



云上汽车

NEEQ : 835598

吉林省云上汽车股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年5月25日，获得了吉林省科技厅、吉林省工信厅、吉林省财政厅联合印发的《吉林省科技小巨人企业》

2018年7月15日，参加长春国际汽车博览会

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	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、云上汽车	指	吉林省云上汽车股份有限公司
云上传媒	指	吉林省云上传媒有限公司
云上投资	指	吉林省云上投资有限责任公司
《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》
东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	吉林省云上汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省云上汽车股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省云上汽车股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
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。

公司负责人于贵博、主管会计工作负责人董微及会计机构负责人（会计主管人员）张桐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所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
业务规模较小的风险	公司 2018 年及 2017 年营业收入分别为 57,488,244.56 元、42,187,498.18 元，净利润分别为 18,602,046.41 元、10,263,264.59 元，公司业务规模较小。
经营管理风险	由于公司汽车分期付款购车综合服务等相关业务均为汽车销售服务行业的创新型业务模式，尽管公司已经有了近七年的业务运营经验，但仍然有赖于公司加大市场推广力度才能实现业务规模快速增长的目标，而为客户垫付相应款项对公司的自有资金规模也提出了一定的要求。如果公司不能募集到业务推广所需要的资金，解决资金瓶颈，公司的快速发展将会受到较大的影响。
业务推广风险	根据公司规划，在公司现有经营模式运作成熟的前提下，公司业务将在吉林省并最终在东北三省全面复制。尽管公司立足长春市场，具备了一定的客户及渠道优势，但这种业务模式在吉林省乃至东北三省的建立和发展，需要一定的过程。如果公司业务模式未能在其他地区成功复制，则可能对公司的行业地位和盈利能力造成一定程度的不利影响。
汽车分期付款购车综合服务业务客户逾期还款风险	2016 年公司与邮储银行长春市分行、中国银行长春中海国际支行、华夏银行长春分行、吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订业务合作协议，公司对其所推荐的借款人向上述银行申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任；公司 2017 年与上海旭胜金融信息服务股份有限公司协商开展为公司客户向其申请的汽车贷款担保业务，合同已经签订。公司对所推荐的

	借款人申请的个人汽车消费借款承担部分连带保证，保证额度以实际发生的保证金为准，保证金缴纳比例为借款额的 1.5%，若借款人发生逾期，公司将承担风险。
季节性波动风险	我国乘用车市场具有明显季节性消费特征，每年 11 月至次年 1 月是全年销售最旺的季节，2 月份受春节的影响销售额很低；就长春地区乃至吉林省区域市而言，每年 7 月份由于长春国际汽车博览会的举办，也会形成一个销售旺季。因此综合来看，公司的销售旺季在下半年。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的资金安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。
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	吉林省云上汽车股份有限公司
英文名称及缩写	JILIN CLOUDSCAR CO.,LTD.
证券简称	云上汽车
证券代码	835598
法定代表人	于贵博
办公地址	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	薄晓楠
职务	董事会秘书
电话	0431-82697799
传真	0431-89150411
电子邮箱	934755038@qq.com
公司网址	www.cloudscar.com
联系地址及邮政编码	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室 130000
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	董事会秘书办公室

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	2012 年 8 月 17 日
挂牌时间	2016 年 1 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业- L72 商务服务业
主要产品与服务项目	依托互联网平台,主要从事汽车销售综合服务业务以及汽车传媒类业务,具体包括汽车分期付款购车综合服务、汽车销售信息服务业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,170,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吉林省云上投资有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	于贵博

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	91220102050511028C	否
注册地址	长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦A座1单元1605室	否
注册资本（元）	22,170,000.00	是

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦四层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所
签字注册会计师姓名	王传邦 郑斐
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	57,488,244.56	42,187,498.18	36.27%
毛利率%	66.08%	70.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,602,046.41	10,263,264.59	81.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,708,938.56	8,685,993.42	34.80%
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）	40.64%	38.13%	-
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）	25.58%	32.27%	-
基本每股收益	0.84	0.60	40.39%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	175,461,051.72	83,498,344.00	110.14%
负债总计	87,093,034.50	51,449,354.31	69.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,512,510.24	32,048,989.69	129.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.99	1.87	113.37%
资产负债率%（母公司）	72.46%	72.02%	-
资产负债率%（合并）	49.64%	61.62%	-
流动比率	192.00%	143.00%	-
利息保障倍数	11.21	8.40	-

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	-99,013,500.58	23,302,657.77	-524.90%
应收账款周转率	0.95	2.48	-
存货周转率	10.70	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	110.14%	138.26%	-
营业收入增长率%	36.27%	67.45%	-
净利润增长率%	81.25%	10,109.37%	-

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	22,170,000	17,170,000	29.12%
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
非流动性资产处置损益	33,027.39
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,690,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,085,478.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	380,000.00
非经常性损益合计	9,188,505.79
所得税影响数	2,295,397.52
少数股东权益影响额(税后)	0.42
非经常性损益净额	6,893,107.85

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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)	上上年期末(上上年同期)
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	27,568,900.00			
应收票据及应收账款		27,568,900.00		
应付票据				
应付账款	6,557,361.23			
应付票据及应付账款		6,557,361.23		
管理费用	8,331,369.84	6,685,225.27		
研发费用		1,646,144.57		
利息费用		1,821,277.38		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司为汽车消费者提供汽车分期付款购车综合服务，贯穿于汽车消费者购车的全过程。

公司通过云上汽车网（长春车市网）、微信平台等互联网渠道并通过参加或自行举办车展等汽车促销活动的形式进行业务推广并获取客户。公司为签约客户提供选车商务信息咨询、协助办理汽车贷款、提车、协助办理车辆落籍、汽车保险办理、公证、售后信息反馈录入服务，同时为客户垫付购车款、汽车保险、购置附加税、车船使用税等各类费用，公司收取一定的综合服务费。依托公司现有客户资源以及与汽车厂家及进口汽车经销商良好的合作关系，针对汽车销售领域，公司开展低价购车信息服务业务。由于高汽车全国价格差异较大，部分与公司有合作关系的汽车经销商具有全国范围内的汽车销售价格信息，公司与上述汽车经销商合作开展低价购车业务，向其推荐客户，提供客户的购车信息，并向汽车经销商收取信息服务费。同时，公司将低价车卖给终端客户，收取信息服务费。

2018年，公司加强特价车信息服务及整车销售业务，公司利用自己的客户资源以及和汽车经销商、厂商的良好关系，以缴纳全额保证金直接跟经销商及汽车采购特价车信息，以及全额购买特价车，并向终端客户及汽车经纪公司进行销售。

公司通过云上汽车网这一网络平台以及通过举办各种汽车展销会的形式，为汽车厂家、汽车区域代理商、汽车公关公司、汽车经销商等提供对汽车促销活动进行策划、宣传与组织等专业服务。公司依托现有网络平台以及丰富的汽车类活动策划、组织经验为上述客户提供服务，作为连通汽车厂家、汽车经销商与客户的重要渠道，并最终促进汽车产品的销售。公司通过网络平台、媒体广告以及协商洽谈的方式获取客户，按照客户的要求组织实施项目，并最终实现收入。

报告期内及至报告披露日，公司商业模式没有变化。

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

1、报告期内公司的年度经营计划顺利达成预期的战略目标，营业收入达到 57,488,244.56 元，较上年同期上升 36.27%，净利润达到 18,602,046.41 元，较上年同期相比上升 81.25%，发展势头良好。

2、2018年，公司继续升级汽车销售渠道，扩大了车源通道，增加了特价车种类，经过了近一年的调整。同时，公司与一汽、上汽、广汽、东风雪铁龙、东风雷诺及一些平行进口车品牌经销商达成战略合作，特价车源开始对终端消费者及汽车经纪公司进行销售。

3、公司净利润大幅上升的主要原因是公司加大了特价车信息服务及整车销售业务的开展并进入正常运行轨道，与车源厂家建立了良好的合作关系，同时，在销售端也建立了正常的渠道，2019年这一部分利润将进一步提高。

4、报告期内，公司主营业务零首付贷款购车继续保持的良好发展势头，与各大银行合作也更加顺利。随着2016年中国汽车产业首款零首付购车自助办理手机APP“云上汽车”的上线发布，填补了国内汽车领域的空白，消费者坐在家用里用手机就可以零首付购车，消费热情大幅度提高。

5、2019年，云上汽车成立了子公司“云上出行”，并取得国家交通部的批准文件，将在全国范围内开展网约车业务，预计未来两年公司收入将继续大幅提高。

(二) 行业情况

1、据中国汽车工业协会网站消息，2018年全国汽车销量2235.1万辆。我国汽车市场长期保持了较大的销售规模。在未来相当长的一段时间内我国的汽车消费市场将稳定发展。传统汽车营销以网站、电视、杂志等媒介作为载体为汽车消费者传递信息，而消费者需求却缺乏有效的反馈渠道。“互联网+汽车”概念使汽车销售行业的服务模式得到了丰富，基于互联网的营销方式不但大大简化了汽车销售的中间渠道，而且使消费者的需求信息得到快速反馈，同时互联网大数据的积累有助于捕捉汽车消费者的需求，汽车销售服务的针对性更强。互联网平台带来了更大的客流量，促进了销售服务行业规模的扩大。

2、我国居民收入水平的提升以及汽车行业的发展推动汽车消费规模的快速增长，银行以及汽车消费金融机构纷纷推出各种信贷产品成为汽车消费者重要的汽车消费资金渠道。尤其是近年来我国个人征信体系的逐渐健全，进一步推动了汽车信贷规模的增长。

3、近年来，受益于我国经济发展势头良好，汽车行业发展迅猛，带动汽车服务相关行业需求增大。随着中国经济的高速发展，社会分工更加专业化，由汽车整车行业带动的汽车服务相关行业也进入高速发展阶段，行业规模不断扩大。若国民经济发展增速放缓，汽车整车行业销量下降，将会间接影响整个汽车相关服务行业的发展。

4、公司所处行业为汽车销售服务行业。公司基于公司在汽车服务领域积累的丰富经验，经过近几年发展与业务探索，依靠银行合作渠道和专业的项目执行能力，并依托公司开展的汽车传媒类业务活动进行业务拓展。公司汽车分期付款购车综合服务业务已初具规模，并已经在长春市汽车消费市场具备了一定的品牌知名度。

(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	9,349,709.01	5.33%	45,020,340.22	53.92%	-79.23%
应收票据与应收账款	93,411,636.00	53.24%	27,568,900.00	33.02%	238.83%
预付款项	714,320.86	0.41%	248,584.74	0.30%	187.36%
其他应收款	61,374,551.89	34.98%	522,097.99	0.63%	11,655.37%
存货	1,821,448.24	1.04%			
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	1,089,162.71	0.62%	1,168,593.97	1.40%	-6.80%
无形资产	7,472,707.25	4.26%	8,560,174.72	10.25%	-12.70%
在建工程					
短期借款	60,470,000.00	34.46%	31,410,000.00	37.62%	92.52%
应付票据及应付账款	3,347,681.66	1.91%	6,557,361.23	7.85%	-48.95%
应交税费	10,822,747.02	6.17%	4,269,761.14	5.11%	153.47%
其他应付款	11,684,258.98	6.66%	8,606,773.02	10.31%	35.76%
长期借款					
资产总计	175,461,051.72	-	83,498,344.00	-	110.14%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金减少 79.23%，主要是由于本报告期应收账款较上期增加，回款较少，公司经营现金净流入减少导致。

2、应收账款增加238.82%，主要是公司与长春亿胜汽车销售服务有限公司做特价车信息销售业务，截止2018年12月31日公司应收账款中应收长春亿胜汽车销售服务有限公司53,540,000.00元，由于报告期公司特价车信息销售业务增加，此项业务须全额支付车款给长春亿胜汽车销售服务有限公司作为保证金，所以本期应收账款增加幅度较大。注：长春亿胜汽车销售服务有限公司的应收车款53,540,000.00元已于2018年4月24日全部收回。

3、其他应收款增加原因，其他应收款中应收长春亿胜汽车销售服务有限公司占60,770,000.00元，应收长春亿胜汽车销售服务有限公司部分的业务一部分为云上汽车从其他中介方获取特定车型转卖给亿胜，赚取车辆销售信息服务费；另一部分为，报告期末云上汽车将预付给长春亿胜汽车销售服务有限公司的车辆款调整计入其他应收款。注：截至本报告出具日，长春亿胜汽车销售服务有限公司的应收车款已于2018年4月24日收回20,108,000.00元。

4、其他应付款增加原因是报告期内公司业务拓展的同时增加了广告投入金额，其他应付款主要是云上汽车对外应付未付的广告款。

5、短期借款增长92.52%的原因：2018年公司向吉林银行小企业金融服务中心申请贷款 3,900.00 万元，用于公司流动资金的补充，贷款期限为 12 个月。

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	57,488,244.56	-	42,187,498.18	-	36.27%
营业成本	19,497,864.36	33.92%	12,382,092.93	29.35%	57.47%
毛利率%	66.08%	-	70.65%	-	-
管理费用	9,030,082.24	15.71%	6,685,225.27	15.85%	35.08%
研发费用	2,405,198.97	4.18%	1,646,144.57	3.90%	46.11%
销售费用	6,535,697.11	11.37%	6,456,987.68	15.31%	1.22%
财务费用	2,569,574.56	4.47%	1,877,806.62	4.45%	36.84%
资产减值损失					

其他收益	2,690,000.00	4.68%	1,600,000.00	3.79%	68.13%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,376,538.62	33.71%	13,899,836.51	32.95%	39.40%
营业外收入	6,085,697.70	10.59%	3,031.93	0.01%	200,620.26%
营业外支出	219.30	0.00%	3.70	0.00%	5,827.03%
净利润	18,602,046.41	32.36%	10,263,264.59	24.33%	81.25%

项目重大变动原因:

1、营业收入提升36.27%的原因：公司本期汽车整车销售业务增加，业务规模扩大，同比上期汽车整车销售业务收入增加 8,652,671.17 元；同时公司着重发展广告业务。同比上期广告业务增加 30.85%。

1、营业成本增长57.47%的原因：公司本期整车销售业务较多，因此汽车采购量增加，成本增加。

2、管理费用增长35.08%的原因：公司本期扩大经营规模，招聘人数增加，管理工资较上期增长 2,285,342.32 元。

3、研发费用增长46.11%的原因：公司本期发展网约车业务，网约车平台的研发投入力度较大。

4、其他收益增长68.13%的原因：公司本期得到吉林省政府、长春市政府、南关区政府等部门的各项补贴等其他收益 2,690,000.00 元，上期只收到 1,600,000.00 元。

5、营业利润增长39.40%的原因：公司调整业务着重点，本期主要以汽车贷款服务业务和广告业务为主打，这两项业务成本较低，毛利较高，导致本期营业利润较上期增加较多。

6、营业外收入增长200620.26%的原因：公司本期收到供应商长春亿胜汽车销售服务有限公司合同违约金 6,077,000.00元，因此本期营业外收入金额剧增。

7、净利润增加81.25%的原因：公司营业收入 57,488,244.56元，较上年提高36.27%，且公司报告期内主要以低成本汽车贷款服务业务和广告业务为主，导致本期净利润增加较多。另外本期公司收到违约金 6,077,000.00元，也导致了净利润的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	57,379,153.66	42,187,498.18	36.01%
其他业务收入	109,090.90		
主营业务成本	42,187,498.18	12,382,092.93	57.38%
其他业务成本	11,428.58		

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%
汽车信息服务	16,185,471.74	28.21%	15,144,245.34	35.90%
整车销售	13,299,495.99	23.18%	4,331,653.85	10.27%
汽车贷款服务费	1,351,101.76	2.35%	2,425,704.67	5.75%
汽车类小计	30,836,069.49	53.74%	21,901,603.86	51.91%

活动策划及执行	2,377,358.43	4.14%	1,292,009.42	3.06%
广告	24,165,725.74	42.12%	18,993,884.90	45.02%
传媒类小计	26,543,084.17	46.26%	20,285,894.32	48.09%
合计	57,379,153.66	100.00%	42,187,498.18	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

从收入类别来看，主要为汽车信息服务、汽车贷款服务费和广告收入，本年整车销售及特价车信息服务占营业收入比重提升较大，主要原因系本期公司主打整车销售和特价车信息服务业务，专门成立子公司主营整车销售业务。广告收入本期增加的主要原因系，公司通过室外大屏、高速公路沿途的广告牌以及自有的云上汽车门户网站承接各汽车经销商和车企的广告投放。

(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	长春亿胜汽车销售服务有限公司	17,952,830.05	31.29%	否
2	吉林省天禹文化传播有限公司	9,433,962.00	16.44%	否
3	北京高银盛世广告有限公司	4,669,811.19	8.14%	否
4	吉林省旭通新能源汽车销售服务有限公司	4,169,811.34	7.27%	否
5	长春市风雷广告有限公司	2,830,188.60	4.93%	否
合计		39,056,603.18	68.07%	-

(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	长春亿胜汽车销售服务有限公司	7,861,840.22	40.32%	否
2	吉林省欣展文化传媒有限公司	3,198,113.12	16.40%	否
3	长春市旭日东升文化传媒有限公司	1,745,282.97	8.95%	否
4	吉林省齐颯广告有限公司	943,396.23	4.84%	否
5	吉林省唐润文化传媒有限公司	631,067.97	3.24%	否
合计		14,379,700.51	73.75%	-

注：长春用亿胜汽车销售服务有限公司（以下简称“亿胜”）即是公司的供应商又是客户的原因：1、云上汽车与亿胜的常规业务有两部分，第一，云上汽车从亿胜获取特价车信息，特价车信息由云上汽车销售后赚取信息服务费；第二，云上汽车从亿胜购买特价车，由云上汽车子公司对外销售；2、2018年云上汽车从亿胜购买的特价车信息已经销售完结；3、2018年，亿胜没有找到符合要求的特价车，合同发生违约。经双方协商，其中2000多万的金额展期，截至本报告披露日，已经实现合同金额近千万元。其余没有履约的合同金额按双方协商，亿胜同意支付违约金；4、亿胜从云上汽车购买特价车信息是偶发性业务，主要是因为亿胜在2018年与其他公司签订的合约中所涉及的特价车车型也没有完成履约，恰巧云上汽车这批特价车信息是亿胜需要的，所以就转而将这批特价车信息卖给了亿胜。

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	-99,013,500.58	23,302,657.77	-524.90%
投资活动产生的现金流量净额	-655,029.98	-472,977.27	-38.49%
筹资活动产生的现金流量净额	63,995,946.68	20,675,326.84	209.53%

现金流量分析:

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少-524.90%，主要为下半年企业采购特价车现金流出11,517.00万元所致。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少-38.49%，主要系本期购建固定资产所支付的现金较上期减少所致。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加43,320,619.8元，主要系本期公司增加向银行的短期借款2,906.00万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有8家全资子公司，1家控股子公司，其中来自全资子公司云上传媒的净利润对公司净利润影响达到10%。具体情况如下：

1、云上传媒为公司全资子公司，云上传媒成立于2013年4月7日，注册资本200万元，实收资本60万元，为公司的全资子公司。该公司注册地址为长春市南关区自由大路以南、亚泰大街以西五环国际大厦A座1单元1610室；经营范围为承办展览展示活动，广告设计制作、代理、发布、市场调查，市场策划，日用百货批发X（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）。2018年度云上传媒实现营业收入26,543,084.17元，净利润11,408,950.10元。

2、大连云上汽车销售有限公司为公司全资子公司，经公司2017年8月16日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过，于2017年8月23日完成注册资本及经营范围等事项的工商登记手续；注册地为辽宁省大连市中山区解放路459-18号，注册资本为人民币5,000,000.00元。经营范围包括汽车销售及汽车售后服务，代办汽车贷款服务；代办汽车落籍服务；洗车服务；汽车养护，汽车装饰，汽车租赁，汽车救援，二手车买卖，商务信息咨询，二手车交易信息咨询，汽车保险信息咨询，汽车代驾服务；经销：汽车配件、润滑油、机油、轮胎。

3、长春市冠超汽车销售服务有限公司为公司全资子公司，经公司2017年12月8日召开的第一届董事会第十八次会议审议通过，于2017年12月12日公司已完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。注册地为吉林省长春市南关区自由大路3803号碧波康桥3幢506号房，注册资本为人民币5,000,000.00元。经营范围包括汽车销售及汽车售后服务，代办汽车落籍服务；汽车养护，汽车装饰，汽车租赁，汽车救援，二手车买卖，商务信息咨询，二手车交易信息咨询，汽车保险信息咨询，汽车代驾服务；经销：汽车配件、润滑油、机油、轮胎，广告服务。

4、本期合并范围新纳入吉林市云上汽车销售服务有限公司、松原市云上汽车销售服务有限公司、辽宁省云上汽车销售有限公司、通化市云上汽车销售服务有限公司、四平市云上汽车销售服务有限公司和吉林省云上出行网络科技有限公司。

(1) 公司于2018年2月7日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于在松原市、吉林市设立全资子公司的议案》，2018年5月11日公司已完成吉林市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续，2018年5月24日公司已完成松原市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(2) 公司于2018年5月7日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于在辽宁省沈阳市、吉林市通化市设立全资子公司的议案》，2018年5月21日公司已完成辽宁省云上汽车销售有限

公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续；2018年5月30日公司已完成通化市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(3) 公司于2018年7月12日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于在黑龙江省哈尔滨市、大庆市，吉林省四平市、白城市、辽源市、白山市设立全资子公司的议案》，2018年8月27日公司已完成四平市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(4) 公司于2018年7月30日召开第六次临时股东大会，审议通过了《关于在吉林市长春市设立全资子公司的议案》；公司于2018年9月11日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》，增资后公司持有云上出行70%股份，公司董事长、实际控制人于贵博持有30%股份。2018年8月7日公司已完成吉林省云上出行网络科技有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

经董事会会议批准，自2018年1月1日采用财政部《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)相关规定。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	期末合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额93,411,636.00元，期初合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额27,568,900.00元。期末母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额87,592,036.00元，期初母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额28,812,900.00元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	期末合并资产负债表其他应收款列示金额61,374,551.89元，期初合并资产负债表其他应收款列示金额522,097.99元。期末母公司资产负债表其他应收款列示金额61,610,676.59元，期初母公司资产负债表其他应收款列示金额509,902.75元。
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	期末合并资产负债表固定资产列示金额1,089,162.71元，期初合并资产负债表固定资产列示金额1,168,593.97元。期末母公司资产负债表固定资产列示金额791,394.66元，期初母公司资产负债表固定资产列示金额828,047.82元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	无影响。
将应付票据和应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	期末合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 3,347,681.66 元，期初年合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 6,557,361.23 元。期末母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 991,501.43 元，期初母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 1,308,200.00 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	期末合并资产负债表其他应付款列示金额 11,444,458.98 元，期初合并资产负债表其他应付款列示金额 8,606,773.02 元。期末母公司资产负债表其他应付款列示金额 42,283,986.27 元，期初母公司资产负债表其他应付款列示金额 27,156,452.40 元。
将长期应付款和专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。
新增“研发费用”项目，研发费用不再列示于“管理费用”项目	2018 年度合并利润表增加研发费用 2,405,198.97 元，减少管理费用 2,405,198.97 元，2017 年度合并利润表增加研发费用 1,646,144.57 元，减少管理费用 1,646,144.57 元。2018 年度母公司利润表增加研发费用 2,405,198.97 元，减少管理费用 2,405,198.97 元，2017 年度母公司利润表增加研发费用 1,646,144.57 元，减少管理费用 1,646,144.57 元。
在“财务费用”项目下增加“利息费用”及“利息收入”明细项目	2018 年度合并利润表利息费用列示金额 2,494,781.69 元，2017 年度合并利润表利息费用列示金额 1,821,277.38 元。2018 年度母公司利润表利息费用列示金额 2,133,770.00 元，2017 年度母公司利润表利息费用列示金额 1,788,805.38 元。2018 年度合并利润表利息收入列示金额 19,341.88 元，2017 年度合并利润表利息收入列示金额 3,150.28 元。2018 年度母公司利润表利息收入列示金额 18,896.21 元，2017 年度母公司利润表利息收入列示金额 3,095.23 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期合并范围新纳入吉林市云上汽车销售服务有限公司、松原市云上汽车销售服务有限公司、辽宁省云上汽车销售有限公司、通化市云上汽车销售服务有限公司、四平市云上汽车销售服务有限公司和吉林省

云上出行网络科技有限公司。

(1) 公司于 2018 年 2 月 7 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于在松原市、吉林市设立全资子公司的议案》，2018 年 5 月 11 日公司已完成吉林市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续，2018 年 5 月 24 日公司已完成松原市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(2) 公司于 2018 年 5 月 7 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于在辽宁省沈阳市、吉林市通化市设立全资子公司的议案》，2018 年 5 月 21 日公司已完成辽宁省云上汽车销售有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续；2018 年 5 月 30 日公司已完成通化市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(3) 公司于 2018 年 7 月 12 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于在黑龙江省哈尔滨市、大庆市，吉林省四平市、白城市、辽源市、白山市设立全资子公司的议案》，2018 年 8 月 27 日公司已完成四平市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(4) 公司于 2018 年 7 月 30 日召开第六次临时股东大会，审议通过了《关于在吉林市长春市设立全资子公司的议案》；公司于 2018 年 9 月 11 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》，增资后公司持有云上出行 70% 股份，公司董事长、实际控制人于贵博持有 30% 股份。2018 年 8 月 7 日公司已完成吉林省云上出行网络科技有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；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。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制和开展主营业务相关的各种资源；公司主营业务是为依托互联网平台，主要从事汽车销售等综合服务业务以及汽车传媒类业务，具体包括汽车分期付款购车综合服务业务、汽车销售信息服务业务、整车销售业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等业务。从客户来看，公司不存在对单一客户长期严重依赖的情况，并且公司拥有独立的商业模式，能够根据客户的需要提供相应的服务，报告期所属行业未发生重大变化，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，因此公司具有良好的持续经营的能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、汽车消费市场长期保持较大市场规模我国是全球最大的汽车消费市场，尽管目前我国汽车销售增长率有所放缓，但我国汽车年销售量已超过 2000 万辆规模，乘用车年销量已近 2000 万辆规模。行业经济效益增速明显高于产销量增速。

2、“互联网+概念”丰富了汽车行业服务模式 传统汽车营销以网站、电视、杂志等媒介作为载体为汽车消费者传递信息，而消费者需求却缺乏有效的反馈渠道。“互联网+概念”使汽车销售行业的服

务模式得到了丰富，基于互联网的营销方式不但大大简化了汽车销售的中间渠道，而且使消费者的需求信息得到快速反馈，同时互联网大数据的积累有助于捕捉汽车消费者的需求，汽车销售服务的针对性更强。互联网平台带来了更大的客流量，促进了销售服务行业规模的扩大。

3、汽车信贷发展状况 我国居民收入水平的提升以及汽车行业的发展推动汽车消费规模的快速增长，银行以及汽车消费金融机构纷纷推出各种信贷产品成为汽车消费者重要的汽车消费资金渠道。尤其是近年来我国个人征信体系的逐渐健全，进一步推动了汽车信贷规模的增长。中国汽车工业协会此前预测，汽车消费信贷余额将稳步快速增长，至 2020 年，中国汽车消费金融的市场容量有可能突破 1 万亿人民币，消费金融的渗透率也将突破 30%。

(二) 公司发展战略

1、汽车消费市场长期保持较大市场规模 我国是全球最大的汽车消费市场，尽管目前我国汽车销售增长率有所放缓，但我国汽车年销售量已超过 2000 万辆规模，乘用车年销量已近 2000 万辆规模。行业经济效益增速明显高于产销量增速。

2、“互联网+概念”丰富了汽车行业服务模式 传统汽车营销以网站、电视、杂志等媒介作为载体为汽车消费者传递信息，而消费者需求却缺乏有效的反馈渠道。“互联网+概念”使汽车销售行业的服务模式得到了丰富，基于互联网的营销方式不但大大简化了汽车销售的中间渠道，而且使消费者的需求信息得到快速反馈，同时互联网大数据的积累有助于捕捉汽车消费者的需求，汽车销售服务的针对性更强。互联网平台带来了更大的客流量，促进了销售服务行业规模的扩大。

3、汽车信贷发展状况 我国居民收入水平的提升以及汽车行业的发展推动汽车消费规模的快速增长，银行以及汽车消费金融机构纷纷推出各种信贷产品成为汽车消费者重要的汽车消费资金渠道。尤其是近年来我国个人征信体系的逐渐健全，进一步推动了汽车信贷规模的增长。中国汽车工业协会此前预测，汽车消费信贷余额将稳步快速增长，至 2020 年，中国汽车消费金融的市场容量有可能突破 1 万亿人民币，消费金融的渗透率也将突破 30%。

(三) 经营计划或目标

1、公司整体发展规划及各个业务板块的中长期发展规划。在保证吉林省本地业务快速开展的同时，2018 年已实现完成东北三省主要城市营业网点的覆盖。同时，公司将逐步完成现有业务在全国范围内的复制。另外，公司将围绕汽车销售服务业务和汽车贷款服务业务进行业务创新，实现业务的快速发展和公司规模的快速增长。

2、公司未来两年整体经营目标及主要业务的经营目标。

①实现公司业务的国内复制 为了实现整体发展规划，结合自身优势和特点，公司制定了以下具体发展规划：目前云上汽车的汽车销售综合服务业务、汽车贷款服务业务以及汽车传媒类业务已经不再仅限于在吉林省内开展。公司计划将该业务在国内重点城市进行复制，完成云上汽车在全国范围内的营业网点建设工作。公司作为为终端客户提供专业的汽车全产业链服务商，将依托云上汽车网及云上汽车手机 APP 平台，通过线上平台征集客户，为国内客户开展多项汽车类业务综合服务。

②人力资源计划：随着公司经营规模的持续稳定增长，良好的人才储备及人才梯队建设是公司发展的重要保障。公司将坚持“以人为本”的用人理念，不断推进公司人力资源的优化管理。公司拟通过人才引进计划，建立一支高层次研发团队；还要大力引进高级管理人才，建立完善的公司管理体系，提升公司整体运营效率。公司还将通过完善的培训计划，建立人才培养机制，在公司内部基础培训和岗位技能培训的同时，为员工提供外部学习与交流的机会，提高公司员工的业务能力，提升公司员工整体素质；公司将积极完善激励机制，鼓励创新，形成良好的竞争环境。

③管理提升计划：公司拟在宏观层面上进一步完善公司治理结构，按照现代企业制度的要求，实现

公司内部权力机构、执行机构、监督机构的合作与相互制衡；在微观层面上加强制度制定与执行，公司拟在现有管理制度基础上，进一步完善内部管理制度，同时加强授权与监督管理，促进内部管理效率的提高。

④融资计划：公司将走上产品经营与资本经营相结合的道路。公司将在全国范围内加快发展步伐，扩大并占领公司核心业务在全国范围内重点城市的市场份额，继续保持和发展公司良好的经营业绩，不断增强再融资能力。在未来两年内，公司将根据自身的实际情况和发展需要，本着“科学、合理、适量”的原则，通过增发、发行债券或银行借款等多种方式获得企业发展所需资金。

该经营目标受制于外部环境及企业后续发展状况，不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此持足够的风险意识。

(四) 不确定性因素

无。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司 2018 年及 2017 年营业收入分别为 57,488,244.56 元和 42,187,498.18 元，净利润分别为 18,602,046.41 元和 10,263,264.59 元，公司业务规模较小。

应对措施：汽车业务方面，公司将进一步加强与相关机构的合作，加强市场开拓，并进一步丰富公司的产品和业务结构；传媒业务方面，借助云上汽车网，公司将陆续开展与汽车相关的一系列跨界媒体活动。

2、由于公司汽车分期付款购车综合服务等相关业务均为汽车销售服务行业的创新型业务模式，尽管公司已经有了近五年的业务运营经验，但仍然有赖于公司加大市场推广力度才能实现业务规模快速增长的目标。而为客户垫付相应款项对公司的自有资金规模也提出了一定的要求。如果公司不能募集到业务推广所需要的资金，解决资金瓶颈，公司的快速发展将会受到较大的影响。

应对措施：公司将考虑通过资本市场，适当引进战略投资者，同时，公司将向银行申请授信贷款，以解决公司业务发展过程中的资金瓶颈。

3、根据公司规划，在公司现有经营模式运作成熟的前提下，公司业务将在东北三省及全国全面复制。尽管公司立足长春市场，具备了一定的客户及渠道优势，但这种业务模式在东北三省至全国的建立和发展，需要一定的过程。如果公司业务模式未能在其他地区成功复制，则可能对公司的行业地位和盈利能力造成一定程度的不利影响。

应对措施：公司于 2018 年已经完成东三省内主要城市的营业网点覆盖，预计在三年内实现全国重点城市的覆盖。

4、2016 年公司与邮储银行长春市分行、中国银行长春中海国际支行、华夏银行长春分行、吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订业务合作协议，公司对其所推荐的借款人向上述银行申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任；公司 2017 年与上海旭胜金融信息服务股份有限公司协商开展为公司客户向其申请的汽车贷款担保业务，合同已经签订。公司对所推荐的借款人申请的个人汽车消费借款承担部分连带保证，保证额度以实际发生的保证金为准，保证金缴纳比例为借款额的 1.5%。若借款发生逾期，公司将承担风险。

应对措施：第一，公司对客户个人信用情况进行严格调查并进行客户筛选，确保客户个人信用情况良好；第二，公司内部销售岗位与审贷岗位严格分离，避免销售人员为促成业务而隐瞒客户不良信用信息；第三，合作银行对公司推荐的客户是否符合贷款审批条件进行审核。

5、我国乘用车市场具有明显季节性消费特征，每年 11 月至次年 1 月是全年销售最旺的季节，2 月份

受春节的影响销售额很低；就长春地区乃至吉林省区域市而言，每年7月份由于长春国际汽车博览会的举办，也会形成一个销售旺季。因此综合来看，公司的销售旺季在下半年。季节性波动在一定程度上影响了顾客的消费行为和公司的资金安排，并对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：不断拓展业务领域，在更多的城市开展业务。2018年，公司已完成东三省大部分城市的营业网点覆盖，季节性风险将大部分被规避。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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写）

（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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	3,531,003.60
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况:

公司 2016 年与邮储银行长春市分行、中国银行长春中海国际支行、华夏银行长春分行、吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心签订业务合作协议, 公司对其所推荐的借款人向上述银行申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任; 公司 2017 年与上海旭胜金融信息服务股份有限公司协商开展为公司客户向其申请的汽车贷款担保业务, 担保上限为 100 万元, 截止目前, 对外担保总额累计为 3,531,003.60 元。

(三) 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	0	0
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	100,000,000.00	47,000,000.00

(四) 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

(1) 公司于 2018 年 2 月 7 日召开第一届董事会第二十一次会议, 审议通过了《关于在松原市、吉林市设立全资子公司的议案》, 2018 年 5 月 11 日公司已完成吉林市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续, 2018 年 5 月 24 日公司已完成松原市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。上述议案已经公司 2019 年 2 月 28 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。

(2) 公司于 2018 年 5 月 7 日召开第一届董事会第二十三次会议, 审议通过了《关于在辽宁省沈阳市、吉林市通化市设立全资子公司的议案》, 2018 年 5 月 21 日公司已完成辽宁省云上汽车销售有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续; 2018 年 5 月 30 日公司已完成通化市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。上述议案已经公司 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。

(3) 公司于 2018 年 7 月 12 日召开第一届董事会第二十四次会议, 审议通过了《关于在黑龙江省哈尔滨市、大庆市, 吉林省四平市、白城市、辽源市、白山市设立全资子公司的议案》, 2018 年 8 月 27 日公司已完成四平市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。上述议案已经公司 2018 年 7 月 12 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过。

(4) 公司于 2018 年 7 月 12 日召开第一届董事会第二十六次会议, 审议通过了《关于在吉林市长春市设立全资子公司的议案》, 上述议案已经公司 2018 年 7 月 30 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过。

(5) 公司于 2018 年 9 月 11 日召开第二届董事会第四次会议, 审议通过了《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》, 增资后公司持有云上出行 70% 股份, 公司董事长、实际控制人于贵博持有 30% 股份。2018 年 8 月 7 日公司已完成吉林省云上出行网络科技有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。上述议案已经公司 2018 年 9 月 27 日召开的 2018 年第九次临时股东大会审议通过。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证	685,882.20	0.61%	保证金
总计	-	685,882.20	0.61%	-

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	11,099,166	64.64%	5,733,334	16,832,500	75.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,916,666	28.64%	5,708,334	10,625,000	47.93%	
	董事、监事、高管	87,500	0.39%	25,000	112,500	0.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,070,834	35.36%	-733,334	5,337,500	24.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,808,334	33.83%	-4,233,334	1,575,000	7.10%	
	董事、监事、高管	262,500	1.18%	1,575,000	1,837,500	8.29%	
	核心员工						
总股本		17,170,000	-	5,000,000	22,170,000	-	
普通股股东人数							13

(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%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	吉林省云上投资 有限责任公司	10,600,000	0	10,600,000	47.81%	0	10,600,000
2	刘世杰	5,500,000	0	5,500,000	24.81%	0	5,500,000
3	于贵博	100,000	1,500,000	1,600,000	7.22%	1,575,000	25,000
4	长春科技风险投 资有限公司	0	1,100,000	1,100,000	4.96%	1,100,000	0
5	蔡跃军	0	800,000	800,000	3.61%	800,000	0
合计		16,200,000	3,400,000	19,600,000	88.41%	3,475,000	16,125,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东、实际控制人于贵博是云上投资的控股股东，与王敏为母子关系。除前述情况外，公司股东间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为吉林省云上投资有限责任公司，截至 2018 年 12 月 31 日，云上投资持有公司 47.8124% 股份，云上投资基本情况如下：法人代表：于贵博，营业执照号：912201023099154605，注册资本：10,600,000.00 元。注册地址：长春市南关区东岭南街 3-3 号 3502 号经营范围：商务投资咨询，以自有资金对外投资（不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务；法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人于于贵博先生，具体如下：于贵博，1981 年出生，硕士学历，计算机科学与技术专业毕业，拥有计算机系统设计、软件系统设计的专业背景以及汽车行业多年的从业经验。现任云上汽车董事长，云上投资董事长、总经理。报告期内，公司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	募集金额	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	发行对象中外部自然人人数	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
2017年12月29日	2018年10月19日	4.60	5,000,000	23,000,000.00	0	0	5	0	0	否

募集资金使用情况：

截至2018年12月31日，公司已使用募集资金（含本金及利息）为23,003,000.00元，募集资金余额为7,372.55元。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司长春分行	2,000,000.00	10.80%	2018.3.9-2019.3.7	否
贷款	吉林银行小企业金融服务中心	27,000,000.00	6.09%	2018.3.29-2019.3.28	否
贷款	吉林银行小企业金融服务中	12,000,000.00	6.52%	2018.7.16-2019.7.16	否

	心				
贷款	吉林银行小企业金融服务中心	2,000,000.00	6.52%	2018.7.24-2019.7.16	否
贷款	九台龙嘉村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	11.76%	2018.11.2-2019.11.1	否
贷款	邮政储蓄银行长春市一匡街支行	2,000,000.00	10.80%	2018.3.22-2019.3.14	否
贷款	吉林银行股份有限公司	2,000,000.00	6.52%	2018.7.24-2019.7.16	否
贷款	吉林省科技小额贷款有限公司	10,470,000.00	11.00%	2018.11.9-2019.11.8	否
合计	-	60,470,000.00	-	-	-

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
于贵博	董事长	男	1981年2月	硕士	2018年7月-2021年7月	是
肖千琼	董事、总经理	男	1980年6月	大专	2018年7月-2021年7月	是
王安德龙	董事、副总经理	男	1990年8月	中专	2018年7月-2021年7月	是
魏振家	董事、副总经理	男	1969年7月	大专	2018年7月-2021年7月	是
岳刚	董事、副总经理	男	1976年11月	大专	2018年7月-2021年7月	是
单伟	监事会主席	男	1968年7月	硕士	2018年7月-2021年7月	否
姚丽娜	监事	女	1987年7月	本科	2018年7月-2021年7月	是
路尉	监事	男	1989年4月	大专	2018年7月-2021年7月	是
董微	财务总监	女	1993年10月	本科	2018年7月-2021年7月	是
薄晓楠	董事会秘书	女	1995年1月	本科	2018年7月-2021年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

上述人员之间无关联关系。

(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
于贵博	董事长	100,000	1,500,000	1,600,000	7.22%	0
单伟	监事会主席	350,000	0	350,000	2.04%	0
合计	-	450,000	1,500,000	1,950,000	9.26%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
肖千琼	董事会秘书	换届	总经理	个人原因
杨晶	财务总监	离任	无	个人原因
岳刚	无	新任	董事	聘任
董微	无	新任	财务总监	聘任
薄晓楠	无	新任	董事会秘书	聘任

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

1、董事岳刚

男，1976年11月1日生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于沈阳农业大学国际贸易专业，本科学历，2001.6—2003.3 就职于辽宁迈克集团；2003年3月—2005年10月就职于大连保税区国际车城汽车交易有限公司；2005年10月—2011年5月就职于长春大昌合众汽车销售服务有限公司；2011年5月—2012年7月就职于上海轿辰汽车销售服务有限公司；2012年7月—2014年3月就职于大连金跃汽车销售服务有限公司；2014年3月—2017年7月就职于北京华奥汽车服务有限公司大连分公司；2017年7月至今就职于大连云上汽车销售有限公司，2018年7月起任公司董事。

2、财务总监董微

女，1993年10月28日生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，2016年10月进入吉林省云上汽车股份有限公司现任财务总监一职，2018年7月起任公司董事。

3、董事会秘书薄晓楠

女，1995年01月10日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2016年11月进入吉林省云上汽车股份有限公司任公司财务部主管，2018年7月起任公司董事会秘书。

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	30	30
销售人员	88	99
财务人员	9	9
技术人员	14	14
员工总计	141	152

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	58	58
专科	76	87
专科以下	6	6
员工总计	141	152

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：

- 1、人员变动：报告期内，公司中高层及核心员工较为稳定。云上汽车在吉林、松原、通化、沈阳成立了子公司，导致公司员工总数有所提高。
- 2、人才引进与招聘：为顺应公司迅速发展的需要，报告期内，公司人员稳定，同时在招聘上，根据公司人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。
- 3、员工薪酬政策：为吸引和留住人才，保障公司活力，2018年公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，公司不断完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得相一致。
- 4、培训规划为保持企业长足发展的生命动力，公司十分重视对人才的培养，2018年公司对各层次、各部门的培训需求进行调查及汇总，形成了集业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养为内容的培训体系。公司注重加强内部培训队伍的建设，努力将公司人员打造成高效的队伍。
- 5、需公司承担费用的离退休职工人数为：0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

公司治理机制完善，决议事项内容、程序均符合《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，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、重大合作、重要合同的签订均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于2018年6月26日召开的第一届董事会第二十四次会议、2018年7月12日召开了2018年第四次临时股东大会审议通过《关于增加经营范围并修改公司章程》的议案，增加了软件技术开发。

公司于2018年8月22日召开第二届董事会第二次会议，2018年9月17日召开了2018年第八次临时股东大会，审议通过了《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》，增加了互联网信息服务，在线数据处理与交易处理业务，汽车信息咨询服务。

(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）
------	-------------	----------------

<p>董事会</p>	<p>10</p>	<p>2018年1月2日第一届董事会第二十次会议审议通过《关于签订<股份认购协议书>的议案》及《关于签订<股份认购协议书之补充协议>的议案》并提请股东大会审议。2018年2月7日第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于在松原市、吉林市设立全资子公司的议案》；2018年4月25日第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司2017年年度报告及其摘要》的议案；2018年5月7日第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于在辽宁省沈阳市、吉林省通化市设立全资子公司的议案》；2018年6月26日第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于在黑龙江省哈尔滨市、大庆市，吉林省四平市、白城市、辽源市、白山市设立全资子公司的议案》；2018年7月4日第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；2018年7月12日第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于在吉林省长春市设立全资子公司的议案》；2018年7月20日第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》审议通过《关于聘任公司总经理的议案》审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》审议通过《关于聘任财务总监的议案》；2018年8月22日第二届董事会第二次会议决议审议通过《公司2018年半年度报告》；2018年8月29日第二届董事会第三次会议审议通过《修改公司章程》议案；2018年9月11日第二届董事会第四次会议审议通过《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>2018年4月25日第一届监事会第十次会议审议通过《关于公司2017年度监事会工作报告》、审议通过《关于公司2017年年度报告及其摘要》；2018年7月4日第一届监事会第十一次会议审议通过《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；2018年7月20日第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》；2018年8月22日第二届监事会第二次会议审议通过《公司2018年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>9</p>	<p>2018年1月13日2018年第一次临时股东大会)审议通过《吉林省云上汽车股份有限公司股</p>

		<p>票发行方案的议案》。审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；2018年2月日2018年第二次临时股东大会审议通过《关于签订<股份认购协议书>的议案》及《关于签订<股份认购协议书之补充协议>的议案》；2018年2月28日2018年第三次临时股东大会审议通过《关于在松原市、吉林市设立全资子公司的议案》；2018年5月18日2017年年度股东大会审议通过《关于公司2017年年度报告及其要》；2018年7月12日2018年第四次临时股东大会审议通过《关于在黑龙江省哈尔滨市、大庆市，吉林省四平市、白城市、辽源市、白山市设立全资子公司的议案》；2018年7月30日2018年第六次临时股东大会审议《关于在吉林省长春市设立全资子公司的议案》；2018年7月30日2018年第六次临时股东大会审议通过《关于在吉林省长春市设立全资子公司的议案》；2018年7月20日2018年第五次临时股东大会审议通过《关于董事会换届暨选举第二届董事会董事候选人的议案》；2018年9月7日2018年第七次临时股东大会审议通过《关于增加经营范围并修改公司章程》议案；2018年9月17日2018年第八次临时股东大会审议通过《修改公司章程》议案；2018年9月27日2018年第九次临时股东大会审议通过《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》</p>
--	--	---

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程

序和规则进行。截至报告期末，各相关机构和人员依法运作，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。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(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

公司指定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立公司主要从事汽车销售综合服务业务以及汽车传媒类业务，具体包括汽车分期付款购车综合服务业务、汽车销售信息服务业务、汽车广告、展会服务及活动策划与执行业务等。公司拥有与生产经营有关的技术，能够独立的进行产品开发。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立的开展业务。公司具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，公司业务独立。公司实际控制人于贵博向本公司出具了《避免同业竞争声明与承诺》，承诺不从事任何与本公司相同或相似的业务。

2、公司的资产独立性公司系由冠荣汽车整体变更设立，有限公司阶段的全部资产完全进入股份公司主体，股份公司拥有原有限公司的各项资产权利和全部经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在被控股股东即其控制的其他企业占用的情形。公司拥有办公设备、车辆、计算机软件著作权、域名等各项资产的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权清晰，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

3、公司的人员独立性公司拥有独立的人力资源管理体系，公司建立了完备的薪酬管理体系，独立核算并支付人力资源成本，公司在劳动用工、人事任免、工资报酬、社会保障等方面具备完整的管理权能。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人、其他股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职的情形。

4、公司的财务独立性公司设置有独立的财务部门，建立了健全的财务会计管理制度，独立核算，

财务决策及资金使用均按照财务会计制度进行核算和相关制度进行决策，不受控股股东干预。公司自设立之初，即按照规定办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司财务人员全部取得会计从业资格证书，财务人员数量、执业能力能够满足公司财务核算需要。公司对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户等情形，公司的财务独立。

5、公司的机构独立公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同等情形。公司根据自身的生产经营需要设置了包括财管中心、技术中心、销售中心、客服中心、总务中心在内的职能部门，各职能部门在公司的统一协调下分工合作，不存在控股股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置及公司生产经营的情形。

(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。由于内部控制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，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。为适应上市后的公司治理需要，公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理结构，为此，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	天职业字[2019]19454号
审计机构名称	天职国际会计师事务所
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	王传邦 郑斐
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: right;">天职业字[2019]19454号</p> <p>吉林省云上汽车股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的吉林省云上汽车股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括天职业字[2019]19454号报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层对财务报表的责任

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

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

审计报告（续）

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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（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) 就贵公司中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。

中国·北京

中国注册会计师：王传邦

中国注册会计师：郑斐

二〇一九年四月二十九日

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
流动资产：			
货币资金	六、(一)	9,349,709.01	45,020,340.22
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	六、(二)	93,411,636.00	27,568,900.00
其中：应收票据			
应收账款		93,411,636.00	27,568,900.00
预付款项	六、(三)	714,320.86	248,584.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	61,374,551.89	522,097.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	1,821,448.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	125,481.62	174,080.18
流动资产合计		166,797,147.62	73,534,003.13

非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	1,089,162.71	1,168,593.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	7,472,707.25	8,560,174.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	75,783.20	227,349.92
递延所得税资产	六、(十)	26,250.94	8,222.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,663,904.10	9,964,340.87
资产总计		175,461,051.72	83,498,344.00
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	60,470,000.00	31,410,000.00
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	六、(十二)	3,347,681.66	6,557,361.23
其中：应付票据			
应付账款		3,347,681.66	6,557,361.23
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	768,346.84	605,458.92
应交税费	六、(十四)	10,822,747.02	4,269,761.14
其他应付款	六、(十五)	11,684,258.98	8,606,773.02
其中：应付利息		149,047.83	55,300.58
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			
流动负债合计		87,093,034.50	51,449,354.31
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		87,093,034.50	51,449,354.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	22,170,000.00	17,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	18,248,542.36	531,561.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	1,392,027.85	293,415.39
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	31,701,940.03	14,054,013.06
归属于母公司所有者权益合计		73,512,510.24	32,048,989.69
少数股东权益		14,855,506.98	
所有者权益合计		88,368,017.22	32,048,989.69
负债和所有者权益总计		175,461,051.72	83,498,344.00

法定代表人：于贵博

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张桐

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,279,781.38	44,900,498.88
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		87,592,036.00	28,812,900.00
其中：应收票据			
应收账款	十六、(一)	87,592,036.00	28,812,900.00
预付款项		485,990.35	83,251.41
其他应收款	十六、(二)	61,610,676.59	509,902.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,821,448.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		160,789,932.56	74,306,553.04
非流动资产：			
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	十六、(三)	40,368,776.48	1,796,176.48
投资性房地产			
固定资产		791,394.66	828,047.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,393,708.43	8,540,041.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		75,783.20	227,349.92
递延所得税资产		26,250.94	8,222.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,655,913.71	11,399,838.23
资产总计		209,445,846.27	85,706,391.27
流动负债：			
短期借款		46,000,000.00	31,000,000.00
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		991,501.43	1,308,200.00
其中：应付票据			
应付账款		991,501.43	1,308,200.00
预收款项		57,800,000.00	
应付职工薪酬		466,614.73	430,027.97
应交税费		3,983,403.38	1,834,276.20
其他应付款		42,523,786.27	27,156,452.40
其中：应付利息		107,430.58	55,300.58

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			
流动负债合计		151,765,305.81	61,728,956.57
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		151,765,305.81	61,728,956.57
所有者权益：			
股本		22,170,000.00	17,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,560,718.84	843,737.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,363,560.96	264,948.50
一般风险准备			
未分配利润		15,586,260.66	5,698,748.48
所有者权益合计		57,680,540.46	23,977,434.70
负债和所有者权益合计		209,445,846.27	85,706,391.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,488,244.56	42,187,498.18
其中：营业收入	六、(二十)	57,488,244.56	42,187,498.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,834,733.33	29,887,661.67

其中：营业成本	六、(二十)	19,497,864.36	12,382,092.93
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	六、(二十一)	724,201.36	812,100.58
销售费用	六、(二十二)	6,535,697.11	6,456,987.68
管理费用	六、(二十三)	9,030,082.24	6,685,225.27
研发费用	六、(二十四)	2,405,198.97	1,646,144.57
财务费用	六、(二十五)	2,569,574.56	1,877,806.62
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、(二十五)	72,114.73	27,304.02
加：其他收益		2,690,000.00	1,600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		33,027.39	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六、(二十八)	19,376,538.62	13,899,836.51
加：营业外收入	六、(二十七)	6,085,697.70	3,031.93
减：营业外支出		219.30	3.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六、(二十九)	25,462,017.02	13,902,864.74
减：所得税费用	六、(三十)	6,859,970.61	3,639,600.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,602,046.41	10,263,264.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润	六、(三十一)		
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,602,046.41	10,263,264.59
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		18,602,046.41	10,263,264.59
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		18,602,046.41	10,263,264.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,746,539.43	10,263,264.59
归属于少数股东的综合收益总额		-144,493.02	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	0.60

法定代表人：于贵博

主管会计工作负责人：董薇

会计机构负责人：张桐

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	31,105,423.52	22,458,323.97
减：营业成本	十六、(四)	10,594,292.44	4,538,984.82
税金及附加		183,378.28	117,031.94
销售费用		5,097,430.45	6,226,840.43
管理费用		5,337,903.02	4,674,272.30
研发费用		2,405,198.97	1,646,144.57
财务费用		2,191,107.87	1,841,970.31
其中：利息费用		2,133,770.00	1,788,805.38
利息收入		18,896.21	3,095.23
资产减值损失		72,114.73	27,299.50
加：其他收益		2,690,000.00	1,600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-466,337.85
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）		26,111.66	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,940,109.42	4,519,442.25
加：营业外收入		6,081,326.91	2,984.89
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,021,436.33	4,522,427.14
减：所得税费用		3,035,311.69	1,101,719.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,986,124.64	3,420,707.95
（一）持续经营净利润		10,986,124.64	3,420,707.95
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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		10,986,124.64	3,420,707.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,608,452.87	23,957,988.81
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	六、(三十二)	12,654,009.01	33,083,691.01
经营活动现金流入小计		43,262,461.88	57,041,679.82
购买商品、接受劳务支付的现金		121,754,210.58	4,708,813.27
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		8,216,217.73	5,173,580.40

支付的各项税费		3,033,366.08	2,716,619.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	9,272,168.07	21,140,009.02
经营活动现金流出小计		142,275,962.46	33,739,022.05
经营活动产生的现金流量净额		-99,013,500.58	23,302,657.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		296,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		951,029.98	472,977.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		951,029.98	472,977.27
投资活动产生的现金流量净额		-655,029.98	-472,977.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,716,981.12	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,470,000.00	29,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		98,186,981.12	29,910,000.00
偿还债务支付的现金		31,410,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,781,034.44	1,765,976.80
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	六、(三十二)		7,468,696.36
筹资活动现金流出小计		34,191,034.44	9,234,673.16
筹资活动产生的现金流量净额		63,995,946.68	20,675,326.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,672,583.88	43,505,007.34
加：期初现金及现金等价物余额		44,335,427.15	830,419.81
六、期末现金及现金等价物余额		8,423,043.27	44,335,427.15

法定代表人：于贵博

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张桐

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		65,411,508.00	2,243,171.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,011,492.33	48,080,538.84
经营活动现金流入小计		90,423,000.33	50,323,709.84
购买商品、接受劳务支付的现金		107,403,497.91	1,441,484.67
支付给职工以及为职工支付的现金		5,451,913.16	3,784,793.84
支付的各项税费		2,049,799.73	406,687.45
支付其他与经营活动有关的现金		7,342,335.46	20,333,926.60
经营活动现金流出小计		122,247,546.26	25,966,892.56
经营活动产生的现金流量净额		-31,824,545.93	24,356,817.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,000.00	
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			446.42
投资活动现金流入小计		81,000.00	446.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		561,865.36	394,877.70
投资支付的现金		38,572,600.00	884,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,134,465.36	1,278,877.70
投资活动产生的现金流量净额		-39,053,465.36	-1,278,431.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,716,981.12	
取得借款收到的现金		46,000,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,716,981.12	29,500,000.00
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,461,640.00	1,733,504.80
支付其他与筹资活动有关的现金			7,468,696.36
筹资活动现金流出小计		33,461,640.00	9,202,201.16
筹资活动产生的现金流量净额		35,255,341.12	20,297,798.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-35,622,670.17	43,376,184.84
加：期初现金及现金等价物余额		44,193,985.81	817,800.97
六、期末现金及现金等价物余额		8,353,115.64	44,193,985.81

(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	17,170,000.00				531,561.24				293,415.39		14,054,013.06		32,048,989.69
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	17,170,000.00				531,561.24				293,415.39		14,054,013.06		32,048,989.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00				17,716,981.12				1,098,612.46		17,647,926.97	14,855,506.98	56,319,027.53
（一）综合收益总额											18,746,539.43	-144,493.02	18,602,046.41
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				17,716,981.12							15,000,000.00	37,716,981.12
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				17,716,981.12							15,000,000.00	37,716,981.12
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								1,098,612.46	-1,098,612.46			
1. 提取盈余公积								1,098,612.46	-1,098,612.46			
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、本年期末余额	22,170,000.00			18,248,542.36				1,392,027.85	31,701,940.03	14,855,506.98	88,368,017.22	

项目	上期												
	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	17,170,000.00				531,561.24				293,415.39		3,790,748.47		21,785,725.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,170,000.00				531,561.24				293,415.39		3,790,748.47		21,785,725.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											10,263,264.59		10,263,264.59
（一）综合收益总额											10,263,264.59		10,263,264.59
（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												
四、本年期末余额	17,170,000.00				531,561.24				293,415.39		14,054,013.06	32,048,989.69

法定代表人：于贵博

主管会计工作负责人：董微

会计机构负责人：张桐

(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	17,170,000.00				843,737.72				264,948.50		5,698,748.48	23,977,434.70

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,170,000.00			843,737.72			264,948.50		5,698,748.48	23,977,434.70	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00			17,716,981.12			1,098,612.46		9,887,512.18	33,703,105.76	
（一）综合收益总额									10,986,124.64	10,986,124.64	
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00			17,716,981.12						22,716,981.12	
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			17,716,981.12						22,716,981.12	
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							1,098,612.46		-1,098,612.46		
1. 提取盈余公积							1,098,612.46		-1,098,612.46		
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、本年期末余额	22,170,000.00	0.00	0.00	0.00	18,560,718.84	0.00	0.00	0.00	1,363,560.96	0.00	15,586,260.66	57,680,540.46	

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	17,170,000.00				843,737.72				264,948.50		2,278,040.53	20,556,726.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,170,000.00				843,737.72				264,948.50		2,278,040.53	20,556,726.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,420,707.95	3,420,707.95
（一）综合收益总额											3,420,707.95	3,420,707.95
（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													

四、本年年末余额	17,170,000.00			843,737.72			264,948.50		5,698,748.48	23,977,434.70
----------	---------------	--	--	------------	--	--	------------	--	--------------	---------------

吉林省云上汽车股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司名称：吉林省云上汽车股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）。

公司法定代表人：于贵博。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司注册地：长春市南关区自由大路以南亚泰大街以西五环国际大厦 A 座 1 单元 1605 室。

公司统一社会信用代码：91220102050511028C。

公司经营范围：互联网信息服务，在线数据处理与交易处理业务，汽车信息咨询服务；软件技术开发；汽车销售及汽车售后服务，代办汽车贷款服务；代办汽车落籍服务；洗车服务；汽车养护，汽车装饰，汽车租赁，汽车救援，二手车买卖，商务信息咨询，二手车交易信息咨询，汽车保险信息咨询，汽车代驾服务；经销：汽车配件、润滑油、机油、轮胎；广告服务；网站租赁（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）。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。截至 2018 年 12 月 31 日，公司控制 8 个全资子公司，系吉林省云上传媒有限公司（以下简称“云上传媒”）、大连云上汽车销售有限公司（以下简称“大连云上”）、长春市冠超汽车销售服务有限公司（以下简称“冠超销售”）、吉林市云上汽车销售服务有限公司（以下简称“吉林云上”）、四平市云上汽车销售服务有限公司（以下简称“四平云上”）、通化市云上汽车销售服务有限公司（以下简称“通化云上”）、松原市云上汽车销售服务有限公司（以下简称“松原云上”）以及辽宁省云上汽车销售有限公司（以下简称“辽宁云上”），以及 1 个控股子公司吉林省云上出行网络科技有限公司（以下简称“云上出行”），合并编制对外报表。

本公司的母公司为吉林省云上投资有限责任公司（以下简称“云上投资”），最终控制方为于贵博。

本财务报表于 2019 年 4 月 29 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常经营周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月为正常的经营周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

会计处理方法

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万元的应收款项。
------------------	----------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、长期应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
---------	---

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合 账龄分析法。

(2) 账龄分析法

账龄	应收款项计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月, 以下同)	0.00	0.00
3-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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	除单项金额超过100万的应收款项或有证据证明收回风险很大的应收款项以外划分为单项金额不重大但按单独计提的应收款项。
坏账准备的计提方法	采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的, 则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。

对应收票据、预付款项及长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

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

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

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

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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人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[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
软件	3.00
长春车市网品牌及域名	10.00
商标权	3.00

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

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

（二十）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）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）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及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，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如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；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

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，本公司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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将

贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，

采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00%，6.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00%
教育费附加	应纳流转税额	5.00%
印花税	营业收入	0.03%，0.10%
文化事业建设费	广告业含税收入	3.00%
其他	按国家规定标准缴纳	

（二）重要税收优惠政策及其依据

无。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

经董事会会议批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	<p>期末合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 93,411,636.00 元，期初合并资产负债表应收票据及应收账款列示金额 27,568,900.00 元。期末母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 87,592,036.00 元，期初母公司资产负债表应收票据及应收账款列示金额 28,812,900.00 元。</p>
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	<p>期末合并资产负债表其他应收款列示金额 61,374,551.89 元，期初合并资产负债表其他应收款列示金额 522,097.99 元。期末母公司资产负债表其他应收款列示金额 61,610,676.59 元，期初母公司资产负债表其他应收款列示金额 509,902.75 元。</p>
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	<p>期末合并资产负债表固定资产列示金额 1,089,162.71 元，期初合并资产负债表固定资产列示金额 1,168,593.97 元。期末母公司资产负债表固定资产列示金额 791,394.66 元，期初母公司资产负</p>

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	债表固定资产列示金额 828,047.82 元。 无影响。
将应付票据和应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	期末合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 3,347,681.66 元，期初年合并资产负债表应付票据及应付账款列示金额 6,557,361.23 元。期末母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 991,501.43 元，期初母公司资产负债表应付票据及应付账款列示金额 1,308,200.00 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	期末合并资产负债表其他应付款列示金额 11,684,258.98 元，期初合并资产负债表其他应付款列示金额 8,606,773.02 元。期末母公司资产负债表其他应付款列示金额 42,523,786.27 元，期初母公司资产负债表其他应付款列示金额 27,156,452.40 元。
将长期应付款和专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。
新增“研发费用”项目，研发费用不再列示于“管理费用”项目	2018 年度合并利润表增加研发费用 2,405,198.97 元，减少管理费用 2,405,198.97 元，2017 年度合并利润表增加研发费用 1,646,144.57 元，减少管理费用 1,646,144.57 元。2018 年度母公司利润表增加研发费用 2,405,198.97 元，减少管理费用 2,405,198.97 元，2017 年度母公司利润表增加研发费用 1,646,144.57 元，减少管理费用 1,646,144.57 元。
在“财务费用”项目下增加“利息费用”及“利息收入”明细项目	2018 年度合并利润表利息费用列示金额 2,494,781.69 元，2017 年度合并利润表利息费用列示金额 1,821,277.38 元。2018 年度母公司利润表利息费用列示金额 2,133,770.00 元，2017 年度母公司利润表利息费用列示金额 1,788,805.38 元。2018 年度合并利润表利息收入列示金额 19,341.88 元，2017 年度合并利润表利息收入列示金额 3,150.28 元。2018 年度母公司利润表利息收入列示金额 18,896.21 元，2017 年度母公司利润表利息收入列示金额 3,095.23 元。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：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

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	6,903.55	12,118.19
银行存款	8,655,939.72	44,323,308.96
其他货币资金	686,865.74	684,913.07
合计	<u>9,349,709.01</u>	<u>45,020,340.22</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项686,865.74元，受限的原因详见本附注“六、（三十四）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	93,411,636.00	27,568,900.00
合计	<u>93,411,636.00</u>	<u>27,568,900.00</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,411,636.00	100.00			93,411,636.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>93,411,636.00</u>	<u>100.00</u>			<u>93,411,636.00</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,568,900.00	100.00			27,568,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>27,568,900.00</u>	<u>100.00</u>			<u>27,568,900.00</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	93,411,636.00		
合计	<u>93,411,636.00</u>		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
长春亿胜汽车销售服务有限公司	第三方	54,820,000.00	0-3个月(含3个月)	58.69	
吉林省旭通新能源汽车销售服务有限公司	第三方	32,028,636.00	0-3个月(含3个月)	34.29	
吉林省天禹文化传播有限公司	第三方	4,690,000.00	0-3个月(含3个月)	5.02	
长春市风雷广告有限公司	第三方	1,000,000.00	0-3个月(含3个月)	1.07	
吉林省优度传媒有限公司	第三方	450,000.00	0-3个月(含3个月)	0.48	
合计		<u>92,988,636.00</u>		<u>99.55</u>	

注1：其中长春亿胜汽车销售服务有限公司的应收车款53,540,000.00元已于2018年4月24日全部收回。

注2：吉林省旭通新能源汽车销售服务有限公司的应收车款32,028,636.00元已于2018年4月24日全部收回。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	714,320.86	100.00	248,584.74	100.00
合计	<u>714,320.86</u>	<u>100.00</u>	<u>248,584.74</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
苏浩洋	第三方	160,000.00	22.40	房租
长春市仲昆汽车销售服务有限公司	第三方	150,000.00	21.00	整车款
吉林省鑫颖装饰工程有限公司	第三方	150,000.00	21.00	装修款
长春金山富美达办公设备有限公司	第三方	100,000.00	14.00	设备款
吉林省齐颢广告有限公司	第三方	56,603.77	7.92	广告费
合计		<u>616,603.77</u>	<u>86.32</u>	

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,374,551.89	522,097.99
合计	<u>61,374,551.89</u>	<u>522,097.99</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	61,479,555.64	100.00	105,003.75	0.17	61,374,551.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>61,479,555.64</u>	<u>100.00</u>	<u>105,003.75</u>		<u>61,374,551.89</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	554,987.01	100.00	32,889.02	5.93	522,097.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>554,987.01</u>	<u>100.00</u>	<u>32,889.02</u>		<u>522,097.99</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月, 以下同)	61,032,150.64		
3 个月-12 个月	136,515.00	6,825.75	5.00
1 年以内小计	<u>61,168,665.64</u>	<u>6,825.75</u>	
1-2 年	190,890.00	38,178.00	20.00
2-3 年	120,000.00	60,000.00	50.00
合计	<u>61,479,555.64</u>	<u>105,003.75</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
垫付提车款	134,935.34	70,550.00
预付车款	60,770,000.00	
备用金		12,335.40
保证金及押金	552,875.00	464,685.00
代垫款项	21,745.30	7,416.61
合计	<u>61,479,555.64</u>	<u>554,987.01</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	72,114.73
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
长春亿胜汽车销售服务有 限公司	预付车款	60,770,000.00	0-3 个月 (含 3 个月)	98.85	
上海裕绪实业有限公司	保证金及押金	400,875.00	2 年以内 (含 2 年)	0.65	45,003.75
长春晚报传媒有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3 年 (含 3 年)	0.16	50,000.00
杨思远	垫付提车款	36,780.17	0-3 个月 (含 3 个月)	0.06	
方国	垫付提车款	36,780.17	0-3 个月 (含 3 个月)	0.06	
合计		<u>61,344,435.34</u>		<u>99.78</u>	<u>95,003.75</u>

注: 长春亿胜汽车销售服务有限公司的应收车款已于2018年4月24日收回20,108,000.00

元。

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款的情况。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额的情况。

(五) 存货

1. 分类列示

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	1,821,448.24		1,821,448.24			
合计	<u>1,821,448.24</u>		<u>1,821,448.24</u>			

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	125,481.62	174,080.18
合计	<u>125,481.62</u>	<u>174,080.18</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,089,162.71	1,168,593.97
固定资产清理		
合计	<u>1,089,162.71</u>	<u>1,168,593.97</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	768,538.63	818,096.36	926,221.53	<u>2,512,856.52</u>
2. 本期增加金额	<u>159,482.76</u>	<u>437,754.23</u>	<u>46,778.30</u>	<u>644,015.29</u>
(1) 购置	159,482.76	437,754.23	46,778.30	<u>644,015.29</u>
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	<u>462,598.04</u>			<u>462,598.04</u>
(1) 处置或报废	462,598.04			<u>462,598.04</u>
4. 期末余额	<u>465,423.35</u>	<u>1,255,850.59</u>	<u>972,999.83</u>	<u>2,694,273.77</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	258,585.87	497,702.23	587,974.45	<u>1,344,262.55</u>
2. 本期增加金额	<u>125,408.48</u>	<u>208,005.15</u>	<u>167,887.89</u>	<u>501,301.52</u>
(1) 计提	125,408.48	208,005.15	167,887.89	<u>501,301.52</u>
3. 本期减少金额	<u>240,453.01</u>			<u>240,453.01</u>
(1) 处置或报废	240,453.01			<u>240,453.01</u>
4. 期末余额	<u>143,541.34</u>	<u>705,707.38</u>	<u>755,862.34</u>	<u>1,605,111.06</u>
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	<u>321,882.01</u>	<u>550,143.21</u>	<u>217,137.49</u>	<u>1,089,162.71</u>
2. 期初账面价值	<u>509,952.76</u>	<u>320,394.13</u>	<u>338,247.08</u>	<u>1,168,593.97</u>

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

（八）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	长春车市网品牌及域名	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	95,777.77	11,500,000.00	14,500.00	<u>11,610,277.77</u>
2. 本期增加金额	<u>71,943.46</u>	<u>6,000.00</u>	<u>9,000.00</u>	<u>86,943.46</u>
(1) 购置	71,943.46	6,000.00	9,000.00	<u>86,943.46</u>
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>167,721.23</u>	<u>11,506,000.00</u>	<u>23,500.00</u>	<u>11,697,221.23</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	75,644.80	2,970,833.23	3,625.02	<u>3,050,103.05</u>
2. 本期增加金额	<u>13,077.61</u>	<u>1,155,999.96</u>	<u>5,333.36</u>	<u>1,174,410.93</u>
(1) 计提	13,077.61	1,155,999.96	5,333.36	<u>1,174,410.93</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>88,722.41</u>	<u>4,126,833.19</u>	<u>8,958.38</u>	<u>4,224,513.98</u>
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>78,998.82</u>	<u>7,379,166.81</u>	<u>14,541.62</u>	<u>7,472,707.25</u>
2. 期初账面价值	<u>20,132.97</u>	<u>8,529,166.77</u>	<u>10,874.98</u>	<u>8,560,174.72</u>

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
室内装修费	227,349.92		151,566.72		75,783.20
合计	<u>227,349.92</u>		<u>151,566.72</u>		<u>75,783.20</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,003.75	26,250.94	32,889.02	8,222.26
合计	<u>105,003.75</u>	<u>26,250.94</u>	<u>32,889.02</u>	<u>8,222.26</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,921,016.73	191,471.69
合计	<u>2,921,016.73</u>	<u>191,471.69</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018			
2019			
2020			
2021			
2022		191,471.69	
2023	2,921,016.73		
合计	<u>2,921,016.73</u>	<u>191,471.69</u>	

(十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	31,410,000.00
委托借款	10,470,000.00	
合计	<u>60,470,000.00</u>	<u>31,410,000.00</u>

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十二) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,347,681.66	6,557,361.23
合计	<u>3,347,681.66</u>	<u>6,557,361.23</u>

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
广告宣传费	2,826,442.43	5,603,758.00
活动费	133,143.00	665,507.00
租赁费	100,000.00	
展位费	193,396.23	193,396.23
装修费	94,700.00	94,700.00
合计	<u>3,347,681.66</u>	<u>6,557,361.23</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	605,458.92	7,723,556.16	7,568,728.45	760,286.63
二、离职后福利中-设定提存计划负债		645,033.80	636,973.59	8,060.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>605,458.92</u>	<u>8,368,589.96</u>	<u>8,205,702.04</u>	<u>768,346.84</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	515,740.23	7,193,322.16	6,957,801.66	751,260.73
二、职工福利费		47,403.79	47,403.79	
三、社会保险费		<u>255,501.06</u>	<u>251,449.15</u>	<u>4,051.91</u>
其中：医疗保险费		222,742.38	219,434.70	3,307.68
工伤保险费		11,367.53	11,119.45	248.08
生育保险费		21,391.15	20,895.00	496.15

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		215,773.00	215,773.00	
五、工会经费和职工教育经费	89,718.69	11,556.15	96,300.85	4,973.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>605,458.92</u>	<u>7,723,556.16</u>	<u>7,568,728.45</u>	<u>760,286.63</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		624,580.50	616,727.02	7,853.48
2. 失业保险费		20,453.30	20,246.57	206.73
合 计		<u>645,033.80</u>	<u>636,973.59</u>	<u>8,060.21</u>

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	9,609,641.30	3,552,086.88
2. 增值税	912,265.49	607,030.72
3. 城市维护建设税	77,015.71	42,228.40
4. 教育费附加	55,003.72	30,163.15
5. 代扣代缴个人所得税	14,767.09	25,282.78
6. 印花税	25,053.71	12,969.21
7. 文化事业建设费	129,000.00	
合 计	<u>10,822,747.02</u>	<u>4,269,761.14</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	149,047.83	55,300.58
其他应付款	11,535,211.15	8,551,472.44
合 计	<u>11,684,258.98</u>	<u>8,606,773.02</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	149,047.83	55,300.58
合计	<u>149,047.83</u>	<u>55,300.58</u>

(2) 本期无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	166,356.60	231,612.06
代垫车款	10,966,224.15	8,319,660.38
租赁费	158,666.00	
定金	239,800.00	200.00
其他	4,164.40	
合计	<u>11,535,211.15</u>	<u>8,551,472.44</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)			合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股		
一、有限售条件股份	<u>6,070,834.00</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>-5,733,334.00</u>	<u>-733,334.00</u>	<u>5,337,500.00</u>
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	<u>6,070,834.00</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>-5,733,334.00</u>	<u>-733,334.00</u>	<u>5,337,500.00</u>
其中：境内法人持股	5,733,334.00	1,600,000.00		-5,733,334.00	-4,133,334.00	1,600,000.00
境内自然人持股	337,500.00	3,400,000.00			3,400,000.00	3,737,500.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	<u>11,099,166.00</u>			<u>5,733,334.00</u>	<u>5,733,334.00</u>	<u>16,832,500.00</u>
1. 人民币普通股	11,099,166.00			5,733,334.00	5,733,334.00	16,832,500.00

项目	期初余额	发行新股	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
			送股	公积金转股	其他		
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>17,170,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>				<u>5,000,000.00</u>	<u>22,170,000.00</u>

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	531,561.24	17,716,981.12		18,248,542.36
合计	<u>531,561.24</u>	<u>17,716,981.12</u>		<u>18,248,542.36</u>

注：本期资本公积变动的主要原因系 2018 年 10 月 9 日公司定向增发股票所产生的股本溢价。

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	293,415.39	1,098,612.46		1,392,027.85
合计	<u>293,415.39</u>	<u>1,098,612.46</u>		<u>1,392,027.85</u>

注：本期盈余公积变动原因系按照母公司本期净利润的 10% 计提法定盈余公积金。

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	14,054,013.06	3,790,748.47
调整期初未分配利润调整计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>14,054,013.06</u>	<u>3,790,748.47</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,746,539.43	10,263,264.59
减：提取法定盈余公积	1,098,612.46	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>31,701,940.03</u>	<u>14,054,013.06</u>

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,379,153.66	19,486,435.78	42,187,498.18	12,382,092.93
其他业务	109,090.90	11,428.58		
合计	<u>57,488,244.56</u>	<u>19,497,864.36</u>	<u>42,187,498.18</u>	<u>12,382,092.93</u>

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	138,819.61	115,544.16	见本附注四、税项
教育费附加	99,197.09	82,531.52	见本附注四、税项
印花税	25,693.40	12,969.26	见本附注四、税项
文化事业建设费	364,460.10	544,758.56	见本附注四、税项
车船使用税		840.00	见本附注四、税项
残疾人就业保障金	70,384.63	30,563.23	见本附注四、税项
水利建设基金	25,646.53	24,893.85	见本附注四、税项
合计	<u>724,201.36</u>	<u>812,100.58</u>	

(二十二) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	5,125,697.27	5,248,918.31
职工薪酬	943,992.39	886,904.38
网站摊销	40,857.14	
办公费	160,564.39	88,650.75
折旧费	48,216.22	38,754.31
租赁费		57,571.46
会议费	4,716.98	88,231.32
差旅费	38,430.92	15,008.55
交通费	11,429.30	23,059.60
招待费	161,792.50	9,889.00
合计	<u>6,535,697.11</u>	<u>6,456,987.68</u>

(二十三) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,835,597.15	3,550,254.83
中介机构费用	454,578.33	529,581.03
办公费	311,350.91	494,576.16
折旧	423,671.48	417,327.38
房租	897,999.36	350,064.67
业务招待费	246,470.14	265,101.34
差旅费	151,800.91	258,041.77
交通费	125,618.93	211,597.09
长期资产摊销	151,566.72	151,566.72
无形资产摊销	24,410.97	22,516.83
取暖费	14,992.32	21,552.05
其他	392,025.02	413,045.40
合计	<u>9,030,082.24</u>	<u>6,685,225.27</u>

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,589,000.42	970,744.56
折旧	29,413.82	570.36
无形资产摊销	549,999.96	554,985.85
其他	236,784.77	119,843.80
合计	<u>2,405,198.97</u>	<u>1,646,144.57</u>

(二十五) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,494,781.69	1,821,277.38
减：利息收入	19,341.88	3,150.28
手续费	94,134.75	59,679.52
合计	<u>2,569,574.56</u>	<u>1,877,806.62</u>

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	72,114.73	27,304.02
合计	<u>72,114.73</u>	<u>27,304.02</u>

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌奖励		700,000.00
中小企业公共服务平台补助		800,000.00
科技创新主体企业认定补助		100,000.00
云上汽车中小企业公共服务平台建设专项资金	200,000.00	
服务业发展专项资金	30,000.00	
技术创新或研发平台建设专项资金	200,000.00	
创新型电子商务企业示范企业奖金	500,000.00	
服务业发展专项资金	50,000.00	
科技创新主体培育计划科技型“小巨人”企业	100,000.00	
吉林省科技小巨人企业	300,000.00	
云上汽车中小企业服务平台建设项目	310,000.00	
服务业发展专项资金	1,000,000.00	
合计	<u>2,690,000.00</u>	<u>1,600,000.00</u>

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	-12,177.56	
非流动资产处置利得	45,204.95	
合计	<u>33,027.39</u>	

(二十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	6,077,000.00		6,077,000.00
其他	8,697.70	3,031.93	8,697.70
合计	<u>6,085,697.70</u>	<u>3,031.93</u>	<u>6,085,697.70</u>

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	219.19	3.70	219.19
其他	0.11		0.11
合计	<u>219.30</u>	<u>3.70</u>	<u>219.30</u>

(三十一) 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	6,877,999.29	3,533,220.60
递延所得税	-18,028.68	106,379.55

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	25,462,017.02	13,902,864.74
按法定税率计算的所得税费用	6,365,504.26	3,475,716.18
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-522,500.00	-375,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	286,712.17	347,412.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	730,254.18	191,471.69
所得税费用合计	<u>6,859,970.61</u>	<u>3,639,600.15</u>

(三十二) 现金流量表项目注释

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
收回垫付的汽车款	3,156,267.95	31,274,786.85
存款利息收入	19,341.88	3,150.28
收到违约金	6,077,000.00	
收到政府补助	2,690,000.00	1,600,000.00
收回保证金	322,285.40	198,043.49
收到财政贴息	380,000.00	
其他	9,113.78	7,710.39
合计	<u>12,654,009.01</u>	<u>33,083,691.01</u>

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
付现费用	8,720,818.39	8,519,321.98
支付保证金	67,890.00	352,985.00
支付备用金		12,335.40
垫付提车款	483,459.68	12,255,362.94
滞纳金		3.70
合计	<u>9,272,168.07</u>	<u>21,140,009.02</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款利息支出		918,696.36
归还非关联方借款		6,550,000.00
合计		<u>7,468,696.36</u>

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,602,046.41	10,263,264.59
加：资产减值准备	72,114.73	27,304.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	501,301.52	456,652.05
无形资产摊销	1,174,410.93	1,177,502.68
长期待摊费用摊销	151,566.72	151,566.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-33,027.39	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,874,781.69	1,821,277.38
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-18,028.68	106,379.55
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,821,448.24	
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-127,086,394.86	-6,746,165.55
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,569,176.59	15,846,832.84
其他		198,043.49

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-99,013,500.58	23,302,657.77
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：		
现金的期末余额	8,662,843.27	44,335,427.15
减：现金的期初余额	44,335,427.15	830,419.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,672,583.88	43,505,007.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,662,843.27	44,335,427.15
其中：库存现金	6,903.55	12,118.19
可随时用于支付的银行存款	8,655,939.72	44,323,308.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,662,843.27	44,335,427.15
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	686,865.74	注
合计	686,865.74	

注：公司与邮储银行长春支行签订《汽车消费贷款合作方合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全部贷款本息（含罚息）的连带保证责任。根据协议规定，公司在邮储银行存入6.00万元保证金，在公司推荐业务未发生逾期的情况下，保证金对公司推荐业务结余金额担保倍数为60倍，即360.00万元。

公司与中国银行长春中海国际支行签订《中国银行股份有限公司信用卡汽车专向分期付

款合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全部贷款本息（含罚息）的连带保证责任，公司确保其推荐的客户的贷款用于与中国银行签订合同所约定的用途，对借款人分期付款购买汽车这一事实的真实性承担全部责任。根据协议规定，公司在中国银行存入100.00万元保证金，中国银行对公司该项业务赋予5,000.00万元的额度。目前公司已向中国银行保证金账户存入50.00万元保证金。

公司与吉林银行签订《吉林银行股份有限公司小企业金融服务中心与吉林省云上汽车股份有限公司业务合作协议》，公司对其所推荐的借款人申请的个人汽车消费贷款承担全额连带保证责任。根据协议规定，公司向吉林银行保证金户按汽车贷款相应比例存入保证金。

各银行存入的保证金与最高担保额度情况如下：

银行名称	期末保证金	最高担保额度
吉林银行（信用类）	122,909.96	50,000,000.00
邮储银行（信用类）	503,955.78	2,000,000.00
中国银行（抵押类）	60,000.00	30,000,000.00
合计	<u>686,865.74</u>	<u>82,000,000.00</u>

注：公司的保证金余额略大于协议约定金额，主要保证金账户结息所致。

截至资产负债表日及报告日，各银行剩余还款额，即本公司实际担保额如下：

银行名称	截至资产负债表日实际担保额	截至报告日实际担保额
吉林银行（信用类）	60,732.00	60,732.00
吉林银行（抵押类）	620,085.40	413,071.60
华夏银行（信用类）	429,635.00	310,593.00
中国银行（抵押类）	333,144.00	65,366.00
邮储银行（抵押类）	258,014.00	161,288.00
上海旭胜金融信息服务股份有限公司（信用类）	392,745.00	392,745.00
合计	<u>2,094,355.40</u>	<u>1,403,795.60</u>

注：抵押类系贷款人以购买的车作为抵押担保的贷款，信用类系贷款人仅以信用作为担保的贷款。

（三十五）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
云上汽车中小企业公共服务平台建设专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
服务业发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
技术创新或研发平台建设专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
创新型电子商务企业示范企业奖金	500,000.00	其他收益	500,000.00
服务业发展专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技创新主体培育计划科技型“小巨人”企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
吉林省科技小巨人企业	300,000.00	其他收益	300,000.00
云上汽车中小企业服务平台建设项目	310,000.00	其他收益	310,000.00
服务业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
合计	<u>2,690,000.00</u>		<u>2,690,000.00</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本年净利润
吉林市云上汽车销售服务有限公司	-79,703.04	-222,303.04
松原市云上汽车销售服务有限公司	-46,932.87	-286,932.87
辽宁省云上汽车销售有限公司	29,823.72	-580,176.28
通化市云上汽车销售服务有限公司	-16,909.64	-180,909.64

公司名称	期末净资产	本年净利润
四平市云上汽车销售服务有限公司	56,906.31	3,906.31
吉林省云上出行网络科技有限公司	49,518,356.59	-481,643.41

本期合并范围新纳入吉林市云上汽车销售服务有限公司、松原市云上汽车销售服务有限公司、辽宁省云上汽车销售有限公司、通化市云上汽车销售服务有限公司、四平市云上汽车销售服务有限公司和吉林省云上出行网络科技有限公司。

(1) 公司于 2018 年 2 月 7 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于在松原市、吉林市设立全资子公司的议案》，2018 年 5 月 11 日公司已完成吉林市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续，2018 年 5 月 24 日公司已完成松原市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(2) 公司于 2018 年 5 月 7 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于在辽宁省沈阳市、吉林市通化市设立全资子公司的议案》，2018 年 5 月 21 日公司已完成辽宁省云上汽车销售有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续；2018 年 5 月 30 日公司已完成通化市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(3) 公司于 2018 年 7 月 12 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于在黑龙江省哈尔滨市、大庆市，吉林省四平市、白城市、辽源市、白山市设立全资子公司的议案》，2018 年 8 月 27 日公司已完成四平市云上汽车销售服务有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

(4) 公司于 2018 年 7 月 30 日召开第六次临时股东大会，审议通过了《关于在吉林市长春市设立全资子公司的议案》；公司于 2018 年 9 月 11 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》，增资后公司持有云上出行 70% 股份，公司董事长、实际控制人于贵博持有 30% 股份。2018 年 8 月 7 日公司已完成吉林省云上出行网络科技有限公司的公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	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		
吉林省云上传媒有限公司	吉林省长春市	长春	广告传媒	100.00		100.00	直接设立
大连云上汽车销售有限公司	辽宁省大连市	大连	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
长春市冠超汽车销售服务有限公司	吉林省长春市	长春	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
吉林市云上汽车销售服务有限公司	吉林省吉林市	吉林	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
松原市云上汽车销售服务有限公司	吉林省松原市	松原	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
辽宁省云上汽车销售有限公司	辽宁省沈阳市	沈阳	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
通化市云上汽车销售服务有限公司	吉林省通化市	通化	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
四平市云上汽车销售服务有限公司	吉林省四平市	四平	汽车销售	100.00		100.00	直接设立
吉林省云上出行网络科技有限公司	吉林省长春市	长春	网约车	70.00		70.00	直接设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林省云上出行网络科技有限公司	30.00%	30.00%	-144,493.02		14,855,506.98

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	吉林省云上出行网络科技有限公司
流动资产	60,330,870.75
非流动资产	33,084.05
资产合计	<u>60,363,954.80</u>
流动负债	10,845,598.21
非流动负债	
负债合计	<u>10,845,598.21</u>
营业收入	
净利润（净亏损）	-481,643.41
综合收益总额	<u>-481,643.41</u>
经营活动现金流量	-60,301,005.89

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	吉林省云上出行网络科技有限公司
流动资产	
非流动资产	
资产合计	
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
营业收入	
净利润（净亏损）	
综合收益总额	
经营活动现金流量	

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额		可供出售金融资产	合计
	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		
货币资金			9,349,709.01	<u>9,349,709.01</u>
应收账款			93,411,636.00	<u>93,411,636.00</u>
其他应收款			61,374,551.89	<u>61,374,551.89</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额		可供出售金融资产	合计
	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		
货币资金			45,020,340.22	<u>45,020,340.22</u>
应收账款			27,568,900.00	<u>27,568,900.00</u>
其他应收款			522,097.99	<u>522,097.99</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		60,470,000.00	<u>60,470,000.00</u>
应付账款		3,347,681.66	<u>3,347,681.66</u>
其他应付款		11,535,211.15	<u>11,535,211.15</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		31,410,000.00	<u>31,410,000.00</u>
应付账款		6,557,361.23	<u>6,557,361.23</u>
其他应付款		8,551,472.44	<u>8,551,472.44</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的地区，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（二）、六、（四）”。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
货币资金	<u>9,349,709.01</u>	9,349,709.01				

接上表：

项目	期初余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
货币资金	<u>45,020,340.22</u>	45,020,340.22				

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额			合计
	1年以内	1至5年	5年以上	
短期借款	60,470,000.00			<u>60,470,000.00</u>
应付账款	2,279,855.43	1,067,826.23		<u>3,347,681.66</u>
其他应付款	9,518,014.15	2,017,197.00		<u>11,535,211.15</u>

接上表：

项目	期初余额			合计
	1年以内	1至5年	5年以上	
短期借款	31,410,000.00			<u>31,410,000.00</u>
应付账款	5,914,179.00	643,182.23		<u>6,557,361.23</u>
其他应付款	8,551,472.44			<u>8,551,472.44</u>

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

无。

2. 汇率风险

无。

3. 权益工具投资价格风险

无。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018年度、2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括借款减去货币资金。资本包括所有者权益，本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额比率	期初余额比率
金融负债	75,352,892.81	46,518,833.67
减：金融资产	164,135,896.90	73,111,338.21
净负债小计	<u>-88,783,004.09</u>	<u>-26,592,504.54</u>
所有者权益	88,368,017.22	32,048,989.69
杠杆比率	-100.47%	-82.97%

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值：

(1) 货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

(2) 非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

(3) 上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司截至 2018 年 12 月 31 日无采用公允价值计量的金融工具。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(元)
吉林省云上投资有限责任公司	有限责任公司	吉林长春	于贵博	商务投资咨询,以自有资金对外投资	10,600,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
61.74	61.74	于贵博	912201023099154605

(三) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于贵博	公司最终控制人

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于贵博	2,000,000.00	2018年3月9日	2019年3月7日	否
于贵博、王丽君、 王朝勇	27,000,000.00	2017年3月29日	2020年3月28日	否
于贵博	12,000,000.00	2018年7月16日	2019年7月16日	否
于贵博	4,000,000.00	2018年7月24日	2019年7月16日	否
于贵博	2,000,000.00	2018年3月15日	2019年3月14日	否

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,992,000.00	1,290,908.84

8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
于贵博	投资	15,000,000.00

注：公司于2018年9月11日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于对子公司吉林省云上出行网络科技有限公司增资暨关联交易的议案》，增加吉林省云上出行网络科技有限公司的注册资本至5,000.00万元，其中3,000.00万元由公司认缴，1,500.00万元由自然人于贵博认缴，增资后公司持有70%股份，于贵博持有30%股份。于贵博为公司董事长、实际控制人，故本次交易构成关联交易。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	于贵博	72,000.00	36,000.00

(八) 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司对子公司的资本承担义务详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2. 或有事项

截至本报告签署日，公司存在如下对外担保事项

被担保方	借款银行	担保类型	担保金额	担保存续期
个人汽车消费贷款个人	邮储银行	最高额连带担保	见本附注六、(三十四)	注 1
个人汽车消费贷款个人	华夏银行	最高额连带担保	见本附注六、(三十四)	注 2
个人汽车消费贷款个人	中国银行	最高额连带担保	见本附注六、(三十四)	2016-5-11 至 2017-5-11
个人汽车消费贷款个人	吉林银行	最高额连带担保	见本附注六、(三十四)	2016-8-16 至 2019-8-15
个人汽车消费贷款个人	四平铁西敦银村镇银行	最高额连带担保	见本附注六、(三十四)	注 2
个人汽车消费贷款个人	上海旭胜金融信息服务股份有限公司	最高额连带担保	见本附注六、(三十四)	注 2

注1: 本公司报告期内与邮储银行签订担保合同约定原担保期限为2015年9月10日至2016年9月10日, 到期后不再与邮储银行新签担保合同, 但由于个人客户尚未还款结束, 公司仍需承担连带担保责任。

注2: 本公司与华夏银行、四平铁西敦银村镇银行、上海旭胜金融信息服务股份有限公司进行个人汽车消费类信用贷款合作业务, 以实际业务日期为准, 未约定担保期限。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 重要的对外投资

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	设立全资子公司		子公司无业务发生

注：本公司于2018年7月12日召开公司第四次临时股东大会决议公告，会议审议通过《关于在黑龙江省哈尔滨市、大庆市，吉林省四平市、白城市、辽源市、白山市设立全资子公司的议案》，决定设立全资子公司黑龙江省云上汽车销售服务有限公司、全资子公司大庆市云上汽车销售服务有限公司、全资子公司四平市云上汽车销售服务有限公司、全资子公司白山市云上汽车销售服务有限公司、全资子公司辽源市云上汽车销售服务有限公司、全资子公司白城市云上汽车销售服务有限公司。全资子公司黑龙江省云上汽车销售服务有限公司于2019年2月19日完成公司名称、注册资本及经营范围等事项的工商登记手续，统一社会信用代码91230104MA1BFRAR99。截至报告日，本公司尚未向黑龙江省云上汽车销售服务有限公司支付投资款。

2. 权益分派

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
权益分派	2019年4月29日，公司第二届董事会第五次会议决议审议通过《吉林省云上汽车股份有限公司2018年年度权益分派预案公告》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增7股。		

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收账款	87,592,036.00	28,812,900.00
合计	<u>87,592,036.00</u>	<u>28,812,900.00</u>

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	1,970,000.00	2.25			1,970,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	85,568,636.00	97.69			85,568,636.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	53,400.00	0.06			53,400.00
合计	<u>87,592,036.00</u>	<u>100.00</u>			<u>87,592,036.00</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	1,250,000.00	4.34			1,250,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	27,000,000.00	93.71			27,000,000.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	562,900.00	1.95			562,900.00
合计	<u>28,812,900.00</u>	<u>100.00</u>			<u>28,812,900.00</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
吉林省云上传媒有限公司	1,970,000.00			子公司应收账款 无收回风险
合计	<u>1,970,000.00</u>			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月)	85,568,636.00		
合计	<u>85,568,636.00</u>		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备
长春亿胜汽车销售服务有限 公司	第三方	53,540,000.00	0-3 个月 (含 3 个月)	61.12	
吉林省旭通新能源汽车销售 服务有限公司	第三方	32,028,636.00	0-3 个月 (含 3 个月)	36.57	
吉林省云上传媒有限公司	子公司	1,970,000.00	0-3 年 (含 3 年)	2.25	
长春市冠超汽车销售服务有 限公司	子公司	53,400.00	0-3 个月 (含 3 个月)	0.06	
合计		<u>87,592,036.00</u>		<u>100.00</u>	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	61,610,676.59	509,902.75
合计	<u>61,610,676.59</u>	<u>509,902.75</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	61,715,680.34	100.00	105,003.75	0.17	61,610,676.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>61,715,680.34</u>	<u>100.00</u>	<u>105,003.75</u>		<u>61,610,676.59</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	542,791.77	100.00	32,889.02	6.06	509,902.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>542,791.77</u>	<u>100.00</u>	<u>32,889.02</u>		<u>509,902.75</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月 (含 3 个月, 以下同)	61,268,275.34		
3-12 个月	136,515.00	6,825.75	5.00
1 年以内小计	<u>61,404,790.34</u>	<u>6,825.75</u>	
1-2 年	190,890.00	38,178.00	20.00
2-3 年	120,000.00	60,000.00	50.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>61,715,680.34</u>	<u>105,003.75</u>	

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
垫付提车款	134,935.34	70,550.00
保证金及押金	512,745.00	459,105.00
备用金		12,335.40
预付车款	60,770,000.00	
往来款	298,000.00	
代垫款项		801.37
合计	<u>61,715,680.34</u>	<u>542,791.77</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	72,114.73
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
长春亿胜汽车销售服务有限公司	预付车款	60,770,000.00	0-3 个月 (含 3 个月)	98.47	
上海榕绪实业有限公司	保证金及押金	392,745.00	2 年以内	0.64	45,003.75
吉林省云上出行网络科技有限公司	往来款	298,000.00	0-3 个月 (含 3 个月)	0.48	
长春晚报传媒有限公司	保证金及押金	100,000.00	2-3 年 (含 3 年)	0.16	50,000.00
苏浩洋	保证金及押金	20,000.00	2-3 年 (含 3 年)	0.03	10,000.00
合计		<u>61,580,745.00</u>		<u>99.78</u>	<u>105,003.75</u>

(6) 本期无应收政府补助情况。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,368,776.48		40,368,776.48	1,796,176.48		1,796,176.48
对联营、合营企业投资						
合计	<u>40,368,776.48</u>		<u>40,368,776.48</u>	<u>1,796,176.48</u>		<u>1,796,176.48</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
吉林省云上传媒有限公司	912,176.48			912,176.48		
大连云上汽车销售有限公司	879,000.00	2,079,500.00		2,958,500.00		
长春市冠超汽车销售服务有限公司	5,000.00	283,500.00		288,500.00		
吉林市云上汽车销售服务有限公司		142,600.00		142,600.00		
松原市云上汽车销售服务有限公司		240,000.00		240,000.00		
辽宁省云上汽车销售有限公司		610,000.00		610,000.00		
通化市云上汽车销售服务有限公司		164,000.00		164,000.00		
四平市云上汽车销售服务有限公司		53,000.00		53,000.00		
吉林省云上出行网络科技有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00		
合计	<u>1,796,176.48</u>	<u>38,572,600.00</u>		<u>40,368,776.48</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,317,087.38	9,982,863.86	21,859,989.77	3,938,984.82
其他业务	788,336.14	611,428.58	598,334.20	600,000.00
合计	<u>31,105,423.52</u>	<u>10,594,292.44</u>	<u>22,458,323.97</u>	<u>4,538,984.82</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		-466,337.85
合计		<u>-466,337.85</u>

十七、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	33,027.39	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,690,000.00	
(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) 债务重组损益		
(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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	6,085,478.40	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	380,000.00	
非经常性损益合计	<u>9,188,505.79</u>	
减：所得税影响金额	2,295,397.52	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>6,893,108.27</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,893,107.85	
归属于少数股东的非经常性损益	0.42	
(二) 净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.89	0.8456	0.8456
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.85	0.5347	0.5347

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：

董事会办公室