



淘车无忧

NEEQ : 870689

江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司

JIANGSU TAOCHEWUYOU GROUP CO.,LTD.

年度报告

2018

## 致投资者的信

### 尊敬的各位股东、投资人：

2018年，线下连锁门店和交易场景成为行业投资的新热点。公司继续专注开设二手车线下直营门店，报告期内，公司运营门店由78家提高到102家，门店覆盖江苏、浙江、安徽、山东、河南五省，直营门店数量保持领先；公司全年零售量2万台，实现总收入5,142.56万元，其中主营收入4,795.73万元，公司居间业务收入较2017年同比增长20%，全年净利润-2,145.87万元，较2017年-3,140.55万元亏损降低31.67%；综合毛利率为35.18%，较2017年22.02%增长了13.16%。

### 2018年，公司重大事项如下：

**1. 深化与日本IDOM的合作。**2018年，公司与全球管理门店最多、世界第二大二手车交易平台日本IDOM集团加强合作，双方成立合资公司淘乐福，通过合资公司开设门店布局中国市场，目前合资公司已在中国建成门店17家，双方达成共识，将在中国优先发展规模，未来合资门店将覆盖中国大部分城市。

**2. 与二手车线上平台淘车形成战略合作。**淘车是由腾讯、京东、易鑫等行业重量级企业共同投资；提供二手车交易、金融产品、租赁、保险、保养、轻维修、延保等一站式综合服务，淘车在国内二手车流量、金融、入口等方面拥有领先优势。

2018年12月，公司与淘车达成战略合作，双方在股权、业务、流量、金融等方面全方位合作；公司与淘车的合作扩大了公司的线上入口，提高了金融服务能力，使得线上和线下，场景和金融实现双闭环。2019年2月，淘车全资子公司好车成城已完成首期对公司的5000万元增资。

**3. 团队持续增持股权。**2018年10月，淘车无忧经营管理团队参与成立南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙），基金总规模3000万元，全部用于增持淘车无忧股权。

**4. 优化门店运营效率。**2018年，公司优化区域布局，调整关闭四川、贵州等管理半径较远地区门店，战略定位做深华东区域市场；优化车源结构，为应对新车降价带来的风险，将自营业务占比由20%降低至5%，有效防范了库存风险，保持轻资产运营扩张。

2019年，公司将继续做强线下门店，深耕江浙皖区域，坚持以利润为导向稳步扩张规模。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
淘车无忧、股份公司、公司、企业	指	江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司
淘车乐	指	江苏淘车乐二手车服务有限公司
南京源帮	指	南京源帮投资服务中心(有限合伙)
科贷公司	指	江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司
无忧淘车	指	江苏无忧淘车二手车经营服务有限公司
电子商务	指	江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司
评估公司	指	江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司
拍卖公司	指	江苏淘车无忧拍卖有限公司
车师兄	指	杭州车师兄网络科技有限公司
淘乐福	指	无锡淘乐福二手车服务有限公司
宜多梦	指	宜多梦(江苏)商贸有限公司
南京吉山	指	南京吉山智慧股权投资基金合伙企业(有限合伙)
爱德创投	指	南京爱德创业投资有限公司
好车成城	指	北京好车成城科技有限公司
易鑫	指	北京易鑫信息科技有限公司
淘车	指	淘车互联(大连)投资有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本期期末、报告期末	指	2018年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司董事会
监事会	指	江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华融证券	指	华融证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人戚晓诚、主管会计工作负责人樊守森及会计机构负责人（会计主管人员）朱飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制风险	公司的实际控制人为戚晓诚及高恒。其中戚晓诚持有公司9.80%的股份，通过公司持股平台南京源帮间接持有公司11.43%的股份；高恒持有公司5.02%的股份，戚晓诚、高恒共持有公司股权比例合计为26.25%，处在相对控股的地位，持股份数量远远超过公司其余股东单独所持公司股份数量。虽持股比例低于50%，但其所持股份表决权足以对公司股东大会产生重大影响。公司虽建立了完善的法人治理结构，但公司实际控制人仍可利用其地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。
市场竞争加剧风险	近年来随着国家政策的支持与汽车保有量的快速增长，二手车行业取得了较快发展。在市场上多种模式直接竞争的现状下，淘车无忧所处行业竞争加剧。虽然公司具有一定先发优势、规模优势与品牌优势，但毕竟公司仍处于不断发展壮大阶段，并且市场也在不断变化，今后随着市场竞争的不断加剧，若公司无法在规模、市场等方面保持发展势头，公司的业务将可能受到冲击。
公司业务扩张导致的管理风险	公司业务规模的扩张会增加公司管理的难度，若公司管理水平、软硬件的配备、人力资源配资等方面无法满足公司资产规模、销售规模不断增长的需求，公司的运营效率将会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影

	响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU TAOCHEWUYOU GROUP CO.,LTD.
证券简称	淘车无忧
证券代码	870689
法定代表人	戚晓诚
办公地址	南京市秦淮区石杨路 116 号住建大厦 10 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	唐胤
职务	董事会秘书
电话	025-52301617
传真	025-58717626
电子邮箱	tangyin@tc5u.cn
公司网址	www.tc5u.cn
联系地址及邮政编码	南京市秦淮区石杨路 116 号住建大厦 10 楼；邮编：210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	南京市秦淮区石杨路 116 号住建大厦 10 楼

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-05-28
挂牌时间	2017-05-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	二手车经纪服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,589,612
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	戚晓诚、高恒
实际控制人及其一致行动人	戚晓诚、高恒

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321100555529047T	否
注册地址	无锡市锡山区安镇街道丹山路 78 号锡东创融大厦 A 座 9F	否
注册资本（元）	43,589,612	是

**五、 中介机构**

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张伟、夏菁
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

2019 年 1 月 17 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于〈江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司股票发行方案〉的议案》。该议案于 2019 年 2 月 1 日经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。此次股票发行募集资金用于线下门店扩张，自营收购业务，淘车无忧 EIS 系统维护升级、手机 APP 开发，品牌推广及营销推广。

2019 年 3 月 6 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2019）第 010019 号验资报告，对认购对象缴存的资金进行了验证，淘车无忧上述发行募集的资金共计 49,999,978.12 元已经全部到位。

2019 年 3 月 22 日，公司取得了股转系统《关于江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2019】919 号）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,957,269.89	80,718,791.04	-40.59%
毛利率%	35.18%	22.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,056,954.97	-30,688,566.00	31.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,405,056.00	-31,438,298.60	22.37%
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）	-20.09%	-24.30%	-
加权平均净资产收益率%（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）	23.67%	-24.89%	-
基本每股收益	-0.49	-0.72	33.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	118,874,037.98	118,800,619.55	0.06%
负债总计	5,757,102.29	6,706,500.16	-14.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,951,062.10	111,298,842.84	0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.63	-2.21%
资产负债率%（母公司）	1.49%	5.19%	-
资产负债率%（合并）	4.84%	5.65%	-
流动比率	1,130.44%	1,077.52%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-31,273,775.45	-24,143,464.40	-29.53%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	58.42	124.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.06%	-18.92%	-
营业收入增长率%	-40.59%	79.29%	-
净利润增长率%	31.67%	-8.40%	-

本年度营业收入比上年变动比例-40.59%，主要原因是公司减少了自营购销业务，2018 年我国新车销量同比下降 2.8%，新车价格波动明显，受新车降价的影响，二手车价格波动较大，为了避免库存带来的降价风险，公司自营比例由 20%降低至 5%，也使得公司收入同比降低-40.59%。

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	43,589,612	42,376,612	2.86%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,724.60
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	173,145.23
3、计入当期损益的政府补助	3,290,922.49
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,314.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,335,028.60</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-13,072.43
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,348,101.03</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 不适用

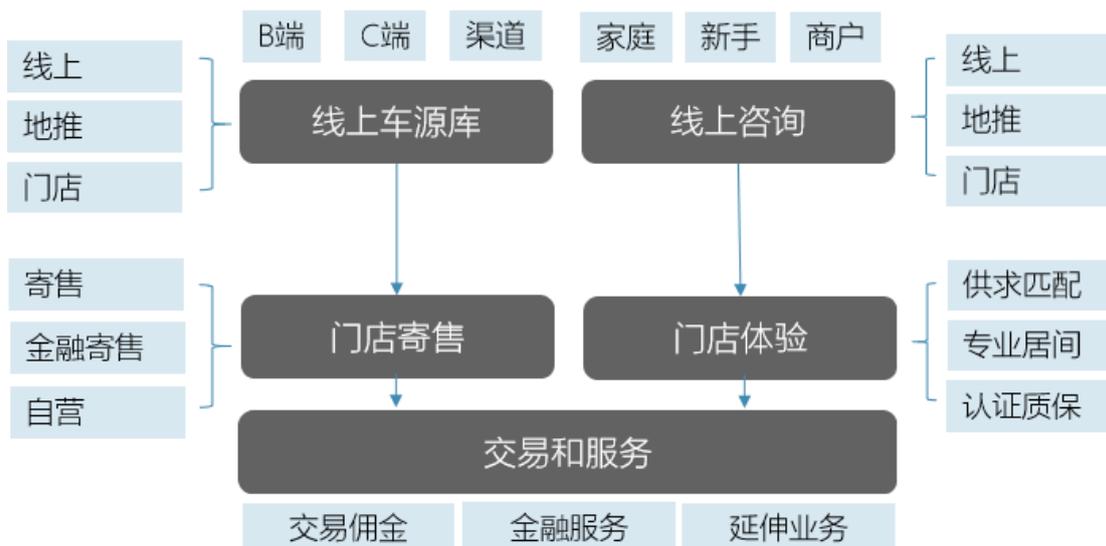
## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司的商业模式为：通过线下直营连锁门店提供二手车居间服务。

公司通过线上引流+线下门店销售相结合实现二手车闭环交易链，公司针对个人和商户提供车辆寄售和收购服务，并在二手车交易过程中叠加金融、保险、评估检测、售后质保等增值服务，公司收入主要为居间服务费和增值服务收入。



报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018年是淘车无忧优化调整的一年，面对二手车电商平台集中涌入线下，行业竞争、资源竞争的加剧变化；淘车无忧及时调整，暂停了外省扩张战略，回收了四川和贵州的店面，深耕江浙皖，提高区域门店的密度和 market 占比；同时，2018年受新车价格波动的影响，二手车价格波动较大，为了避免库存带来的降价风险，公司自营比例由20%降低至5%，超90%均为居间业务；有效防止了因库存产生

的亏损风险。

#### 报告期内业务年度经营计划实施情况：

报告期内，公司运营门店由 78 家增长至 102 家，门店覆盖江苏、浙江、安徽、山东、河南五省；报告期内，公司主营业务收入 4,795.73 万元，净利润-2,145.87 万元，综合毛利率为 35.18%，。

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 11,887.40 万元，较上年同期 11,880.06 万元增长 0.06%；公司负债总额为 575.71 万元，均为流动负债，较上年同期 670.65 万元减少 14.16%；公司净资产总额为 11,195.11 万元，较上年同期 11,129.88 万元增长 0.59%。

#### 2、公司经营成果

报告期末，公司实现净利润-2,145.87 万元，较上年同期-3,140.55 万元增长了 31.67%。随着 6 个月以上成熟门店数量的增多，门店的盈利能力明显增强，6 个月以上老店的盈利能力逐渐覆盖新店的成本。

#### 3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-3,127.38 万元，较上年同期减少 29.53%，主要原因系公司在 2018 年新增大量线下门店，新店筹建费用支出较多，所以经营活动产生的现金净流出增加也是公司正常经营导致。

## (二) 行业情况

根据公安部数据显示，2018 年，我国机动车保有量已达 3.27 亿辆，其中汽车 2.4 亿辆；机动车驾驶人达 4.09 亿人，其中汽车驾驶人 3.69 亿人。

2018 年，全国二手车累积交易 1382.19 万辆，累计同比增长 11.46%。2018 年，累计交易金额 8603.57 亿元，同比增长 6.31%。2018 年，我国二手车超 85%的成交价格 12 万以内；全年二手车交易均价 6.22 万元；75%左右均在区域范围内流通。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	19,674,595.57	16.55%	16,893,477.09	14.22%	16.46%
应收票据与应收账款					
存货	575,500.00	0.48%	488,700.00	0.41%	17.76%
投资性房地产					
长期股权投资	45,951,321.30	38.66%	41,388,658.95	34.84%	11.02%
固定资产	1,645,541.67	1.38%	1,116,865.49	0.94%	47.34%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金变动主要是因为报告期内有新的资本注入；
- 2、长期股权投资增加主要是淘车乐公司增投淘乐福公司；
- 3、固定资产新增比例较大，主要因为报告期内，公司新增大量线下门店，所以门店相关的固定资产总额增加。

**2. 营业情况分析****(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	47,957,269.89	-	80,718,791.04	-	-40.59%
营业成本	31,085,390.40	64.82%	62,946,943.90	77.89%	-50.62%
毛利率%	35.18%	-	22.02%	-	-
管理费用	27,993,541.86	58.37%	33,736,111.54	41.79%	-17.02%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	13,654,403.49	28.47%	15,521,502.81	19.23%	-12.03%
财务费用	226,427.55	0.47%	118,732.90	0.15%	90.70%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	
其他收益	1,485,604.00	3.10%	-	0.00%	
投资收益	368,487.24	0.77%	332,193.31	0.41%	10.93%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	-56,724.60	-0.12%	3,776.15	0.00%	-1,602.18%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	-23,361,188.51	-48.71%	-31,578,682.38	-39.12%	26.02%
营业外收入	1,982,696.58	4.13%	251,541.30	0.31%	688.22%
营业外支出	76,547.38	0.16%	64,281.52	0.08%	19.08%
净利润	-21,458,673.83	-44.75%	-31,405,494.62	-38.91%	31.67%

**项目重大变动原因：**

1、本年度营业收入比上年变动比例-40.59%，主要原因系公司减少了自营购销业务。2018年我国新车销量同比下降2.8%，新车价格波动明显，受新车降价的影响，二手车价格波动较大，为了避免库存带来的降价风险，公司自营比例由20%降低至5%。公司在降低自营购销业务比重的同时，提高了居间业务的比例。由于居间服务业务成本远低于自营购销业务，所以2018年综合毛利率达到了35.18%，较去年同期大幅提升。

2、本年度营业成本较上年减少50.62%，主要原因系减少了自营购销业务。2018年，公司超90%均为居间业务，由于居间业务主要成本为人员工资和门店租金等，自营业务主要成本为车辆车价成本。而车辆车价成本明显高于寄售业务成本，因此2018年自营业务减少使得公司营业成本较去年同期大

幅降低。

3、本年度毛利率较去年同期增加 12.8%，2017 年和 2018 年毛利情况具体如下：

项目	本期发生额		毛利率	上期发生额		毛利率
	收入	成本		收入	成本	
1、主营业务小计	47,387,401.13	31,085,390.40	34.40%	80,291,514.99	62,946,943.90	21.60%
其中：居间服务业务	39,855,972.92	23,854,511.13	40.15%	33,364,916.80	18,862,397.90	43.47%
自营销售业务	7,531,428.21	7,230,879.27	3.99%	46,926,598.19	44,084,546.00	6.06%

变动原因主要为：

(1) 2018 年度公司调整业务结构，减少了自营购销业务，由于自营业务本身毛利较低，随着其占收入比重的减少，公司整体毛利水平提升明显。

(2) 居间服务业务毛利率较同期基本持平。

(3) 自营销售业务毛利率与同期变化不大，属于正常经营变动。

4、管理费用较去年同期下降-17.02%，主要原因系公司 EIS 系统不断升级优化，极大的提高了单人工作效率，EIS 优化了管理结构，使得公司在规模扩大的同时并未大幅增加管理人员。

5、销售费用较同期降低 12.03%，主要是 2018 年公司减少了自营业务，使得车辆整备费大幅降低。

6、营业利润较去年同期增加 26.02%，净利润较去年同期提高 31.67%，主要原因系随着公司 6 个月以上成熟门店数量的增加，门店的盈利能力进一步提高，老店的盈利逐渐覆盖新开店面的成本；同时，2018 年公司门店新零售升级，单店人员、房租成本更低，门店盈利周期更短。

7、营业外收入增加主要是 2018 年度收到无锡市政府的三板上市奖励金，2017 年无此项目。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	47,387,401.13	80,291,514.99	-40.98%
其他业务收入	569,868.76	427,276.05	33.37%
主营业务成本	31,085,390.40	62,946,943.90	-50.62%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
居间服务业务	39,855,972.92	83.11%	33,364,916.80	41.33%
自营销售业务	7,531,428.21	15.70%	46,926,598.19	58.14%
出租场地业务	-	-	237,222.94	0.29%
车辆保管费	569,868.76	1.19%	190,053.11	0.24%
合计	47,957,269.89	100.00%	80,718,791.04	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
江苏	44,488,023.27	92.77%	63,096,637.00	78.17%
安徽	1,099,735.93	2.29%	3,932,706.37	4.87%
山东	223,598.06	0.47%	1,693,100.06	2.10%
浙江	2,001,553.41	4.17%	7,165,893.85	8.88%
河南	144,359.22	0.30%	899,748.06	1.11%
江西			418,327.47	0.52%
四川			2,521,466.93	3.12%
贵州			990,911.30	1.23%
合计	47,957,269.89	100.00%	80,718,791.04	100.00%

## 收入构成变动的原因：

2018年公司降低了自营销售业务的比例，因此居间服务业务收入占比提高。

从收入种类来看：公司自成立以来坚持二手车交易平台的属性，坚持以寄售（居间）为主营业务。2018年我国新车销量同比下降2.8%，新车价格波动明显，受新车降价的影响，二手车价格波动较大，为了避免库存带来的降价风险，公司自营比例由20%降低至5%。公司在降低自营购销业务比重的同时，提高了居间业务的比例。因自营业务以车辆销售全款作为营业收入，自营业务减少使得公司2018年度营业收入大幅减少。

从收入产生的区域来看：江苏省内产生的收入占比最高，由于四川、贵州等西部省份二手车市场相对不够成熟，另一方面由于距离较远，管理成本相对较高，所以公司在2018年调整关闭了四川、贵州地区的门店。在关闭西部地区门店的同时，公司继续深耕市场较为成熟的江浙皖地区，部分城市在一店运营良好的情况下，开设了二店、三店、四店。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	储荣之	231,963.48	0.48%	否
2	杨祥其	207,070.00	0.43%	否
3	黄友彬	151,933.00	0.32%	否
4	徐万芬	149,792.00	0.31%	否
5	闵爱香	146,000.00	0.30%	否
	合计	886,758.48		-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
----	-----	------	--------	----------

1	浙江无忧车云汽车管理服务有限公司	929,906.70	1.27%	是
2	无锡恒廷实业有限公司	742,802.00	1.02%	否
3	王开成	235,000.00	0.32%	否
4	田正荣	220,000.00	0.30%	否
5	盐城市陆风汽车销售有限公司	160,000.00	0.22%	否
合计		2,287,708.70		-

### 3. 现金流量状况

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	-31,273,775.45	-24,143,464.40	-29.53%
投资活动产生的现金流量净额	13,103,523.93	10,182,298.32	28.69%
筹资活动产生的现金流量净额	20,951,370.00	1,000,000.00	1,995.14%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动分析：

1、公司经营活动现金净流出较去年同期增加较多，主要原因系公司在2018年新增大量线下门店，新店筹建费用支出较多，所以导致经营活动产生的现金净流出增加。

2、投资活动产生的现金流量净额变动分析：（1）报告期内公司购买了理财产品的现金净流入为2,173万元，而2017年相关的理财活动现金净流入为1,000万元，理财资金回收造成的现金净流量比去年增加了1,173万元；（2）2018年的理财产品投资收益造成的现金净流量比去年增加了18.05万元，上述原因造成报告期内投资活动产生的现金净流量较同期有明显增长。

3、筹资活动产生的现金流量净额变动分析：2018年公司收到定增的投资款2,000.24万元，而2017年并未融资，使得2018年公司筹资活动产生的现金流量净额比去年明显增加。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，对淘车无忧有重要影响的子公司（5家控股子公司，3家参股公司），情况如下：

##### 1、江苏淘车乐二手车服务有限公司

淘车乐作为淘车无忧的核心子公司，主要开展二手车经纪服务，提供车辆寄售、评估认证、按揭贷款、售后质保、车辆置换、保险代办、过户年检等业务，为用户提供一站式的购车服务。

公司名称	江苏淘车乐二手车服务有限公司
成立时间	2014年1月9日
注册资本	3500万元
注册地址	无锡市锡山区安镇街道丹山路78号锡东创融大厦A座9F
经营范围	二手车经纪服务,汽车销售,汽车租赁,代办车辆过户和信息咨询服务。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

报告期内，公司门店数量和业务规模快速扩张，共运营102家门店，其中新筹建门店较上年度增加34家。

报告期内，该公司营业收入43,483,452.97元。

**2、江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司**

电子商务为淘车无忧全资子公司，主要负责企业管理系统 EIS 的开发和维护，线上平台的开发和运维，公司品牌宣传及汽车网上销售及咨询服务，提高公司运营效率。

公司名称	江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司
成立时间	2011年3月28日
注册资本	2000万元
注册地址	南京市秦淮区石杨路116号1幢
经营范围	汽车网络展示、汽车品牌宣传、汽车网上销售及信息咨询；金融信息咨询；计算机软硬件销售；计算机网络技术、计算机软硬件技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；计算机数据处理、计算机信息系统集成；设计、制作、代理、发布国内各类广告。(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)

报告期内，该公司作为公司互联网服务平台，营业收入 471,698.10 元，净利润-10,312,634.46 元。

**3、江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司**

评估公司为淘车无忧全资子公司，主要负责二手车评估及认证，自建评估标准，拥有完善的评估体系与持证评估师团队，对销售车辆出具评估报告，为客户提供评估服务，延长并完善了公司产业链。

公司名称	江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司
成立时间	2012年12月22日
注册资本	200万元
注册地址	南京市秦淮区石杨路116号1幢
经营范围	二手车鉴定评估及咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

\*注：该子公司对淘车无忧净利润影响不足 10%

**4、江苏无忧淘车二手车经营服务有限公司**

无忧淘车是淘车无忧的全资子公司，主要开展汽车收购及销售业务，加强公司在车源端的提供能力，优化公司车源比例，围绕客户需求做库存管理，对渠道车源进行整合。

公司名称	江苏无忧淘车二手车经营服务有限公司
成立时间	2016年3月21日
注册资本	1000万元
注册地址	无锡市锡山区安镇街道丹山路78号锡东创融大厦A座905
经营范围	汽车销售；汽车租赁(不含融资租赁)；代办车辆过户和信息咨询服务；二手车经纪服务；二手车经销(限分支机构经营)。(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)

\*注：该子公司对淘车无忧净利润影响不足 10%

**5、江苏淘车无忧拍卖有限公司**

拍卖公司为淘车无忧全资子公司，主要负责二手车拍卖及销售。

公司名称	江苏淘车无忧拍卖有限公司
------	--------------

成立时间	2016年7月1日
注册资本	1000万元
注册地址	南京市秦淮区石杨路116号1幢10楼
经营范围	国家法律法规和政策允许的有形资产和无形资产的拍卖。(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)

报告期内,该公司没有实际经营发生。

#### 6、江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司

科贷公司为淘车无忧的二级参股公司,主要负责开发、设计、推广二手车金融产品,为淘车无忧合作车商提供经营性融资与车辆去化,为个人车主提供车辆处置贴现与押车融资服务。淘车无忧参股比例为19.50%。

公司名称	江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司
成立时间	2016年12月21日
注册资本	20000万元
注册地址	江阴市滨江西路8号3号楼1708室
经营范围	面向主发起人电子商务平台上的中小微企业和个人发放贷款、创业投资、提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

报告期内,该公司2018年度营业收入5,716,785.58元,净利润1,246,455.47元。

#### 7、杭州车师兄网络科技有限公司

车师兄系淘车无忧全资子公司电子商务之参股公司,电子商务持股比例为48.54%,主要从事线上平台引流,车源与客源需求匹配,为车商提供车源、资金及流转服务,通过SAAS工具实现快速精准匹配、快捷在线交易,对接金融服务等。

公司名称	杭州车师兄网络科技有限公司
成立时间	2016年4月22日
注册资本	1238.0952万元
注册地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路99号2号楼1118室
经营范围	网络技术研发;教育软件、通信系统、自动化控制系统、计算机软硬件技术开发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让;游戏开发;网络工程;网站建设;计算机系统集成;图文设计;办公设备租赁、维修;安防产品销售、安装;电子元器件、电子产品、办公设备及耗材、办公用品、汽车销售(含网上销售);汽车用品、汽车配件销售;展览展示服务;汽车信息咨询;企业营销策划;二手车经纪;汽车租赁;代办汽车年检、过户服务;品牌策划。(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)

报告期内,该公司营业收入1,631,699.7元,净利润-1,202,989.10元。

#### 8、无锡淘乐福二手车服务有限公司

淘乐福为公司三级参股公司,是IDOM集团中国全资子公司宜多梦(江苏)商贸有限公司和淘车无忧旗下子公司淘车乐合资成立的参股公司,主要从事二手车收购与销售业务。淘车乐参股比例45%。

公司名称	无锡淘乐福二手车服务有限公司
成立时间	2017年9月27日

注册资本	1000 万元
注册地址	无锡市锡山区安镇街道丹山路 78 号锡东创融大厦 A 座 911
经营范围	二手车经纪服务，汽车销售，汽车租赁，代办车辆过户和信息咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

报告期内，该公司营业收入 917,941.31 元，净利润-2,943,435.10 元。原因如下：报告期内，淘乐福新增门店 13 家，其开办费、租金摊销、装修费等费用导致部分亏损。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司使用自有闲置资金购买了保本理财产品 54,000,000 元，其中融证券 34,000,000 元，平安银行 10,000,000 元，江苏银行 10,000,000 元，共获利 1,984,034.64 元。

公司购买理财产品不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司自有闲置资金的使用效率和收益。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

由于会计报表格式变更项目公司并不涉及，故对公司本期财务报表并没有影响。

#### 2、本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期合并报表范围新增：无锡淘车乐二手车经销服务有限公司，取得方式：初始设立；本期合并报表范围减少：江西淘车乐汽车管理服务有限公司，减少原因：公司注销。

### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。公司在 2017 年受邀加入南京扶贫协会，成为协会副理事长会员。

### 三、 持续经营评价

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字（2016）31170014号审计报告，公司2015年度营业收入21,510,805.31元；北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2017）证审字第1801005号审计报告，公司2016年营业收入为45,020,869.16元；北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2018）证审字第1801013号，2017年营业收入为80,718,791.04元，公司经营保持持续增长。北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2019）证审字第1801013号，2018年营业收入为47,957,269.89元，2018年度由于公司调整业务结构，虽然总营收较去年同期有所下降，但公司盈利能力增幅显著。公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### （一） 行业发展趋势

##### 行业发展迅猛，二手车接力新车。

2018年，我国汽车产销分别完成2780.9万辆和2808.1万辆，比上年同期分别下降4.2%和2.8%；新车增速放缓；反之，2018年，我国二手车全年交易1382.19万辆，同比增长11.46%。2018年，我国机动车保有量已达3.27亿辆，在汽车保有量增加，新车趋于饱和，汽车置换率上升的今天，二手车市场接力新车，进入高速增长的阶段。

##### 二手车线下场景仍是核心。

二手车非标、高值、低频的产品特性使得交易更加复杂，二手车一车一况、一车一价带来的是产品非标准化，而二手车高值的产品特性带来的是用户购买决策周期很长，体现在终端就是平台对交易各环节的掌控，同时，二手车属于极度低频的消费，用户平均换车周期为3-5年，低频消费造成广告的获客成本极高，而且对业务拉动的乏力，当广告停止后，C端用户对线上平台黏性大幅下降。因此，未来二手车交易平台的核心竞争还是线下服务能力。2018年，国内二手车电商平台纷纷开设线下门店，扩大线下销售服务团队，从这背后不难看到电商平台试图从线上转移至线下，占据线下服务场景。

##### 品牌化、规模化企业优势明显，行业集中度提升。

二手车交易包括收车（供给）、拍卖（流转）、零售（需求）三个环节。随着二手车供给的上升，产业链话语权由供给端向需求端转移。在二手车发展的初期，二手车的供给少，是卖方市场，得车源者得天下。随着市场逐渐发展，二手车的供给充足，目前逐渐由卖方市场转为买方市场，品牌化与规模化企业优势明显。

##### 限迁和税收等政策待松绑。

目前我国二手车限迁政策依然存在，2018年，75%左右的二手车均为本地化交易，无法跨区域流通；同时，二手车税收政策尚未改革，导致以公司名义进行二手车采购再销售需按销售价交2%的增值税，而个人与个人之间无需缴纳增值税，这就使得企业自营行为税负成本极高。

#### （二） 公司发展战略

公司发展目标是打造专业的二手车零售连锁平台，公司将持续巩固并做强二手车经纪业务，持续做深线下连锁门店，巩固护城河。公司将通过三年时间力争建设直营门店300家，合资门店200家。

随着公司线下门店的不断扩张以及效率的优化提升，公司的盈利能力进一步扩大，这将为未来 3-5 年公司的战略发展目标打下坚实的基础。

### (三) 经营计划或目标

2019 年，淘车无忧战略目标如下：

#### 1、继续做深线下门店，深耕江浙皖

线下门店是淘车无忧的基础和核心；2019 年，公司将继续做深江苏、浙江、安徽三省，同时，公司将持续优化门店效率，确保 80%以上的门店盈利。

#### 2、加强与淘车的协同合作

2019 年，公司将加强与淘车线上线下的对接，将淘车在线上品牌、流量、金融等方面的优势和淘车无忧在线下场景、连锁管理的优势相结合，扩大业务体量，全年实现零售 40000 台。

#### 3、加强与日本 IDOM 集团的战略合作

2019 年，淘车无忧与 IDOM 集团将继续向合资公司增资，加快合资门店的开设速度，通过双品牌抢占中国市场。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，并充分理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人控制风险

公司的实际控制人为戚晓诚。其中戚晓诚持有公司 9.80%的股份，通过公司持股平台南京源帮间接持有公司 11.43%的股份；高恒持有公司 5.02%的股份，戚晓诚、高恒共持有公司股权比例合计为 26.25%，处在相对控股的地位，持股份数量远远超过公司其余股东单独所持公司股份数量。虽持股比例低于 50%，但其所持股份表决权足以对公司股东大会产生重大影响。公司虽建立了完善的法人治理结构，但公司实际控制人仍可利用其地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公司的重大决策事项。

应对措施：公司已建立了完全的法人治理结构，建立了较完整的内部控制制度，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理办法》等制度文件中规定，明确管理职责与分工，维护公司股东和债权人的合法利益，特别是中小投资者的合法利益，从而避免实际控制人控制不当的风险。

#### 2、市场竞争加剧风险

近年来随着国家政策的支持与汽车保有量的快速增长，二手车行业取得了较快发展。在市场上多种模式直接竞争的现状下，淘车无忧所处行业竞争加剧。虽然公司具有一定先发优势、规模优势与品牌优势，但毕竟公司仍处于不断发展壮大阶段，并且市场也在不断变化，今后随着市场竞争的不断加剧，若公司无法在规模、市场等方面保持发展势头，公司的业务将可能受到冲击。

应对措施：市场竞争不可避免，适当的竞争有助于行业的发展，为应对竞争加剧的风险，首先公司通过资本市场积极融资，扩大自身资产规模和资金实力；其次，公司积极开拓渠道，扩大市场销售

规模，不断提高市场份额；第三，实施供销分离，不断提高单店效率，增强企业竞争力，降低市场竞争风险；

### 3、公司业务扩张导致的管理风险

公司业务规模的扩张会增加公司管理的难度，若公司管理水平、软硬件的配备、人力资源配资等方面无法满足公司资产规模、销售规模不断增长的需求，公司的运营效率将会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。

应对措施：公司根据业务需要不断优化组织架构和部门分工，公司通过自主研发的EIS系统实现对企业的智能管理，突破传统零售连锁的管理瓶颈。同时，公司积极开展企业文化建设，提升员工凝聚力和认同感，防范人员流失带来的管理风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,400,000.00	1,499,775.46
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

公司 2018 年预计与江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司的关联交易车辆保管费用 150000 元，车辆评估费用 50000 元，房屋租赁服务 50000 元，与江苏无忧车云汽车服务管理有限公司的关联交

易车辆评估费用 400000 元，房屋租赁服务 400000 元。

2018 年，本公司与江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司和江苏无忧车云汽车服务管理有限公司于南京签订协议，交易标的为车辆保管服务与房屋租赁服务。报告期内，公司为江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司提供车辆保管服务共计 569868.76 元；浙江无忧车云汽车服务管理有限公司为公司提供租赁服务共计 929,906.70 元。在主办券商督导下，根据《公司章程》及公司相关制度规定，对于上述超出 2018 年度预计范围的日常性关联交易事项，公司于 2019 年 4 月 26 日召开第二届董事会第二次会议审议通过。

### (三) 承诺事项的履行情况

报告期内，控股股东、实际控制人严格履行了为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺。报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了关于避免同业竞争、避免及规范关联交易的承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	31,633,889	74.65%	4,988,518	36,622,407	84.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,268,577	2.99%	2,958	1,271,535	2.92%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0		0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,742,723	25.35%	3,775,518	6,967,205	15.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,181,603	16.95%	1,994,958	5,186,645	11.90%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		42,376,612	-	8,764,036	43,589,612	-	
普通股股东人数							43

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	南京源帮投资服务中心(有限合伙)	4,801,680	181,002	4,982,680	11.43%	1,780,560	3,202,120
2	广州广发信德一期互联网改造传统产业投资企业(有限合伙)	4,515,800	0	4,515,800	10.36%	0	4,515,800
3	戚晓诚	5,074,310	803,000	4,271,310	9.80%	3,002,732	1,268,578
4	上海雍创顺融投资中心(有限合伙)	3,541,390	0	3,541,390	8.12%	0	3,541,390
5	苏州君实协立创业投资有限公司	3,056,400	0	3,056,400	7.01%	0	3,056,400
合计		20,989,580	984,002	20,367,580	46.72%	4,783,292	15,584,288

**普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：**

- 1、公司自然人股东戚晓诚为南京源帮投资服务中心（有限合伙）执行事务合伙人；
- 2、苏州君实协立创业投资有限公司与镇江君鼎协立创业投资有限公司的基金管理人为南京协立投资管理有限公司；

**二、 优先股股本基本情况**

适用 不适用

**三、 控股股东、实际控制人情况**

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为戚晓诚、高恒。

戚晓诚先生，男，1957 年出生，中国籍，无境外永久居留权，南京大学工商管理专业，硕士学位。2000 年 1 月至 2004 年 11 月，任南京市工商行政管理局市场分局局长；2004 年 11 月至 2005 年 1 月，响应国务院机构改革规定，提前办理退休（正处级）；2005 年 1 月至 2008 年 9 月，任南京通元二手车交易市场董事、总经理；2008 年 9 月至 2009 年 5 月，任南京柏翠国际贸易公司董事、总经理；2009 年 5 月至 2010 年 5 月，筹办公司；2010 年 5 月至 2015 年 12 月，任有限公司董事长兼总经理；2016 年 1 月至今，任公司董事长。

高恒先生，男，1974 年出生，中国籍，无境外永久居留权，安徽财经大学货币银行学专业，本科学历。2000 年 1 月至 2008 年 1 月，任中国工商银行苏州分行法务部职员；2008 年 2 月至 2010 年 3 月，任招商银行苏州园区支行公司部经理；2010 年 4 月至今，任苏州恒金投资有限公司执行董事；2015 年 9 月至 2016 年 7 月，任公司董事。兼任苏州恒金投资有限公司执行董事兼总经理、苏州迅洁乐生物科技有限公司执行董事兼总经理、苏州久旭照明设备有限公司执行董事兼总经理、苏州冠瀚资产管理有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年8月6日	2018年12月7日	16.49	1,213,000	20,002,370	0	0	0	1	0	否

### 募集资金使用情况：

截至2018年12月31日，2018年度股票发行，公司募集资金使用9,918,015.56元。公司募集资金专用账户剩余9,996,568.48元。募集资金用于线下门店扩张，募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形，不存在募集资金用途变更情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、间接融资情况

适用  不适用

#### 违约情况

适用  不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戚晓诚	董事长	男	1957年11月	硕士	2019.1.22-2022.1.21	是
王长久	董事、副董事长	男	1973年5月	本科	2019.1.22-2022.1.21	是
刘彪	董事	男	1976年10月	硕士	2019.1.22-2022.1.21	否
李冰	董事	女	1982年11月	硕士	2019.1.22-2022.1.21	否
樊守森	董事、副总经理、财务总监	男	1973年3月	本科	2019.1.22-2022.1.21	是
定胜斌	董事	男	1979年6月	本科	2019.1.22-2022.1.21	否
戴晨	董事	男	1993年2月	本科	2019.1.22-2022.1.21	否
陈林	董事、总经理	男	1985年6月	本科	2019.1.22-2022.1.21	是
唐胤	董事会秘书	男	1962年6月	本科	2019.1.22-2022.1.21	否
张长帅	董事、副总经理	男	1987年11月	本科	2019.1.22-2022.1.21	是
黄城	监事会主席	男	1992年9月	本科	2019.1.22-2022.1.21	是
高莉	监事	女	1991年12月	本科	2019.1.22-2022.1.21	是
钦迎春	监事	女	1975年4月	本科	2019.1.22-2022.1.21	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

2019年1月4日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司董事会换届>》议案、《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司监事会换届选举>》议案和《关于<公司召开2019年第一次临时股东大会>》议案，并提交股东大会审议；公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于<公司监事会换届选举>》议案；公司召开2019年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举黄城为第二届职工代表监事的议案》。

2019年1月21日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司董事会换届>》议案和《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司监事会换届选举>》议案。

2019年1月23日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于<选举江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司第二届董事会董事长>》议案、《关于<选举江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司第二届董事会副董事长>》议案、《关于<续聘江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司总经理>》议案、《关于<续聘江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司副总经理>》议案、《关于<续聘江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司财务总监>》议案和《关于<续聘江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司董事会秘书>》议案；召开第二届监事会第一次会议决议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案。

对公司董监高换届及选举情况进行了相应披露，公司董监高换届及选举不会对公司的正常生产、经营产生不利影响。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事、董事长戚晓诚为公司控股股东、实际控制人。
---------------------------

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
戚晓诚	董事长	5,074,310	803,000	4,271,310	9.80%	0
合计	-	5,074,310	803,000	4,271,310	9.80%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郭华	董事	离任	-	换届
姜东星	董事	离任	-	换届
定胜斌	-	换届	董事	换届
戴晨	-	换届	董事	换届
李岩	董事会秘书、 副总经理	离任	-	个人原因离职
唐胤	-	新任	董事会秘书	董事会任命
张海涛	副总经理	离任	-	个人原因离职
蔡俊	监事	离任	-	换届
钦迎春	-	新任	监事	换届

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 不适用**董事：**

定胜斌，男，1979年出生，中国籍，无境外永久居留权，长江商学院EMBA，本科学历。2015年1月至2016年6月，任上海车轮互联网服务有限公司联合创始人，趣分期（北京）信息技术有限公司高级副总裁；2016年7月至2018年5月，钱包生活科技有限公司CEO；2018年6月至今，任大连淘车之家二手车经纪有限公司CEO。定胜斌不属于失信联合惩戒对象。

戴晨，男，1993年出生，中国籍，无境外永久居留权，南京大学理学学士，中国人民大学国民经济学专业在职硕士。2015年7月至2017年12月，任南京协立投资管理有限公司投资经理；2018年1月

至今，任南京协立投资管理有限公司投资总监。戴晨不属于失信联合惩戒对象。

监事：

高莉，女，1991年出生，中国籍，无境外永久居留权。安徽大学会计专业，本科学历。2015年6月至2017年1月，任芜湖淘车乐出纳；2017年2月至今，任公司董事长助理。高莉不属于失信联合惩戒对象。

钦迎春，女，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权。湖南大学财务会计专业，大专学历。1999年9月至2008年12月，任海南省汽车运输公司乘务长；2009年1月至2013年8月，任海南富强木业综合部经理；2013年9月至2016年10月，任海南金子龙装潢公司办公室主任；2017年3月至今，任淘车无忧综合部经理。钦迎春不属于失信联合惩戒对象。

高级管理人员：

唐胤，男，1962年出生，中国籍，无境外永久居留权，南京财经大学计划统计学专业，本科学历。1986年6月至1994年11月，任南京财经大学统计学讲师；1994年11月至2000年12月，任中国平安人寿保险股份有限公司江苏分公司企划部主任；2001年1月至2004年9月，筹建江苏华邦保险代理有限公司，任董事、副总经理；2004年9月至2008年10月，任江苏交通广播网副总监，江苏交广传媒有限责任公司常务副总经理；2008年10月至2012年10月，筹建江苏人和安邦保险代理有限公司南京分公司；2012年10月至2015年12月，任淘车无忧副总经理；2015年9月至2017年6月，任淘车无忧董事；2017年7月至今，任江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司董事、副总经理。2018年7月至今，任淘车无忧董事会秘书。唐胤不属于失信联合惩戒对象。

## 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	期末人数
行政管理人员	32	31
财务人员	47	44
技术人员	32	30
业务人员	310	426
员工总计	421	531

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	90	95
专科	302	412
专科以下	25	21
员工总计	421	531

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司在员工薪酬政策上力求个人所得与个人价值观相符、与其在公司所作贡献相符。以提高员工的工作积极性、促进企业的不断发展和员工的自身发展。在此项原则下，公司按工作职务、工作岗位、工作标准设定相应的工资标准，按员工的实际工作能力评定职级并确定工资。

公司高度重视人才招聘工作，积极对外招聘优秀人才引进补充内部部分岗位，每年设定具体的培训计划，提高员工的职业技能，增加员工的稳定性；为员工打造提升通道，保证公司团队整体的工作能力不断提高，增强团队的凝聚力。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休员工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况

报告期内核心技术人员没有发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

本公司所处行业属于汽车后市场中二手车行业的子行业，主要为广大车商和车主提供二手车经纪服务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为商务服务业（L72）。

2018年我国汽车销售2808万辆，连续十年位居全球销量第一，美国1727万辆，欧洲30个国家/地区为1562万辆；中国汽车市场约占全球的1/3。



根据中国汽车流通协会统计数据，2016年，我二手车交易量为1039.0万辆，首次突破千万级别，同比增长10.33%；2017年中国交易量达1240.1万辆，同比增长19.33%；2018年1382.19万辆，同比增长11.46%，累计交易金额8603.57亿元，同比增长6.31%。预计2022年我国二手车交易量将达3000万辆。





2018年，我国二手车行业环境发生变化，线上平台或转型或倒闭，线下门店的价值重新被发现，行业以线下为核心的趋势被认同。同时，2018年《政府工作报告》中强调：将全面取消二手车限迁政策；商务部将加快修订《二手车流通管理办法》，推进二手车信息和信用体系建设，规范二手车交易秩序，促进二手车市场潜力进一步释放。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按规定新建了《募集资金管理制度》等。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化动作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前公司已经建立的公司治理相关规章制度、公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给予所有股东合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合相关法律法规及规则的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司 2018 年度重要的人事变动均按照公司的相关制度执行，融资、关联交易事项根据实际情况及相关规定无需履行评估程序，且不存在担保、对外投资等事项。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018 年 6 月 21 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，将公司章程第三章第二十七条：“公司股东为依法持有公司股份的人。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。”修改为：“公司股东为

依法持有公司股份的人。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务；公司非公开发行股份的，在册股东不享有对新增股份的优先认购权。”

2018年8月21日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司章程修正案>的议案》，将公司章程第一章第五条：“公司注册资本：人民币42,376,612元，等额划分为42,376,612股。”修改为：“公司注册资本：人民币43,589,612元，等额划分为43,589,612股。”第二章第十五条：“公司的股份总额为42,376,612元，每股人民币面值1元。”修改为：“公司注册资本：公司的股份总额为43,589,612元，每股人民币面值1元。”

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2018年4月17日在公司会议室召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》，《关于2017年度董事会工作报告的议案》，《关于2017年年度报告及摘要的议案》，《关于2017年财务决算报告的议案》，《关于2018年财务预算报告的议案》，《2017年度利润分配方案的议案》，《关于追认2017年度日常性关联交易的议案》，《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，《关于授权使用公司闲置资金购买理财产品的议案》，《年报信息披露重大差错责任追究制度》，《利润分配管理制度》，《关于提议召开2017年年度股东大会的议案》；2、2018年6月6日在公司会议室召开第一届董事会第十二次会议，审议并通过《关于修改公司章程的议案》，《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。3、2018年8月6日在公司会议室召开第一届董事会第十三次会议，审议并通过《关于江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司股票发行方案》议案，《关于江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司章程修正案》议案，《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关事宜》议案，《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议》议案，《关于聘请本次发行股票中介机构》议案，《关于<附生效条件的股票认购协议>》议案，《关于江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司募集资金管理制度》议案，《关于提请召开2018年第二次临时股东大会》议案；4、2018年8月17日在公司会议室召开第一届

		董事会第十四次会议，审议通过《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司高级管理人员任免>》议案；5、2018年8月27日，在公司会议室审议通过《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司2018年半年报>的议案》
监事会	2	1、2018年4月17日在公司会议室召开第一届监事会第六次会议，审议并通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》，《关于2017年年度报告及摘要的议案》，《关于2017年财务决算报告的议案》，《关于2018年财务预算报告的议案》，《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》；2、2018年8月27日在公司会议室召开第一届监事会第七次会议，审议并通过《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司2018年半年度报告>的议案》。
股东大会	3	1、2018年5月7日在公司会议室召开2017年年度股东大会，审议并通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》，《关于2017年监事会工作报告的议案》，《关于2017年年度报告及摘要的议案》，《关于2017年财务决算报告的议案》，《关于2018年财务预算报告的议案》，《2017年度利润分配方案的议案》，《关于授权使用公司闲置资金购买理财产品的议案》，《年报信息披露重大差错责任追究制度》，《利润分配管理制度》；2、2018年6月21日，在公司会议室审议通过2018年第一次临时股东大会，审议并通过《关于修改公司章程的议案》；3、2018年8月21日，在公司会议室召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司股票发行方案>》议案，《关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司有限公司章程修正案>》议案，《关于<提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关事宜>的议案》，《关于<聘请本次发行股票中介机构>的议案》，《关于<附生效条件的股票认购协议>的议案》，关于<江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司募集资金管理制度>的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召开、审议、通知时间、召开程序、授权委托、决议和表决等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

报告期内，公司董事会和监事会成员，没有发生变化。

截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》的规定，平等对待每位投资者，实施了投资者关系管理事务的第一责任人是公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，并负责检查投资者关系管理事务的落实，运行情况。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听和接收，保证投资者及潜在投资者之前的良好沟通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立动作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东及其控制的其他企业。与控股股东不存在同业竞争。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，公司的采购、销售、研发和工程技术等重要职能完全由公司独立承担，具有完整的业务流程以及采购、销售渠道，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、资产独立：公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的设备、商标、专利、软件著作权证书、软件产品证书。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

5、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形，也不存在混合经营的情形。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、 关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

#### 3、 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。报告期内公司已建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司于2017年年度股东大会审议通过。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中证天通（2019）证审字第 1801013 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张伟、夏菁
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

中证天通（2019）证审字第 1801013 号

江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司（以下简称淘车无忧）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了淘车无忧 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于淘车无忧，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括淘车无忧 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估淘车无忧的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算淘车无忧、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督淘车无忧的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就淘车无忧实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)  
张伟  
中国注册会计师：  
夏菁

2019年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	19,674,595.57	16,893,477.09
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五(二)	9,724,113.98	
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(三)	1,337,986.84	1,482,896.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(四)	575,500.00	488,700.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(五)	33,768,348.21	53,398,501.19
<b>流动资产合计</b>		<b>65,080,544.60</b>	<b>72,263,574.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(六)	45,951,321.30	41,388,658.95
投资性房地产			
固定资产	五(七)	1,645,541.67	1,116,865.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(八)	6,196,630.41	4,031,520.36
递延所得税资产	五(九)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,793,493.38</b>	<b>46,537,044.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>118,874,037.98</b>	<b>118,800,619.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五(十)	69,547.66	518,633.97
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十一)	3,108,901.62	4,330,152.29
应交税费	五(十二)	444,771.80	552,106.76
其他应付款	五(十三)	2,133,881.21	1,305,607.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,757,102.29</b>	<b>6,706,500.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>5,757,102.29</b>	<b>6,706,500.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(十四)	43,589,612.00	42,376,612.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十五)	151,119,629.47	130,623,455.24
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(十六)	-82,758,179.37	-61,701,224.40
归属于母公司所有者权益合计		111,951,062.10	111,298,842.84
少数股东权益		1,165,873.59	795,276.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>113,116,935.69</b>	<b>112,094,119.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>118,874,037.98</b>	<b>118,800,619.55</b>

法定代表人：戚晓诚

主管会计工作负责人：樊守森

会计机构负责人：朱飞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,187,750.12	3,908,772.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款		18,877,055.64	89,041.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十四(一)	20,598,485.72	51,123,919.72
<b>流动资产合计</b>		<b>52,663,291.48</b>	<b>55,121,733.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(二)	85,564,921.69	84,748,726.33
投资性房地产			
固定资产		236,869.93	324,230.29
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		358,860.32	440,546.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>86,160,651.94</b>	<b>85,513,503.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>138,823,943.42</b>	<b>140,635,236.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		482,144.85	427,016.54
应交税费		37,666.92	4,901.53
其他应付款		1,544,669.11	6,869,176.24
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,064,480.88</b>	<b>7,301,094.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>2,064,480.88</b>	<b>7,301,094.31</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,589,612.00	42,376,612.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,547,664.45	136,275,434.07
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		-62,377,813.91	-45,317,904.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>136,759,462.54</b>	<b>133,334,141.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>138,823,943.42</b>	<b>140,635,236.25</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>47,957,269.89</b>	<b>80,718,791.04</b>
其中：营业收入	五(十七)	47,957,269.89	80,718,791.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>73,115,825.04</b>	<b>112,633,442.88</b>
其中：营业成本	五(十七)	31,085,390.40	62,946,943.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(十八)	156,061.74	310,151.73
销售费用	五(十九)	13,654,403.49	15,521,502.81
管理费用	五(二十)	27,993,541.86	33,736,111.54
研发费用			
财务费用	五(二十一)	226,427.55	118,732.90
其中：利息费用			
利息收入		47,199.20	42,668.02
资产减值损失			
加：其他收益	五(二十二)	1,485,604.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	五(二十三)	368,487.24	332,193.31

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,615,547.40	-2,051,538.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十四)	-56,724.60	3,776.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,361,188.51	-31,578,682.38
加：营业外收入	五(二十五)	1,982,696.58	251,541.30
减：营业外支出	五(二十六)	76,547.38	64,281.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,455,039.31	-31,391,422.60
减：所得税费用	五(二十七)	3,634.52	14,072.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,458,673.83	-31,405,494.62
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）		-21,458,673.83	-31,405,494.62
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		-401,718.86	-716,928.62
2.归属于母公司所有者的净利润		-21,056,954.97	-30,688,566.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-21,458,673.83	-31,405,494.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,056,954.97	-30,688,566.00
归属于少数股东的综合收益总额		-401,718.86	-716,928.62
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.49	-0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.49	-0.72

法定代表人：戚晓诚

主管会计工作负责人：樊守森

会计机构负责人：朱飞

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>			
减：营业成本			
税金及附加		5,040.00	20,029.92
销售费用		81,810.82	35,471.08
管理费用		11,128,025.06	7,746,728.63
研发费用			
财务费用		-25,654.62	-19,113.98
其中：利息费用			
利息收入		28,979.40	22,534.10
资产减值损失		9,414,675.75	7,463,218.86
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,739,750.74	1,999,208.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-18,864,146.27	-13,247,125.95
加：营业外收入		1,804,236.49	32,433.23
减：营业外支出			23,740.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-17,059,909.78	-13,238,433.49
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,059,909.78	-13,238,433.49
（一）持续经营净利润		-17,059,909.78	-13,238,433.49
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

六、综合收益总额		-17,059,909.78	-13,238,433.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.40	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.40	-0.31

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,791,798.08	83,688,576.69
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十九)	78,534,073.55	71,059,101.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>127,325,871.63</b>	<b>154,747,678.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,582,996.79	46,701,228.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		35,259,845.13	33,868,510.48
支付的各项税费		1,442,544.05	2,453,677.54
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十九)	95,314,261.11	95,867,725.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>158,599,647.08</b>	<b>178,891,142.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-24,143,464.40</b>
		31,273,775.45	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,035,432.74	1,854,903.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	75,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(二十九)	84,000,000.00	60,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		86,043,432.74	61,930,553.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,669,908.81	910,755.42
投资支付的现金		4,000,000.00	837,500.00
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	五(二十九)	62,270,000.00	50,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		72,939,908.81	51,748,255.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		13,103,523.93	10,182,298.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		21,051,370.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,049,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,051,370.00	1,000,000.00
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(二十九)	100,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		100,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,951,370.00	1,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,781,118.48	-12,961,166.08
加：期初现金及现金等价物余额		16,893,477.09	29,854,643.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,674,595.57	16,893,477.09

法定代表人：戚晓诚

主管会计工作负责人：樊守森

会计机构负责人：朱飞

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,833,215.89	22,534.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,833,215.89	22,534.10

购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,165,029.48	5,217,873.29
支付的各项税费		5,040.00	
支付其他与经营活动有关的现金		37,548,215.14	6,452,959.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,718,284.62	11,670,832.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-41,885,068.73	-11,648,298.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,552,153.48	1,854,903.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00	50,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		71,552,153.48	61,854,903.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,477.00	527,269.14
投资支付的现金			10,000,000.00
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		40,000,000.00	50,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,290,477.00	60,527,269.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		31,261,676.48	1,327,634.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		20,002,370.00	-
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,002,370.00	-
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		100,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		100,000.00	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,902,370.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,278,977.75	-10,320,663.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,908,772.37	14,229,436.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,187,750.12	3,908,772.37

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,376,612.00				130,623,455.24						- 61,701,224.40	795,276.55	112,094,119.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,376,612.00				130,623,455.24						- 61,701,224.40	795,276.55	112,094,119.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,213,000.00				20,496,174.23						- 21,056,954.97	370,597.04	1,022,816.30
（一）综合收益总额											- 21,056,954.97	-401,718.86	-21,458,673.83
（二）所有者投入和减少资本	1,213,000.00				18,317,964.48							772,315.90	20,303,280.38

1. 股东投入的普通股	1,213,000.00			18,695,030.38							395,250.00	20,303,280.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-377,065.90							377,065.90	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				2,178,209.75								2,178,209.75

四、本期末余额	43,589,612.00				151,119,629.47						- 82,758,179.37	1,165,873.59	113,116,935.69
---------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--	--	--------------------	--------------	----------------

项目	上期												少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	42,376,612.00				129,942,250.02						- 31,012,658.40	432,286.86	141,738,490.48	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	42,376,612.00				129,942,250.02						- 31,012,658.40	432,286.86	141,738,490.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					681,205.22						- 30,688,566.00	362,989.69	-29,644,371.09	
（一）综合收益总额											- 30,688,566.00	-716,928.62	-31,405,494.62	
（二）所有者投入和减少资					681,205.22							1,079,918.31	1,761,123.53	

本													
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				681,205.22								79,918.31	761,123.53
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	42,376,612.00				130,623,455.24						- 61,701,224.40	795,276.55 112,094,119.39

法定代表人：戚晓诚

主管会计工作负责人：樊守森

会计机构负责人：朱飞

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	42,376,612.00				136,275,434.07						- 45,317,904.13	133,334,141.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,376,612.00				136,275,434.07						- 45,317,904.13	133,334,141.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,213,000.00				19,272,230.38						- 17,059,909.78	3,425,320.60
(一) 综合收益总额											- 17,059,909.78	-17,059,909.78
(二) 所有者投入和减少	1,213,000.00				18,695,030.38							19,908,030.38

资本												
1. 股东投入的普通股	1,213,000.00			18,695,030.38								19,908,030.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他					577,200.00						577,200.00
四、本期末余额	43,589,612.00				155,547,664.45					-62,377,813.91	136,759,462.54

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,376,612.00				136,275,434.07						-32,079,470.64	146,572,575.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,376,612.00				136,275,434.07						-32,079,470.64	146,572,575.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-13,238,433.49	-13,238,433.49
(一) 综合收益总额											-13,238,433.49	-13,238,433.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,376,612.00</b>				<b>136,275,434.07</b>						<b>-45,317,904.13</b>	<b>133,334,141.94</b>

## 江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

编制单位：江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司

金额单位：人民币元

## 公司的基本情况

## (一) 基本情况

江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2010年5月28日，公司统一社会信用代码为91321100555529047T，法定代表人戚晓诚，注册资本4,358.9612万元，住所为无锡市锡山区安镇街道丹山路78号创融大厦A座9F。营业期限：2010年5月28日至2030年5月27日。

根据《江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司（筹）发起人协议》和章程草案的规定，以截至2015年11月30日经审计的江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司净资产人民币89,006,955.67元为折股基数，按2.4462:1的比例折为本公司股份36,385,400股，每股面值人民币1元计，其中股本为人民币36,385,400.00元，余额人民币52,621,555.67元作为资本公积。折股后，本公司股本为人民币36,385,400.00元，由此本公司在江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司基础上整体变更设立为股份有限公司。各股东和股权比例如下：

股东名称	股本	持股比例
戚晓诚	5,074,310.00	13.95%
高恒	3,575,960.00	9.83%
张晓梅	1,819,270.00	5.00%
南京源帮投资服务中心（有限合伙）	5,341,740.00	14.68%
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	422,800.00	1.16%
上海雍创顺融投资中心（有限合伙）	3,541,390.00	9.73%
无锡星兰美辰投资中心（有限合伙）	1,146,140.00	3.15%
苏州君实协立创业投资有限公司	3,056,370.00	8.40%
镇江君鼎协立创业投资有限公司	1,309,870.00	3.60%
周展宏	582,170.00	1.60%
项光隆	1,091,560.00	3.00%
王成枢	1,091,560.00	3.00%
李志荣	363,850.00	1.00%
广州广发信德一期互联网改造传统产业投资企业（有限合伙）	4,515,790.00	12.41%
珠海广发信德新三板股权投资基金（有限合伙）	860,150.00	2.36%
珠海康远投资企业（有限合伙）	81,870.00	0.23%

股东名称	股本	持股比例
北京普伦惠众投资中心（有限合伙）	873,250.00	2.40%
苏州顺融天使二期创业投资合伙企业（有限合伙）	727,710.00	2.00%
李景文	909,640.00	2.50%
合计	36,385,400.00	100.00%

本公司上述股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]31170003号验资报告验证。

2016年4月，经公司股东会决议通过，公司申请增加注册资本人民币599.1212万元，由华融证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、华安证券股份有限公司、西部证券股份有限公司、华融天泽投资有限公司、南通金源汇富投资合伙企业（有限合伙）、宁波科发海鼎创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州科发天使投资合伙企业（有限合伙）、自然人项光隆、自然人王成枢、自然人李志荣、自然人于艳波和元达信资本-广发创投1号专项资产管理计划（管理人：元达信资本管理（北京）有限公司）以货币资金出资。截至2016年5月20日，各股东完成出资后出资额及股权比例如下：

股东名称	股本	持股比例
威晓诚	5,074,310.00	11.97%
高恒	3,575,870.00	8.44%
张晓梅	1,819,270.00	4.29%
南京源帮投资服务中心（有限合伙）	5,341,680.00	12.61%
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	422,800.00	1.00%
上海雍创顺融投资中心（有限合伙）	3,541,390.00	8.36%
无锡星兰美辰投资中心（有限合伙）	1,146,140.00	2.70%
苏州君实协立创业投资有限公司	3,056,400.00	7.21%
镇江君鼎协立创业投资有限公司	1,309,900.00	3.09%
周展宏	582,170.00	1.37%
项光隆	1,341,560.00	3.17%
王成枢	1,291,560.00	3.05%
李志荣	563,850.00	1.33%
广州广发信德一期互联网改造传统产业投资企业（有限合伙）	4,515,800.00	10.66%
珠海广发信德新三板股权投资基金（有限合伙）	860,200.00	2.03%
珠海康远投资企业（有限合伙）	81,900.00	0.19%
北京普伦惠众投资中心（有限合伙）	873,250.00	2.06%
苏州顺融天使二期创业投资合伙企业（有限合伙）	727,710.00	1.72%
李景文	909,640.00	2.15%

股东名称	股本	持股比例
华融证券股份有限公司	1,500,000.00	3.54%
广发证券股份有限公司	200,000.00	0.47%
华安证券股份有限公司	200,000.00	0.47%
西部证券股份有限公司	100,000.00	0.24%
华融天泽投资有限公司	1,212,856.00	2.86%
南通金源汇富投资合伙企业（有限合伙）	788,356.00	1.86%
宁波科发海鼎创业投资合伙企业（有限合伙）	120,000.00	0.28%
杭州科发天使投资合伙企业（有限合伙）	180,000.00	0.42%
于艳波	200,000.00	0.47%
元达信资本-广发创投 1 号专项资产管理计划（管理人：元达信资本管理（北京）有限公司）	840,000.00	1.98%
合计	42,376,612.00	100.00%

上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2016]31170004 号验资报告验证。

2017 年 1 月 6 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏淘车无忧汽车管理服务股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。证券简称：淘车无忧，证券代码：870689。

根据本公司 2018 年 8 月 21 日第二次临时股东大会决议（公告编号：2018-026）、章程修正案、股票发行方案和 2018 年 8 月 31 日附条件生效的股份认购协议等文件的规定，本公司以定向发行人民币普通股 1,213,000.00 股、发行价格 16.49 元/股方式增加注册资本人民币 1,213,000.00 元。新增注册资本由南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）以货币形式出资认缴，本公司于 2018 年 10 月 9 日收到南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 20,002,370.00 元，其中人民币 1,213,000.00 元为新增股本，剩余部分扣除发行承销费用 94,339.62 元后计入资本公积 18,695,030.38 元，本次股票发行完成后，各股东持股情况如下：

股东名称	股本	持股比例
戚晓诚	5,074,310.00	11.64%
高恒	3,575,870.00	8.20%
张晓梅	1,819,270.00	4.17%
南京源帮投资服务中心（有限合伙）	5,341,680.00	12.25%

股东名称	股本	持股比例
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	422,800.00	0.97%
上海雍创顺融投资中心（有限合伙）	3,541,390.00	8.12%
无锡星兰美辰投资中心（有限合伙）	1,146,140.00	2.63%
苏州君实协立创业投资有限公司	3,056,400.00	7.01%
镇江君鼎协立创业投资有限公司	1,309,900.00	3.01%
周展宏	582,170.00	1.34%
项光隆	1,341,560.00	3.08%
王成枢	1,291,560.00	2.96%
李志荣	563,850.00	1.29%
广州广发信德一期互联网改造传统产业投资企业（有限合伙）	4,515,800.00	10.36%
珠海广发信德新三板股权投资基金（有限合伙）	860,200.00	1.97%
珠海康远投资企业（有限合伙）	81,900.00	0.19%
北京普伦惠众投资中心（有限合伙）	873,250.00	2.00%
苏州顺融天使二期创业投资合伙企业（有限合伙）	727,710.00	1.67%
李景文	909,640.00	2.09%
华融证券股份有限公司	1,500,000.00	3.44%
广发证券股份有限公司	200,000.00	0.46%
华安证券股份有限公司	200,000.00	0.46%
西部证券股份有限公司	100,000.00	0.23%
华融天泽投资有限公司	1,212,856.00	2.78%
南通金源汇富投资合伙企业（有限合伙）	788,356.00	1.81%
宁波科发海鼎创业投资合伙企业（有限合伙）	120,000.00	0.28%
杭州科发天使投资合伙企业（有限合伙）	180,000.00	0.41%
于艳波	200,000.00	0.46%
元达信资本-广发创投1号专项资产管理计划（管理人：元达信资本管理（北京）有限公司）	840,000.00	1.93%
南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,213,000.00	2.78%
合计	43,589,612.00	100.00%

上述出资业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2018）证验字第1801006号验资报告验证。

本公司经营范围：汽车网络展示；汽车网络销售；汽车品牌宣传咨询；营销活动策划；二手车经纪服务；汽车销售；汽车租赁；代办车辆过户和信息咨询服务；汽车用品及配件批发零售。（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）

本财务报表由本公司董事会于2019年4月26日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括34家公司，报告期内注销1家子公司，

新增1家子公司。

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

### **财务报表的编制基础**

本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、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### **重要会计政策及会计估计**

#### **（一） 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **（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12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **（四） 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### **（五） 企业合并**

##### **1、同一控制下的企业合并**

同一控制下的企业合并，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，合并日按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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### **2、非同一控制下的企业合并**

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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七） 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理

## （八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （九） 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

### 2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除

外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；

同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

## 2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### 4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值，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，使用不可观察输入值。

### （十一） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

#### 1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

## 2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

## 3、坏账准备的计提方法：

(1) 对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额 100 万元以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

(2) 对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

不同组合的确定依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小	如无客观证据发生减值的，不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## **(十二) 存货**

### **1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### **2、发出存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **4、存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### **5、周转材料的摊销方法**

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## **(十三) 持有待售及终止经营**

### **1、持有待售**

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非

流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （十四） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

### 2、长期股权投资的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后续计量采用成本法核算；本公司

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被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。

### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

## （十五） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
运输工具	3-6	15.83-31.67
其他设备	3-6	15.83-31.67

### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十六) 在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十七) 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十八) 无形资产及开发支出

#### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来

经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

## 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，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。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

## 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使

使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

（1）无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

（4）无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（5）本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（6）其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### （十九） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。如果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

### 1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

### 2、 职工薪酬的确认和计量

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

## （二十二） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三） 股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

### 3、确定可行权权益工具最佳估计数的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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

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

##### （2）以现金结算的股份支付

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

##### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

#### （二十四） 收入

##### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通

常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司在二手车及相关业务交易办妥权属转移手续并收到车款后确认销售收入。

## 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司在二手机动车经纪业务过程中，撮合二手车买卖双方相关业务交易完成并结算完成后确认服务收入。

## 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

### （二十五） 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：与固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产相关的补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得

额：

(2)对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## (二十七) 租赁

### 1、经营租赁的会计处理

(1)公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

(1)融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2)融资租出资产：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，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

#### ①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的净利润及股东权益无影响。具体对比如下：

2017年12月31日/2017年度	上年列报金额	影响金额	本年列报金额
一、合并报表			
应收票据及应收账款			
应收票据			
应收账款			
应付票据及应付账款			
应付票据			
应付账款			
其他应付款	1,305,607.14		1,305,607.14
应付利息			
应付股利			
管理费用	33,736,111.54		33,736,111.54
研发费用			
二、母公司报表			
应收票据及应收账款			
应收票据			
应收账款			
应付票据及应付账款			
应付票据			
应付账款			
其他应付款	6,869,176.24		6,869,176.24
应付利息			
应付股利			
管理费用	7,746,728.63		7,746,728.63

研发费用			
------	--	--	--

2、本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%	注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	注 2

注 1：本公司和子公司江苏淘车乐二手车服务有限公司、江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司增值税税率为 6%。其他子公司均为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

注 2：子公司义乌淘乐二手车经纪有限公司永康分公司和寿光淘车乐汽车服务有限公司采用核定征收办法计缴企业所得税，其中义乌淘乐二手车经纪有限公司永康分公司核定应税所得率为 10%，寿光淘车乐汽车服务有限公司应税所得率为 5%。

(二) 税收优惠及批文

1、根据财政部、税务总局财税〔2017〕76 号《关于延续小微企业增值税政策的通知》：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，继续对月销售额 2 万元（含本数）至 3 万元的增值税小规模纳税人免征增值税。

2、根据财政部、税务总局财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司除子公司义乌淘乐二手车经纪有限公司永康分公司和寿光淘车乐汽车服务有限公司采用核定征收办法计缴企业所得税外，其他公司均符合小型微利企业所得税税收优惠政策。

## 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	42,769.83	108,606.85
银行存款	19,631,825.74	16,784,870.24
合计	19,674,595.57	16,893,477.09

**(二) 预付款项**

## 1、预付款项按账龄分析列示如下：

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）	9,724,113.98	100.00		
合计	9,724,113.98	100.00		

## 2、预付款项期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的 比例（%）	预付时间	未结算原因
祝安民	非关联方	5,198,672.77	53.46	2018年9月-12月	合同执行中
刘畅	非关联方	3,300,654.38	33.94	2018年7月-9月	合同执行中
祁宁	非关联方	495,088.17	5.09	2018年9月-10月	合同执行中
郭会	非关联方	123,000.00	1.26	2018年9月	合同执行中
吴琨	非关联方	65,000.00	0.67	2018年11月	合同执行中
合计		9,182,415.32	94.42		

注：因受二手车过户政策等客观原因，公司与上述自然人签订协议，以这些自然人名义进行二手车的收购，收购的二手车由公司实际控制，并在各门店作为样车展示和库存待售。

**(三) 其他应收款**

## 1、明细分类：

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,337,986.84	1,482,896.47
合计	1,337,986.84	1,482,896.47

## 2、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
押金及备用金等	1,337,986.84	1,482,896.47
合计	1,337,986.84	1,482,896.47

## 3、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,337,986.84	100.00%		1,337,986.84

的其他应收款				
其中：账龄组合				
关联方组合				
备用金、押金组合	1,337,986.84	100.00%		1,337,986.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,337,986.84	100.00%		1,337,986.84
类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,482,896.47	100.00%		1,482,896.47
其中：账龄组合				
备用金、押金组合	1,482,896.47	100.00%		1,482,896.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,482,896.47	100.00%		1,482,896.47

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## ①组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
关联方组合			
备用金、押金组合	1,337,986.84		
合计	1,337,986.84		
组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
备用金、押金组合	1,482,896.47		
合计	1,482,896.47		

## 3、按欠款方归集的期末余额前5名其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例
无锡恒廷实业有限公司	非关联方	194,996.00		14.57%
郭寿亮	非关联方	119,125.00		8.90%
黄城	非关联方	91,325.00		6.83%
江苏意盛祥商业管理有限公司	非关联方	67,220.00		5.02%
山东东宇工贸集团股份有限公司	关联方	64,000.00		4.78%
合计		536,666.00		40.10%

**(四) 存货**

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	575,500.00		575,500.00	488,700.00		488,700.00
合计	575,500.00		575,500.00	488,700.00		488,700.00

注：期末库存商品为自营业务持有的车辆，车辆权属登记人均均为子公司江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司。

**(五) 其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
待摊房租	4,876,711.39	2,257,796.87
待抵扣进项税	545,742.99	403,417.44
理财产品	28,345,893.83	50,737,286.88
合 计	33,768,348.21	53,398,501.19

**(六) 长期股权投资**

## 1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资				
对合营企业投资	515,854.02		515,854.02	
对联营企业投资	40,872,804.93	5,078,516.37		45,951,321.30
小 计	41,388,658.95	5,078,516.37	515,854.02	45,951,321.30
减：长期股权投资减值准备				
合 计	41,388,658.95	5,078,516.37	515,854.02	45,951,321.30

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			增加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动（注）
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	39,000,000.00	38,706,853.21		238,995.36		577,200.00
无锡淘乐福二手车服务有限公司	4,500,000.00	515,854.02	4,000,000.00	-	1,311,199.30	

杭州车师兄网络科技有限公司	3,261,905.00	2,165,951.72		-543,343.46		1,601,009.75
合 计	46,761,905.00	41,388,658.95	4,000,000.00	-	1,615,547.40	2,178,209.75

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	39,523,048.57			39,523,048.57	
无锡淘乐福二手车服务有限公司	3,204,654.72			3,204,654.72	
杭州车师兄网络科技有限公司	3,223,618.01			3,223,618.01	
合 计	45,951,321.30			45,951,321.30	

注：本期其他权益变动为权益法下按持股比例确认的被投资单位资本公积-股本溢价变动份额，其中江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司 577,200.00 元，杭州车师兄网络科技有限公司 1,601,009.75 元。

## （七）固定资产

### 1、分类情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,645,541.67	1,116,865.49
固定资产清理		
合 计	1,645,541.67	1,116,865.49

### 2、固定资产情况

项目	运输设备	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	640,989.59	1,654,150.98	2,295,140.57
2.本期增加金额		1,071,020.82	1,071,020.82
(1) 购置		1,071,020.82	1,071,020.82
3.本期减少金额	53,000.00	173,724.48	226,724.48
(1) 处置或报废	53,000.00	173,724.48	226,724.48
4.期末余额	587,989.59	2,551,447.32	3,139,436.91
二、累计折旧			
1.期初余额	218,825.75	959,449.33	1,178,275.08
2.本期增加金额	103,648.32	374,204.73	477,853.05
(1) 计提	103,648.32	374,204.73	477,853.05

3.本期减少金额	40,280.12	121,952.77	162,232.89
（1）处置或报废	40,280.12	121,952.77	162,232.89
4.期末余额	282,193.95	1,211,701.29	1,493,895.24
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	305,795.64	1,339,746.03	1,645,541.67
2.期初账面价值	422,163.84	694,701.65	1,116,865.49

**（八）长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,031,520.36	5,598,887.99	3,433,777.94		6,196,630.41
合计	4,031,520.36	5,598,887.99	3,433,777.94		6,196,630.41

**（九）递延所得税资产**

## 1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,851,604.22	4,056,705.98
可抵扣亏损	80,618,818.14	66,383,805.82
合计	88,470,422.36	70,440,511.80

## 2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2018年		1,441,936.46	
2019年	6,835,063.84	7,479,232.22	
2020年	19,959,033.46	21,514,593.84	
2021年	11,325,412.29	12,072,191.97	
2022年	23,159,392.94	23,875,851.33	
2023年	19,339,915.62		
合计	80,618,818.15	66,383,805.82	

**（十）预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	69,547.66	518,633.97
合计	69,547.66	518,633.97

**(十一) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	3,108,901.62	4,330,152.29
离职后福利-设定提存计划		
合 计	3,108,901.62	4,330,152.29

## 2、短期薪酬：

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	4,330,152.29	30,473,416.70	31,694,667.37	3,108,901.62
2、职工福利费		987,171.87	987,171.87	
3、社会保险费		841,482.62	841,482.62	
其中：基本医疗保险费		764,984.20	764,984.20	
补充医疗保险费				
工伤保险费		8,499.82	8,499.82	
生育保险费		67,998.60	67,998.60	
4、住房公积金		79,134.00	79,134.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	4,330,152.29	32,381,205.19	33,602,455.86	3,108,901.62

## 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,614,966.65	1,614,966.65	
2、失业保险费		42,422.62	42,422.62	
合 计		1,657,389.27	1,657,389.27	

**(十二) 应交税费**

类别	期末余额	期初余额
增值税	366,502.95	448,622.50
企业所得税	348.68	3,965.57
城市维护建设税	24,987.65	44,232.06
个人所得税	39,668.26	33,511.27
教育费附加	7,570.36	21,775.36
印花税	5,693.90	
合 计	444,771.80	552,106.76

**(十三) 其他应付款**

## 1、明细分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,133,881.21	1,305,607.14
合计	2,133,881.21	1,305,607.14

## 2、其他应付款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
代收代付车款	1,100,458.49	668,347.00
应付其他款项	1,033,422.72	637,260.14
合计	2,133,881.21	1,305,607.14

## (十四) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<b>一、有限售条件股份</b>									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股	3,561,120.00	8.40%				-1,780,560.00	-1,780,560.00	1,780,560.00	4.08%
境内自然人持股	6,487,636.00	15.31%				-1,300,991.00	-1,300,991.00	5,186,645.00	11.90%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	10,048,756.00	23.71%				-3,081,551.00	-3,081,551.00	6,967,205.00	15.98%
<b>二、无限售条件股份</b>									
1. 人民币普通股	32,327,856.00	76.29%	1,213,000.00			3,081,551.00	4,294,551.00	36,622,407.00	84.02%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
无限售条件股份合计	32,327,856.00	76.29%	1,213,000.00			3,081,551.00	4,294,551.00	36,622,407.00	84.02%
三、股份总数	42,376,612.00	100.00%	1,213,000.00				1,213,000.00	43,589,612.00	100.00%

注：根据 2018 年 8 月 21 日第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程，公司新增注册资本（股本）人民币 121.30 万元，由南京吉山智慧股权投资基金合伙企业（有限合伙）缴纳。

### （十五） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	129,609,360.05	18,317,964.48		147,927,324.53
其中：				
投资者投入的资本（注 1）	77,320,694.35	18,695,030.38		96,015,724.73
收购少数股东股权	-332,889.97	-377,065.90		-709,955.87
整体变更为股份公司前的股东权益调整	52,621,555.67			52,621,555.67
二、其他资本公积（注 2）	1,014,095.19	2,178,209.75		3,192,304.94
合计	130,623,455.24	20,496,174.23		151,119,629.47

注 1：投资者投入的资本增加为本年收到股东认缴出资人民币 20,002,370.00 元，其中人民币 1,213,000.00 元为新增股本，剩余部分扣除发行承销费用 94,339.62 元（扣除增值税）后计入资本公积 18,695,030.38 元。

注 2：其他资本公积本期增加 2,178,209.75 元，为长期股权投资权益法核算按持股比例确认的被投资单位资本公积-股本溢价变动份额，其中：江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司 577,200.00 元，杭州车师兄网络科技有限公司 1,601,009.75 元。

### （十六） 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
本期期初余额	-61,701,224.40	-31,012,658.40	
本期增加额	-21,056,954.97	-30,688,566.00	
其中：本期净利润转入	-21,056,954.97	-30,688,566.00	
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积数			10%
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利数			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	-82,758,179.37	-61,701,224.40	

### (十七) 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
1、主营业务小计	47,387,401.13	31,085,390.40	80,291,514.99	62,946,943.90
其中：居间服务业务	39,855,972.92	23,854,511.13	33,364,916.80	18,862,397.90
自营销售业务	7,531,428.21	7,230,879.27	46,926,598.19	44,084,546.00
2、其他业务小计	569,868.76		427,276.05	
其中：出租场地业务			237,222.94	
车辆保管费	569,868.76		190,053.11	
合 计	47,957,269.89	31,085,390.40	80,718,791.04	62,946,943.90

注：公司自成立以来坚持二手车交易平台的属性，坚持以寄售（居间）为主营业务。上半年，公司通过区域做深、提高效率提升平台的服务能力，自营业务虽然具有高附加值，但是为了保证平台属性，公司控制自营业务的比例。同时，二手车自营业务税收政策并未改革，企业负担较重；经公司慎重评估后，公司主动降低自营占比，防范业务风险；因自营作为二手车经销业务，以车辆销售全款作为营业收入，自营业务减少使得公司2018年度营业收入大幅减少。

### (十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,534.90	154,089.52
教育费附加	18,922.76	81,630.86
印花税	53,604.08	74,431.35
合计	156,061.74	310,151.73

### (十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告及市场推广费	6,889,275.94	5,885,108.32
装修费	3,433,777.94	3,004,232.90
福利费	2,935.74	43,391.91
差旅费	446,689.90	759,271.47
办公费	694,922.05	446,658.96
通讯费	237,651.02	339,543.33
业务招待费	83,965.02	406,856.76
车辆使用费	55,803.47	2,570,980.51
折旧与摊销	256,215.82	191,561.78
职工薪酬	1,547,284.04	1,376,307.52
其他	5,882.55	497,589.35
合计	13,654,403.49	15,521,502.81

**(二十) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,967,638.80	23,822,188.65
培训费	3,193,800.94	968,843.18
开办费	597,498.50	499,011.87
中介机构费用	593,050.00	1,005,805.58
差旅费	1,045,450.26	1,102,538.54
职工福利	959,199.13	434,136.08
办公费	692,092.54	569,130.33
折旧摊销	1,955,766.34	2,560,635.24
业务招待费	365,501.55	563,707.14
车辆使用费	339,581.96	548,256.90
房租物业	1,274,637.81	1,542,018.53
其他	9,324.03	119,839.50
合计	27,993,541.86	33,736,111.54

**(二十一) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	47,199.20	42,668.02
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	273,626.75	161,400.92
其他		
合 计	226,427.55	118,732.90

**(二十二) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
房租补贴	1,485,604.00	
合 计	1,485,604.00	

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
房租补贴	1,485,604.00	
合 计	1,485,604.00	

**(二十三) 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	-1,615,547.40	-2,051,538.40
其他	1,984,034.64	2,383,731.71
合 计	368,487.24	332,193.31

**(二十四) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益合计	-56,724.60	3,776.15
其中：固定资产处置损益	-56,724.60	3,776.15
合 计	-56,724.60	3,776.15

**(二十五) 营业外收入**

## 1、分类情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,805,318.49	
税金减免	173,145.23	170,130.41
其他	4,232.86	81,410.89
合 计	1,982,696.58	251,541.30

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,805,318.49	
税金减免	173,145.23	170,130.41
其他	4,232.86	81,410.89
合 计	1,982,696.58	251,541.30

**(二十六) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
违约金		35,000.00
滞纳金	120.59	762.26
其他	76,426.79	28,519.26
合 计	76,547.38	64,281.52

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
违约金		35,000.00
滞纳金	120.59	762.26
其他	76,426.79	28,519.26
合 计	76,547.38	64,281.52

**(二十七) 所得税费用****1、所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,634.52	14,072.02
递延所得税费用		
合 计	3,634.52	14,072.02

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-21,455,039.31	-31,391,422.60
按法定/使用税率计算的所得税费用	-4,291,007.86	-6,278,284.52
调整以前期间所得税的影响	2,043.54	4,287.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-557,103.17	-22,556.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,785,047.97	3,318,842.62
子公司适用不同税率的影响	17,251.36	26,452.25
不得扣除的成本、费用和损失	3,017,184.52	2,968,595.86
税率变动的的影响		
其他	30,218.16	-3,265.36
所得税费用	3,634.52	14,072.02

**(二十八) 租赁**

公司租入资产所支付的租赁费情况

剩余租赁期	应付经营租赁额
1年以内（含1年）	10,189,114.85
1年以上2年以内（含2年）	8,811,805.77
2年以上3年以内（含3年）	5,754,759.41
3年以上	641,019.41
合计	25,396,699.44

## （二十九）现金流量表项目注释

### 1、现金流量表其他项目

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到待转付业务款	74,650,646.79	71,016,433.72
收到利息收入	47,199.20	42,668.00
收到政府补助	3,295,155.35	
收到其他款项	541,072.21	
合计	78,534,073.55	71,059,101.72

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付待转付业务款	74,218,535.30	71,016,433.72
支付费用性支出	21,095,725.81	24,484,424.90
支付其他款项		366,867.20
合计	95,314,261.11	95,867,725.82

#### （3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回投资理财	84,000,000.00	60,000,000.00
合计	84,000,000.00	60,000,000.00

#### （4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买投资理财	62,270,000.00	50,000,000.00
合计	62,270,000.00	50,000,000.00

#### （5）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付承销费	100,000.00	
合计	100,000.00	

### 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,458,673.83	-31,405,494.62
加：资产减值准备		
固定资产折旧	477,853.05	102,959.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	3,433,777.94	4,338,001.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	56,724.60	-3,776.15
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-368,487.24	-332,193.31
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-86,800.00	36,300.00
经营性应收项目的减少	-12,378,772.10	1,204,641.06
经营性应付项目的增加	-949,397.87	1,916,097.11
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,273,775.45</b>	<b>-24,143,464.40</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	19,674,595.57	16,893,477.09
减：现金的年初余额	16,893,477.09	29,854,643.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,781,118.48	-12,961,166.08

### 3、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,674,595.57	16,893,477.09
其中：库存现金	42,769.83	108,606.85
可随时用于支付的银行存款	19,631,825.74	16,784,870.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	19,674,595.57	16,893,477.09

项目	期末余额	期初余额
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		

### 合并范围的变更

#### 1、新增的企业合并情况如下：

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
无锡淘车乐二手车经销服务有限公司	无锡	无锡	二手车经纪		100	100	初始设立

#### 2、本期减少的企业合并情况：

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	减少原因
				直接	间接		
江西淘车乐汽车管理服务服务有限公司	新余	新余	二手车经纪		100	100	公司注销

### 在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

##### （1）直接控股子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司	南京	南京	二手车电子商务开发及经营	100		100	初始设立
江苏淘车乐二手车服务有限公司	江苏	无锡	二手车经纪	100		100	同一控制下企业合并
江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司	江苏	南京	二手车评估	100		100	同一控制下企业合并
江苏无忧淘车二手车经营服务有限公司	无锡	无锡	二手车经纪	100		100	初始设立
江苏淘车无忧拍卖有限公司	南京	南京	拍卖	100		100	初始设立

##### （2）间接控股子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江苏淘车无忧二手车经营服务有限公司	南京	南京	二手车经营		100	100	初始设立
连云港淘车乐二手车服务有限公司	连云港	连云港	二手车经纪		70	70	初始设立
昆山淘车乐二手车服务有限公司	昆山	昆山	二手车经纪		100	100	初始设立
安庆淘车无忧二手车服务有限公司	安庆	安庆	二手车经纪		100	100	初始设立
徐州淘车无忧汽车服务有限公司	徐州	徐州	二手车经纪		100	100	初始设立
滁州淘车无忧汽车服务有限公司	滁州	滁州	二手车经纪		100	100	初始设立
池州淘车无忧二手车经纪服务有限公司	池州	池州	二手车经纪		100	100	初始设立
山东淘车无忧汽车服务有限公司	济宁	济宁	二手车经纪		100	100	初始设立
义乌淘乐二手车经纪有限公司（注1）	义乌	义乌	二手车经纪		95.07	95.07	初始设立
安徽淘车无忧汽车销售服务有限公司	马鞍山	马鞍山	二手车经纪		100	100	初始设立
诸暨淘车乐二手车经纪有限公司	诸暨	诸暨	二手车经纪		100	100	初始设立
绍兴淘车无忧二手车经纪有限公司	绍兴	绍兴	二手车经纪		100	100	初始设立
温州淘车乐二手车服务有限公司	温州	温州	二手车经纪		100	100	初始设立
慈溪淘车无忧二手车经纪有限公司	慈溪	慈溪	二手车经纪		100	100	初始设立
常州淘车无忧二手车经纪服务有限公司	常州	常州	二手车经纪		100	100	初始设立
铜陵淘车无忧二手车服务有限公司	铜陵	铜陵	二手车经纪		100	100	初始设立
乐清淘车乐二手车服务有限公司	乐清	乐清	二手车经纪		100	100	初始设立
余姚淘车无忧二手车经纪有限公司	余姚	余姚	二手车经纪		100	100	初始设立
泰安淘车无忧二手车服务有限公司	泰安	泰安	二手车经纪		100	100	初始设立
寿光淘车乐汽车服务有限公司	寿光	寿光	二手车经纪		60	60	初始设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
衢州淘车乐二手车经纪有限公司（注1）	衢州	衢州	二手车经纪		95.07	95.07	初始设立
上饶市淘车无忧二手车服务有限公司	上饶	上饶	二手车经纪		100	100	初始设立
贵州淘车无忧二手车经纪服务有限公司（注2）	凯里	凯里	二手车经纪		100	100	初始设立
四川淘车无忧二手车经纪服务有限公司（注3）	绵阳	绵阳	二手车经纪		100	100	初始设立
河南淘车无忧汽车经营管理有限公司	洛阳	洛阳	二手车经纪		55	55	初始设立
上海车配龙淘车乐汽车服务有限公司	上海	上海	二手车经纪		70	70	非同一控制下企业合并
安庆淘车乐二手车服务有限公司	安庆	安庆	二手车经纪		100	100	初始设立
都匀市淘车乐汽车服务有限公司（注2）	都匀	都匀	二手车经纪		100	100	初始设立
无锡淘车乐二手车经销服务有限公司	无锡	无锡	二手车经纪		100	100	初始设立

注1：江苏淘车乐二手车服务有限公司对义乌淘乐二手车经纪有限公司及其全资子公司衢州淘车乐二手车经纪有限公司期初持股比例为88.15%，本期江苏淘车乐二手车服务有限公司购买了义乌淘乐二手车经纪有限公司其他股东股权，期末持股持股比例为95.07%。

注2：江苏淘车乐二手车服务有限公司对贵州淘车无忧二手车经纪服务有限公司及其全资子公司都匀市淘车乐汽车服务有限公司期初持股比例为70.00%，本期江苏淘车乐二手车服务有限公司购买了贵州淘车无忧二手车经纪服务有限公司其他股东股权，期末持股持股比例为100.00%。

注3：江苏淘车乐二手车服务有限公司对四川淘车无忧二手车经纪服务有限公司期初持股比例为70.00%，本期江苏淘车乐二手车服务有限公司购买了四川淘车无忧二手车经纪服务有限公司其他股东股权，期末持股持股比例为100.00%。

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主	注册	业务性	对集团活	持股比例(%)	表决权比	对合营企业或
---------	---	----	-----	------	---------	------	--------

企业名称	要 经 营 地	地	质	动是否具有 有战略性	直接	间接	例(%)	联营企业投资的 会计处理方法
江苏淘车无忧互 联网科技小额贷款有限公司（简 称：科贷公司）	无 锡	无 锡	小额贷 款	否	19.50		19.50	权益法
杭州车师兄网络 科技有限公司 （简称：车师兄 公司） （注 1）	杭 州	杭 州	计算机 软件	否	46.54		46.54	权益法
无锡淘乐福二手 车服务有限公司 （简称：淘乐福 公司）（注 2）	无 锡	无 锡	二手车 经纪	否	45.00		45.00	权益法

注 1：期初子公司江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司对车师兄公司持股比例为 48.40%，本期车师兄公司其他股东增资稀释了本公司股权，期末公司对车师兄公司的持股比例降为 46.54%。

注 2：期初子公司江苏淘车乐二手车服务有限公司对淘乐福公司持股比例为 50%，本期淘乐福公司注册资本由 100.00 万元变更为 1,000.00 万元，新增注册资本中由江苏淘车乐二手车服务有限公司认缴出资 400.00 万元，期末江苏淘车乐二手车服务有限公司累计出资 450.00 万元，持有淘乐福公司股权比例为 45.00%。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	科贷公司	车师兄公司	淘乐福公司	科贷公司	车师兄公司	淘乐福公司
流动资产	154,371,539.28	6,875,075.95	6,799,480.81	111,939,949.97	4,217,547.40	1,376,428.52
非流动资产	694,952.82	435,529.05	732,531.31	835,480.36	472,704.33	28,583.33
资产合计	155,066,492.10	7,310,605.00	7,532,012.12	112,775,430.33	4,690,251.73	1,405,011.85
流动负债	554,191.73	38,353.96	410,557.18	188,747.20	215,144.87	373,303.81
非流动负债						
负债合计	554,191.73	38,353.96	410,557.18	188,747.20	215,144.87	373,303.81

项 目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	科贷公司	车师兄公司	淘乐福公司	科贷公司	车师兄公司	淘乐福公司
实收资本	151,830,000.00	7,354,411.60	10,000,000.00	111,130,000.00	6,878,221.60	1,000,000.00
资本公积	2,960,000.00	5,619,048.00		2,960,000.00	2,095,238.00	
未分配利润	-277,699.63	-5,701,208.56	-2,878,545.06	-1,503,316.87	-4,498,352.74	31,708.04
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	154,512,300.37	7,272,251.04	7,121,454.94	112,586,683.13	4,475,106.86	1,031,708.04
按持股比例计算的净资产份额（注）	39,523,048.57	3,223,618.01	3,204,654.72	38,706,853.21	2,165,951.72	515,854.02
营业收入	5,716,785.58	1,631,699.70	917,941.31	4,740,706.60	525,319.04	163,371.85
净利润	1,225,617.24	-1,202,855.82	-2,910,253.10	-1,503,316.87	-3,140,332.41	31,708.04
其他综合收益	1,225,617.24	-1,202,855.82	-2,910,253.10	-1,503,316.87	-3,140,332.41	31,708.04
综合收益总额	1,225,617.24	-1,202,855.82	-2,910,253.10	-1,503,316.87	-3,140,332.41	31,708.04

注：截至 2018 年 12 月 31 日，科贷公司、车师兄公司的股东均存在注册资本尚未缴足的情况，按持股比例计算的净资产份额为本公司累计实缴的注册资本与按注册资本认缴比例计算的资本公积、留存收益份额之和。

### 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2018 年度及 2017 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以

及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2018年度及2017年度本公司并无利率互换安排。

2018年度，本公司无银行借款及其他各类付息借款等融资。

## （二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## （三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司信息

股东名称	对本公司的持股比例			对本公司的表决权比例
	直接持股	间接持股	合计	
戚晓诚	11.64%	12.25%	23.89%	23.89%
高恒	8.20%		8.20%	8.20%
合计	19.84%	12.25%	32.09%	32.09%

### （二）本公司的子公司信息

子公司的基本情况及相关信息见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司的合营企业、联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江无忧车云汽车服务管理有限公司	股东和董监高投资的其他公司
南京雷萨梅文化创意有限公司	股东和董监高投资的其他公司
南京环硕经济信息咨询中心（有限合伙）	董监高投资的公司
吴云健	非全资子公司-义乌淘乐二手车经纪有限公司股东
山东东宇工贸集团有限公司	非全资子公司-寿光淘车乐汽车服务有限公司股东

## (五) 关联方交易

提供劳务或接受服务的关联交易如下：

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期交易额	上期交易额
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	提供服务	车辆保管费用	569,868.76	190,053.11
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	提供服务	车辆评估服务		8,000.00
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	接受服务	房屋租赁		8,000.00
浙江无忧车云汽车服务管理有限公司	提供服务	车辆评估服务		27,700.00
浙江无忧车云汽车服务管理有限公司	接受服务	房屋租赁	929,906.70	27,700.00

## (六) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	64,000.00			
其中：山东东宇工贸集团有限公司	64,000.00			

**或有事项**

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**资产负债表日后事项**

根据 2019 年 2 月 1 日公司第二次临时股东大会决议、股票认购结果及 2019 年 1 月 16 日股票认购协议，公司定向增发股票 2,179,598 股，每股发行价格 22.94 元，由北京好车成城科技有限公司出资认购，实际募集资金总额人民币 49,999,978.12 元，其中新增注册资本人民币 2,179,598.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 198,113.21 元，余额合计人民币 47,622,266.91 元转入资本公积。本次出资业经中兴华会计事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴华验字（2019）第 010019 号验资报告。

## 政府补助

### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本的金 额		计入当期损益或冲减相关 成本的项目
		本期发生额	上期发生额	
房租补贴	1,485,604.00	1,485,604.00		其他收益
新三板挂牌补贴	1,800,000.00	1,800,000.00		营业外收入
稳岗补贴	5,318.49	5,318.49		营业外收入
合计	3,290,922.49	3,290,922.49		

### 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对子公司尚未出资到位的投资款金额为 2,390.40 万元，具体明细如下：

单位：万元

公司名称	注册资本	认缴金额	已出资金额	未出资金额	出资期限
江苏淘车无忧拍卖有限公司	1,000.00	1,000.00		1,000.00	2021/07/01
山东淘车无忧汽车服务有限公司	1,000.00	1,000.00	195.00	805.00	2025/04/14
寿光淘车乐汽车服务有限公司	100.00	60.00	45.00	15.00	2020/08/14
贵州淘车无忧二手车经纪服务有限公司	100.00	100.00	50.00	50.00	2027/12/30
都匀市淘车乐汽车服务有限公司	50.00	50.00		50.00	2037/12/31
绍兴淘车无忧二手车经纪有限公司	200.00	140.00	70.00	70.00	2019/04/27
四川淘车无忧二手车经纪服务有限公司	71.50	71.50	65.00	6.50	2037/01/01
河南淘车无忧汽车经营管理有限公司	500.00	275.00	117.10	157.90	2046/12/30
上海车配龙淘车乐汽车服务有限公司	500.00	350.00	114.00	236.00	2019/05/19
合 计	3,521.50	3,046.50	656.10	2,390.40	

### 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 其他应收款

##### 1、其他应收款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,991,180.34	100.00	23,114,124.70	100.00
其中：账龄组合				
备用金、押金组合	95,020.00	0.23		
关联方往来组合	41,896,160.34	99.77	23,114,124.70	100.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				

类别	期末余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
合计	41,991,180.34	100.00	23,114,124.70	100.00
类别	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,788,490.00	100.00	13,699,448.95	100.00
其中：账龄组合				
备用金、押金组合	95,020.00	0.69		
关联方往来组合	13,693,470.00	99.31	13,699,448.95	100.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,788,490.00	100.00	13,699,448.95	100.00

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

### （1）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
备用金、押金组合	95,020.00	0.23	
关联方组合	41,896,160.34	99.77	23,114,124.70
合计	41,991,180.34	100.00	23,114,124.70
组合名称	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
备用金、押金组合	95,020.00	0.69	
关联方组合	13,693,470.00	99.31	13,699,448.95
合计	13,788,490.00	100.00	13,699,448.95

## 3、期末按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司	23,114,124.70	23,114,124.70	1年以内 9,414,675.75元，1-2年 7,491,969.08元，2-3年 6,207,479.87元	100.00%	公司连续亏损，预计无法收回
合计	23,114,124.70	23,114,124.70			

## 4、本期坏账准备的变动情况

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额		13,699,448.95	
2. 本期增加金额		9,414,675.75	
(1) 计提金额		9,414,675.75	
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
4. 期末余额		23,114,124.70	

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	95,020.00	95,020.00
关联方往来	41,896,160.34	13,693,470.00
合 计	41,991,180.34	13,788,490.00

## (二) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资	64,738,346.19			64,738,346.19
对合营企业投资				
对联营企业投资	38,706,853.21	816,195.36		39,523,048.57
小 计	103,445,199.40	816,195.36		104,261,394.76
减：长期股权投资减值准备	18,696,473.07			18,696,473.07
合 计	84,748,726.33	816,195.36		85,564,921.69

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
江苏淘车乐二手车服务有限公司	36,500,000.00	34,041,873.12				
江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司	20,250,000.00	18,696,473.07				
江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
江苏无忧淘车二手车经营服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	39,000,000.00	38,706,853.21		238,995.36		577,200.00
合计	107,750,000.00	103,445,199.40		238,995.36		577,200.00

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
江苏淘车乐二手车服务有限公司	34,041,873.12			34,041,873.12	
江苏淘车无忧汽车电子商务有限公司	18,696,473.07	18,696,473.07			
江苏淘车无忧二手车鉴定评估有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
江苏无忧淘车二手车经营服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
江苏淘车无忧互联网科技小额贷款有限公司	39,523,048.57			39,523,048.57	
合计	104,261,394.76	18,696,473.07		85,564,921.69	

### 补充资料

#### (一) 非经常性损益明细

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,724.60
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	173,145.23
3、计入当期损益的政府补助	3,290,922.49
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	

项 目	金 额
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,314.52
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	3,335,028.60
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	-13,072.43
合 计	3,348,101.03

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-20.09%	-24.30%	-0.49	-0.72	-0.49	-0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.67%	-24.89%	-0.57	-0.74	-0.57	-0.74



附：

### 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

南京市秦淮区石杨路 116 号 1 幢 10 层