.40
加：营业外收入	五、(四十)	13,305.96	23,750.29
减：营业外支出	五、(四十一)	30,000.00	12,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		603,670.35	846,315.69
减：所得税费用	五、(四十二)	270,359.47	165,529.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		333,310.88	680,786.36
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）		333,310.88	680,786.36
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		333,310.88	680,786.36

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		333,310.88	680,786.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		333,310.88	680,786.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、 （二）	0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、 （四）	41,388,962.50	52,727,653.72
减：营业成本	十二、 （四）	32,104,139.31	42,451,847.49
税金及附加		187,687.95	322,592.19
销售费用		1,649,975.86	1,741,995.07
管理费用		3,739,368.66	3,947,820.55
研发费用		2,626,500.72	2,965,377.16
财务费用		472,891.54	493,849.56
其中：利息费用		471,030.08	501,387.65
利息收入		5,559.63	17,070.67
加：其他收益		24,831.57	28,962.59

投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)	46,680.63	11,203.64
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）		909,736.57	1,012,482.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,589,647.23	1,856,820.24
加：营业外收入		4,443.72	18,594.76
减：营业外支出		30,000.00	12,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,564,090.95	1,863,415.00
减：所得税费用		139,218.55	165,529.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,424,872.40	1,697,885.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,424,872.40	1,697,885.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,424,872.40	1,697,885.67
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,212,944.55	90,354,371.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	5,190,617.14	3,494,250.21
经营活动现金流入小计		115,403,561.69	93,848,621.77
购买商品、接受劳务支付的现金		65,337,735.49	38,497,266.34
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		19,165,331.85	23,662,799.84
支付的各项税费		3,869,974.24	5,327,152.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	12,197,581.95	12,951,050.44
经营活动现金流出小计		100,570,623.53	80,438,269.25
经营活动产生的现金流量净额		14,832,938.16	13,410,352.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,642,310.51	
取得投资收益收到的现金		50,000.00	50,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,500,000.00
投资活动现金流入小计		21,692,310.51	10,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,468.96	49,942.80
投资支付的现金		12,500,000.00	
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			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,662,468.96	6,049,942.80

投资活动产生的现金流量净额		9,029,841.55	4,500,057.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,827,409.00	21,682,884.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,784,023.45	510,236.58
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、（四十三）		
筹资活动现金流出小计		21,611,432.45	22,193,120.61
筹资活动产生的现金流量净额		-17,111,432.45	-18,693,120.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,257.20	
五、现金及现金等价物净增加额		6,769,604.46	-782,710.89
加：期初现金及现金等价物余额		11,171,756.31	15,230,204.70
六、期末现金及现金等价物余额		17,941,360.77	14,447,493.81

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,314,429.72	41,203,082.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,632,291.09	2,428,602.36
经营活动现金流入小计		74,946,720.81	43,631,684.93
购买商品、接受劳务支付的现金		43,091,623.97	25,515,202.33
支付给职工以及为职工支付的现金		16,463,413.60	20,221,819.17
支付的各项税费		3,711,385.94	4,355,852.61
支付其他与经营活动有关的现金		12,294,428.23	7,103,201.89
经营活动现金流出小计		75,560,851.74	57,196,076.00
经营活动产生的现金流量净额		-614,130.93	-13,564,391.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,642,310.51	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			10,500,000.00
投资活动现金流入小计		21,642,310.51	10,500,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,723.96	49,942.80
投资支付的现金		12,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		12,655,723.96	6,049,942.80
投资活动产生的现金流量净额		8,986,586.55	4,450,057.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			22,700,000.00
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	26,200,000.00
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,539,724.30	510,236.58
支付其他与筹资活动有关的现金			6,790,000.00
筹资活动现金流出小计		12,039,724.30	17,300,236.58
筹资活动产生的现金流量净额		-10,539,724.30	8,899,763.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,167,268.68	-214,570.45
加：期初现金及现金等价物余额		6,332,342.69	9,047,412.01
六、期末现金及现金等价物余额		4,165,074.01	8,832,841.56

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十)
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

南京卓力昕汽车服务股份有限公司 2023 年年度权益分派方案获 2024 年 5 月 31 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 27,627,353.28 元，母公司未分配利润为 33,775,080.98 元，本次权益分派于 2024 年 6 月 27 日派发现金红利 8,122,680.00 元。

（二） 财务报表项目附注

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 2024 年 06 月 30 日，公司股份总数为 35,316,000 股，注册资本（股本）为人民币 35,316,000.00 元，证券代码：871003。

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

（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 8 月 29 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月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。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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	13,274,356.33	4,740,858.36
其他货币资金	4,667,004.45	6,430,897.95
合计	17,941,360.78	11,171,756.31

注：其他货币资金系第三方支付平台余额。

(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	19,468.31	9,114,919.90
其中：银行理财	19,468.31	9,114,919.90
合计	19,468.31	9,114,919.90

(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		724,929.03
合计		724,929.03

注：截至 2024 年 06 月 30 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 724,929.03，相关银行承兑汇票的承兑人不属于信用等级较高的大型商业银行或上市股份制商业银行，故本公司不予以终止确认。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	350,528.34	0.59	350,528.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	59,240,599.80	99.41	3,647,501.55	6.16	55,593,098.25
合计	59,591,128.14	100.00	3,998,029.89	6.71	55,593,098.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	账面价值	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	72,050,175.18
合计	77,112,077.72	100.00	5,061,902.54	6.56	72,050,175.18

按单项计提坏账准备:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
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			

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。

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	46,617,656.70	5.00	2,330,882.84	59,736,094.73	5.00	2,986,804.74
1至2年	12,558,521.10	10.00	1,255,852.11	16,915,334.65	10.00	1,691,533.46
2至3年	5,222.00	30.00	1,566.60	110,120.00	30.00	33,036.00
3年以上	59,200.00	100.00	59,200.00		100.00	
合计	59,240,599.80	6.16	3,647,501.55	76,761,549.38	6.14	4,711,374.20

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	350,528.34				350,528.34
按组合计提坏账准备	4,711,374.20	59,161.75	1,123,034.40		3,647,501.55
合计	5,061,902.54	59,161.75	1,123,034.40		3,998,029.89

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	16,269,530.10	30.56	1,185,170.81
长安马自达汽车销售分公司	7,470,489.74	14.03	373,524.49
安徽奇瑞汽车销售有限公司	6,648,998.13	12.49	332,449.91
长安马自达汽车有限公司	4,753,100.13	8.93	237,655.01
比亚迪汽车销售有限公司	3,377,822.17	6.35	168,891.11
合计	38,519,940.27	72.36	2,297,691.33

(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	4,577,120.66	13,030,861.52
合计	4,577,120.66	13,030,861.52

(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	46,007,082.30	95.13	20,137,691.96	94.54
1年以上	2,354,232.68	4.87	1,162,726.55	5.46
合计	48,361,314.98	100.00	21,300,418.51	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(%)
安徽奇瑞汽车销售有限公司	12,980,000.00	26.84%
哪吒合智(上海)汽车销售服务有限公司	8,141,428.78	16.83%
大连意邦汽车销售有限公司	6,375,310.58	13.18%
重庆长安凯程汽车科技有限公司	5,086,097.00	10.52%
重庆小喇叭汽车销售有限公司	4,806,541.29	9.94%
浙江天猫技术有限公司	2,400,000.00	4.96%
华融联大(重庆)科技有限公司	1,800,716.81	3.72%
Sounth East Motor	1,182,749.98	2.45%
苏州嘉鹿广告有限公司	1,030,000.00	2.13%
合计	43,802,844.45	90.57%

(七) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	9,471,901.30	7,402,292.20
减: 坏账准备	1,893,859.15	1,007,310.52
合计	7,578,042.15	6,394,981.68

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	75,958.66	22,075.41
押金及保证金	9,253,056.66	7,295,211.68

备用金	64,525.41	
其他	78,360.57	85,005.11
减：坏账准备	1,893,859.15	1,007,310.52
合计	7,578,042.15	6,394,981.68

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	5,488,831.88	57.96	4,531,835.56	61.22
1 至 2 年	2,620,357.88	27.66	1,468,782.75	19.84
2 至 3 年	556,302.75	5.87	1,096,904.89	14.82
3 年以上	806,408.79	8.51	304,769.00	4.12
合 计	9,471,901.30	100.00	7,402,292.20	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	1,007,310.52			1,007,310.52
本期计提	886,548.63			886,548.63
期末余额	1,893,859.15			1,893,859.15

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	2,000,032.86	1 年以内	21.12	100,001.64
重庆长安凯程汽车科技有限公司	保证金	1,615,048.00	1 年以内	17.05	80,752.40
瑞鲸 (安徽) 供应链科技有限公司	保证金	865,500.00	3 年以内	9.14	140,770.00
奇瑞徽银汽车金融股份有限公司	保证金	699,259.41	3 年以内	7.38	89,163.66
安徽奇瑞汽车销售有限公司	保证金	548,366.55	1 年以内	5.79	27,418.33
合计		5,728,206.82		60.48	438,106.03

(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	3,606,837.14	21,783.67	3,585,053.47	3,647,355.00	21,783.67	3,625,571.33
合同履约成本	9,337,637.61		9,337,637.61	6,605,859.79		6,605,859.79

合计	12,944,474.75	21,783.67	12,922,691.08	10,253,214.79	21,783.67	10,231,431.12
----	---------------	-----------	---------------	---------------	-----------	---------------

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
合计	21,783.67					21,783.67

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	218,085.44	130,782.20
预缴所得税	137,268.33	
合计	355,353.77	130,782.20

(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	407,861.56	269,613.19
合计	407,861.56	269,613.19

固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	807,284.39	262,212.87		1,069,497.26
(2) 本期增加金额	79,551.98		166,300.88	245,852.86
—购入	79,551.98		166,300.88	245,852.86
(3) 期末余额	886,836.37	262,212.87	166,300.88	1,315,350.12
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	559,569.18	240,314.89		799,884.07
(2) 本期增加金额				
—计提	99,620.65	7,983.84		107,604.49

(3) 期末余额	659,189.83	248,298.73		907,488.56
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	227,646.54	13,914.14	166,300.88	407,861.56
(2) 上年年末账面价值	247,715.21	21,897.98		269,613.19

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	447,828.13	447,828.13
(2) 本期增加金额	2,116,572.21	2,116,572.21
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,564,400.34	2,564,400.34
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	55,978.52	55,978.52
(2) 本期增加金额	464,719.07	464,719.07
— 计提	464,719.07	464,719.07
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	520,697.59	520,697.59
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,043,702.75	2,043,702.75
(2) 上年年末账面价值	391,849.61	391,849.61

(十三) 无形资产

项目	办公软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	273,490.57	273,490.57
(2) 期末余额	273,490.57	273,490.57
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	86,778.30	86,778.30
(2) 本期增加金额	27,349.06	27,349.06

一计提	27,349.06	27,349.06
(3) 期末余额	114,127.36	114,127.36
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	159,363.21	159,363.21
(2) 上年年末账面价值	186,712.27	186,712.27

(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	104,672.33	110,679.61	52,460.27		162,891.67
合计	104,672.33	110,679.61	52,460.27		162,891.67

(十五) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	701,843.28	4,678,955.22	838,870.63	5,592,127.29
租赁暂时性差异	1,603.53	10,690.27	1611.61	60,201.25
小计	703,446.81	4,689,645.49	840,482.24	5,652,328.54
递延所得税负债：				
租赁暂时性差异	2,749.98	18,333.18		
小计	2,749.98	18,333.18		

(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	7,246,594.00	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	15,246,594.00	10,066,287.00
保证借款	27,034,279.01	26,034,279.01
短期借款应付利息	32,069.20	33,429.86
合计	42,312,942.21	36,133,995.87

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

无

(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)	17,396,424.75	20,180,094.69
1年以上	3,517,790.10	3,879,178.37
合计	20,914,214.85	24,059,273.06

(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)	13,922,962.93	4,948,644.13
1年以上	253,829.20	170,932.40
合计	14,176,792.13	5,119,576.53

(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	3,699,344.81	18,883,448.11	19,602,295.39	2,980,497.53
离职后福利-设定提存计划	25,697.80			25,697.80
合计	3,725,042.61	18,883,448.11	19,602,295.39	3,006,195.33

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	3,671,431.30	16,965,476.53	17,688,523.81	2,948,384.02
职工福利费		286,379.76	286,379.76	
社会保险费	9,319.51	1,423,103.82	1,423,103.82	9,319.51
其中：医疗保险费	8,771.94	1,423,103.82	1,423,103.82	8,771.94
工伤保险费	99.88			99.88
生育保险费	447.69			447.69

住房公积金	18,594.00	208,488.00	204,288.00	22,794.00
合计	3,699,344.81	18,883,448.11	19,602,295.39	2,980,497.53

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	24,702.16			24,702.16
失业保险费	995.64			995.64
合计	25,697.80			25,697.80

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,262,986.49	2,439,125.82
企业所得税	201,585.07	754,192.92
城市维护建设税		77,960.81
个人所得税	334,870.70	364,498.87
教育费附加		33,411.78
地方教育费附加		22,274.52
其他税费		125.00
合计	1,799,442.26	3,691,589.72

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,711,881.89	1,494,201.37
合计	1,711,881.89	1,494,201.37

1、按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,524,265.34	377,749.75
押金	150,000.00	1,075,572.15
其他	37,616.55	40,879.47
合计	1,711,881.89	1,494,201.37

(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	928,944.45	226,408.96
合计	928,944.45	226,408.96

(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	117,417.27	71,427.17
不满足终止确认条件的已背书票据对应的负债	724,929.03	600,000.00
合计	842,346.30	671,427.17

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,164,628.57	415,440.00
减：未确认融资费用	91,902.36	12,846.27
减：一年内到期的租赁负债	928,944.45	226,408.96
合计	1,143,781.76	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	8,552,085.44			8,552,085.44
合计	8,552,085.44			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	27,627,353.28	
调整后期初未分配利润	27,627,353.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	333,310.88	

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	8,122,680.00	每 10 股派发 2.3 元
期末未分配利润	19,837,984.16	

(三十一) 营业收入和营业成本

1、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	55,591,334.07	42,922,195.20	98,148,571.10	85,846,022.35
信息技术服务收入	36,646,294.34	28,121,967.86	51,506,370.33	40,170,502.85
培训推广服务收入	4,770,970.05	3,982,171.45	1,477,624.69	1,256,884.92
汽车销售收入	14,174,069.68	10,818,055.89	45,164,576.08	44,418,634.58
二、其他业务小计				
合计	55,591,334.07	42,922,195.20	98,148,571.10	85,846,022.35

(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	101,379.08	41,307.29
教育费附加	43,438.53	205,376.03
地方教育费附加	28,959.03	88,018.28
印花税	25,290.46	58,678.86
合计	199,067.10	393,380.46

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,955,853.76	2,292,175.22
招待费	560,516.08	437,520.37
差旅费	367,631.21	317,911.92
邮电通信费	21,543.00	36,561.76
服务费	609,085.22	470,350.01
其他	4,042.00	130,459.63
合计	4,518,671.27	3,684,978.91

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,811,713.58	1,738,368.43
折旧费	118,301.34	100,881.17
办公费	416,179.42	114,198.80
水电费	50,727.08	33,542.54
业务招待费	526,027.81	488,735.68

差旅费	82,874.03	38,974.69
低值易耗品摊销	54,398.15	12,158.72
物业费	49,751.01	59,417.69
中介费	639,555.63	839,045.81
服务费	44,524.65	
租赁费	477,587.92	536,911.17
摊销费		356,016.15
其他	74,813.24	90,338.96
合 计	4,346,453.86	4,408,589.81

(三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,460,834.67	2,725,317.73
折旧费	122,480.83	16,493.37
低值易耗品摊销	13,899.03	
水电物业费	29,286.19	136,858.37
其他		86,707.69
合 计	2,626,500.72	2,965,377.16

(三十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	715,582.69	648,210.68
减：利息收入	8,366.74	48,585.65
汇兑损失	-10,169.30	
减：汇兑收益	8,087.89	
手续费	34,181.38	13,319.36
合 计	723,140.14	612,944.39

(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
税收返还		28,962.59	与收益相关
扩岗补贴		1500.00	与收益相关
个税返还	24,831.57		
合 计	24,831.57	30,462.59	

(三十八)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	46,858.92	
银行理财收益		11,203.64
其他债权投资持有期间的利息收益	50,000.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		50,000.00
合 计	96,858.92	61,203.64

(三十九)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	1,063,872.65	1,208,188.34
其他应收款坏账损失	-886,548.63	-702,567.19
其他	66,044.10	
合计	243,368.12	505,621.15

(四十)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	1,717.00		1,717.00
其他	11,588.96	23,750.29	11,588.96
合计	13,305.96	23,750.29	13,305.96

(四十一)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
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
其他		12,000.00	
合计	30,000.00	12,000.00	30,000.00

(四十二)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	130,574.06	
递延所得税费用	139,785.41	165,529.33
合计	270,359.47	165,529.33

(四十三)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	5,190,617.14	3,494,250.21
其中：银行存款利息收入	7,946.66	48,585.65
政府补助		30,462.59
保证金	5,010,503.86	2,541,429.30

往来款	132,372.51	855,177.91
营业外收入	39,794.11	18,594.76
支付其他与经营活动有关的现金	12,197,581.95	12,951,050.44
其中：银行手续费	12,009.95	13,319.36
往来款	175,900.00	5,196,268.28
保证金	6,438,370.50	4,502,800.00
费用支出	5,541,301.50	3,238,662.80
营业外支出	30,000.00	

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		10,500,000.00
其中：中银理财		10,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00
其中：中银理财		6,000,000.00

（四十四）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	333,310.88	680,786.35
加：信用减值损失	-243,368.12	-505,621.15
资产减值准备		
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	107,604.49	460,598.24
无形资产摊销	27,349.06	12,792.45
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）		
长期待摊费用摊销		
财务费用（收益以“－”号填列）	707,494.80	648,210.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-96,858.92	-61,203.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	136,468.57	165,529.33
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,749.98	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,691,259.96	20,846,982.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,571,763.18	-6,265,921.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	977,684.20	-2,571,800.39
其他		

经营活动产生的现金流量净额	14,832,938.16	13,410,352.52
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	17,941,360.77	14,447,493.81
减：现金的期初余额	11,171,756.31	15,230,204.70
现金及现金等价物净增加额	6,769,604.46	-782,710.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,941,360.78	11,171,756.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,274,356.33	4,740,858.36
可随时用于支付的其他货币资金	4,667,004.45	6,430,897.95
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,941,360.78	11,171,756.31

（四十五）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			
其中：美元	1,103,729.42	7.1268	7,866,058.83
欧元	0.08	7.6617	0.61
港币	218,545.41	0.9127	199,466.40

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、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	海南省	海南省	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

七、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。

八、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 2024 年 06 月 30 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
蔡薛峰	董事、核心技术人员
仇峻峰	董事
刘丹	公司财务总监、董事会秘书
张栋良	监事
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 (%)

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	1,415.09	0.0297		
重庆小喇叭汽车销售有限公司	提供劳务	汽车销售服务费	双方协商，随行就市	602.71	0.0043		

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	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	2023-12-25	2024-12-24	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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	261,096.00	2024-03-08	2024/9/8	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	361,818.00	2024-03-22	2024/9/22	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	105,756.00	2024/3/23	2024/9/23	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	2024/3/24	2024/9/24	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	370,146.00	2024/3/27	2024/9/27	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	104,202.00	2024-03-29	2024/9/29	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	319,380.00	2024-04-03	2024/10/3	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	2024/4/21	2024/10/21	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	152,046.00	2024-04-24	2024/10/24	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	105,756.00	2024/4/26	2024/10/26	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	52,443.00	2024/4/27	2024/10/27	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	52,878.00	2024-03-01	2024/9/1	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	49,584.00	2024-03-07	2024/9/7	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	49,584.00	2024-03-12	2024/9/12	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	49,584.00	2024-03-28	2024/9/28	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	594,067.00	2024-04-01	2024/10/1	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	99,168.00	2024-04-10	2024/10/10	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	49,584.00	2024-04-12	2024/10/12	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	102,962.00	2024-04-19	2024/10/19	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	49,584.00	2024-04-22	2024/10/22	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	49,584.00	2024-04-28	2024/10/28	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	443,246.00	2024-05-09	2024/11/9	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	49,584.00	2024-05-10	2024/11/10	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	99,168.00	2024-05-20	2024/11/20	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	49,584.00	2024-05-22	2024/11/22	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	49,584.00	2024-05-28	2024/11/28	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	197,906.00	2024-06-12	2024/12/12	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	99,168.00	2024-06-14	2024/12/14	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	148,752.00	2024-06-20	2024/12/20	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	396,672.00	2024-06-24	2024/12/24	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	198,336.00	2024-06-26	2024/12/26	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	743,760.00	2024-06-27	2024/12/27	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	1,685,856.00	2024-06-28	2024/12/28	否
刘双、南京卓力昕汽车服务股份有限公司、黄小星	南京车喇叭信息科技有限公司	3,000,000.00	2024-6-26	2025-6-25	否
刘双、黄小星	南京卓力昕汽车服务股份有限公司	1,500,000.00	2024-1-30	2024-12-22	否
	合计	47,847,160.01			

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无

2. 应付项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	刘丹	费用报销	6,635.47	6,635.47
其他应付款	黄小星	往来款	21,485.12	83,475.18
	合计		28,120.59	90,110.6

(六) 关联方预收预付款项

1. 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	4,806,541.29	4,113,349.69

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、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。

十一、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				账面价值
	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	0.60	350,528.34	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	58,393,050.80	99.40	3,533,892.25	6.05	54,859,158.55
合计	58,743,579.14	100.00	3,884,420.59	6.61	54,859,158.55

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 (%)	
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	71,568,699.20
合计	76,572,718.69	100.00	5,004,019.49	6.53	71,568,699.20

(1) 截止 2024 年 06 月 30 日，按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
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	46,108,256.70	5.00	2,305,412.84	59,374,557.70	5.00	2,968,727.89
1 至 2 年	12,284,794.10	10.00	1,228,479.41	16,847,632.65	10.00	1,684,763.26
合计	58,393,050.80	6.05	3,533,892.25	76,222,190.35	6.11	4,653,491.15

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
个别计提坏账准备金额	350,528.34				350,528.34
按组合计提坏账准备	4,653,491.15		1,119,598.90		3,533,892.25
合计	5,004,019.49		1,119,598.90		3,884,420.59

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	16,269,530.10	27.70	1,185,170.81
长安马自达汽车销售分公司	7,470,489.74	12.72	373,524.49
安徽奇瑞汽车销售有限公司	6,648,998.13	11.32	332,449.91
长安马自达汽车有限公司	4,753,100.13	8.09	237,655.01
比亚迪汽车销售有限公司	3,377,822.17	5.75	168,891.11
合计	38,519,940.27	65.58	2,297,691.33

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	8,263,199.62	5,996,821.53
减：坏账准备	794,534.63	518,628.20
合计	7,468,664.99	5,478,193.33

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	4,630,000.00	
保证金	3,517,393.05	5,934,516.15
备用金	46,000.00	
其他	69,806.57	62,305.38
减：坏账准备	794,534.63	518,628.20
合计	7,468,664.99	5,478,193.33

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	6,356,842.62	76.93	4,258,699.43	71.02
1至2年	973,905.00	11.79	1,169,905.00	19.51
2至3年	459,500.00	5.56	311,449.10	5.19
3年以上	472,952.00	5.72	256,768.00	4.28
合计	8,263,199.62	100.00	5,996,821.53	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	518,628.20			518,628.20
本期计提	275,906.43			275,906.43
期末余额	794,534.63			794,534.63

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	3年以内	10.47	140,770.00
东风国际招标有限公司	保证金	290,061.28	1年以内	3.51	14,503.06
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	保证金	240,000.00	1年以内	2.90	12,000.00
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	2年以内	2.85	22,770.00

武汉路特斯汽车销售有限公司	保证金	180,000.00	1年以内	2.18	9,000.00
合计		1,810,761.28		21.91	199,043.06

(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	36,617,992.45	28,121,967.86	50,959,908.33	41,090,741.91
培训推广服务收入	4,770,970.05	3,982,171.45	1,767,745.39	1,361,105.58
合计	41,388,962.50	32,104,139.31	52,727,653.72	42,451,847.49

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	46,680.63	11,203.64
合计	46,680.63	11,203.64

十二、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）	24,831.57	30,462.59
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	96,858.92	

3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,694.04	11,750.29
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
6. 减：所得税影响额	6,893.39	165,529.33
合计	98,103.06	207,742.21

(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	0.46	0.93	0.01	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.88	0.01	0.01

南京卓力昕汽车服务股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

第 18 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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）	24,831.57
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	96,858.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,694.04
非经常性损益合计	104,996.45
减：所得税影响数	6,893.39
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	98,103.06

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