



携车网

NEEQ : 870834

天津携车网络信息技术股份有限公司

TIANJIN XIECHE NETWORK IT CO.,LTD



半年度报告

2025

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、公司负责人章正超、主管会计工作负责人李飞及会计机构负责人（会计主管人员）李飞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“六、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。

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	11
第四节 股份变动及股东情况	13
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	16
第六节 财务会计报告	18
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	92
附件 II 融资情况.....	92

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
天津携车、携车网、公司、本公司、股份有限公司	指	天津携车网络信息技术股份有限公司
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	天津携车网络信息技术股份有限公司章程
会计师事务所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
汽车后市场	指	汽车后市场是指汽车销售以后，围绕汽车使用过程中的各种服务，它涵盖了消费者买车后所需要的一切服务，包括保养、维修、保险销售、二手车销售等。狭义的汽车后市场则主要是指汽车配件及用品和汽车维修保养。
上门保养	指	上门保养的内容基本上与传统到店方式相同，由于受到工具携带受限特性，针对车辆一般以小保养为主，内容主要包括：机油更换、机油滤芯、空气滤芯、汽油滤芯更换和全车检测。
020, 线上—线下	指	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前台，这个概念最早来源于美国。020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020。
互联网+	指	利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态。
电子商务(简称“电商”)	指	以信息网络技术为手段，以商品交换为中心的商务活动；也可理解为在互联网(Internet)、企业内部网(Intranet)和增值网(VAN, ValueAddedNetwork)上以电子交易方式进行交易活动和相关服务的活动，是传统商业活动各环节的电子化、网络化、信息化。
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日
报告期期末	指	2025年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津携车网络信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	TIANJIN XIECHE NETWORK IT CO., LTD		
法定代表人	章正超	成立时间	2011 年 12 月 19 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（章正超、张铮），一致行动人为（章正超、张铮）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	0-080-00801-008011		
主要产品与服务项目	基于互联网平台，通过汽车上门保养和到店维修的立体服务，为用户提供一站式保养、故障维修、事故车维修等全方位汽车后服务		
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	携车网	证券代码	870834
挂牌时间	2017 年 2 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,595,876
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	天津市东丽区华明高新技术产业区弘程道 15 号 -711 室
电话	021-64023587	电子邮箱	wangys@xieche.net
传真	021-64023587		
公司办公地址	天津市东丽区华明高新技术产业区弘程道 15 号-711 室	邮政编码	300300
公司网址	www.xieche.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	91310000588652586J		
注册地址	天津市东丽区华明高新技术产业区弘程道 15 号-711 室		
注册资本（元）	22,595,876	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

公司旗下携车网的主营业务是汽车售后市场 O2O 服务，业内首创 SOP, 45 项施工流程、127 项服务标准、38 项安全检测、6 项细节养护；携车网的“府上养车”服务致力于通过自有的维修队伍为广大车主提供实惠便捷的上门汽车保养、轻度维修和车辆检测服务。

(一) 销售模式及运营模式

携车网自主研发系统，经八年优化，覆盖订单信息、LBS 订单分配、客户管理、城市数据、财务管理等 7 大细分版块，客户通过移动互联网销售平台、400 电话、小程序接入等方式，在线预订公司的服务，携车网派出移动服务团队，在客户指定的时间和地点交付对客户车辆的服务。公司的销售方式和运营渠道主要包括以下三种：

1、自营渠道和流量

客户可直接通过公司官网、手机 APP、小程序在线下单或者电话下单等方式，预约汽车保养和零配件更换服务。公司通过多年的线上流量经营和线下市场推广，积累了一定数量的客户资源和用户群体，随着用户体验的提升，公司用户数和在线订单数在快速增加。客户在下单时直接从公司购买所需零配件，因公司与美孚、海湾等知名品牌长期战略合作，所有机油、机滤等配件均为品牌直供，从品牌仓库直接到用户车辆，剔除中间环节，确保具备零配件的性价比。同时，公司提供汽车维修业务，公司在为客户提供上门保养服务的同时，为客户车辆进行全方位检测，形成在线的车辆电子检测报告，并针对故障项制定维修方案。在支付结算上公司现有微信支付、支付宝扫码等方式，用户可直接在线支付服务费用。

2、第三方互联网平台

客户可通过公司淘宝天猫店铺、京东旗舰店、58 到家、拼多多等第三方电商平台在线下单，购买携车网的汽车服务产品。携车网交付服务的方式与上述相同。

3、行业大客户渠道

公司自从开展“府上养车”业务以来，以高性价比的服务、优秀的服务质量，拓展了大量行业客户资源。销售模式为携车网与行业客户签订销售合同，行业客户为其自有车辆或其客户车辆采购携车网的服务，在服务完成后，由行业客户与携车网进行统一结算。

(二) 服务模式

公司已实现信息化全面覆盖，服务流程标准化，把所有的业务流程、数据管理转移到线上并做到全程可视化监管。

1、队伍建设

公司聘请有汽车维修经验的技师，并在入职之后安排进入携车网技师培训学院，学习公司标准化服务流程及服务沟通礼仪技能，同时为技师设计专属职业课程开展不定期培训，公司注重建设人才培训梯队，重点挖掘、培养、储备人才。技师经过培训后，公司将上门保养业务每个技师组为一个单独的服务单元，一台配备维修设备的工作用车，以及其他保养服务必需的工作设备。在作业过程中，公司全程可视化监管，不断提升服务质量和效率。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	5,116,848.54	8,631,760.05	-40.72%
毛利率%	23.09%	8.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-101,969.41	-916,520.97	-88.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-101,969.41	-916,807.24	-88.88%
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）	-0.62%	-4.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.62%	-4.94%	-
基本每股收益	-0.0045	-0.04	-88.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,208,910.00	20,387,827.71	-0.88%
负债总计	3,719,709.94	3,796,658.24	-2.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,489,200.06	16,591,169.47	-0.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.73	-0.04%
资产负债率%（母公司）	3.77%	3.80%	-
资产负债率%（合并）	18.41%	18.62%	-
流动比率	4.38	4.33	-
利息保障倍数	0	-279.95	-
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	363,949.43	-1,698,462.86	-121.43%
应收账款周转率	2.26	6.06	-
存货周转率	8.81	25.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.88%	-12.55%	-
营业收入增长率%	-40.72%	6.47%	-
净利润增长率%	-88.87%	-84.97%	-

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	8,765,402.31	43.37%	8,401,452.88	41.21%	4.33%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	2,047,369.74	10.13%	2,480,489.02	12.17%	-17.46%
存货	341,849.97	1.69%	551,323.99	2.70%	-37.99%
长期股权投资	2,540,031.51	12.57%	2,540,031.51	12.46%	0.00%
固定资产	1,319,438.08	6.53%	1,343,928.36	6.59%	-1.82%
预付款项	263,388.92	1.30%	177,447.89	0.87%	48.43%
其他应收款	822,219.34	4.07%	822,219.34	4.03%	0.00%
应付账款	1,203,883.08	5.96%	1,308,090.77	6.42%	-7.97%
合同负债	1,502,633.53	7.44%	1,558,890.63	7.65%	-3.61%
应付职工薪酬	635,185.83	3.14%	548,193.45	2.69%	15.87%
应交税费	21,470.58	0.11%	21,571.04	0.11%	-0.47%
其他应付款	138,968.07	0.69%	138,968.07	0.68%	0.00%
使用权资产	124,679.79	0.62%	124,679.79	0.61%	0.00%

项目重大变动原因

- 1、货币资金变动说明：货币资金较上年期末下降 4.33%，主要原因：属于正常变动；
- 2、应收账款变动说明：应收账款较上年期末下降 17.46%，主要原因：销售回款所致；
- 3、存货变动说明：存货较上年期末减少 37.99%，主要原因：根据订单需求采购相应货物所致；
- 4、固定资产变动说明：固定资产较上年期末减少 1.82%，主要原因：属于正常变动；
- 5、预付账款变动说明：预付账款较上年期末增加 48.43%，主要原因：期末已付款供应商未开票所致；
- 6、应付账款变动说明：应付账款较上年期末减少 7.97%，主要原因：采购下降应付账款减少所致；
- 7、合同负债变动说明：合同负债较上年期末减少 3.61%，主要原因：预付费客户退款服务所致；
- 8、应付职工薪酬变动说明：应付职工薪酬较上年期末增加 15.87%，主要原因：期末应付未付职工薪酬人员增加所致；
- 9、应交税费变动说明：应交税费较上年期末减少 0.47%，主要原因：属于正常变动；

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	5,116,848.54	-	8,631,760.05	-	-40.72%
营业成本	3,935,537.25	76.91%	7,922,289.68	91.78%	-50.32%

毛利率	23.09%	-	8.22%	-	-
销售费用	515,919.30	10.08%	586,782.19	6.80%	-12.08%
管理费用	872,503.46	17.05%	967,578.98	11.21%	-9.83%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	-18,417.82	-0.36%	-16,033.27	-0.19%	14.87%
信用减值损失	86,913.63	1.70%	-43,268.99	-0.50%	-300.87%
营业利润	-101,966.11	-1.99%	-905,795.17	-10.49%	-88.74%
营业外收入	0	0%	1,886.79	0.02%	-100.00%
营业外支出	3.30	0%	1,550.00	0.02%	-99.79%
净利润	-101,969.41	-1.99%	-916,520.97	-10.62%	-88.87%
经营活动产生的现金流量净额	363,949.43	-	-1,698,462.86	-	-121.43%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-3,000,000.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因

- 1、营业收入变动说明：营业收入较上年同期下降 40.72%，主要原因：订单下降所致；
- 2、营业成本变动说明：营业成本较上年同期增加 50.32%，主要原因：收入减少，采购货物相应减少所致；
- 3、销售费用变动说明：销售费用较上年同期减少 12.08%，主要原因：外包服务费及租赁费减少所致；
- 4、管理费用变动说明：管理费用较上年同期减少 9.83%，主要原因：管理人员减少所致；
- 5、财务费用变动说明：财务费用较上年同期增加 14.87%，主要原因：根据新租赁准则，房屋租赁退租使用权资产财务费用减少所致；
- 6、信用减值损失变动说明：信用减值损失较上年同期减少 300.87%，主要原因：应收账款减值回款所致；
- 7、营业利润变动说明：营业利润较上年同期减亏 88.74%，主要原因：毛利率增加及费用减少所致；
- 8、净利润变动说明：净利润较上年同期减亏 88.87%，主要原因：毛利率增加所致；
- 9、经营活动产生的现金流量净额变动说明，主要原因：支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期下降 57.49%；
- 10、投资活动产生的现金流量净额变动说明，主要原因：本期无对外投资；

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
上海府子	子	机动	20,000,000	6,666,195.14	-39,512,095.05	4,522,269.65	-567,963.40

上汽汽车维修服务有限公司	公司	车维修，汽车配件等					
成都携车信息技术有限公司	子公司	计算机软硬件、网络技术等	1,000,000	74,082.15	69,537.13	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理理财产品投资情况

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、企业社会责任

适用 不适用

六、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
持续经营风险	公司在汽车后市场行业中开展的基于互联网的保养和维修业务属于行业内新兴领域，经过多年的市场培育，公司 2025 年半年度净利润-101,969.41 元。在未来发展计划中，公司仍将继续实施积极扩大市场份额的策略，增加服务落地区域，在经营实施的过程中，存在新业务、新城市的持续投资，以及伴随营业收入扩大资金回笼不及时的风险。
未弥补亏损超过实收股本总额的风险	截至 2025 年 6 月 30 日，公司合并报表范围内的未分配利润余额为 -54,131,417.91 元，母公司的未分配利润为 -13,988,859.99 元，未弥补亏损超过实收股本总额 22,595,876 元。
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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

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

本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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

2025 年半年度公司未向实际控制人章正超借款，实际发生金额为 0 元。

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

不涉及。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2017-006	董监高	其他承诺（不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏）	2017年2月27日	-	正在履行中
2017-017	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年2月27日	-	正在履行中
2017-006	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017年2月27日	-	正在履行中
2017-017	公司	其他承诺（关联交易决策制度）	2017年2月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及。

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	16,708,774	73.95%	0	16,708,774	73.95%
	其中：控股股东、实际控制人	1,958,617	8.67%	0	1,958,617	8.67%
	董事、监事、高管	13,750	0.06%	0	13,750	0.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,887,102	26.05%	0	5,887,102	26.05%
	其中：控股股东、实际控制人	5,845,852	25.87%	0	5,845,852	25.87%
	董事、监事、高管	41,250	0.18%	0	41,250	0.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,595,876	-	0	22,595,876	-
普通股股东人数						25

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 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	章正超	5,876,472	0	5,876,472	26.01%	4,399,854	1,476,618	0	0
2	上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业	4,552,083	0	4,552,083	20.15%	0	4,552,083	0	0

	(有 限 合 伙)								
3	杭州湖畔山南股权投资合伙企业(有限合伙)	3,157,495	0	3,157,495	13.97%	0	3,157,495	0	0
4	天津携车企业管理合伙企业(有限合伙)	2,204,746	0	2,204,746	9.76%	0	2,204,746	0	0
5	张铮	1,927,997	0	1,927,997	8.53%	1,445,998	481,999	0	0
6	苏州华创赢达创业投资基金企业(有限合伙)	1,675,354	0	1,675,354	7.41%	0	1,675,354	0	0
7	道明光学股份有限公司	1,052,502	0	1,052,502	4.66%	0	1,052,502	0	0
8	温州云涌创业投资企业(有	714,286	0	714,286	3.16%	0	714,286	0	0

	限合伙)								
9	天津清启陆石股权投资中心(有限合伙)	684,724	0	684,724	3.03%	0	684,724	0	0
10	谢世湊	236,280	0	236,280	1.05%	0	236,280	0	0
合计		22,081,939	-	22,081,939	97.73%	5,845,852	16,236,087	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

章正超与张铮为一致行动人，章正超为携车合伙的执行事务合伙人。

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
章正超	董事长、高级管理人员	男	1981 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	5,876,472	0	5,876,472	26.0068%
张诤	董事	男	1977 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	4,552,083	0	4,552,083	20.1456%
胡彦卿	董事	女	1991 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
张弛	董事	男	1991 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
王宇双	董事	女	1993 年 10 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
韩玥	监事会主席	女	1977 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	10,000	0	10,000	0.0443%
高星	监事	女	1996 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
卢居霄	监事	男	1982 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在关系密切的家庭成员关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
洪涛	董事	离任	-	个人原因
胡彦卿	-	新任	董事	新任

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

胡彦卿，女，中国公民，1992年11月生，上海财经大学本科，任职于平安鼎创，负责项目投资与投后。

（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）在职工工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	3	3
销售人员	5	5
员工总计	8	8

（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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金	五（一）	8,765,402.31	8,401,452.88
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			
应收账款	五（二）	2,047,369.74	2,480,489.02
应收款项融资			
预付款项	五（三）	263,388.92	177,447.89
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（四）	822,219.34	822,219.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	341,849.97	551,323.99
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（六）	3,982,374.39	3,944,098.98
流动资产合计		16,222,604.67	16,377,032.10
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	五（七）	2,540,031.51	2,540,031.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(八)	1,319,438.08	1,343,928.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(九)	124,679.79	124,679.79
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			
递延所得税资产	五(十)	2,155.95	2,155.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,986,305.33	4,010,795.61
资产总计		20,208,910.00	20,387,827.71
流动负债：			
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(十一)	1,203,883.08	1,308,090.77
预收款项			
合同负债	五(十二)	1,502,633.53	1,558,890.63
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(十三)	635,185.83	548,193.45
应交税费	五(十四)	21,470.58	21,571.04
其他应付款	五(十五)	138,968.07	138,968.07
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(十六)	110,033.97	110,033.97
其他流动负债	五(十七)	90,158.01	93,533.44
流动负债合计		3,702,333.07	3,779,281.37
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（十八）	17,376.87	17,376.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十）		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,376.87	17,376.87
负债合计		3,719,709.94	3,796,658.24
所有者权益：			
股本	五（十九）	22,595,876.00	22,595,876.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	48,024,741.97	48,024,741.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-54,131,417.91	-54,029,448.50
归属于母公司所有者权益合计		16,489,200.06	16,591,169.47
少数股东权益			
所有者权益合计		16,489,200.06	16,591,169.47
负债和所有者权益总计		20,208,910.00	20,387,827.71

法定代表人：章正超

主管会计工作负责人：李飞

会计机构负责人：李飞

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,479,440.91	5,328,589.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	41,489,685.93	41,050,454.03

应收款项融资			
预付款项		187,487.89	59,483.04
其他应收款	十四（二）	3,154,207.84	3,154,207.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		341,849.97	551,323.99
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		3,642,464.57	3,665,027.98
流动资产合计		54,295,137.11	53,809,086.79
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	十四（三）	3,240,031.51	3,240,031.51
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		1,312,856.66	1,337,346.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,552,888.17	4,577,378.45
资产总计		58,848,025.28	58,386,465.24
流动负债：			
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		171,146.58	111,388.00
预收款项			

合同负债		1, 502, 633. 53	1, 558, 890. 63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		87, 649. 51	92, 009. 51
应交税费		20, 411. 15	20, 611. 15
其他应付款		344, 268. 52	344, 268. 52
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		90, 158. 01	93, 533. 44
流动负债合计		2, 216, 267. 30	2, 220, 701. 25
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			
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			
非流动负债合计			
负债合计		2, 216, 267. 30	2, 220, 701. 25
所有者权益：			
股本		22, 595, 876. 00	22, 595, 876. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48, 024, 741. 97	48, 024, 741. 97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-13, 988, 859. 99	-14, 454, 853. 98
所有者权益合计		56, 631, 757. 98	56, 165, 763. 99
负债和所有者权益合计		58, 848, 025. 28	58, 386, 465. 24

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		5,116,848.54	8,631,760.05
其中: 营业收入	五(二十二)	5,116,848.54	8,631,760.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,305,728.28	9,494,286.23
其中: 营业成本	五(二十二)	3,935,537.25	7,922,289.68
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(二十三)	186.09	33,668.65
销售费用	五(二十四)	515,919.30	586,782.19
管理费用	五(二十五)	872,503.46	967,578.98
研发费用	五(二十六)		
财务费用	五(二十七)	-18,417.82	-16,033.27
其中: 利息费用	五(二十七)		6,891.60
利息收入	五(二十七)	35,260.01	43,667.37
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二十八)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五(二十八)		
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(二十九)	86,913.63	-43,268.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十一)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-101,966.11	-905,795.17
加: 营业外收入	五(三十二)		1,886.79
减: 营业外支出	五(三十三)	3.30	1,550.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-101,969.41	-905,458.38
减: 所得税费用	五(三十四)		11,062.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-101,969.41	-916,520.97

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)		-101,969.41	-916,520.97
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-101,969.41	-916,520.97
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		-101,969.41	-916,520.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-101,969.41	-916,520.97
(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)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：章正超

主管会计工作负责人：李飞

会计机构负责人：李飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十四(四)	2,659,959.16	4,263,816.12
减：营业成本	十四(四)	1,582,644.25	1,912,065.39

税金及附加		186.09	33,668.65
销售费用		134,364.15	206,277.94
管理费用		493,496.37	560,570.21
研发费用			
财务费用		-16,728.99	-16,845.50
其中：利息费用			
利息收入		33,037.18	36,926.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四(五)		
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）			139.76
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）		465,997.29	1,568,219.19
加：营业外收入			1,886.79
减：营业外支出		3.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		465,993.99	1,570,105.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		465,993.99	1,570,105.98
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		465,993.99	1,570,105.98
(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		465, 993. 99	1, 570, 105. 98
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	2025年1-6月	2024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		7, 413, 178. 98	8, 049, 731. 52
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		35, 085. 92	16, 484. 94
经营活动现金流入小计		7, 448, 264. 90	8, 066, 216. 46
购买商品、接受劳务支付的现金		5, 528, 867. 80	7, 952, 601. 11
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		548, 460. 88	1, 290, 132. 44
支付的各项税费		12. 00	57, 590. 13
支付其他与经营活动有关的现金		1, 006, 974. 79	464, 355. 64
经营活动现金流出小计		7, 084, 315. 47	9, 764, 679. 32
经营活动产生的现金流量净额		363, 949. 43	-1, 698, 462. 86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			3,000,000
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			
投资活动现金流出小计			3,000,000
投资活动产生的现金流量净额			-3,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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	五（三十五）		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		363,949.43	-4,698,462.86
加：期初现金及现金等价物余额		8,401,452.88	12,683,795.68
六、期末现金及现金等价物余额		8,765,402.31	7,985,332.82

法定代表人：章正超

主管会计工作负责人：李飞

会计机构负责人：李飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024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		2,370,876.42	7,337,862.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,863.09	12,468.32
经营活动现金流入小计		2,403,739.51	7,350,331.16

购买商品、接受劳务支付的现金		1,628,634.78	3,226,775.26
支付给职工以及为职工支付的现金		32,900.00	82,920.00
支付的各项税费		12.00	21,787.02
支付其他与经营活动有关的现金		591,341.73	476,280.17
经营活动现金流出小计		2,252,888.51	3,807,762.45
经营活动产生的现金流量净额		150,851.00	3,542,568.71
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计			3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		150,851.00	542,568.71
加：期初现金及现金等价物余额		5,328,589.91	4,028,269.43
六、期末现金及现金等价物余额		5,479,440.91	4,570,838.14

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

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

天津携车网络信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，前身系上海车水马龙信息技术有限公司，上海车水马龙信息技术有限公司成立于 2011 年 12 月 19 日，经上海市工商行政管理局浦东新区分局批准，由章正超、金戈、张铮共同出资设立的有限责任公司，原注册资本为人民币 2,015,978.00 元。公司成立之后经多次股权转让及增资，现有股东为章正超和上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业(有限合伙) 等 25个，股本

为人民币 22,595,876.00 元。2016 年 1 月 7 日变更为股份有限公司，2017 年 2 月 27 日，在全国中小企业股份转让系统中挂牌，证券代码 870834。2017 年 11 月 24 日由上海车水马龙信息技术股份有限公司变更为天津携车网络信息技术股份有限公司，同时重新取得统一社会信用代码为 91310000588652586J 的《营业执照》。公司注册地址：天津市东丽区华明高新技术产业区弘程道 15 号 711 室。公司总部地址：天津市东丽区华明高新技术产业区弘程道 15 号 711 室。

公司经营范围：网络技术、信息技术、计算机软硬件专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；商务信息咨询（除经纪）；市场营销策划；会展服务；百货、电子产品、办公用品、工艺礼品、五金交电、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、纺织品及原料（除棉花收购）、汽车配件（除蓄电池）的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经本公司董事会于2025年8月25日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	主营业务收入的0.5%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	主营业务收入的0.5%
本期重要的应收款项核销	主营业务收入的0.5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其

他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资

产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

- (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司

司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生

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。公司对于此类金融资产，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，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。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。

（1）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果	
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		
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	放弃了对该金融资产的控制	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期

损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融

资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十一) 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）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方组合	公司合并范围内的关联方
信用风险极低金融资产组合	信用风险较低

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

(十二) 其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征
关联方组合	公司合并范围内的关联方
信用风险极低金融资产组合	信用风险较低

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已

经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类低值易耗品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用

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

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

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要

交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——

债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十五) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-10	10	9.00-30.00
运输设备	年限平均法	4	10	22.50
电子设备	年限平均法	3	10	30.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(十六) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价

值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	确定依据	残值率(%)
软件	直线法		受益期限/合同规定年限	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第(二十九)项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损

益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进

行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予以抵销。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。企业提供给职工配偶、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。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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各项单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产品转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (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限内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

收入类型	确认方法
保养业务	某一时点履行履约义务，在完成保养服务并经客户验收合格后确认收入

(二十一) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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，计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的

初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之[第（二十九）项长期资产减值](#)。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之[第（十一）项金融工具](#)。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之[第（三十六）项收入](#)的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年8月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）
2023年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）	详见其他说明（2）
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（3）	详见其他说明（3）

其他说明：

（1）财政部于2023年8月21日发布数据资源暂行规定，本公司自2024年1月1日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财政部于2023年11月9日发布了解释第17号，本公司自2024年1月1日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第17号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风

险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产

负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

本公司执行解释第18号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 20%、25%计缴

不同纳税主体企业所得税税率说明

税种	具体税率情况
本公司	15%
除上述以外其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

本公司子公司上海府上汽车维修服务有限公司和成都携车信息技术有限公司属于小微企业，适用上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年6月30日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年半年度，“上期”指2024年半年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,900,852.47	3,912,624.15
其他货币资金	4,864,549.84	4,488,828.73
合计	8,765,402.31	8,401,452.88
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,346,648.01	2,461,841.10
其中：1-6个月	131,574.18	2,427,449.02
7-12个月	2,215,073.83	34,392.08
1-2年（含2年）	22,679.51	129,051.28
2-3年（含3年）	270,057.72	574,844.78
3-4年（含4年）	14,614.00	64,941.04
4-5年（含5年）	640,533.04	583,886.99
小计	3,294,532.28	3,814,565.19
减：坏账准备	1,247,162.54	1,334,076.17
合计	2,047,369.74	2,480,489.02

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	651,607.09	19.78	651,607.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,642,925.19	80.22	595,555.45	22.53	2,047,369.74

其中：账龄组合	2,642,925.19	80.22	595,555.45	22.53	2,047,369.74
合计	3,294,532.28	100.00	1,247,162.54	37.86	2,047,369.74

续上表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	651,607.09	17.08	651,607.09	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,162,958.10	82.92	682,469.08	21.58	2,480,489.02
其中：账龄组合	3,162,958.10	82.92	682,469.08	21.58	2,480,489.02
合计	3,814,565.19	100.00	1,334,076.17	34.97	2,480,489.02

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海爱驰亿维汽车销售有限公司	651,607.09	651,607.09	651,607.09	651,607.09	100.00	对方单位为失信名单成员

(2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额				
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)
1年以内（含1年）	2,582,738.31		27,090.35		1.03
其中：1-6个月	2,541,669.80		25,511.64		1.00
7-12个月	31,574.18		1,578.71		5.00
1-2年（含2年）	122,350.13		24,470.03		20.00
2-3年（含3年）	109,886.20		54,943.10		50.00
3-4年（含4年）	10,583.96		10,583.96		100.00
4-5年（含5年）	478,468.01		478,468.01		100.00
合计	3,294,532.28		595,555.45		--

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	651,607.09					651,607.09

按组合计提坏账准备	682,469.08	139.76	87,053.39			595,555.45
合计	1,334,076.17	139.76	87,053.39			1,247,162.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	778,388.11		778,388.11	23.63	7,783.88
单位二	651,607.09		651,607.09	19.78	651,607.09
单位三	467,831.00		467,831.00	14.20	4,678.31
单位四	422,943.30		422,943.30	12.84	4,229.43
单位五	232,665.00		232,665.00	7.06	2,326.65
合计	2,553,434.50		2,553,434.50	77.51	670,625.36

(三) 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（含1年）	263,388.92	100.00	128,680.76	72.52
1至2年（含2年）			48,767.13	27.48
合计	263,388.92	100.00	177,447.89	100.00

2. 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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	48,767.13	18.52
单位二	37,875.57	14.38
单位三	21,133.90	8.02
单位四	16,070.72	6.10
单位五	15,327.07	5.82
合计	139,174.39	52.84

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	822,219.34	822,219.34
合计	822,219.34	822,219.34

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	24,974.01	24,974.01
其中：1-6个月	24,974.01	24,974.01
1—2年（含2年）	506,900.00	506,900.00
4—5年（含5年）		
5年以上	340,465.33	340,465.33
小计	872,339.34	872,339.34
减：坏账准备	50,120.00	50,120.00
合计	822,219.34	822,219.34

(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
押金、保证金	847,365.33	847,365.33
代扣代缴款项	12,974.01	12,974.01
备用金	5,000.00	5,000.00
其 他	7,000.00	7,000.00
合计	872,339.34	872,339.34

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	5.73	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	822,339.34	94.27	120.00	0.01	822,219.34
其中：账龄组合	12,000.00	1.38	120.00	1.00	11,880.00
低风险组合	810,339.34	92.89			810,339.34

合计	872,339.34	100.00	50,120.00	5.75	822,219.34
----	------------	--------	-----------	------	------------

续上表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	5.73	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	822,339.34	94.27	120.00	0.01	822,219.34
其中：账龄组合	12,000.00	1.38	120.00	1.00	11,880.00
低风险组合	810,339.34	92.89			810,339.34
合计	872,339.34	100.00	50,120.00	5.75	822,219.34

①按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海爱驰亿维汽车销售有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	对方单位为失信名单成员

②按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	12,000.00	120.00	1.00
其中：1-6个月	12,000.00	120.00	1.00
合计	12,000.00	120.00	--

③按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	120.00		50,000.00	50,120.00
2025年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--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				
本期转回			22,500.00	22,500.00
本期转销			-22,500.00	-22,500.00
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	120.00		50,000.00	50,120.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,000.00					50,000.00
按组合计提坏账准备	120.00					120.00
合计	50,120.00					50,120.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
单位一	押金及保证金	500,000.00	1-2年	57.32	
单位二	押金及保证金	100,000.00	5年以上	11.46	
单位三	押金及保证金	59,965.33	5年以上	6.87	
单位四	押金及保证金	50,000.00	5年以上	5.73	50,000.00
单位五	押金及保证金	44,100.00	4-5年	5.06	
合计		754,065.33	--	86.44	50,000.00

(五) 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 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备或合同履 约成本减值 准备	账面价值
库存商品	457,024.35	115,174.38	341,849.97	666,498.37	115,174.38	551,323.99
合计	457,024.35	115,174.38	341,849.97	666,498.37	115,174.38	551,323.99

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	转回或转销	其他	
库存商品	115,174.38					115,174.38
合计	115,174.38					115,174.38

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,982,374.39	3,944,098.98
合计	3,982,374.39	3,944,098.98

(七) 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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
友效（深圳）大健康科技有限公司	2,540,031.51					

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
友效（深圳）大健康科技有限公司				2,540,031.51	

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,319,438.08	1,343,928.36
固定资产清理		
合计	1,319,438.08	1,343,928.36

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,434,091.53	2,351,825.08	6,378,911.73	13,164,828.34

2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	4,434,091.53	2,351,825.08	6,378,911.73	13,164,828.34
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,935,697.97	2,122,003.45	5,763,198.56	11,820,899.98
2. 本期增加金额	24,490.28			24,490.28
(1) 计提	24,490.28			24,490.28
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	3,960,188.25	2,122,003.45	5,763,198.56	11,845,390.26
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	473,903.28	229,821.63	615,713.17	1,319,438.08
2. 期初账面价值	498,393.56	245,051.79	615,713.17	1,343,928.36

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	457,547.51	457,547.51
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 终止租赁减少		
4. 期末余额	457,547.51	457,547.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	332,867.72	332,867.72
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 终止租赁减少		
4. 期末余额	332,867.72	332,867.72
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	124,679.79	124,679.79
2. 期初账面价值	124,679.79	124,679.79

(十) 递延所得税资产/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
租赁负债	133,303.59	33,325.90	133,303.59	33,325.90
合计	133,303.59	33,325.90	133,303.59	33,325.90

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	124,679.79	31,169.95	124,679.79	31,169.95
合计	124,679.79	31,169.95	124,679.79	31,169.95

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	31,169.95	2,155.95	31,169.95	2,155.95
递延所得税负债	31,169.95		31,169.95	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额

资产减值准备	1,412,456.92	1,499,370.55
可抵扣亏损	34,131,881.73	37,772,795.83
合计	35,544,338.65	39,272,166.38

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年			
2025年			
2026年	10,106,897.58	10,106,897.58	
2027年	9,629,547.45	9,629,547.45	
2028年	13,750,131.56	13,750,131.56	
2029年	645,305.14	4,286,219.24	
合计	34,131,881.73	37,772,795.83	--

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,158,207.93	1,262,415.62
1—2年	45,675.15	45,675.15
合计	1,203,883.08	1,308,090.77

(十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收服务款	1,502,633.53	1,558,890.63
合计	1,502,633.53	1,558,890.63

(十三) 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
一、 短期薪酬	508,193.45	535,127.30	448,134.92	595,185.83
二、 离职后福利-设定提存计划		100,225.50	100,225.50	
三、 辞退福利	40,000.00			40,000.00
合计	548,193.45	635,352.80	548,360.42	635,185.83

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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	442,043.45	458,890.25	404,657.87	496,275.83
2. 职工福利费				
3. 社会保险费		10,717.05	10,717.05	
其中：医疗保险费及生育保险		10,539.54	10,539.54	
工伤保险费		177.51	177.51	
4. 住房公积金	66,150.00	65,520.00	32,760.00	98,910.00
合计	508,193.45	535,127.30	448,134.92	595,185.83

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
1. 基本养老保险		97,218.74	97,218.74	
2. 失业保险费		3,006.77	3,006.77	
合计		100,225.50	100,225.50	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,561.29	6,561.29
企业所得税	14,909.29	15,009.75
合计	21,470.58	21,571.04

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	138,968.07	138,968.07
合计	138,968.07	138,968.07

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付、暂收款	86,083.11	86,083.11
代扣代缴款项	48,884.96	48,884.96

押金及保证金	4,000.00	4,000.00
合计	138,968.07	138,968.07

(2) 期末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	110,033.97	110,033.97
合计	110,033.97	110,033.97

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	90,158.01	93,533.44
合计	90,158.01	93,533.44

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	130,911.65	130,911.65
减：未确认的融资费用	3,500.81	3,500.81
小计	127,410.84	127,410.84
减：1年内到期的租赁负债	110,033.97	110,033.97
合计	17,376.87	17,376.87

(十九) 股本

	期初余额	本期增减变动 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,595,876.00						22,595,876.00

(二十) 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）	48,024,741.97			48,024,741.97
合计	48,024,741.97			48,024,741.97

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-54,029,448.50	-51,587,132.26

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	-54,029,448.50	-51,587,132.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-101,969.41	-2,442,316.24
期末未分配利润	-54,131,417.91	-54,029,448.50

(二十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,116,848.54	3,935,537.25	8,631,760.05	7,922,289.68
其他业务				
合计	5,116,848.54	3,935,537.25	8,631,760.05	7,922,289.68

2. 营业收入、营业成本按类别的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保养业务	5,116,848.54	3,935,537.25	8,631,760.05	7,922,289.68
维修业务				
合计	5,116,848.54	3,935,537.25	8,631,760.05	7,922,289.68

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12.00	
车船使用税		
印花税	174.09	33,668.65
合计	186.09	33,668.65

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	182,895.60	229,284.04
差旅交通车辆费	30,348.13	94,879.69
办公费	347.86	111,849.86
修理费	34,690.27	2,688.00

通讯费	22,452.83	
运输费	93,558.14	
短期租赁费	132,718.79	
业务宣传及招待费	5,396.35	25,147.20
劳务服务支出		77,573.20
中介机构费		20,000.00
其 他	13,511.33	25,360.20
合计	515,919.30	586,782.19

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	362,688.95	639,126.06
劳务费		
租赁费	6,422.02	
折旧与摊销	24,490.28	79,672.52
中介机构及服务费	435,446.09	211,248.34
差旅交通车辆费		10,316.68
办公费	14,849.56	23,298.24
业务招待费	23,806.56	3,917.14
其他	4,800.00	
合计	872,503.46	967,578.98

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发		
职工薪酬		
合计		

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		6,891.60
其中：租赁负债的利息费用		6,891.60
减：利息收入	35,260.01	44,410.34
银行手续费	16,842.19	21,485.47
合计	-18,417.82	-16,033.27

(二十八) 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		
合计		

(二十九) 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	86,913.63	-43,268.99
其他应收款坏账损失		
合计	86,913.63	-43,268.99

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合计		

(三十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
合计		

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废合计		1,886.79	
其中：固定资产报废利得		1,886.79	
无需支付的款项			
合计		1,886.79	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
罚款支出	3.30	1,550.00	3.30
其他			

合计	3. 30	1,550.00	3. 30
----	-------	----------	-------

(三十四) 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		
递延所得税费用		11,062.59
合计		11,062.59

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	-101,969.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,492.35
子公司适用不同税率的影响	28,398.17
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,393.79
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	-5,299.61
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	

(三十五) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款		
存款利息收入	35,260.01	16,484.94
其他营业外收入		
合计	35,260.01	16,484.94

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
费用性支出	740,045.94	962,046.10

支付经营性往来款		
手续费支出	16,842.19	20,742.50
经营租赁支出	250,083.36	
罚款支出	3.30	1,550.00
合计	1,006,974.79	984,338.60

2. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额		
合计		

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	17,376.87					17,376.87
一年内到期的非流动资产	110,033.97					110,033.97
合计	127,410.84					127,410.84

(三十六) 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	-101,969.41	-1,918,393.43
加： 资产减值准备		
信用减值损失	-86,913.63	4,549.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,490.28	125,792.26
使用权资产折旧		163,534.09
无形资产摊销		
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)		-1,886.79
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）		6,891.60
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		11,062.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-215,109.60
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）	209,474.02	-1,005,692.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	395,816.47	1,092,069.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,948.30	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	363,949.43	-1,698,462.86
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		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,765,402.31	7,985,332.82
减：现金的期初余额	8,401,452.88	12,683,795.68
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	363,949.43	-4,698,462.86

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	8,765,402.31	8,401,452.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,900,852.47	3,912,624.15
可随时用于支付的其他货币资金	4,864,549.84	4,488,828.73
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	8,765,402.31	8,401,452.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 租赁

1. 本公司作为承租方

(1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

(2) 与租赁相关的现金流出总额 139,140.81 元。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发		
职工薪酬		
合计		
其中：费用化研发支出		
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本期公司无合并范围变更事项。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海府上汽车维修服务有限公司	100,000.00	上海市	上海市	提供门市车辆维修等	100.00		注册成立
成都携车信息技术有限公司	600,000.00	成都市	成都市	提供上门保养服务等	100.00		注册成立

(二) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	友效（深圳）大健康科技有限公司
流动资产	1,497,364.54
非流动资产	41,666.67
资产合计	1,539,031.21
流动负债	72,259.50
非流动负债	
负债合计	72,259.50
少数股东权益	

归属于母公司股东权益	1,466,771.71
按持股比例计算的净资产份额	440,031.51
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	2,100,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	2,540,031.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	316,659.22
净利润	-1,533,228.29
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,533,228.29
本年度收到的来自联营企业的股利	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

1、信用风险

2024年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，其中包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司通过信用额度、进行信用审批和执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本公司实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
章正超、张铮	44.2966	44.2966

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的具体情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见八、在其他主体中的权益附注（二）。

(四) 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
上海平安鼎创一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司股东
天津携车企业管理合伙企业(有限合伙)	本公司股东
苏州华创赢达创业投资基金企业(有限合伙)	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡彦卿	本公司董事
张驰	本公司董事
王宇双	本公司董事
卢居霄	本公司监事
韩玥	本公司监事会主席
高翔	本公司实际控制人的配偶

本报告期内，公司无需披露的关联方交易事项

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2025年6月30日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年半年度，“上期”指2024年半年度。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,962,475.48	2,523,243.58
其中：1-6个月	1,492,595.18	1,053,363.28
7-12个月	1,469,880.30	1,469,880.30

1—2年（含2年）	1,123,948.80	1,123,948.80
2—3年（含3年）	5,260,636.82	5,260,636.82
3—4年（含4年）	32,142,764.59	32,142,764.59
小计	41,489,825.69	41,050,593.79
减：坏账准备	139.76	139.76
合计	41,489,685.93	41,050,454.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,489,825.69	100.00	139.76		41,489,685.93
其中：账龄组合	13,976.08	0.03	139.76	1.00	13,836.32
关联方组合	41,475,849.61	99.97			41,475,849.61
合计	41,489,825.69	100.00	139.76		41,489,685.93

续上表

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（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	41,050,593.79	100.00	139.76		41,050,454.03
其中：账龄组合	13,976.08	0.03	139.76	1.00	13,836.32
关联方组合	41,036,617.71	99.97			41,036,617.71
合计	41,050,593.79	100.00	139.76		41,050,454.03

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	13,976.08	139.76	1.00
其中：1—6个月	13,976.08	139.76	1.00

合计	13,976.08	139.76	--
----	-----------	--------	----

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的						
按组合计提坏账准备	139.76	139.76	139.76			139.76
合计	139.76	139.76	139.76			139.76

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	41,475,849.61			99.97	
单位二	13,976.08			0.03	139.76
合计	41,489,825.69			100.00	139.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,154,207.84	3,154,207.84
合计	3,154,207.84	3,154,207.84

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,993,816.30	2,993,816.30
其中：1-6个月	2,993,816.30	2,993,816.30
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）	426.21	426.21
4-5年（含5年）		
5年以上	159,965.33	159,965.33
小计	3,154,207.84	3,154,207.84

减：坏账准备		
合计	3,154,207.84	3,154,207.84

(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
关联方往来款	2,994,242.51	2,994,242.51
押金及保证金	159,965.33	159,965.33
合计	3,154,207.84	3,154,207.84

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,154,207.84	100.00			3,154,207.84
其中：关联方组合	2,994,242.51	94.93			2,994,242.51
其他组合	159,965.33	5.07			159,965.33
合计	3,154,207.84	100.00			3,154,207.84

续上表

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,154,207.84	100.00			3,154,207.84
其中：关联方组合	2,994,242.51	94.93			2,994,242.51
其他组合	159,965.33	5.07			159,965.33
合计	3,154,207.84	100.00			3,154,207.84

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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

				例 (%)	
单位一	往来款	2,993,816.30	1年以内	94.91	
单位二	押金保证金	100,000.00	5年以上	3.17	
单位三	押金保证金	59,965.33	5年以上	1.91	
单位四	往来款	426.21	2-3年	0.01	
合计	--	3,154,207.84	--	100.00	

(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	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
对联营、合营企业投资	2,540,031.51		2,540,031.51			
合计	3,240,031.51		3,240,031.51	700,000.00		700,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都携车信息技术有限公司	600,000.00						600,000.00	
上海府上汽汽车维修服务有限公司	100,000.00						100,000.00	
合计	700,000.00						700,000.00	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
友效（深圳）大健康科技有限公司	2,540,031.51					

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
友效（深圳）大健康科技有限公司				2,540,031.51	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,659,959.16	1,582,644.25	4,263,816.12	1,912,065.39
其他业务				
合计	2,659,959.16	1,582,644.25	4,263,816.12	1,912,065.39

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
保养业务	2,659,959.16	1,582,644.25	4,263,816.12	1,912,065.39
合计	2,659,959.16	1,582,644.25	4,263,816.12	1,912,065.39

(五) 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		
合计		

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计		--

(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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.62	-0.005	-0.005

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0. 62	-0. 005	-0. 005
-------------------------	--------	---------	---------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津携车网络信息技术股份有限公司

2025年8月25日

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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