

证券名称：睦合达

证券代码：836801

主办券商：安信证券



**睦合达**  
NEEQ: 836801

**北京睦合达信息技术股份有限公司**  
Beijing Muheda Information Technology Co., Ltd.



**半年度报告**

2018

## 公司半年度大事记



2018年6月12日，公司于辽宁省沈阳市举办了安全驾车“数据驱动与价值觉醒领袖峰会”及相关签约仪式，相关部委、省市领导、汽车厂家、零部件企业、后市场服务企业、保险公司及行车大数据相关企业参会，共同讨论如何在汽车产业进一步实现数据价值，为车主及产业参与者提供更好的产品和服务。

### 设立全资子公司业务进一步升级

1、2018年2月24日，公司2018年第二次临时股东大会通过了《对外投资设立全资子公司的议案》，拟在辽宁省沈抚新区成立全资子公司，注册资本为5,000万元人民币，名称为辽宁么哒数据贸易商城有限公司，已于2018年3月8日取得工商营业执照。

2、2018年4月2日，公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过《关于公司拟投资设立全资子公司的议案》，于辽宁省沈阳市设立全资子公司沈阳睦合达数据系统技术有限公司，注册资本1,000万元人民币，于吉林省长春市设立全资子公司长春么哒数据区块链科技有限公司，注册资本1,000万元人民币，截至本报告披露日，两家子公司均已取得营业执照。

报告期内，公司的“睦合达车队管理系统”通过交通部第21批道路运输车辆卫星定位系统标准认证，该批通过认证的系统平台名单已于2018年7月17日由交通部公布。



2018年4月26日，“区块链与产业互联网融合应用60人论坛”在国家工业信息安全发展研究中心举办，“工信计世-睦合达大数据研究中心”正式揭牌。

2018年6月，公司的全资子公司沈阳睦合达数据系统技术有限公司与中国东北振兴研究院共同设立中国东北振兴研究院智慧产业研究中心，合作开展有助于智慧产业发展和促进东北振兴的相关研究和成果转化。

2018年5月16日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》，2018年6月21日为本次权益分派股权登记日，2018年6月22日为本次权益分派的除权除息日，以股权登记日公司总股本44,473,500股为基数，向权益分派股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的全体股东以经审计期末资本公积每10股转增2股，合计转增8,894,700股，以累计未分配利润每10股送红股11股，合计送红股48,920,850股，以累计未分配利润每10股派现金人民币1.51元（含税），共计派现金6,715,498.50元。

## 目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司/股份公司/睦合达公司	指	北京睦合达信息技术股份有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	北京睦合达信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京睦合达信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京睦合达信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
股转平台/股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期内	指	2018 年半年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人池天宇、主管会计工作负责人池天宇及会计机构负责人（会计主管人员）张启龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京睦合达信息技术股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京睦合达信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Muheda Information Technology Co., Ltd. (MUHEDA)
证券简称	睦合达
证券代码	836801
法定代表人	池天宇
办公地址	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 3 号楼 29 层 2901 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张启龙 (ZHANGQILONG)
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84785327
传真	010-84785339
电子邮箱	ql.zhang@muheda.com
公司网址	<a href="http://www.muheda.com">www.muheda.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 3 号楼 29 层 2901 室, 100102
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	2008 年 12 月 01 日
挂牌时间	2016 年 04 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 - I654 数据处理和存储服务-I6540 数据处理和存储服务
主要产品与服务项目	公司主要从事通过智能化产品方案设计、定制化软件产品的研究、开发、转让和升级维护、定制化数据库技术服务及智能平台推广服务，为传统硬件生产商提供产品智能化升级全套解决方案。报告期内，公司主要产品与服务包括智能硬件与智能安全行车方面的技术研发与转让及相关以大数据为基础的服务，同时公司设立了数据资产管理平台，着手打造数据资产价值评估、量化与数据资产运营平台。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	102,289,050
优先股总股本（股）	0
控股股东	赵清洁
实际控制人及其一致行动人	赵清洁

#### 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	911101056828579402	否
注册地址	北京市朝阳区阜通东大街 6 号院 3 号楼 29 层 2901 室	否
注册资本（元）	102,289,050.00	是

因公司在报告期内进行 2017 年度利润分配中送红股、资本公积转增股本，导致公司总股本及注册资本发生变更。公司注册资本由报告期初的 44,473,500.00 元变更为报告期末的 102,289,050.00 元。

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	66,654,695.06	8,637,683.15	671.67%
毛利率	90.24%	84.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,201,926.30	1,636,139.72	2,173.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,701,462.31	1,301,015.96	2,644.12%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.61%	2.78%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	24.57%	2.21%	-
基本每股收益	0.36	0.04	800.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	226,328,067.51	181,274,299.21	24.85%
负债总计	69,645,675.67	54,586,495.21	27.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,682,391.84	126,687,804.00	23.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	2.85	-46.23%
资产负债率（母公司）	30.77%	30.11%	-
资产负债率（合并）	30.77%	-	-
流动比率	3.08	3.24	-
利息保障倍数	-	-	-

报告期内，公司进行了 2017 年度利润分配，每 10 股转增 2 股、送红股 11 股、派现金 1.51 元（含税），使公司总股本由期初的 44,473,500 股变更为 102,289,050 股，导致在净资产总额增加的情况下每股净资产下降。

### 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	93,672,035.64	13,643,510.24	567.10%
应收账款周转率	3.46	0.43	-
存货周转率	3.51	3.08	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	24.85%	6.56%	-
营业收入增长率	671.67%	197.22%	-
净利润增长率	2,173.76%	875.53%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	102,289,050	44,473,500	130%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

#### 1、 商业模式概述

公司是一家信息技术服务企业，以技术研发与创新为核心，通过从智能化升级方案设计、定制化软件的研发、升级与维护、基于数据的可视化服务，到对数据资产进行确权、估值、量化并管理数据资产，建立一体化的数据资产服务平台。

公司通过提供基于各类应用场景的数据服务，采集相关数据，并在确保数据安全的前提下对数据进行价值挖掘，并将实现的数据价值反馈给数据所有人。并对数据提供者进行数据权属确认，为每名数据提供者设立数据账户，存储其提供的数据、数据权属、数据使用情况及数据产生的价值等，并将数据及数据价值的流转以区块链方式进行记录，实现数据确权、流转、价值实现与价值分享整个生态的公平、透明、防篡改。

#### 2、 主要产品与服务

目前，公司已在空气检测与治理、健康监测、智能安全行车三个核心领域建立了自己的技术基础，并形成相应的产品投放于市场。

一方面，公司力争在销售产品的同时，为用户在环保、健康、安全出行三大领域建立个性化的服务体系，打通各产品之间的数据隔阂，让用户在使用公司产品时享受到一种一站式的服务，针对用户对相应产品的使用习惯向其提供最适合用户的服务和建议。同时，公司还会根据用户使用产品的使用习惯，向硬件生产商提供有价值的产品升级调整建议，以使其更符合用户需求，实现供给侧的进步。

另一方面，公司通过对数据的采集、存储、清洗、分析和使用，形成新的基于数据的服务产品，向第三方提供服务，包括向政府机构、个人、商业机构、公益组织及社会公众。例如，公司通过对驾驶人驾驶行为及对应时间点环境、路况等周边环境信息的分析，对驾驶人在特定环境下的驾驶行为进行打分，通过向公益组织和全社会提供驾驶行为评分的方式，与公益组织合作，使良好的驾驶行为得到奖励，不好的驾驶行为受到惩罚，为改善中国道路安全状况做出贡献，同时，公司也与包括科研院所、保险公司在内的其他机构共享驾驶行为评分信息，为进一步细化汽车保险的风险定价提供研究依据。

报告期内，公司的主要产品和服务包括：

- (1) 针对空气治理、智能安全行车相关的技术转让，为公司贡献技术转让提成收入；
- (2) 主要针对智能化、安全化、人性化驾乘体验的基于数据的服务，包括对数十个维度驾驶行为数据的采集与分析，向车主提供二十余种驾乘相关的服务，集中在提升驾驶安全方面；
- (3) 向集团车队用户提供车队管理系统，帮助车队管理车辆与驾驶人员；
- (4) 销售 E 动 DNA 系列纳米级抗磨剂产品，能够提升发动机效率，降低车辆尾气排放；
- (5) 电子商务平台业务，向在我公司电子商业平台开设店铺的商家提供技术服务；
- (6) 在提供数据服务的基础上，公司对数据的创造者（数据源）进行数据权属确认，保障数据源的数据资产权益，建立睦合达数据资产管理与服务平台，为平台注册用户建立数据资产账户，以理论与实践相结合的方式建立并完善数据资产价值评估模型与参数，促进数据资产价值的实现与分享。报告期内，此项服务已研发完毕，但还未对公司产生营业收入贡献，预计在 2018 年下半年会成为公司主要营业收入来源之一。

#### 3、经营与销售模式

报告期内，公司主营业务收入主要来自转让专业化的定制技术产品及依据采集的数据提供基于大数据的服务。报告期内，公司主要技术产品包括多款适用于不同车型、提供不同功能的智能化安全舒适驾驶技术及服务。

公司以技术密集型为导向，采用非核心功能外包的方式开展业务。通过建立和管理以销售产品和

服务为主营业务的销售渠道网络来触达终端客户，充分调动和利用渠道的市场资源为公司所用。即销售链条为从公司到销售渠道（公司的直接客户），再到终端使用者（公司的间接用户）。

针对智能硬件方面业务：首先，公司市场人员会针对不同细分市场进行研究，并与相关企业进行洽谈与探讨，以发掘出市场潜在客户；然后，技术部门会针对潜在客户具体的产品进行初期的立项程序，判断技术升级是否可行，如果方案通过，市场部会与客户进行具体接洽，并向其推广公司对其产品整体的技术升级和解决方案；双方达成一致并签订合作意向书后，睦合达开始进行相关技术的开发工作，以与客户的硬件功能匹配并提供后续软件升级服务。在软硬件联调后，签订相关服务合同，按照合同支付相应款项，项目进入合作期。随着公司整体业务向安全行车与数据资产管理平台方向发展，智能硬件相关的业务所占比重已经大幅下降，不是公司未来发展的主要业务方向。

针对智能安全行车方面的业务：目前公司已开发多家汽车市场的服务商，向其提供安全行车方面的技术及数据服务，并收取技术转让/数据服务费，他们利用公司的技术和数据支持形成自己的产品和服务提供给终端客户。同时，公司会为其提供整个销售环节的信息化管理平台，包括订单的生成、处理、支付、设备调试、后期服务、上传凭证等，都可以公司提供的信息化销售管理平台上完成，公司在得到终端用户使用产品过程中产生的数据的同时，也可以与客户建立更直接的联系，使公司可以更方便、更直接地服务使用这些技术产品和服务的终端客户。同时，公司会为每一名终端客户建立数据资产账户，并帮助其管理其产生的数据资产。

#### 4、主要客户类型

公司与智能安全行车相关的技术转让与数据服务收入，是公司报告期内最主要的收入来源。公司的直接客户是采购公司的技术与数据服务的商家（公司称其为市场服务商），他们与其从其他方采购的服务与产品一起，打包成自己的产品与服务出售给终端消费者。对于公司而言，市场服务商是公司的直接客户，终端消费者则是公司的间接客户，主要包括个人车主、物流与运输车队、集团车队、出租车运营公司、汽车经销商等。

公司的电子商务业务收入的直接客户为在睦合达商城开设线上店铺的经销商，公司向其收取技术服务费，间接客户则为在睦合达商城下单购买产品和服务的终端消费者。

#### 5、研发模式

##### （1）立项管理

对项目的立项活动做出规定，加强项目立项的规范化，确认公司在规定的时间内，合理应用和管理技术、资源、资金，完成该项目的开发或技术服务等工作。

##### （2）项目规划与需求开发

为了对项目实施有效的管理，通常将整个项目划分成三个大的阶段，即：规划阶段、开发阶段和收尾阶段。在项目的规划阶段，公司对项目进行整体规划，并对项目中的每项活动进行具体计划，并指定项目在每个时期的具体预期成果，及相应的负责人。同时，对项目可能产生的风险点进行分析，并提出风险预防措施；在项目的开发阶段，为了确保项目能按预定计划、预定成本完成开发任务，需要对其进行跟踪和监控，尤其是对项目风险的跟踪与监控，及时解决问题；在项目的收尾阶段，项目验收交付后进行结项活动，并进行项目决算与经验总结。

对于为特定客户开发的定制化产品，公司通过规范需求开发过程，实现客户、分析人员和技术人员的充分沟通和交流。客户根据产品的需求规格说明书初步判断产品功能/服务能否满足其需求，设计人员将需求规格说明书作为产品/服务设计的基本出发点。产品开发是否完成的依据是需求规格说明书中确立的可测试标准是否达标，因此，需求规格说明书中的各项需求都是可测试的。同时，需求规格说明书也用于确定客户追加的需求是否为新需求。

对于公司自主研发的项目，由公司的业务部门、产品部门、技术开发部门相关人员进行充分交流，从市场需求出发，按照与为外部客户开发定制化产品的方式进行项目研发工作。

##### （3）系统设计与项目管控

系统设计是指设计产品/服务的体系结构、用户界面、数据库、模块等，从而在需求与代码之间建

立桥梁，指导开发人员去实现能满足用户需求的产品/服务。系统设计过程分为两个阶段：概要设计阶段和详细设计阶段。

项目管控贯穿于项目工程的始终，是一个迭代的过程，项目组中项目经理有责任参与风险管理活动。项目组在进行项目策划时依据公司风险管理策略进行风险的识别、分析，制订风险管理计划，跟踪并识别新的风险，必要时进行相关风险减缓活动。项目经理要定期组织相关人员对风险进行识别和评估，更新风险管理计划。

#### （4）编码与集成

该过程的主要任务是将概要设计或详细设计过程中的内容进行实现，并完成集成，最终形成供客户使用的产品。这个过程主要包括：项目开发、代码走查、模块集成、集成测试。

#### （5）验收与上线

对整个程序进行功能性和非功能性检查，并验证程序是否符合需求规格说明书中的要求。系统测试分为单元测试、集成测试、系统测试和验收测试，其中在系统测试和验收测试之间可能还包括 Alpha、Beta 测试。

技术评审贯穿于整个项目开发阶段，提前于系统测试发现并消除系统中可能出现的缺陷。有助于提高效率、降低成本。通过质量保证（QA）对过程和产品的检查，保证过程和质量。

项目验收完成后，根据客户需求，系统进入运维阶段，通过对运维的实施与监控，保证系统的正常运行。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

1、 报告期内，公司实现营业收入 6,665.47 万元，较上年同期实现增长 671.67%，归属于挂牌公司股东的净利润 3,720.19 万元，较上年同期实现增长 2,173.76%。公司的主营业务收入较上年同期大幅增长的主要原因有两个方面：第一，2017 年第一季度，公司的智能安全行车业务因为前端设备的一些问题，业务暂停过一段时间，导致当期业务受到较大影响；第二，相比于上年同期，公司在报告期内针对智能安全行车的业务渠道增多，产品和服务更加成熟，市场接受度得到提升。与 2017 年全年数据相比，公司报告期内营业收入占 2017 年全年营业收入约 68%，净利润占 2017 年全年净利润约 55%。

可以看出，公司在报告期内净利润率较 2017 年全年有所下降，主要由于公司在报告期内增加人力资源及相关设施投入，主要用于与安全行车、大数据处理及数据区块链账户相关的研发。

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金为 1.40 亿元，经营活动现金流入合计约 1.62 亿元，购买商品、接受劳务支付的现金约 1,025 万元，支付职工相关的现金约 1,034 万元，经营活动现金流出合计约 6,879 万元，经营活动产生的现金流量净额约 9,367 万元，有充足的经营现金流。公司投资活动现金流量净额为流出约 1,026.59 万元，主要为对外购买理财产品的投资款。公司筹资活动现金流量净额为流出约 672 万元，为 2017 年度利润分配的现金分红。报告期内，公司合计净流入现金约 7,669 万元，有充足的现金流支持业务发展。

2、 报告期内，公司的全资子公司沈阳睦合达数据系统技术有限公司与中国东北振兴研究院共同成立了中国东北振兴研究院智慧产业研究中心。中国东北振兴研究院是在国家发改委指导下、由东北大学与中国（海南）改革发展研究院共同发起成立的、以东北振兴理论政策研究为特色的新型高端智库，有一大批著名学者、企业家和时任学者型官员组成的管理和研究团队，创办东北振兴论坛、东北振兴大讲堂、研究院简报等品牌活动和信息报送平台，已经形成国家高端智库的品牌，正在为促进东北振兴发挥着不可替代的作用。该研究中心将以项目招标的方式，联合全国的科研力量，针对大数据在各种场景下的应用进行研究，促进以数据为核心的新兴产业的发展以及相关研究成果的转化。

3、报告期内，公司已建成基于大数据与区块链技术的数据资产平台，通过对数据源进行验证和数据确

权，为数据源在平台上建立属于自己的数据资产账户，每名在睦合达平台注册的用户，其提供的有效数据都将被分类管理，并被进行价值评估，可以实现商业价值、公共价值的的数据，其数据源也将获得相应的价值分享与回馈。数据资产是未来人们的重要财富，公司将在数据资产平台的建设和运营上进一步投入资源，为数据资产时代的到来做好准备。

### 三、 风险与价值

#### （一）实际控制人不当控制的风险。

公司的实际控制人为赵清洁先生，报告期末直接持有公司 37.98%的股份，对公司经营决策可施予重大影响。若赵清洁先生利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

应对措施：针对上述风险，公司建立了完善的内部控制制度，并严格执行，降低风险。

#### （二）技术研发风险。

公司所处行业属于技术密集型产业，大数据相关技术的研发能力是公司发展的核心。在保持和提升公司核心竞争力方面，公司坚持创新，不断加大产品的研发力度，已经掌握了国内领先、国际先进的产品研发技术和方法，公司根据多款成熟软件产品的研发经验，已经建立了流程化、数据化的产品研发模式，同时形成了一套可靠、高效的研发路线，能够对市场需求进行快速响应。但在竞争较为激烈的情况下，公司若对行业核心技术的发展动态不能及时掌控，在新技术、产品的研发方向或重要研发、产品的方案制定等方面存在偏差，亦可能导致公司研发创新能力的下降和技术先进性的下降，影响公司核心竞争力。

应对措施：第一，在保持和提升公司核心竞争力方面，公司坚持创新，不断加大产品的研发力度，已经掌握了国内领先、国际先进的产品研发技术和方法，公司根据多款成熟软件产品的研发经验，已经建立了流程化、数据化的产品研发模式，同时形成了一套可靠、高效的研发路线，能够对市场需求进行快速响应。第二，公司完善薪酬奖励制度，并搭建合理的组织架构，从成长、薪酬、知识等多方面吸引留住研发人才。第三，公司成立大数据研究院与中国东北振兴研究院智慧产业研究中心，通过项目招标的方式与数十所高校形成合作研发模式，有助于公司成功留存高校顶尖人才，促进公司人才的持续供给。

#### （三）客户较为集中的风险。

报告期内，公司收入主要以与智能硬件和智能安全行车相关的技术转让收入与数据服务收入为主，客户集中度较高。如不能及时拓宽客户资源，分散对少数客户的依赖风险，客户一旦降低对公司产品的采购额，会对公司的经营及业绩带来不利影响。

应对措施：针对此风险公司加大销售力度，拓展经销渠道，分散收入来源，降低对少数客户的依赖。同时，公司已搭建数据资产管理与服务平台，推广便民服务，大力发展线上平台，在个别业务上开始直接面对终端用户提供服务，继续积累直接面向终端消费者的线上推广渠道，以减少对少数直接渠道客户的依赖。

#### （四）税收政策变化风险。

报告期内，公司的主营业务为定制化软件产品的开发、转让及定制化数据服务。根据财政部、国家税务总局财税【2013】106号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》之“附件3《营业税改征增值税试点过渡性政策的规定》”及《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、《企业所得税法实施条例》第九十条，公司现在享有免征技术转让增值税以及在一个纳税年度内技术转让应纳税所得额不超过500.00万元的部分免征企业所得税，超过500.00万元的部分减半征收企业所得税的税收优惠政策。如果国家上述税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：该风险客观存在，但公司经营不会因为税收政策变化受到重大影响。公司在 2018 年已申请国家高新技术企业，目前已公示，预计将在 2018 年获得国家高新企业证书，享受企业所得税税率优惠政策。同时，公司在 2018 年通过在不同地区设立子公司，并与当地政府签订招商投资协议书，享受当地政府的税收返还政策，也可进一步降低公司现在享受的税收优惠政策变化给公司利润带来的不利影响。

（五）供应商采购金额过于集中的风险。

报告期内，公司存在供应商采购金额过于集中的风险，如果这些主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将有可能影响公司正常稳定经营。

应对措施：公司采购主要集中于比较依赖的供应商，但公司采购的产品和服务在市场上有充足的可替代品，不会对某家供应商形成过分依赖。公司也在不断评估每家供应商，将采购工作进行优化。

#### 四、 企业社会责任

报告期内，公司没有直接参与扶贫项目。

公司与公益组织合作，为其提供参与安全驾驶活动驾驶员的驾驶行为评分，帮助其对良好驾驶行为进行补贴奖励，将造成死伤、贫困的车祸尽量避免或减少，达到免死、免残、免伤的目的。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
锦州海伯伦 汽车电子有 限公司	2017 年 3 月至 2019 年 3 月	22,500,000	0	0	22,500,000	12.00%	否
北京派圣拓 达科技发展 有限公司	2017 年 3 月至 2019 年 3 月	3,000,000	0	0	3,000,000	15.00%	否
总计	-	25,500,000	0	0	25,500,000	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司向北京派圣拓达科技发展有限公司（以下简称“派圣拓达”）提供对外股权质押借款人民币 300 万元，用于派圣拓达带有数据上传功能的空气检测与治理智能硬件的研发、生产和销售。生产、销售过程中所产生的数据归睦合达所有，以丰富睦合达建立的室内微环境空气质量监测网的数据监测点。合同协议期限为 2 年，到期后公司可选择受让派圣拓达 30%的股权或者要求其偿还到期债务，按照单利 15.00%的年利率计算利息，到期后本金与 2 年的利息金额统一偿还。

公司以自有资金人民币 2,250 万元向锦州海伯伦汽车电子有限公司（以下简称“海伯伦”）提供抵押借款，用于海伯伦的带有空气检测与治理功能的智能硬件的研发、生产和销售。海伯伦以其自有财产（座落于辽宁省锦州市太和区凌西街道平和里 198 号的一块工业用地和自有房屋）做抵押，向睦合达提供担保，财产估价为 3,027.71 万元，并已经锦州金衡土地房地产估价有限公司评估并出具了编号为锦金房地估字 [2017] 第 0095 号的评估报告。借款期限 2 年，借款利率按照单利 12.00%每年的利益标准执行，借款期限内，每一年为一期，每一期末海伯伦需要向睦合达支付当年利息金额，借款到期时，支付当年利息金额与借款本金的总额。报告期内，海伯伦已成功研发带有空气治理与安全行车功能相结合的车载终端设备，并与睦合达实现数据接口的对接，该产品已经开始上市销售。2018 年 3 月，海伯伦已按照借款合同约定向公司支付了第一年的借款利息共计人民币 270 万元。

此两家债务人均为公司长期合作伙伴，各自有其专业的业务领域。公司目前业务所依赖的智能安全行车设备的安装过于复杂，非专业人员无法自行安装，导致公司无法通过线上渠道快速推广产品与服务。因此，公司希望通过出借资金的方式，帮助合作伙伴研发可简易安装的车载设备，将空气治理与行车安全相结合，同时丰富公司搭建的两条数据线，并实现可线上推广和销售的目的，有助于公司利用互联网营销方式快速打开产品的销售渠道。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	2,243,895.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	278,668.80	139,334.40
合计	5,278,668.80	2,383,229.83

注：

1、预计金额中，销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售为公司与北京蓝天海科清洁能源技术有限公司预计发生金额 500 万元。报告期内，公司与北京蓝天海科清洁能源技术有限公司实际发生的关联交易金额 2,243,895.43 元。

2、上表中“其他”项关联交易金额 278,668.80 元系公司租赁实际控制人之子赵熙的房产作为经营办公场所的租金金额。报告期内，公司实际支付房产租金 139,334.40 元。

3、与关联交易预计相关的详细信息，请参考公司在 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上发布的编号为 2018-002 的临时公告。



**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

2018年2月24日,公司召开2018年第二次临时股东大会,审议通过了《对外投资设立全资子公司的议案》,即为拓展公司业务,公司在辽宁省沈抚新区成立全资子公司,注册资本为人民币5,000万元。详细信息请参考公司在[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)发布的编号为2018-009号临时报告。

2018年4月2日,公司召开第一届董事会第二十三次会议,审议通过《关于公司拟投资设立全资子公司的议案》,于辽宁省沈阳市设立全资子公司沈阳睦合达数据系统技术有限公司,注册资本1,000万元人民币,于吉林省长春市设立全资子公司长春么哒数据区块链科技有限公司,注册资本1,000万元人民币,截至本报告披露日,两家子公司均已取得营业执照。

2018年5月16日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过了《关于公司对外投资私募基金的议案》,公司基于目前战略布局的考虑,在保证营运资金的前提下,将以有限合伙人的身份利用部分闲置资金用于投资认购以下私募基金:1.宁波德厚睿信创业投资中心(有限合伙),基金规模2.65亿元人民币(后期可追加),公司拟投资金额不超过人民币5,000万元(实际出资时间3-4年内),投资方向不固定,截至本报告披露日,对该基金的投资工作未开展;2.北京普丰云华新兴产业创业投资中心(有限合伙),基金规模5亿元人民币,公司拟投资金额不超过人民币1,200万元(实际出资时间2-3年内),截至本报告披露日,对该基金的投资工作已完成尽职调查,基金合伙人大会已通过睦合达作为有限合伙人加入的相关议案,尚未完成实际出资。

**(四) 承诺事项的履行情况**

第一,为避免与公司发生同业竞争,公司控股股东、实际控制人及持股5%以上的股东已出具了避免同业竞争承诺函,报告期内没有违反承诺。

第二,公司董事、监事、高级管理人员将遵守国家法律、行政法规和部门规章以及《公司章程》等有关规定,履行忠实、勤勉尽责的义务,严格遵守《关联交易管理办法》,规范减少关联交易,报告期内没有违反承诺。

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位:元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月22日	1.51	11	2

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:**

√适用 □不适用

2018年4月23日,公司召开第一届董事会第二十四次会议(定期)、第一届监事会第九次会议,审议通过了《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》,并于2018年4月25日在股转平台[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)披露了相关公告,公告编号为2018-017、2018-018和2018-023。

2018年5月16日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》，并于2018年5月18日在股转平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露了相关公告，公告编号为2018-029。

2018年6月14日，公司在股转平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 披露了2017年年度权益分派实施公告，即以公司总股本44,473,500股为基数，向权益登记日（2018年6月21日）登记在册的本公司全体股东每10股送红股11股，每10股转增2股，每10股派现金人民币1.51元（含税）。方案实施后，公司总股本变更为102,289,050股。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	27,514,854	61.87%	35,769,310	63,284,164	61.87%
	其中：控股股东、实际控制人	11,261,675	25.32%	14,640,177	25,901,852	25.32%
	董事、监事、高管	3,266,100	7.34%	4,245,930	7,512,030	7.34%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,958,646	38.13%	22,046,240	39,004,886	38.13%
	其中：控股股东、实际控制人	5,630,845	12.66%	7,320,099	12,950,944	12.66%
	董事、监事、高管	9,798,300	22.03%	12,737,790	22,536,090	22.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		44,473,500	-	57,815,550	102,289,050	-
普通股股东人数						43

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵清洁	16,892,520	21,960,276	38,852,796	37.98%	12,950,944	25,901,852
2	池天宇	5,472,000	7,113,600	12,585,600	12.30%	9,439,200	3,146,400
3	北京点通宝科技有限公司	4,588,500	5,965,050	10,553,550	10.32%	3,517,852	7,035,698
4	王硕	4,560,000	5,928,000	10,488,000	10.25%	7,866,000	2,622,000
5	沈阳盈泰万通汽车贸易有限公司	4,403,200	5,724,160	10,127,360	9.90%	0	10,127,360
6	刘秀华	2,857,980	3,715,374	6,573,354	6.43%	0	6,573,354
7	孙嵩	1,995,000	2,593,500	4,588,500	4.49%	3,441,375	1,147,125
8	黎佳林	655,500	852,149	1,507,649	1.47%	1,130,737	376,912
9	于海佳	655,500	846,950	1,498,450	1.46%	0	1,498,450
10	胡海波	313,500	407,551	721,051	0.70%	540,788	180,263
合计		42,393,700	55,106,610	97,496,310	95.30%	38,886,896	58,609,414

前十名股东间相互关系说明：

1、北京点通宝科技有限公司已更名为北京易点通科技有限公司，该公司工商注册信息显示其名

称已完成变更,但该公司在中国结算系统中未进行名称变更,因此公司仍根据中国结算系统导出的股东名册中该公司的名称进行信息披露;

2、王硕的配偶为赵清洁之子。

注:截至 2017 年 12 月 31 日,公司总股本为 44,473,500 股,公司于 2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于<公司 2017 年度利润分配预案>的议案》,并于 2018 年 6 月 14 日在股转公司指定信息披露平台([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露了 2017 年年度权益分派实施公告,权益分派后,公司总股本变为 102,289,050 股。

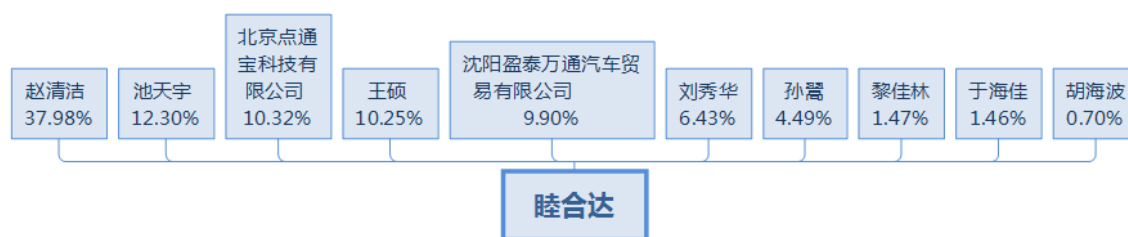
## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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



报告期末,赵清洁持有睦合达 37.98%的股份,为睦合达的第一大股东,公司股东池天宇持有公司 12.30%的股份,为公司的第二大股东;北京点通宝科技有限公司持有公司 10.32%的股份,股东王硕持有公司 10.25%的股份,其余 39 位股东持有公司的股份均不超过 10.00%,公司股东股份较为分散,赵清洁可以通过其持有的公司股权控制睦合达的经营决策。因此,赵清洁为公司控股股东、实际控制人。

赵清洁,男,1957 年 8 月出生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历;1982 年 8 月至 1983 年 7 月,任辽宁工业大学汽车系助理讲师;1983 年 8 月至 1984 年 7 月,任武汉汽车工业大学汽车平顺性课题研究员;1984 年 8 月至 1985 年 7 月,任辽宁工业大学汽车系助理讲师;1985 年 8 月至 1986 年 7 月,在辽宁工业大学读研究生班;1986 年 8 月至 1988 年 12 月,任辽宁工业大学汽车系讲师;1989 年 1 月至 1990 年 12 月,任锦州减震器厂研究所所长;1991 年 1 月至 1997 年 7 月,任锦州减震器总厂厂长;1997 年 7 月至 2004 年 4 月,任万得汽车集团有限公司董事长;1997 年 10 月至今,任万得员工投资有限公司董事;2004 年 12 月至 2010 年 9 月,任香港锦恒汽车安全技术控股有限公司(0872, HK)执行董事;2004 年 10 月至 2010 年 9 月,任锦州万得包装机械有限公司首席执行官(英国上市公司名称 CHINAWONDERLIMITED, 股票代码 CWO);2004 年 2 月至 2011 年 9 月,任万得汽车技术股份有限公司董事长兼 CEO;2004 年 4 月至今,任万得国际集团有限公司董事长。

报告期内,公司控股股东没有变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
池天宇	董事长、副总经理	男	1983.02.07	大专	2018年6月11日至2021年6月10日	是
王硕	董事	女	1988.04.03	博士	2018年6月11日至2021年6月10日	否
孙嵩	董事、总经理	男	1982.02.15	博士在读	2018年6月11日至2021年6月10日	是
黎佳林	董事、副总经理	男	1983.04.18	本科	2018年6月11日至2021年6月10日	是
张启龙	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1982.09.19	硕士	2018年6月11日至2021年6月10日	是
胡海波	监事会主席、部门总监	男	1986.08.01	本科	2018年6月11日至2021年6月10日	是
程煜	监事、财务人员	男	1988.07.01	本科	2018年6月11日至2021年6月10日	是
赵若思	监事	女	1988.01.01	硕士	2018年6月11日到2021年6月10日	否
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 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：

- 1、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。
- 2、董事王硕的配偶系公司控股股东、实际控制人赵清洁之子。
- 3、公司除王硕外的其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

## (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
池天宇	董事长、副总经理	5,472,000	7,113,600	12,585,600	12.30%	0
王硕	董事	4,560,000	5,928,000	10,488,000	10.25%	0
孙嵩	董事、总经理	1,995,000	2,593,500	4,588,500	4.49%	0
黎佳林	董事、副总经理	655,500	852,149	1,507,649	1.47%	0
胡海波	监事会主席、部门总监	313,500	407,551	721,051	0.70%	0
程煜	监事、财务人员	11,400	14,820	26,220	0.03%	0
赵若思	监事	57,000	74,100	131,100	0.13%	0
合计	-	13,064,400	16,983,720	30,048,120	29.37%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
池天宇	董事长、副总经理	换届	董事长、副总经理	任职到期，连选连任
孙嵩	董事、总经理	换届	董事、总经理	任职到期，连选连任
黎佳林	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	任职到期，连选连任
张启龙	董事、财务负责人、董事会秘书	换届	董事、财务负责人、董事会秘书	任职到期，连选连任
王硕	董事	换届	董事	任职到期，连选连任
胡海波	监事会主席、部门总监	换届	监事会主席、部门总监	任职到期，连选连任
程煜	监事、财务人员	换届	监事、财务人员	任职到期，连选连任
赵若思	监事	换届	监事	任职到期，连选连任

## 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

## 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	16	23
销售人员	35	34
技术人员	15	44
财务人员	3	4
员工总计	69	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	46	70
专科	15	25
专科以下	1	3
员工总计	69	105

## 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、薪酬政策：公司在报告期内，为了防止关键人员流失，并增强公司引进先进人才的竞争力，公司一线关键人员的薪酬也得到了提高，提升了公司在人才市场上的吸引力。公司制定了明确的薪酬考核标准，对员工在公司内部的升职、降职、岗位调动等均有明确制度规定，鼓励员工互助，做到透明、公开、公平竞争。

- (1) 员工薪酬构成：月度薪酬总额=基本工资+绩效工资；
- (2) 根据项目完成结果，可对项目组成员进行资励，奖金不超过项目金额的 0.5%；
- (3) 年终奖根据个人绩效分数，可设置为 1~3 个月年终奖金；
- (4) 每季度可由部门分配花费每人不超过 300 元的团建资金。

2、培训计划：公司不断对各部门业务人员进行内部和外部培训，鼓励员工不断学习新技术，新知识。

- (1) 公司高层管理人员可享受每年一次的外出学习机会，学习金额最多不超过 10 万元；
- (2) 公司中层管理者，根据绩效达标情况，每年可享受一期外出培训学习机会，学习金额最多不超过 5 万元；
- (3) 公司员工，根据绩效达标情况，可享受每年不超过两次的外出学习或集体拓展机会，学习或拓展金额不超过每人 3,000 元；
- (4) 公司内部由各部门成立分享机制，每月度进行一次。

3、公司目前暂无离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

□适用 √不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
俞永斌	高级开发经理	131,100
张延杰	高级开发经理	131,100
刘冬阳	技术团队负责人	0
李明	算法总监	0
张仲朋	智慧出行事业部总监	0

**核心人员的变动情况：**

公司报告期内，无经股东大会认定的核心员工，公司除董事、监事、高级管理人员之外的核心人员主要为关键技术人员，基本情况及变动情况如下：

1、俞永斌，男，1983年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2010年6月，任职于北京中讯计算机系统集团，历任工程师、高级工程师、软件经理；2010年9月至2015年3月，任艾诗德科技有限公司软件经理；2015年4月至2015年6月，任北京睦合达信息技术有限公司软件经理；2015年6月至今，任北京睦合达信息技术股份有限公司软件经理。

2、张延杰，男，1990年7月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年8月至2013年6月，任济南华信计算机技术有限公司软件工程师；2013年7月至2015年2月，任职青岛非凡信息技术有限公司软件工程师。2015年3月至2015年6月，任北京睦合达信息技术有限公司软件工程师；2015年6月至今，任北京睦合达信息技术股份有限公司软件工程师。

3、刘冬阳，男，1982年12月出生，汉族，中国国籍，加拿大永久居留权，硕士学历。2009年7月至2013年8月，任IBM国际商业机器(中国)有限公司高级软件工程师；2013年8月至2015年5月，任VMware威睿信息技术(中国)有限公司技术顾问；2015年6月至2017年3月任EasyStack北京易捷思达科技发展有限公司高级解决方案架构师；2017年4月至2017年9月，自由职业者。2017年10月至今任北京市睦合达信息技术股份有限公司技术团队负责人。

4、李明（报告期新增），男，1992年05月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年09月至2016年10月，任北京国科恒通股份科技有限公司公司高级算法工程师职位；2016年10月至2017年05月，任北京力美传媒股份科技有限公司公司高级算法工程师（兼职）职位；2017年06月至2018年05月，任神州优车集团公司高级算法工程师兼系统架构师职位；2018年05月至今任北京市睦合达信息技术股份有限公司算法总监职位。

5、张仲朋（报告期新增），男，1977年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年7月至2003年2月，任亿阳信通股份有限公司软件开发工程师职位；2003年2月至2008年3月，任美国英网软件技术公司产品总监职位；2008年3月至2011年12月，任东南融通金融系统有限公司资深解决方案专家职位；2011年12月至2014年9月，任思达商智（北京）软件技术有限公司解决方案总监职位；2014年9月至2018年1月，任阳光财产保险公司UBI产品负责人职位；2018年01月至今，任北京市睦合达信息技术股份有限公司智慧出行事业部总监职位。

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用





## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、 (六)、1	171,044,571.39	94,353,908.25
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节、二、 (六)、2	0.00	38,499,352.58
预付款项		0.00	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、 (六)、3	27,111,045.34	27,194,865.10
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、 (六)、4	677,120.17	3,030,230.88
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节、二、 (六)、5	15,914,012.68	13,720,126.94
<b>流动资产合计</b>		<b>214,746,749.58</b>	<b>176,798,483.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第八节、二、 (六)、6	7,508,160.00	
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	第八节、二、 (六)、7	2,107,074.76	2,092,134.69
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节、二、 (六)、8	1,124,250.88	1,149,529.01
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	第八节、二、 (六)、9	496,240.67	377,935.18
递延所得税资产	第八节、二、 (六)、10	345,591.62	856,216.58
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,581,317.93</b>	<b>4,475,815.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,328,067.51</b>	<b>181,274,299.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节、二、 (六)、11	0.00	4,814,000.00
预收款项	第八节、二、 (六)、12	61,242,412.97	33,652,390.78
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、 (六)、13	1,943,039.81	1,136,504.93
应交税费	第八节、二、 (六)、14	5,732,984.01	12,939,229.41
其他应付款	第八节、二、 (六)、15	727,238.88	2,044,370.09
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		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00

<b>流动负债合计</b>		69,645,675.67	54,586,495.21
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		69,645,675.67	54,586,495.21
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	第八节、二、 (六)、17	102,289,050.00	44,473,500.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节、二、 (六)、18	1,558,814.62	10,453,514.62
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益	第八节、二、 (六)、19	-491,840.00	
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节、二、 (六)、20	10,907,429.36	10,907,429.36
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节、二、 (六)、21	42,418,937.86	60,853,360.02
归属于母公司所有者权益合计		156,682,391.84	126,687,804.00
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		156,682,391.84	126,687,804.00
<b>负债和所有者权益总计</b>		226,328,067.51	181,274,299.21

法定代表人: 池天宇 主管会计工作负责人: 池天宇 会计机构负责人: 张启龙

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		171,037,621.07	94,353,908.25
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节、二、 (十四)、1	0.00	38,499,352.58
预付款项		0.00	0.00
其他应收款	第八节、二、 (十四)、2	27,109,491.83	27,194,865.10
存货		677,120.17	3,030,230.88
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		15,913,889.18	13,720,126.94
<b>流动资产合计</b>		<b>214,738,122.25</b>	<b>176,798,483.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		7,508,160.00	0.00
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	第八节、二、 (十四)、3	20,000.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,105,673.18	2,092,134.69
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		1,124,250.88	1,149,529.01
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		496,240.67	377,935.18
递延所得税资产		345,571.18	856,216.58
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,599,895.91</b>	<b>4,475,815.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,338,018.16</b>	<b>181,274,299.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	4,814,000.00
预收款项		61,242,412.97	33,652,390.78
应付职工薪酬		1,941,199.81	1,136,504.93
应交税费		5,734,484.65	12,939,229.41

其他应付款		728,238.87	2,044,370.09
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>69,646,336.30</b>	<b>54,586,495.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,646,336.30</b>	<b>54,586,495.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		102,289,050.00	44,473,500.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		1,558,814.62	10,453,514.62
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-491,840.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		10,907,429.36	10,907,429.36
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		42,428,227.88	60,853,360.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>156,691,681.86</b>	<b>126,687,804.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>226,338,018.16</b>	<b>181,274,299.21</b>

法定代表人：池天宇主管会计工作负责人：池天宇会计机构负责人：张启龙

### (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		66,654,695.06	8,637,683.15
其中：营业收入	第八节、二、	66,654,695.06	8,637,683.15

	(六)、22		
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		20,484,352.61	6,802,353.69
其中：营业成本	第八节、二、 (六)、22	6,508,178.86	1,346,445.19
利息支出		0.00	0.00
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	第八节、二、 (六)、23	446,581.10	26,674.67
销售费用	第八节、二、 (六)、24	3,848,009.76	1,259,437.49
管理费用	第八节、二、 (六)、25	5,149,087.95	2,833,581.21
研发费用	第八节、二、 (六)、26	6,745,488.71	1,453,050.37
财务费用	第八节、二、 (六)、27	-170,493.92	-572,933.65
资产减值损失	第八节、二、 (六)、28	-2,042,499.85	456,098.41
加：其他收益	第八节、二、 (六)、30	15,064.17	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、 (六)、29	329,344.01	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,514,750.63	1,835,329.46
加：营业外收入	第八节、二、 (六)、31	500,000.53	451,000.05
减：营业外支出	第八节、二、 (六)、32	295.03	4,168.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,014,456.13	2,282,161.14
减：所得税费用	第八节、二、	9,812,529.83	646,021.42

	(六)、33		
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		37,201,926.30	1,636,139.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		37,201,926.30	1,636,139.72
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		37,201,926.30	1,636,139.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-368,880.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-368,880.00	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-368,880.00	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-368,880.00	
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		0.00	
6.其他		0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	
<b>七、综合收益总额</b>		36,833,046.30	1,636,139.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,833,046.30	
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.36	0.04
(二)稀释每股收益		0.35	0.04

法定代表人：池天宇

主管会计工作负责人：池天宇

会计机构负责人：张启龙

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、(十四)、4	66,653,751.66	8,637,683.15



减：营业成本	第八节、二、 (十四)、4	6,508,178.86	1,346,445.19
税金及附加		446,581.10	26,674.67
销售费用		3,848,004.26	1,259,437.49
管理费用		5,138,943.84	2,833,581.21
研发费用		6,745,488.71	1,453,050.37
财务费用		-170,516.41	-572,933.65
其中：利息费用		-	-
利息收入		-172,584.55	-573,423.05
资产减值损失		-2,042,581.61	456,098.41
加：其他收益		15,064.17	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、二、 (十四)、5	329,344.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		46,524,061.09	1,835,329.46
加：营业外收入		500,000.53	451,000.05
减：营业外支出		295.03	4,168.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,023,766.59	2,282,161.14
减：所得税费用		9,812,550.27	646,021.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,211,216.32	1,636,139.72
（一）持续经营净利润		37,211,216.32	1,636,139.72
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-368,880.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-368,880.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-368,880.00	
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		0.00	
6. 其他		0.00	

<b>六、综合收益总额</b>		36,842,336.32	1,636,139.72
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.36	0.04
(二) 稀释每股收益		0.35	0.04

法定代表人: 池天宇

主管会计工作负责人: 池天宇

会计机构负责人: 张启龙

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,549,261.55	25,323,136.85
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、34	22,914,682.93	1,872,910.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,463,944.48	27,196,046.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10,253,314.41	2,362,143.14
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		10,341,798.83	3,690,544.57
支付的各项税费		20,266,053.40	4,304,046.72
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(六)、34	27,930,742.20	3,195,802.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,791,908.84	13,552,536.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		93,672,035.64	13,643,510.24
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			

收回投资收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		329,344.01	500,915.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,329,344.01</b>	<b>10,501,015.07</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		530,558.01	1,864,273.69
投资支付的现金		22,064,660.00	25,500,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,595,218.01</b>	<b>27,364,273.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,265,874.00</b>	<b>-16,863,258.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	10,315,377.74
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>10,315,377.74</b>
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,715,498.50	3,409,635.00
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,715,498.50</b>	<b>3,409,635.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,715,498.50</b>	<b>6,905,742.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>76,690,663.14</b>	<b>3,685,994.36</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		94,353,908.25	32,696,414.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>171,044,571.39</b>	<b>36,382,408.96</b>

法定代表人: 池天宇 主管会计工作负责人: 池天宇 会计机构负责人: 张启龙

#### (六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,549,261.55	25,323,136.85
收到的税费返还		0.00	0.00

收到其他与经营活动有关的现金		22,914,670.46	1,872,910.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,463,932.01	27,196,046.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10,243,314.41	2,362,143.14
支付给职工以及为职工支付的现金		10,340,922.40	3,690,544.57
支付的各项税费		20,265,573.40	4,304,046.72
支付其他与经营活动有关的现金		27,929,886.48	3,195,802.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		68,779,696.69	13,552,536.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		93,684,235.32	13,643,510.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		329,344.01	500,915.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,329,344.01	10,501,015.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		529,708.01	1,864,273.69
投资支付的现金		22,084,660.00	25,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,614,368.01	27,364,273.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,285,024.00	-16,863,258.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	10,315,377.74
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	10,315,377.74
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,715,498.50	3,409,635.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,715,498.50	3,409,635.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,715,498.50	6,905,742.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		76,683,712.82	3,685,994.36
加：期初现金及现金等价物余额		94,353,908.25	32,696,414.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		171,037,621.07	36,382,408.96

法定代表人：池天宇 主管会计工作负责人：池天宇 会计机构负责人：张启龙

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

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

序号	子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		变动情况
				直接	间接	
1	辽宁么哒数据贸易商城有限公司	沈抚新区	服务业	100%		新增
2	沈阳睦合达数据系统技术有限公司	沈阳	服务业	100%		新增
3	长春么哒数据区块链科技有限公司	长春	服务业	100%		新增

### 二、 报表项目注释

#### (一)、公司基本情况

##### 1、 历史沿革

北京睦合达信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2008年12月1日在北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记并取得相关营业执照。统一社会信用代码为911101056828579402；公司法定代表人：池天宇；注册地址：北京市朝阳区阜通东大

街6号院3号楼29层2901室；营业期限：2008年12月1日至长期。

本公司原名为北京睦合达投资咨询有限公司，原注册资本为50.00万元，实收资本为50.00万元，由刘秀华持股100.00%，上述出资已经北京中怡和会计师事务所有限公司出具中怡和验字[2008]第4-581号验资报告。2014年8月1日北京睦合达投资咨询有限公司第一届第二次股东会决议，将公司名称由北京睦合达投资咨询有限公司变更为北京睦合达信息技术有限公司，2015年6月2日北京睦合达信息技术有限公司第三次临时股东会决议将本公司名称由“北京睦合达信息技术有限公司”变更为“北京睦合达信息技术股份有限公司”，并于2015年6月29日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理变更登记。

2014年第二届第一次股东会决议新增注册资本300.00万元，股东变更为3位自然人，并于2014年12月17日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理变更登记。本公司增资后注册资本为350.00万元，变更后的股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
刘秀华	500,000.00	14.29
池天宇	1,300,000.00	37.14
赵清洁	1,700,000.00	48.57
合计	3,500,000.00	100.00

2015年根据第二次临时股东会决议，公司股东池天宇拟向十四名自然人转让34.00万元出资额，同时申请新增注册资本272.00万元，增资后注册资本为622.00万元，实收资本为622.00万元，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]第02060002号验资报告，并于2015年4月22日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记，变更后的股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
刘秀华	501,400.00	8.061
赵清洁	2,963,600.00	47.646
池天宇	960,000.00	15.434
董焕波	10,000.00	0.161
纪俊	5,000.00	0.080
王硕	800,000.00	12.862
黎佳林	115,000.00	1.849
唐书丹	10,000.00	0.161
孙爱华	3,000.00	0.048
李哲	10,000.00	0.161
张小洁	10,000.00	0.161

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
赵若思	10,000.00	0.161
曾健	30,000.00	0.482
赵燕	20,000.00	0.322
费建新	10,000.00	0.161
金旭红	10,000.00	0.161
程煜	2,000.00	0.032
线铁华	10,000.00	0.161
王一岚	10,000.00	0.161
刘溪	10,000.00	0.161
金鑫	10,000.00	0.161
郑旭龙	20,000.00	0.322
孙翥	350,000.00	5.627
胡海波	55,000.00	0.884
王玲玲	45,000.00	0.723
栾颖	30,000.00	0.482
俞永斌	10,000.00	0.161
张延杰	10,000.00	0.161
姜波	30,000.00	0.482
于海佳	115,000.00	1.849
高森	5,000.00	0.080
金立民	5,000.00	0.080
孙崑	10,000.00	0.161
刘伟	5,000.00	0.080
郝洪全	5,000.00	0.080
王啸	5,000.00	0.080
李风华	10,000.00	0.161
合计	6,220,000.00	100.00

根据公司2015年6月2日第三次临时股东会决议，将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后各股东的持股比例不变。全体发起人以变更基准日2015年4月30日有限公司经审计的净资产人民币804.28万元按照1:0.7733541566进行折股，股本总额为622万元，股份总额为622万股，每股面值1元。上述出资已经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2015]第02060003号验资报告，并于2015年6月29日经北京市工商行政管理

局朝阳分局核准登记，变更后的股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
刘秀华	501,400.00	8.061
赵清洁	2,963,600.00	47.646
池天宇	960,000.00	15.434
董焕波	10,000.00	0.161
纪俊	5,000.00	0.080
王硕	800,000.00	12.862
黎佳林	115,000.00	1.849
唐书丹	10,000.00	0.161
孙爱华	3,000.00	0.048
李哲	10,000.00	0.161
张小洁	10,000.00	0.161
赵若思	10,000.00	0.161
曾健	30,000.00	0.482
赵燕	20,000.00	0.322
费建新	10,000.00	0.161
金旭红	10,000.00	0.161
程煜	2,000.00	0.032
线铁华	10,000.00	0.161
王一岚	10,000.00	0.161
刘溪	10,000.00	0.161
金鑫	10,000.00	0.161
郑旭龙	20,000.00	0.322
孙嵩	350,000.00	5.627
胡海波	55,000.00	0.884
王玲玲	45,000.00	0.723
栾颖	30,000.00	0.482
俞永斌	10,000.00	0.161
张延杰	10,000.00	0.161
姜波	30,000.00	0.482
于海佳	115,000.00	1.849
高森	5,000.00	0.080



股东名称	出资金额（元）	持股比例（%）
金立民	5,000.00	0.080
孙崑	10,000.00	0.161
刘伟	5,000.00	0.080
郝洪全	5,000.00	0.080
王啸	5,000.00	0.080
李风华	10,000.00	0.161
合 计	6,220,000.00	100.00

根据公司 2015 年 12 月 26 日股东大会决议，增加公司注册资本 155.50 万元人民币，变更后的注册资本为人民币 777.50 万元。新增注册资本由北京点通宝科技有限公司认缴出资 80.50 万元人民币、沈阳盈泰万通汽车贸易有限公司认缴出资 75.00 万元人民币，上述出资已经瑞华会计师事务所审验，并出具瑞华验字[2016]第 02060002 号验资报告，公司已 于 2016 年 3 月 8 日在北京市工商行政管理局朝阳分局办理核准登记，变更后的股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
刘秀华	50.14	6.45
赵清洁	296.36	38.12
池天宇	96.00	12.32
董焕波	1.00	0.13
纪俊	0.50	0.06
王硕	80.00	10.29
黎佳林	11.50	1.48
唐书丹	1.00	0.13
孙爱华	0.30	0.04
李哲	1.00	0.13
张小洁	1.00	0.13
赵若思	1.00	0.13
曾健	3.00	0.39
赵燕	2.00	0.26
费建新	1.00	0.13
金旭红	1.00	0.13
程煜	0.20	0.03
钱铁华	1.00	0.13

股东名称	出资金额（万元）	占注册资本的比例（%）
王一岚	1.00	0.13
刘溪	1.00	0.13
金鑫	1.00	0.13
郑旭龙	2.00	0.26
孙翥	35.00	4.50
胡海波	5.50	0.71
王玲玲	4.50	0.58
栾颖	3.00	0.39
俞永斌	1.00	0.13
张延杰	1.00	0.13
姜波	3.00	0.39
于海佳	11.50	1.48
高森	0.50	0.06
金立民	0.50	0.06
孙崑	1.00	0.13
刘伟	0.50	0.06
郝洪全	0.50	0.06
王啸	0.50	0.06
李风华	1.00	0.13
北京点通宝科技有限公司	80.50	10.35
沈阳盈泰万通汽车贸易有限公司	75.00	9.65
合计	777.50	100.00

根据公司2016年8月26日第三次临时股东大会审议通过《关于未分配利润及资本公积金转增股本》的议案，公司以总股本7,775,000.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5.5股、以未分配利润向全体股东每10股送红股3.5股，合计转增6,997,500.00股，转增后总股本变更为14,772,500.00股。上述出资已于2016年9月12日经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记，变更后的股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
赵清洁	5,630,840.00	38.12
池天宇	1,824,000.00	12.35
北京点通宝科技有限公	1,529,500.00	10.35

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
司		
王硕	1,520,000.00	10.29
沈阳盈泰万通汽车贸易 有限公司	1,416,400.00	9.59
刘秀华	952,660.00	6.45
孙嵩	665,000.00	4.50
黎佳林	218,500.00	1.48
于海佳	218,500.00	1.48
胡海波	104,500.00	0.71
王玲玲	85,500.00	0.58
曾健	57,000.00	0.39
栾颖	57,000.00	0.39
姜波	57,000.00	0.39
郑旭龙	38,000.00	0.26
赵燕	38,000.00	0.26
李哲	19,000.00	0.13
钱铁华	19,000.00	0.13
李风华	19,000.00	0.13
张小洁	19,000.00	0.13
刘溪	19,000.00	0.13
金鑫	19,000.00	0.13
孙崑	19,000.00	0.13
费建新	19,000.00	0.13
董焕波	19,000.00	0.13
唐书丹	19,000.00	0.13
张延杰	19,000.00	0.13
王一岚	19,000.00	0.13
俞永斌	19,000.00	0.13
赵若思	19,000.00	0.13
金旭红	19,000.00	0.13
何扬	10,400.00	0.07
纪俊	9,500.00	0.06

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
金立民	9,500.00	0.06
高森	9,500.00	0.06
郝洪全	9,500.00	0.06
王啸	9,500.00	0.06
刘伟	9,500.00	0.06
程煜	3,800.00	0.03
肥桃（北京）投资管理有 限公司	2,000.00	0.01
孙爱华	1,900.00	0.01
合计	14,772,500.00	100.00

根据公司《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》本次股票发行总额为52,000股，其中限售条件股份0股，无限售条件股份52,000股。在2017年4月26日收到关于北京睦合达信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函（股转系统函【2017】2401号）备案申请经核查予以确认。公司本次股票发行新增股份将于2017年5月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本次股票发行的对象为在册股东沈阳盈泰万通汽车贸易有限公司，并由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了北京睦合达信息技术股份有限公司验资报告（利安达验字【2017】第2026号）。

根据公司2017年6月5日第三次临时股东大会审议通过《关于未分配利润及资本公积金转增股本》的议案，公司以总股本14,824,500.00股为基数，以未分配利润33,617,927.81向全体股东每10股派发现金人民币2.30元（含税），共计派发现金人民币3,409,635.00元（含税）；每10股送红股20股，共计送股29,649,000股。方案实施后，公司总股本变更为44,473,500股，注册资本变更为44,473,500.00元，未分配利润变更为559,292.81元。上述出资已经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记，变更后的股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
赵清洁	16,892,520	37.9830
池天宇	5,472,000	12.3040
北京点通宝科技有限公司	4,588,500	10.3174
王硕	4,560,000	10.2533
沈阳盈泰万通汽车贸易有限公司	4,403,200	9.9007
刘秀华	2,857,980	6.4263
孙嵩	1,995,000	4.4859
黎佳林	655,500	1.4739
于海佳	655,500	1.4739

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
胡海波	313,500	0.7049
王玲玲	256,500	0.5767
栾颖	171,000	0.3845
曾健	171,000	0.3845
姜波	171,000	0.3845
郑旭龙	114,000	0.2563
赵燕	114,000	0.2563
金鑫	57,000	0.1282
俞永斌	57,000	0.1282
张延杰	57,000	0.1282
李风华	57,000	0.1282
孙崑	57,000	0.1282
金旭红	57,000	0.1282
刘溪	57,000	0.1282
张小洁	57,000	0.1282
钱铁华	57,000	0.1282
李哲	57,000	0.1282
董焕波	57,000	0.1282
费建新	57,000	0.1282
唐书丹	57,000	0.1282
王一岚	57,000	0.1281
赵若思	57,000	0.1282
何扬	31,200	0.0702
高森	28,500	0.0641
金立民	28,500	0.0641
刘伟	28,500	0.0641
郝洪全	28,500	0.0641
王啸	28,500	0.0641
纪俊	28,500	0.0641
程煜	11,400	0.0254
肥桃（北京）投资管理有限公司	8,000	0.0180
孙爱华	5,700	0.0128

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
合计	44,473,500.00	100.00

根据公司2018年5月16日2017年年度股东大会审议通过《关于<公司2017年度利润分配预案>的议案》，公司以总股本44,473,500股为基数，以累计未分配利润向全体股东每10股派发现金人民币1.51元（含税），共计派发现金人民币6,715,498.50元（含税）；以期末资本公积每10股转增2股，合计转增8,894,700股；以累计未分配利润每10股送红股11股，共计送红股48,920,850股。方案实施后，公司总股本变更为102,289,050股，注册资本变更为102,289,050.00元。上述出资已经北京市工商行政管理局朝阳分局核准登记，变更后的股东出资额和出资比例如下：

股东名称	出资金额（元）	占注册资本的比例（%）
赵清洁	38,852,796	37.9833
池天宇	12,585,600	12.3040
王硕	10,488,000	10.2533
刘秀华	6,573,354	6.4263
孙嵩	4,588,500	4.4858
黎佳林	1,507,649	1.4739
于海佳	1,498,450	1.4649
胡海波	721,051	0.7049
王玲玲	571,550	0.5588
栾颖	368,000	0.3598
曾健	393,300	0.3845
姜波	363,400	0.3553
郑旭龙	262,200	0.2563
赵燕	262,200	0.2563
金鑫	131,100	0.1282
俞永斌	131,100	0.1282
张延杰	131,100	0.1282
李风华	131,100	0.1282
孙崑	131,100	0.1282
金旭红	131,100	0.1282
刘溪	131,100	0.1282
张小洁	131,100	0.1282
线铁华	131,100	0.1282
李哲	131,100	0.1282

董焕波	131,100	0.1282
费建新	200,100	0.1956
唐书丹	140,300	0.1372
王一岚	131,100	0.1282
赵若思	131,100	0.1282
高森	65,550	0.0641
金立民	65,550	0.0641
刘伟	65,550	0.0641
郝洪全	65,550	0.0641
王啸	65,550	0.0641
纪俊	65,550	0.0641
孙爱华	13,110	0.0128
程煜	26,220	0.0256
肥桃（北京）投资管理有限公司	18,400	0.0180
北京点通宝科技有限公司	10,553,550	10.3174
沈阳盈泰万通汽车贸易有限公司	10,127,360	9.9007
何扬	71,760	0.0702
吴廷刚	2,300	0.0022
靳义东	2,300	0.0022
合计	102,289,050	100.00

## 2、公司类型

股份有限公司

## 3、所处行业

软件和信息技术服务业

## 4、经营范围

本公司经批准的经营围为技术推广服务；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软体服务（不含医用软件）；维修家用电器；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；投资咨询；经济贸易咨询；企业管理；企业策划；设计广告；市场调查；销售汽车配件、家用电器；从事互联网文化活动（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动

动；从事互联网文化活动以及依法需经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

## 5、主要经营活动

本公司通过自主研发的适用于不同类型车辆的智能安全行车系统，利用车载终端对车辆、驾驶员、驾驶行为等数据进行采集，数据上传到公司在云端的服务器，公司对接收到的数据进行整理、分类、清洗和筛选后，利用自有算法对有效数据进行分析，形成数据服务产品反馈给用户。

目前，公司主要在环保、安全、健康等领域推出基于数据的产品和服务，其中，最主要的业务是车联网相关的大数据技术支持与应用服务，通过将行车数据量化，一方面为用户提供车辆及人员安全方面的监控，另一方面为公益组织提供基于个体驾驶行为的评分系统及公共价值分析报告，作为其奖励规范驾驶、安全出行的重要参考依据。

公司为每个分享数据的用户建立数据资产账户，对其分享的数据进行权属确认，并将数据权属、数据流转、数据价值实现、价值分享与流通等信息，通过区块链的方式进行记录，保障用户数据资产的安全、透明，促进用户分享数据从而创造更大价值。

## 6、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日决议批准报出。

### （二）、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （三）、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （四）、重要会计政策和会计估计



本公司从事技术推广服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（四）、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注（四）、23“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10 长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 6、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关

交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，

不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
按账龄分析	本公司对于期末单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项，确定为按账龄计提组合
无风险组合	本公司对于期末单独进行减值测试后确定不会出现减值的应收款项，确定为无风险组合。如期后立即收回的款项、保证金和押金等。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
按账龄分析	按期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

项 目	计提方法
无风险组合	不计提减值准备

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	20	20
3-4 年（含 4 年）	40	40
4-5 年（含 5 年）	60	60
5 年以上	100	100

**b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法**

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
无风险组合	0.00	0.00

公司将保证金和押金等回收风险低的往来款项作为无风险组合。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：本公司将单项金额不超过 500 万元且账龄超过 1 年的应收款项，确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

**（3）坏账准备的转回**

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

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

## 8、存货

**（1）存货的分类**

存货主要包括库存商品。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

**（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据



为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分

为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	10 年	5	9.5
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续

超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 15、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。



在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 18、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）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。

### （5）技术转让、技术服务收入

公司技术转让收入的确认方法为：在技术转让合同中约定按固定金额在固定时间收取技术转让费用的，公司已按照双方签订的合同履行相关义务的时点确认收入；在技术转让合同中约定按照被转让技术实际应用的产品销量收取技术提成费用的，按照固定单价、固定比例在被转让技术实际应用的产品实现销售后确认技术转让提成费收入。

公司提供的数据服务收入的确认方法为：公司已按照双方签订的合同履行相关义务，在数据服务合同中按固定金额、固定期限收取的数据服务费用，按合同约定的服务期限分期进行收入确认。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司本报告期无会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

## 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如

果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### （五）、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	符合条件的技术转让收入免增值税，销售货物收入部分按17%、16%缴纳增值税，数据服务、技术服务收入按6%缴纳增值税；
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳流转税的3%计缴；
地方教育费附加	按实际缴纳流转税的2%计缴；
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

#### 2、税收优惠及批文

（1）根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》之附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》、国家税务总局公告[2013]24号文件规定：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（2）根据《企业所得税法实施条例》、《企业所得税法》、《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函[2009]212号）规定，符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税。居民企业技术转让所得不超过500万元的部分，免征企业所得税；超过500万元的部分，减半征收企业所得税。

### （六）、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上期”指2017年1-6月。

#### 1、货币资金



项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,984.63	128,164.63
银行存款	166,700,652.74	84,506,326.30
其他货币资金	4,224,934.02	9,719,417.32
合计	171,044,571.39	94,353,908.25
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注：1.其他货币资金 4,224,934.02 元为支付宝账户资金。

2.报告期末，公司货币资金较上年期末增长 81.28%，实现了较大的货币资金增长。一方面因为公司报告期内业务稳步增长，经营活动产生的现金流量净额为流入 9,367.20 万元。另一方面，公司投资活动不够活跃，对于货币资金的使用效率有待提升，可进一步发挥公司的资产利用率。公司在报告期内投资活动净流出出现金约 1,026.59 万元，筹资活动净流出出现金约 671.55 万元，合计现金净流入金额约 7,669.07 万元。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,525,634.30	100.00	2,026,281.72	5.00	38,499,352.58

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,525,634.30	100.00	2,026,281.72	5.00	38,499,352.58

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 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,026,281.72 元。

注：报告期末，公司应收票据及应收账款金额为 0.00 元，主要因为公司在 2017 年为促进销售，提升市场竞争力，对一些重要的大客户做出信用评估后给予了一定账期，截至 2017 年 12 月 31 日累计发生 4,052.56 万元的应收账款，并计提了 202.63 万元的坏账准备。在报告期内，该部分款项全部收回，并冲回计提的坏账准备。

## 3、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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,493,411.81	100	1,382,366.47	4.85	27,111,045.34

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,493,411.81	100	1,382,366.47	4.85	27,111,045.34

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,593,449.70	100.00	1,398,584.60	4.89	27,194,865.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,593,449.70	100.00	1,398,584.60	4.89	27,194,865.10

## (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,647,329.42	1,382,366.47	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	27,647,329.42	1,382,366.47	5.00

注 1: 2017 年 3 月 15 日, 本公司与锦州海伯伦汽车电子有限公司(以下简称“海伯伦”)签署《财产抵押借款合同》, 本公司以自有资金人民币 2,250 万元向海伯伦提供抵押借款, 用于海伯伦带有空气检测与治理功能的智能硬件的研发、生产和销售, 借款期限 2

年，借款利率按照每年单利 12.00% 的利益标准执行，借款期限内，每一年为一期，每一期末海伯伦需要向本公司支付当年利息金额，借款到期时，支付当年利息金额与借款本金的总额。海伯伦以其自有一块工业用地和地上房屋做抵押，向本公司提供借款担保，并与本公司签署了《财产抵押合同》。抵押资产经锦州金衡土地房地产估价有限公司评估并出具了编号为锦金房地估字 [2017] 第 0095 号的估价报告，估价为人民币 3,027.71 万元。由于私营企业借款抵押无法在当地土地和房产部门办理抵押备案登记，本公司将此笔借款以一般借款在风险组合中按账龄分析法计提坏账准备。截至 2018 年 6 月 30 日，账面余额 2,250.00 万元，借款利息 67.50 万元，计提坏账准备 115.875 万元。

注 2: 2017 年 3 月 4 日本公司对北京派圣拓达科技发展有限公司（以下简称“派圣拓达”）提供对外股权质押借款人民币 300 万元，用于派圣拓达带有数据上传功能的空气检测与治理智能硬件的研发、生产和销售。生产、销售过程中所产生的数据归睦合达所有，以丰富睦合达建立的室内微环境空气质量监测网。合同协议期限为 2 年，到期后公司可选择受让派圣拓达 30% 的股权或者要求其偿还到期债务，偿还债务的本金按照单利 15.00 % 的年利率计算利息。本公司将此笔借款以一般借款在风险组合中按账龄分析法计提坏账准备，截至 2018 年 6 月 30 日，账面余额 300.00 万元，借款利息 56.25 万元，计提坏账准备 178,125.00 元。

### (3) 组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	846,082.39	0.00	0.00
合计	846,082.39	0.00	0.00

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,218.13 元。

### (5) 其他应收款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
保证金、押金	846,082.39	621,757.70
代扣代缴	136,209.00	66,722.00
借款	26,737,500.00	27,862,500.00
往来款	773,620.42	42,470.00
合计	28,493,411.81	28,593,449.70

### (6) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
锦州海伯伦汽车电子有限公司	借款/货款	23,270,400.00	1 年以内	81.67	1,163,520.00
北京派圣拓达科技发展有限公司	借款	3,562,500.00	1 年以内	12.50	178,125.00
北京方恒置业股份有限公司	押金/房租款	983,332.00	1 年以内	3.45	12,291.65
北京天卓科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	0.35	5,000.00
北京方恒第一太平物业管理有限公司	押金	82,365.39	1 年以内	0.29	-
合计	—	27,998,597.39	—	98.26	1,394,423.00

#### 4、存货

##### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	371,943.98	0.00	371,943.98
发出商品	305,176.19	0.00	305,176.19
合计	677,120.17	0.00	677,120.17

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	410,572.87	0.00	410,572.87
在途物资	2,619,658.01	0.00	2,619,658.01
合计	3,030,230.88	0.00	3,030,230.88

注：报告期末，公司存货较上年期末下降 77.65%，主要原因为 2017 年末，公司存货主要为 E 动 DNA 系列纳米抗磨剂产品。因供应商考虑春节假期因素，要求公司提前 2 个月安排订单，公司在年底前采购量较大。报告期内，公司合理规划，减少积压，维持正常的销售流转，截至报告期末该产品的库存金额为 37.19 万元；另外新增存货智能行车净化器，该部分存货较为畅销，但厂商制造需要时间，供不应求，截至报告期末该商品的库存金额为 30.52 万元，后期公司会进一步增大该部分存货以保证正常的销售流转。

**5、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,743,554.55	986,918.57
待抵扣进项税	13,111.51	700,923.20
理财产品	14,157,346.62	12,032,285.17
合计	15,914,012.68	13,720,126.94

**6、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的						
其他	7,508,160.00			0.00		
合计	7,508,160.00			0.00		

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本				
公允价值			7,508,160.00	7,508,160.00
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额			-491,840.00	-491,840.00
已计提减值金额				

注：报告期末，出于提高公司的资金利用效率考虑，公司从中信证券股份有限公司购入金融产品，金额为 800.00 万元，参与费（认购/申购费）为 8.00 万元，封闭期为一年。每工作日中信证券官方网站会对外公布该产品当日价格，该金融产品的公允价值可被可靠计量，公司将该金融产品归类为可供出售金融资产。截至报告期末，该金融产品的公允价值为 7,508,160.00 元。

**7、固定资产**

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值	—	—	—

项目	运输工具	办公设备及其他	合计
1、期初余额	1,479,487.18	894,956.06	2,374,443.24
2、本期增加金额	0.00	224,545.99	224,545.99
(1) 购置	0.00	224,545.99	224,545.99
3、本期减少金额	0.00	2870.60	2870.60
(1) 处置或报废	0.00	2870.60	2870.60
4、期末余额	1,479,487.18	1,116,631.45	2,596,118.63
二、累计折旧	——	——	——
1、期初余额	70,275.66	212,032.89	282,308.55
2、本期增加金额	70,275.66	139,035.23	209,310.89
(1) 计提	70,275.66	139,035.23	209,310.89
3、本期减少金额	0.00	2,575.57	2,575.57
(1) 处置或报废	0.00	2,575.57	2,575.57
4、期末余额	140,551.32	348,492.55	489,043.87
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	1,338,935.86	768,138.9	2,107,074.76
2、期初账面价值	1,409,211.52	682,923.17	2,092,134.69

## 8、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值	——	——	——	——
1、期初余额	0.00	0.00	1,330,542.51	1,330,542.51
2、本期增加金额	0.00	0.00	41,849.05	41,849.05
(1) 购置	0.00	0.00	41,849.05	41,849.05
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	1,372,391.56	1,372,391.56

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
二、累计摊销	---	---	---	---
1、期初余额	0.00	0.00	181,013.50	181,013.50
2、本期增加金额	0.00	0.00	67,127.18	67,127.18
(1) 计提	0.00	0.00	67,127.18	67,127.18
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	248,140.68	248,140.68
三、减值准备	---	---	---	---
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	---	---	---	---
1、期末账面价值	0.00	0.00	1,124,250.88	1,124,250.88
2、期初账面价值	0.00	0.00	1,149,529.01	1,149,529.01

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费用	377,935.18	231,700.19	113,394.70	0.00	496,240.67
合计	377,935.18	231,700.19	113,394.70	0.00	496,240.67

注：报告期末，公司的长期待摊费用较上年期末增长 31.30%，主要原因为公司在报告期内因规模扩张，扩租了办公场所，并改善了办公环境，新的办公室装修支出近 23.17 万元，租赁期内进行每月摊销。

### 10、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	-2,042,499.85	345,591.62	3,424,866.32	856,216.58
合计	-2,042,499.85	345,591.62	3,424,866.32	856,216.58

注：报告期末，公司的递延所得税资产较上年期末下降 59.64%，是因为公司在 2017 年度为促进销售，提升市场竞争力，对一些重要的大客户给予一定账期，截至 2017 年 12 月 31 日，



公司的应收账款余额较大。报告期内, 该部分应收账款全部收回, 报告期末对应收账款冲回计提的资产减值损失, 减少了应缴所得税的时间性差异, 造成递延所得税资产下降。

### 11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
南京万源千纳纳米科技有限公司	0.00	4,814,000.00
合计	0.00	4,814,000.00

注: 报告期末, 公司应付票据及应付账款金额为 0.00 元。2017 年度公司购入 E 动 DNA 系列纳米抗磨剂产品用以销售, 依据合同规定, 供应商给予了一定账期, 所以截至 2017 年 12 月 31 日, 公司有 481.40 万元的应付账款。报告期内, 公司如期守信支付了这部分款项。

### 12、预收款项

项目	期末余额	期初余额
数据服务费	60,606,257.47	32,696,670.78
技术转让	634,550.00	412,720.00
技术服务费	1,605.50	1,000.00
货款	0.00	542,000.00
合计	61,242,412.97	33,652,390.78

注: 报告期末, 公司的预收账款较上年期末增长 81.99%, 主要原因为公司对用户一年的服务费进行一次性收取, 报告期内因公司业务发展较快, 公司实现了数据服务一次性收费金额约为 5,355.74 万元。服务期限是自该用户订单完成支付且数据正常上传之日起, 至次年同一时期结束, 公司依据权责发生制原则, 按月确认收入, 对未确认的收入放在预收账款科目内核算, 所以该科目余额较大。

### 13、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	1,020,145.48	10,213,586.40	9,489,520.88	1,744,211.00
二、离职后福利-设定提存计划	116,359.45	933,870.88	851,401.52	198,828.81
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,136,504.93	11,147,457.28	10,340,922.4	1,943,039.81

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	953,405.12	9,114,633.86	8,437,070.71	1,630,968.27
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	66,740.36	533,168.54	486,666.17	113,242.73
其中：医疗保险费	35,466.64	500,166.36	434,523.40	101,109.60
工伤保险费	3,388.78	18,036.71	17,381.09	4,044.40
生育保险费	27,884.94	14,965.47	34,761.68	8,088.73
4、住房公积金	0.00	566,786.00	566,786.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,020,145.48	10,214,588.40	9,490,522.88	1,744,211.00

### (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	111,658.06	896,138.80	817,001.52	190,795.34
2、失业保险费	4,701.39	37,732.08	34,400.00	8,033.47
3、企业年金缴费	0	0	0	0
合计	116,359.45	933,870.88	851,401.52	198,828.81

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司养老保险每月分别按照 19%、8% 缴费比例，失业保险每月分别按照 0.8%、0.2%（对应城镇户口）以及 0.8%、0%（对应农村户口）缴费比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

注：报告期末，公司的应付职工薪酬较上年期末增长了 70.97%，主要因为公司规模扩张，业务增长较快，招聘了更多员工，从报告期初员工人数 69 人到报告期末员工人数 105 人；同时对优秀或核心员工提高了薪资待遇，进一步提高员工的向心力，继续为企业的良好发展贡献力量。

### 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	396,262.71	2,905,565.93
企业所得税	5,279,634.42	9,672,045.57
个人所得税	261.12	261.12
城市维护建设税	29,717.66	194,156.02
教育费附加	12,736.14	83,209.72
地方教育费附加	8,490.76	55,473.15

项目	期末余额	期初余额
印花税	5,881.20	28,517.90
合计	5,732,984.01	12,939,229.41

注：报告期末，公司的应交税费金额较上期期末下降了 55.69%，主要原因为公司在 2017 年度报告期内的第四季度收入较高，主营业务收入金额约为 6,814 万元，第四季度企业所得税计提约 967 万元。2017 年第 12 个月，当月实现营业收入（含免增值税收入）约为 6,282 万元，可抵减的进项税额较小的情况下，计提当期增值税税额约为 291 万元，增值税附加税金额约为 35 万元，故报告期期初该科目余额较大。报告期内，第二季度主营业务收入金额约 3,478.51 万元，第二季度企业所得税计提 527.96 万元，2018 年第 6 个月，当月实现营业收入（含免增值税收入）1,408.66 万元，计提当期增值税税额约为 39.63 万元，增值税附加税金额约为 5.10 万元。

## 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	727,238.88	2,026,014.37
其他（员工）	0.00	18,355.72
合计	727,238.88	2,044,370.09

注：报告期末，公司其他应付款较上期下降了 64.43%，主要原因为 2017 年度市场服务商使用公司提供的线上订单管理系统进行订单的录入和支付结算，终端消费者利用这个系统进行支付，当订单完成支付、上传信息无误并通过审核后，公司扣掉应收取的费用后，将其他代收款项付给市场服务商。本报告期内业务量增长平缓，该部分代收款项及时支付给市场服务商，期末该余额较小。

## 16、政府补助

### （1）本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
中关村企业三板挂牌补贴	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	是
个税手续费返还	15,064.17	0.00	0.00	0.00	15,064.17	0.00	0.00	是
合计	——	0.00	0.00	0.00	15,064.17	500,000.00	0.00	——

### （2）计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
中关村企业三板挂牌补贴	0.00	0.00	500,000.00	0.00

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
个税手续费返还	0.00	15,064.17	0.00	0.00
合计	0.00	15,064.17	500,000.00	0.00

## 17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,473,500	0	48,920,850	8,894,700	0.00	57,815,550	102,289,050

注：报告期末，公司实施了 2017 年年度利润分配，即以公司在利润分配股权登记日总股本 44,473,500 股为基数，向利润分配登记日（2018 年 6 月 21 日）登记在册的公司全体股东每 10 股送红股 11 股，每 10 股转增 2 股，每 10 股派现金人民币 1.51 元（含税）。方案实施后，公司总股本变更为 102,289,050 股。

## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,453,514.62	0.00	8,894,700.00	1,558,814.62
合计	10,453,514.62	0.00	8,894,700.00	1,558,814.62

注：报告期末，公司实施了 2017 年年度利润分配，其中以期末资本公积每 10 股转增 2 股，合计转增 8,894,700 股。方案实施后，公司的资本公积变更为 1,558,814.62 元。

## 19、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
.....							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	-491,840.00	0.00	-122,960.00	-368,880.00	0.00	-491,840.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
.....							
其他综合收益合计	0.00	-491,840.00	0.00	-122,960.00	-368,880.00	0.00	-491,840.00

注：报告期末，因公司持有可供出售金融产品，且在期末能以公允价值计量，其公允价值变化计入其他综合收益，报告期末其他综合收益金额为-491,840.00元，上年期末公司无可供出售金融资产。

## 20、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	10,907,429.36	0.00	0.00	10,907,429.36
合计	10,907,429.36	0.00	0.00	10,907,429.36

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 21、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	60,853,360.02	33,617,927.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	60,853,360.02	33,617,927.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	37,201,926.30	66,993,408.01
减：提取法定盈余公积	0.00	6,699,340.80
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	6,715,498.46	3,409,635.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
转增股本	48,920,850.00	29,649,000.00
其他	0.00	0.00
期末未分配利润	42,418,937.86	60,853,360.02

注：报告期内，公司累计实现净利润为 37,201,926.30 元，且实施了 2017 年年度利润分配，以公司经审计截至 2017 年 12 月 31 日累计未分配利润每 10 股送红股 11 股，共计送红股 48,920,850 股，派发现金 6,715,498.50 元（其中有 0.04 元未实际分配），公司未分配利润期末余额为 42,418,937.86 元。

## 22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,656,666.81	1,576,601.32	7,999,268.00	1,345,794.82
其他业务	11,998,028.25	4,931,577.54	638,415.15	650.37
合计	66,654,695.06	6,508,178.86	8,637,683.15	1,346,445.19

注：1. 报告期内，公司营业收入较上年同期增长 671.67%，主要由于公司在报告期内进一步

拓展市场销售网络,实现智能安全行车类技术转让收入和数据服务收入 54,655,723.41 元,较上年同期增长近 6.8 倍。另外,报告期内公司与此相关的新的数据采集终端产品陆续上市并实现较好销售成果,该部分收入为 10,437,827.30 元占总收入的 15.66%。

2. 报告期内,公司的营业成本较上年同期增长 383.36%,实际增长 5,161,733.67 元。主要的增长原因之一是公司在 2018 年 1-6 月其他业务收入对应的商品采购成本较大,约为 433.77 万元;另外,公司在报告期内业务量较上期有大幅增长,也导致对应的营业成本上升;同时,公司为提升服务质量及服务的稳定性,新增大量用于提供服务的云端服务器与相关技术人员和服务人员,也导致了营业成本的上涨。

### 23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	242,971.82	2,040.31
教育费附加	104,130.76	874.42
地方教育费附加	69,420.52	582.94
印花税	30,058.00	23,177.00
合计	446,581.10	26,674.67

注: 1. 各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

2. 报告期内,公司税金及附加较上年同期增长 1,574.18%,实际增长 419,906.43 元。该项费用随着营业收入增长,进而缴纳增值税增多而增长。另外公司报告期内签订各类合同数量增多,发生 3.01 万元的印花税。

### 24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,765,907.00	749,923.79
社保及公积金	383,679.91	154,091.73
福利费	22,771.14	11,221.30
广告宣传费	423,361.31	0.00
差旅费	138,002.78	31,154.84
物业费	42,278.46	16,042.88
交通费	6,616.6	6,482.50
租赁费	356,812.49	195,491.13
办公费	16,662.24	4,626.80
业务招待费	112,056.36	12,935.34
服务费	282,625.75	20,355.07
培训费	2,413.15	2,558.6
会议费	201,852.6	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	40,820.18	0.00
折旧费	18,235.1	48,657.19
长期待摊费用	27,164.69	5,896.32
其他	6,750	0.00
合计	3,848,009.76	1,259,437.49

注：报告期内，公司销售费用较上年同期增长 205.53%，主要增长来自于销售人员薪酬相关支出、广告宣传、服务费、房租与物业支出、会议组织相关费用。报告期内销售人员数量增长及薪酬增加，导致与销售人员薪酬相关支出达到 214.96 万元，占销售费用总额的 55.86%，广告宣传费用支出 42.34 万元，占销售费用总额的 11.00%，为支持公司业务发展发生的各项服务费用支出为 28.26 万元，占销售费用总额的 7.34%，分摊到销售人员的房租与物业相关支出为 39.91 万元，占销售费用总额的 10.37%，组织各类销售推广相关会议相关支出 20.19 万元，占销售费用总额的 5.25%。因报告期内公司业务量较上年同期有明显增长，以上各项明细费用支出均较上期有所增长，导致报告期内销售费用总额较上年同期增长 258.86 万元。

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,228,140.14	1,131,660.39
办公费	52,257.77	64,664.41
差旅费	90,434.00	85,030.00
交通费	20,070.21	33,153.74
通讯费	42,188.40	35,330.06
业务招待费	48,401.74	33,427.25
社保及公积金	395,732.39	165,514.60
折旧费	119,188.67	24,272.35
水电费	42,242.60	20,807.42
租赁费	430,806.24	363,882.12
物业管理费	44,073.80	35,452.68
服务费	1,277,972.96	645,991.64
低值易耗品摊销	3,588.01	0.00
无形资产摊销	2,802.72	0.00
会议费	56,262.63	0.00
长期待摊费用	39,824.36	0.00
培训费	25,165.77	17,400.98



项目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	18,819.23	50,059.00
保险费	28,235.68	0.00
福利费	182,880.63	116,036.88
其他	0.00	10,897.69
合计	5,149,087.95	2,833,581.21

注：报告期内，公司管理费用较上年同期增长约 231.55 万元，主要增长来自于管理人员薪酬相关支出的增长。上年同期，公司管理人员薪酬支出约 129.72 万元，占管理费用总额的 45.78%，本报告期，公司管理人员薪酬约为 262.39 万元，占管理费用总额的 50.96%。本报告期薪酬支出较上年同期增长 102.28%；另外，因公司员工数量增长，报告期内新增办公场所，房租与物业费等相关租金支出也有所增长，分摊到管理人员的房租与物业费支出达到 47.49 万元，占管理费用总额的 9.22%；报告期内，为支持公司各项业务发展所产生的代理服务费等约 127.80 万元，占管理费用支出总额的 24.82%。报告期内，因公司业务发展需要，以上各项明细费用均较上年同期有较大增长，导致报告期内管理费用总额较上年同期增长 81.72%。

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,383,105.93	1,062,207.52
直接投入	199.00	7,520.00
折旧费用与长期待摊费用	55,459.78	25,741.64
委托外部研发费	54,250.01	0.00
其他费用	1,252,473.99	357,581.21
合计	6,745,488.71	1,453,050.37

注：报告期内研发费用较上年同期增长约 529.24 万元。主要增长来自研发人员的薪酬相关支出。上年同期，研发人员薪酬支出约为 106.22 万元，占研发费用总额的 73.10%；本报告期，研发人员薪酬支出约为 538.31 万元，占研发费用总额的 79.80%；因公司业务发展需要，本报告期内立项研发的项目增多，研发过程中所列示的各项其他费用较上年同期增加约为 89.49 万元，导致报告期内研发费用总额较上年同期增长 364.23%。

## 27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	172,597.06	573,423.05
汇兑损益	0.00	0.00
其他	2103.14	489.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-170,493.92	-572,933.65

注：报告期内，公司财务费用较上年同期增长约 40.24 万元。主要增长来自冲减财务费用的利息收入减少明显。

## 28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,042,499.92	456,098.41
合计	-2,042,499.92	456,098.41

注：报告期内，公司资产减值损失较上年同期减少 249.86 万元。主要原因为报告期内各类应收款项及时收回，冲回了计提的资产减值损失（应收款项对应的坏账准备）。

## 29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	329,344.01	0.00
合计	329,344.01	0.00

注：报告期内，公司投资收益较上年同期增加 32.93 万元。主要原因为报告期内公司购入组合类理财产品，获取的收益增多。

## 30、其他收益

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
个税手续费返还	15,064.17	0.00	15,064.17
合计	15,064.17	0.00	15,064.17

## 31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	451,000.00	500,000.00
其他	0.53	0.05	0.53
合计	500,000.53	451,000.05	500,000.53

其中，计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
中关村企业三板挂牌补贴	0.00	300,000.00	0.00
中关村企业信用促进会评估中介费补贴	0.00	1,000.00	0.00
免税项目补贴	0.00	150,000.00	0.00
个税手续费返还	15,064.17	0.00	0.00
合计	15,064.17	451,000.00	0.00

### 32、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
非流动资产毁损报废损失	295.03	3,917.31	295.03
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠支出	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	251.06	0.00
合计	295.03	4,168.37	295.03

注：报告期内，公司营业外支出金额为 295.03 元，主要为公司处置固定资产的净损失金额，较上期减少 92.92%，减少金额为 3,873.34 元。

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,301,904.87	760,046.02
递延所得税费用	510,624.96	-114,024.60
合计	9,812,529.83	646,021.42

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	47,014,456.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,753,614.03
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-1,941,084.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00

项目	本期发生额
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	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
研发费加计扣除的影响	0.00
所得税费用	9,812,529.83

注：报告期内，公司的所得税费用较上期增长了 1,418.92%，增长金额为 9,166,508.41 元。主要原因为公司在报告期内营业收入实现了大幅增长，利润总额增加约 4,473.23 万元，导致所得税费用较上年同期增加较多。

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,227,021.17	1,349,401.99
利息收入	172,597.06	72,507.98
除税费返还外的其他政府补助收入	500,000.53	451,000.05
其他	15,064.17	
合计	22,914,682.93	1,872,910.02

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,091,371.92	3,193,223.59
往来款	26,839,370.28	2,578.61
合计	27,930,742.20	3,195,802.20

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	37,201,926.30	1,636,139.72
加：资产减值准备	-2,042,499.85	456,098.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,253.21	67,780.88
无形资产摊销	67,127.18	66,226.12
长期待摊费用摊销	113,394.7	22,828.88
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）	295.03	3,917.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-172,584.55	-573,423.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-329,344.01	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	510,624.96	-114,024.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,353,110.71	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,007,001.89	15,819,430.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,753,730.07	-3,741,464.35
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	93,672,035.64	13,643,510.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	0.00	0.00
一期内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	171,044,571.39	36,382,408.96
减：现金的期初余额	94,353,908.25	32,696,414.60
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	76,690,663.14	3,685,994.36

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	171,044,571.39	36,382,408.96
其中：库存现金	118,984.63	127,364.63
可随时用于支付的银行存款	166,700,652.74	32,496,938.85
可随时用于支付的其他货币资金	4,224,934.02	3,758,105.48
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	171,044,571.39	36,382,408.96

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## （七）、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

本期新设辽宁么哒数据贸易商城有限公司、沈阳睦合达数据系统技术有限公司、长春么哒数据区块链科技有限公司三个全资子公司。

## （八）、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
辽宁么哒数据贸易商城有限公司	沈抚新区	沈抚新区	服务	100.00		设立
沈阳睦合达数据系统技术有限公司	沈阳	沈阳	服务	100.00		设立
长春么哒数据区块链科技有限公司	长春	长春	服务	100.00		设立

## （九）、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注（六）相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1)、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司期末无外币货币性项目，一次汇率的变动不会对公司造成较大风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与公司银行存款(详见本附注(六)、1)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析:

利率风险敏感性分析基于下述假设: 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

因公司银行存款项目多为固定利率, 公司目前对利率敏感系数较低, 没有直接的对公司利润等指标影响。

## 2)、信用风险

2018年6月30日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

## 3)、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

## 2、金融资产转移

无

## 3、金融资产与金融负债的抵销

无

## (十)、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1、交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				

项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2、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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	7,508,160.00			7,508,160.00
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、其他	7,508,160.00			7,508,160.00
(三) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
.....				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	7,508,160.00			7,508,160.00
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
.....				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
.....				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				



项 目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
.....				
非持续以公允价值计量的负债总额				

### (十一)、关联方及关联交易

#### 1、本公司实际控制人情况

本公司实际控制人是赵清洁，截止 2018 年 6 月 30 日持有本公司 37.98%股份。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注（八）、1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况。

本公司在报告期内无对合营企业和联营企业的投资。

#### 4、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
锦州万得新能源汽车技术有限公司	股东赵清洁间接参股的企业
北京点通宝科技有限公司	睦合达的主要股东之一，截至报告期末持有睦合达股票占睦合达总股本的 10.32%。（注：该企业工商注册信息显示其名称已变更为北京易点通科技有限公司，但其未在中国结算系统中进行名称变更，因此公司仍以中国结算系统中的股东名册上的股东名称进行信息披露。）
北京蓝天海科清洁能源技术有限公司	股东赵清洁关系密切家庭成员控制的企业
深圳前海点通宝积分管理中心有限公司	股东赵清洁及其关系密切家庭成员控制的企业
赵熙	股东赵清洁关系密切家庭成员

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京蓝天海科清洁能源技术有限公司	技术转让费、数据服务费	2,243,895.43	244,294.75

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
赵熙	房屋租赁	139,334.40	133,528.80

##### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,148,076.84	891,164.76

## 6、关联方承诺

无

### (十二)、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (十三)、资产负债表日后事项

无

### (十四)、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,525,634.30	100.00	2,026,281.72	5.00	38,499,352.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	40,525,634.30	100.00	2,026,281.72	5.00	38,499,352.58

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 (%)
1 年以内	0.00	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,026,281.72 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,491,776.54	100	1,382,284.71	4.85	27,109,491.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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 (%)	
合计	28,491,776.54	100	1,382,284.71	4.85	27,109,491.83

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,593,449.70	100.00	1,398,584.60	4.89	27,194,865.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	28,593,449.70	100.00	1,398,584.60	4.89	27,194,865.10

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,645,694.15	1,382,284.71	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	27,645,694.15	1,382,284.71	5.00

注 1: 2017 年 3 月 15 日, 本公司与锦州海伯伦汽车电子有限公司 (以下简称“海伯伦”) 签署《财产抵押借款合同》, 本公司以自有资金人民币 2,250 万元向海伯伦提供抵押借款, 用于海伯伦带有空气检测与治理功能的智能硬件的研发、生产和销售, 借款期限 2 年, 借款利率按照每年单利 12.00% 的利益标准执行, 借款期限内, 每一年为一期, 每一期末海伯伦需要向本公司支付当年利息金额, 借款到期时, 支付当年利息金额与借款本金的总额。海伯伦以其自有一块工业用地和地上房屋做

抵押，向本公司提供借款担保，并与本公司签署了《财产抵押合同》。抵押资产经锦州金衡土地房地产估价有限公司评估并出具了编号为锦金房地估字[2017]第0095号的估价报告，估价为人民币3,027.71万元。由于私营企业借款抵押无法在当地土地和房产部门办理抵押备案登记，本公司将此笔借款以一般借款在风险组合中按账龄分析法计提坏账准备。截至2018年6月30日，账面余额2,250.00万元，借款利息67.50万元，计提坏账准备115.875万元。

注2：2017年3月4日本公司对北京派圣拓达科技发展有限公司（以下简称“派圣拓达”）提供对外股权质押借款人民币300万元，用于派圣拓达带有数据上传功能的空气检测与治理智能硬件的研发、生产和销售。生产、销售过程中所产生的数据归睦合达所有，以丰富睦合达建立的室内微环境空气质量监测网。合同协议期限为2年，到期后公司可选择受让派圣拓达30%的股权或者要求其偿还到期债务，偿还债务的本金按照单利15.00%的年利率计算利息。本公司将此笔借款以一般借款在风险组合中按账龄分析法计提坏账准备，截至2018年6月30日，账面余额300.00万元，借款利息56.25万元，计提坏账准备178,125.00元。

### (3) 组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	846,082.39	0.00	0.00
合计	846,082.39	0.00	0.00

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额16,299.89元。

### (5) 其他应收款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
保证金、押金	846,082.39	621,757.70
代扣代缴	136,209.00	66,722.00
借款	26,737,500.00	27,862,500.00
往来款	771,985.15	42,470.00
合计	28,491,776.54	28,593,449.70

### (6) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
锦州海伯伦汽车电子有限公司	借款/货款	23,270,400.00	1年以	81.67	1,163,520.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
			内		
北京派圣拓达科技发展有限公司	借款	3,562,500.00	1 年以内	12.50	178,125.00
北京方恒置业股份有限公司	押金/房租款	983,332.00	1 年以内	3.45	12,291.65
北京天卓科技有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	0.35	5,000.00
北京方恒第一太平物业管理有限公司	押金	82,365.39	1 年以内	0.29	-
合计	—	27,998,597.39	—	98.26	1,394,423.00

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

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	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00

### (2) 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
辽宁么哒数据贸易商城有限公司	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00
合 计	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00

## 4、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	54,655,723.41	7,999,268.00
其他业务收入	11,998,028.25	638,415.15
营业收入合计	66,653,751.66	8,637,683.15
主营业务成本	1,576,601.32	1,345,794.82

项目	本期发生数	上期发生数
其他业务成本	4,931,577.54	650.37
营业成本合计	6,508,178.86	1,346,445.19

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	54,655,723.41	1,576,601.32	7,999,268.00	1,345,794.82
其中：技术转让	19,281,022.15	136,177.80	4,811,376.50	230,176.54
数据服务	35,374,701.26	1,440,423.52	3,187,891.50	1,115,618.28
合计	54,655,723.41	1,576,601.32	7,999,268.00	1,345,794.82

## (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
北京车行通科技服务有限公司	16,973,188.60	25.46
沈阳瑞通汽车科技有限公司	15,222,825.95	22.84
沈阳车汇通科技有限公司	5,726,207.82	8.59
锦州善行通贸易有限公司	3,654,999.26	5.48
北京国车运通科技有限公司	2,960,684.37	4.44
合计	44,537,906.00	66.82

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	329,344.01	
合计	329,344.01	0.00

## (十五)、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-295.03	处置固定资产
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	515,064.17	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,485,848.98	借款利息收入
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.53	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	2,000,618.65	
所得税影响额	500,154.66	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	



项目	金额	说明
合计	1,500,463.99	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、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	25.61	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.57	0.35	0.35