



凯利云股

NEEQ:833826

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司  
(Harbin Kaili Cloud Co.,Ltd.)



2018

## 公司半年度大事记



2018年6月23日，由哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司主办的“凯利车管家杯”爱心公益羽毛球邀请赛在松北陈金羽毛球馆收拍。此次举办爱心公益羽毛球邀请赛，以引领体育运动与社会公益活动相结合，宣传公益、弘扬爱心、促进全民健身运动为宗旨，同时，借助本次比赛为桥梁，为贫困地区学校筹集善款，以捐助的形式募集资金、书籍，为双城区幸福学校捐赠图书阅览室，丰富孩子们的精神世界。

## 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 .....	22
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、凯利云股	指	哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司
凯利网络	指	哈尔滨凯利网络科技有限公司，凯利云股全资子公司
凯利置业	指	哈尔滨凯利置业有限公司
吉林瑞鹏	指	吉林瑞鹏集团有限公司
凯利投资	指	黑龙江凯利投资集团有限公司（原哈尔滨凯利投资有限公司）
凯利广场	指	凯利云股运营管理的凯利汽车百货广场
股东大会	指	除有前缀外，均指哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司股东大会
董事会	指	除有前缀外，均指哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均指哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司监事会
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
汽车后市场	指	汽车售后市场的简称，侧重于汽车销售之后所产生的服务，亦称汽车后服务市场，指的是汽车从售出到报废的过程中，围绕汽车售后使用环节中各种后继需要和服务而产生的一系列交易市场的总称，包括汽车的维修服务、配件和养护用品、汽车装饰、汽车保险、汽车融资、汽车资讯、汽车文化、汽车广告、二手车交易、汽车运动、汽车租赁、汽车保险等。
商业地产	指	用于各种零售、餐饮、娱乐、健身服务、休闲及相关专业服务经营用途的房地产形式，从经营模式、功能和用途上区别于普通住宅、公寓、别墅等房地产形式。商业地产类型多样，包括城市综合体、购物中心、百货、专业市场、超市、便利店、写字楼、特色商业街、会展中心等。
商业地产咨询与运营管理服务	指	在商业项目运作过程中提供的相关地产、投融资、规划设计、招商及运营管理全过程或者某一个、某几个环节的专业化建议、解决方案及管理服务，并通过相关协议约定双方的责任和义务，主要服务对象包括政府、商业地产商、商业地产使用者等。
房地产开发商、开发商	指	以房地产开发经营为主体的企业，它们通过实施开发过程而获得利润。

## 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。

公司负责人林建芳、主管会计工作负责人褚玉姗及会计机构负责人（会计主管人员）褚玉姗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	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西 4 栋 3 层公司董事会办公室
备查文件	哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司第二届董事会第二次会议决议、哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司第二届董事会第二次会议决议、半年度财务报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司
英文名称及缩写	Harbin Kaili Cloud Co., Ltd.
证券简称	凯利云股
证券代码	833826
法定代表人	林建芳
办公地址	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西 4 栋 3 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	池建静
是否通过董秘资格考试	否
电话	0451-88104022
传真	0451-88104022
电子邮箱	kaili_cloud@163.com
公司网址	www.kailiche.com
联系地址及邮政编码	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西 4 号楼 3 层，邮政编码：150000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2010-09-01
挂牌时间	2015-10-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-729 其他商务服务业
主要产品与服务项目	公司以汽车后市场园区的运营管理为基础，发展与汽车及相关联汽车后市场服务行业自营业务，并通过互联网增强园区及自营业务的功能和公司品牌影响力。报告期内，公司合并报表营业收入主要来源于市场运营的租金分成及汽车后市场的各类服务费。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	7,770,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吉林瑞鹏集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	林建芳

#### 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	91230100558269308M	否
注册地址	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西 4 栋 3 层	否
注册资本（元）	7,770,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 号
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	11,817,132.04	18,520,572.93	-36.19%
毛利率	57.92%	37.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,835,898.79	4,005,141.52	45.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,394,165.51	3,981,120.85	10.38%
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）	18.90%	17.82%	-
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）	14.32%	17.72%	-
基本每股收益	0.75	0.52	44.23%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	42,287,863.08	40,964,983.72	3.23%
负债总计	8,489,025.39	13,002,044.82	-34.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,798,837.69	27,962,938.90	20.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.35	3.60	20.83%
资产负债率（母公司）	31.88%	39.16%	-
资产负债率（合并）	20.07%	31.74%	-
流动比率	4.75	2.98	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

### 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	29,505,713.02	-2,252,073.21	1,410.16%
应收账款周转率	125.42	211.72	-
存货周转率	104.69	11.38	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.23%	6.60%	-
营业收入增长率	-36.19%	-49.97%	-
净利润增长率	45.71%	13.82%	-

#### 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	7,770,000	7,770,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 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

公司以承接汽车后市场园区的委托运营管理为切入点，发展与汽车后市场服务行业相关联的自营业务，如机动车检测。公司的商业模式如下：

##### （一）承接第三方物业委托运营管理

公司通过承接可供汽车后市场服务园区运营、管理的房屋、商铺、场地等经营设施，为客户提供市场定位、产品定位、整体开发运营规划、园区招商方案及后续的运营管理等服务，提升园区管理水平和运营效率，使园区功能定位科学、业态合理、运营有序进而实现目标资产的保值、增值，促使资产运营价值最大化。公司拥有的关键资源：一是制作专业项目策划方案，二是提供丰富的汽车后+市场商家资源，三是对项目提供运营管理服务的专业团队。

公司受托从事的运营管理业务主要包括：

（1）**受托制作项目策划方案：**公司依据项目的建筑标准、产品定位、面积和配套设施规模等方面对项目进行整体的市场定位、产品定位，并为客户出具项目的策划方案。

（2）**受托对项目提供招商服务：**公司受托对项目提供的招商服务是根据策划方案所确定的市场定位和产品定位而提供的统一招商、统一宣传服务。公司通过整合南方、北方汽车行业资源，以汽车配件、汽车用品、汽车服务品牌企业为主在全国范围内招商，并组建专业的运营管理团队实行规范管理和整体营销宣传，引入客商进入园区办公经营，助推商户提高销售业绩。现阶段，公司招商的主要业态为：新车销售、汽车上牌、汽车养护、汽车维修、汽车检测、汽车金融、汽车旅游、汽车文化及餐饮，酒店，娱乐等。

（3）**受托对项目提供运营管理服务：**公司受托对项目提供的运营管理服务是根据前期策划方案对项目在营业、安保、客诉和物业管理方面均作为一个整体运营，以增强园区的品牌效应。同时，公司根据对园区的功能状况，通过增加车辆检测等相关自营项目以及引入车管所等车辆服务机构增加园区的服务功能、客流量及影响力。

公司通过对受托管理服务的项目进行定位调整、业态更新等措施，将整个商业项目分割成多种商业用途的业态形式，原来的单一的低效不动产重整为具有广泛商业用途的多个产权单位，使目标资产重新实现使用价值或实现价值增值。经公司重新设计、运营管理后的目标资产可以实现汽车后市场如汽车用品、汽车配件、汽车维修等各类物业业态的标准化需要。

（二）**在传统物业管理领域，公司的收入和利润来源于以下两个方面：**

(1) **租金分成**：公司承接汽车后市场园区后，为项目提供整体的项目策划方案、运营管理及招商服务并以收取租金分成的方式作为服务费。

(2) **服务费**：对于不适合公司运营的项目，企业也可以提供园区规划、代理招商等服务。

#### (五) 核心竞争力

公司的核心竞争力在于公司在汽车后市场园区的运营及管理经营过程中，逐步积累了汽车后市场及汽车后市场相关联相关业务如汽车销售、检测、维修、洗美、养护、轮胎业务的运营管理经验，而且，公司积极发挥互联网优势，因势利导，实现了各项产业的可持续发展。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

(一) 本报告期内公司主要经营成果如下：

### 1、营业收入

报告期内公司实现营业收入 1,181.71 万元，较上年同期减少 36.19%，主要原因为报告期内公司经营策略发生变化，更加侧重汽车后服务市场服务相关产业，优化精简自身产业，减少了平行进口车销售业务及软件开发业务，压缩自身实力，为以后发展夯实基础；而且优化后的汽车后服务市场服务相关产业通过前期运营招商，市场影响力和客流量呈持续增长趋势，主要的业务收入如资产租赁、机动车检测收入等汽车商业运营管理服务项目都有稳步增长，其他业务收入如委托代征等也相应稳定。

报告期内公司具体收入构成也发生了变化，其中资产租赁收入 873.82 万元，较上年同期减少 79.72 万元，占整体收入比重为 73.95%，占整体收入比重比例较上年同期上升了 22.46 个百分点；机动车检测收入 296.38 万元，较上年同期增长 14.83 万元，占整体收入比重为 25.08%，比上年同期上升了 9.88 个百分点；代收服务费收入 0.2 万元，较上年同期减少 1.2 万元，占整体收入比重为 0.02%，比上年同期下降了 0.06 个百分点；机动车销售收入本期没有发生，主要是公司经营策略发生变化，更加侧重汽车后服务市场服务相关产业，优化精简自身产业。报告期内公司出售哈尔滨凯利网络科技有限公司 100% 股权、哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司 100% 股权，2018 年 6 月 29 日，哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司已完成本次股权转让工商变更登记手续，并收到哈尔滨市工商行政管理局新颁发的营业执照，公司不再持有哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司的股权，所以本期没有机动车销售收入发生。

### 2、营业成本

报告期内公司营业成本 497.24 万元，较上年同期减少 56.80%，主要原因为公司为了优化精简自身产业，压缩自身实力，成本消耗有所减少，而且本期没有机动车销售成本发生，由于上年同期机动车销售成本占比总营业成本较大，所以导致公司整体营业成本较上年同期有显著减少。

### 3、净利润

报告期内净利润为 583.59 万元，比上年同期增长了 45.71%，主要原因是：一方面，虽然报告期内营业收入较上年同期减少 36.19%，但同时报告期内公司营业成本也较上年同期减少 56.80%。而且，有些毛利率较高的收入项目增长幅度较大，对公司净利润的增长起到了积极作用，包括毛利率为 84.17% 的机动车检测收入较上年同期增长 5.27%，成本却比上年同期下降了 8.25%，毛利率增长 3.3 个百分点；另一方面，各项费用支出的减少对公司净利润的增加起到了积极地推动作用，主要包括报告期内公司销售费用较上年同期减少 73.74%。综上所述，报告期内公司的净利润较上年同期有了显著增长。

随着净利润的增长，公司每股收益也有所增长。基本每股收益为 0.52 元，较上年同期增长了 15.56%。

#### （二）本报告期内公司资产负债表项目主要变化：

1、报告期末预付款项余额 554.34 万元，较 2017 年末 3,263.35 万元减少了 2,943.10 万元，主要原因为公司在报告期内调整产业结构，结束与预付供应商长春鸿福斯贸易有限公司的购货合同，收回之前预付款 2,924.08 万元。

2、报告期末资产总计 4,228.79 万元，较 2017 年末 4,096.50 万元增加了 132.29 万元，变动幅度不大。

#### （三）本报告期内公司现金流量项目主要变化：

##### 1、经营活动现金流量

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 2,950.57 万元，比上年同期增加 3,175.78 万元，主要原因为公司上年有大额预付支出 2,924.08 万元为采购进口汽车预付款，报告期内机动车销售业务停止并已收回预付车款，报告期内当期支付的各项税费为 214.31 万元，比上年同期增加了 70.28 万元，增幅 48.80%。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 2,950.57 万元，净利润为 583.59 万元，差异 2366.98 万元。主要原因为公司报告期内调整产业结构，结束与预付供应商长春鸿福斯贸易有限公司的购货合同，收回之前预付款 2,924.08 万元；同时租赁收入为按照签订的合同而预收的租金，营业收入遵循权责发生制按期结转，报告期内预收的租金有部分尚未结转完毕，所以导致本期公司经营活动现金流量净额与净利润有所差异。

##### 2、投资活动现金流量

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 85.74 万元，比上年同期增加 83.56 万元。主要原因为：①报告期内公司为了优化精简产业结构，转出两家子公司收到的现金净额为 100.68 万元。②报告期内公司为提高运营效率购置了一些运输设备，当期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支出的现金为 14.94 万元；综上所述，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 83.56 万元。

### 3、筹资活动现金流量

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0 万元，与去年同期没有发生变化。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人林建芳先生通过吉林瑞鹏实际控制公司 64.35% 的股份，其能够对本公司的董事人选、经营决策和管理、投资方针、《公司章程》及股利分配政策等重大事项的决策予以控制或施加重大影响。由于实际控制人的部分利益可能与其他股东的利益不完全一致，因而实际控制人可能会促使公司作出有悖于本公司其他股东最佳利益的决策，从而有可能引发实际控制人控制的风险。

应对措施及风险管理效果：股份公司设立后，凯利云股建立了完善的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等规章制度，公司严格遵守《公司法》等相关法律、法规，按照公司章程、三会议事规则以及关联交易的控制与决策制度等制度规范运作，健全了公司内部监督制约机制，规范控制人行为，从而有效降低公司控制风险。

### 2、经营风险

报告期内，公司利润的主要来源为市场运营的租金分成费。公司以整体运营管理的方式承接目标园区的房产及相关资产，与资产所有者约定相关权利与义务。目前，虽然公司运营项目取得了较好的招商效果，承租率在报告期内提高较快，公司收入增长，但如果未来园区招商、运营管理等方面出现问题，可能导致现有商户退租或租赁到期后不能续租、招商进展不利、未来租金价格下跌，将影响公司的营业收入，带来不利影响。

应对措施及风险管理效果：

公司在报告期内已对业务模式升级并以在产业链垂直一体化的商业模式下，优化整个产业链条，精简产业项目，围绕公司商业模式创建了凯利车管家平台，建立凯利车管家会员卡体系，通过线上凯利车管家 APP 为线下加盟合作服务连锁实体店导流，为车主提供汽车买、养、卖的汽车全生命周期综合服务。

### 3、公司治理和内部控制风险

目前，国内汽车后服务市场规模发展迅速，为公司业务发展提供较好的市场基础。公司目前处于成

长初期，机构架设较为简单，内部管理较为稳定，但随着公司资产规模和经营规模不断扩大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大。从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。

应对措施及风险管理效果：股份公司成立以后，公司根据公众公司要求，进一步健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司内部管理水平，严格执行公司内部控制制度。公司严格执行《章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，按照相关制度召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。并且在稳定目前核心团队的同时，一方面高薪招聘优秀人才扩充团队力量，一方面从公司内部定向培养选拔，双管齐下的战略将使得公司的内部管理随着规模扩建与产业的延伸同步前行。

#### 4、运营商业园区房产土地抵押风险

凯利置业用于自身及为哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司提供贷款抵押担保的房产面积合计为 46,429.40 平方米。如果上述企业出现经营不善、资金链断裂的情况，导致上述房产所有权变更，尽管《合同法》规定“租赁物在租赁期间发生所有权变动的，不影响租赁合同的效力”，但仍可能会对公司的经营产生不利影响。

应对措施及风险管理效果：凯利置业作为一家专业从事房地产开发的企业，本着盘活资产、最大化资产使用效率的目的，将其所拥有的凯利广场部分房产用于自身或为关联方银行贷款抵押担保，符合企业正常经营需要。目前凯利置业经营状况较为稳健，且上述贷款还款期限较长，贷款年利率低，总体还款压力较低。

为了降低凯利广场租金收入对公司的影响，公司在报告期内也对业务模式升级并开展新业务。公司在线下实体店的基础上以汽车后服务产业整体链条为切入点，开发“凯利车管家 APP”，全力打造“互联网+汽车后服务市场”运营模式。“凯利车管家”的核心是“线上发展用户+线下汽车后市场行业”，即通过“凯利车管家”线上平台建立信息资源优势，将凯利云股的所有线下业务及线下资源（包含洗车、美容、保养加盟商资源）导入“凯利车管家”，并在各城市推广及安装凯利车管家 APP，获得终端客户资源，通过线上平台引导消费客户线上消费，线下就近接受商户的管家式服务。

#### 5、关联方重大依赖造成的独立性风险

公司运营管理的凯利广场为公司关联方凯利置业开发建设，报告期内，公司运营管理的地产资源全

部取自关联方凯利置业。报告期内公司主要利润来源于运营管理凯利广场所取得的营业收入。因此，公司在经营资源上存在对关联方的重大依赖风险。公司所处行业属于商业地产领域的商业咨询与运营管理服务范畴，具有现代服务业的特征，是现代社会经济发展的必然。公司实际控制人林建芳先生拥有较为丰富的房地产开发及汽车后市场相关产业经营经验，面对现代社会对于专业化汽车后市场园区的招商、运营服务需求，将汽车后市场元素与商业地产开发有效融合，着眼于打造、完善和推广一站式汽车后市场服务园区经营的现代服务业模式。公司作为汽车后市场服务园区的专业运营商，成立时间较短，业务规模较小，项目管理数量少。因此，在发展过程中从关联方凯利置业取得运营资源符合商业地产运营的专业化分工趋势，并且也有利于为公司开拓新运营项目提供成功范例，对关联方的依赖具有一定的必要性和合理性。

应对措施及风险管理效果：随着公司市场影响力的不断提高，运营管理项目数量的不断增加以及子公司业务规模的不断扩大，特别是公司“互联网+汽车后市场”业务模式的成熟，公司将得益于线上汽车后市场服务信息与线下实体商业业务融合所带来的商业机会，促进开拓新的运营管理项目、提高现有园区的出租率，从而扩大公司的经营规模、提升品牌知名度，不断降低凯利云股对关联方的依赖。

#### 四、 企业社会责任

公司除了在业务上稳健成长，同时在社会公益活动中持续发挥更大能力，为中国公益事业奉献自己的爱心和行动，主动承担企业的公众责任，创造社会价值。

报告期内，作为哈尔滨市大学生就业见习基地，公司根据业务开展情况，增设实践岗位，为广大高校毕业生创造了大量实习和就业机会。公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

### （一） 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	0.00	0.00
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	23,470,000.00	10,392,160.67
合计	23,470,000.00	10,392,160.67

### （二） 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

哈尔滨凯利网络科技有限公司，成立于2014年08月22日，统一社会信用代码：912301093009391918，注册资本为壹佰万元整，股东为哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司，持股比例100%，经营地址为哈尔滨市松北区思源街489号，主营业务为计算机网络技术开发服务。最近一期审计报告为截止到2018年03月31日由黑龙江岁发会计师事务所出具的黑岁发会师审字（2018）第2137号审计报告，经审计的资产总额402,652.3元，负债总额821,546.35元，净资产-418,894.05元，2018年1-3月营业收入1,881.36元，2018年1-3月净利润-310,904.86元。根据黑龙江岁达资产评估有限公司出具的黑岁达评报字（2018）1026号《资产评估报告书》：截止评估基准日2018年3月31日，哈尔滨凯利网络科技有限公司的资产账面价值共计40.27万元，评估价值35.34万元，增值-4.93万元，增值率为-12.24%，负债账面价值总计82.15万元，评估价值82.15万元，增值0万元，增值率为0；净资产账面价值总计-41.88万元，评

估价值-46.81 万元，增值-4.93 万元，增值率为-11.77%。公司与哈尔滨铭成商业管理有限公司于 2018 年 6 月 7 日签订附生效条件的《股权转让合同》，约定公司按人民币 100 万元的价格向哈尔滨铭成商业管理有限公司转让网络科技 100%的股权。哈尔滨铭成商业管理有限公司需在 2018 年 6 月 30 日前完成支付，支付方式是现金汇款。

哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司成立于 2015 年 09 月 23 日，统一社会信用代码：912301093012512765，注册资本为贰仟万元整，股东为哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司，持股比例 100%，营业地址为哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区 4-17 号，主营业务为销售汽车。最近一期审计报告为截止到 2018 年 03 月 31 日由黑龙江岁发会计师事务所出具的黑岁发会师审字（2018）第 2138 号审计报告，经审计的资产总额 4,181,727.3 元，负债总额 12,305.21 元，净资产 4,169,422.09 元，2018 年 1-3 月营业收入 0 元，2018 年 1-3 月净利润-44,764.82 元。根据黑龙江岁达资产评估有限公司出具的黑岁达评报字（2018）1028 号《资产评估报告书》：截止评估基准日 2018 年 3 月 31 日，哈尔滨凯利网络科技有限公司的资产账面价值共计 418.18 万元，评估价值 417.95 万元，增值-0.23 万元，增值率为-0.06%，负债账面价值总计 1.23 万元，评估价值 1.23 万元，增值 0 万元，增值率为 0%，净资产账面价值总计 416.95 万元，评估价值 416.72 万元，增值-0.23 万元，增值率为-0.06%。公司与哈尔滨铭成商业管理有限公司于 2018 年 6 月 7 日附生效条件的签订《股权转让合同》，约定公司按人民币 425 万元的价格向哈尔滨铭成商业管理有限公司转让汇凯汽车 100%的股权。哈尔滨铭成商业管理有限公司需在 2018 年 6 月 30 日前完成支付，支付方式是现金汇款。

该事项已经公司第一届董事会第十七次会议和 2017 年年度股东大会审议通过，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第一届董事会第十七次会议决议公告》、《出售资产的公告》、《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-019、2018-020、2018-026）。2018 年 6 月 29 日，哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司已完成本次股权转让工商变更登记手续，并收到哈尔滨市工商行政管理局新颁发的营业执照。公司不再持有哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司的股权。

此次公司出售哈尔滨凯利网络科技有限公司 100%股权、哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司 100%股权是为了优化公司资源配置。今后，公司将更加专注于主营业务的发展，对公司今后汽车后市场战略布局具有积极影响，有利于公司业务的长远发展，增强公司的盈利能力。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司申请挂牌时，公司出具《公司管理层关于重大事项决策与执行情况的说明及承诺》，在承诺履行期间未发生重大事项决策引起损害公司利益的情况。

3、公司申请挂牌时，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《规范及减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免、减少其与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将促使此等交易按照国家有关法律法规的要求，严格执行凯利云股《公司章程》和《关联交易管理制度》中所规定的决策权限、决策程序、回避制度等内容，认真履行信息披露义务，保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，确保将不会要求或接受凯利云股给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保护公司及其股东的利益不受损害，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

4、公司申请挂牌时，公司实际控制人林建芳做出承诺：严格按照《财务管理制度》、《资金管理制度》的规定进行资金管理，杜绝现金坐支行为、现金收付款及时入账。在报告期内已严格按照公司相关制度执行，未发生违规行为。

5、2015 年 3 月 31 日，上海儒尔哲投资管理有限公司、林建光、瑞安市臻可贸易有限公司等

13 名股东签署自愿锁定承诺，承诺全部出资锁定 5 年，锁定期为 2015 年 3 月 31 日至 2020 年 3 月 30 日；5 年锁定期满后，分三年进行解锁，2020 年 3 月 31 日解锁所持股权的 40%，2021 年 3 月 31 日解锁所持股权的 30%，2022 年 3 月 31 日解锁所持股权的 30%。报告期内，李宝忠跟公司协商并经公司董事会、股东大会审议通过，提前解除自愿限售。除上述情况外，其他股东承诺正常履行。

## 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	0	0%	50,000	50,000	0.64%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管		0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,770,000	100.00%	-50,000	7,720,000	99.36%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	64.35%	0	5,000,000	64.35%
	董事、监事、高管	1,110,000	14.29%	0	1,110,000	14.29%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		7,770,000	-	0	7,770,000	-
普通股股东人数						14

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉林瑞鹏集团有限公司	5,000,000	0	5,000,000	64.35%	5,000,000	0
2	上海儒尔哲投资管理有限公司	670,000	0	670,000	8.62%	670,000	0
3	林建光	660,000	0	660,000	8.50%	660,000	0
4	瑞安市臻可贸易有限公司	420,000	0	420,000	5.41%	420,000	0
5	瑞安市瑞翰投资有限公司	420,000	0	420,000	5.41%	420,000	0
合计		7,170,000	0	7,170,000	92.29%	7,170,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：吉林瑞鹏集团有限公司为实际控制人林建芳所控制的企业；上海儒尔哲投资有限公司实际控制人池玲玲与林建芳为夫妻关系；瑞安市瑞瀚投资有限

公司实际控制人林建海与林建芳为兄弟关系；瑞安市臻可贸易有限公司实际控制人林秀丽与林建芳为姐妹关系；林建光与林建芳为兄弟关系。除上述关联关系外，公司股东间无其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

吉林瑞鹏集团有限公司持有公司股份 500.00 万股，占公司总股本的 64.35%，为公司控股股东。

吉林瑞鹏集团有限公司基本情况如下：

成立时间：2002 年 9 月 20 日

注册资本：1,658.00 万元

实收资本：1,658.00 万元

统一社会信用代码：912201017430044249

法定代表人：林建芳

住所：吉林省长春市朝阳区富锋镇万顺屯

经营范围：生产汽车暖风机总成、汽车空调总成，改性聚丙烯及改性 ABS 生产线项目，房屋租赁（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）。

截至 2017 年 12 月 31 日，吉林瑞鹏股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
林建芳	1,575.10	95.00%	货币和实物
池玲玲	82.90	5.00%	货币和实物
合计	1658.00	100.00%	

报告期内，公司控股股东为吉林瑞鹏，控股股东及实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

林建芳持有吉林瑞鹏集团有限公司 95.00% 股份，通过吉林瑞鹏集团有限公司间接控制公司 64.35% 的股份，能够通过控制吉林瑞鹏集团有限公司对公司实施实际控制，同时担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理，为公司的实际控制人。

林建芳先生，男，汉族，1976 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学 EMBA。1997

年 8 月至 2012 年 8 月，于浙江瑞鹏汽车电器有限公司任董事；2002 年 9 月至今，于吉林瑞鹏集团有限公司任执行董事；2009 年 10 月至今，于哈尔滨凯利置业有限公司历任董事、董事长；2011 年 11 月至今，于哈尔滨华利汽车百货股份有限公司任董事；2014 年 9 月至今，于哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司任执行董事；2010 年 9 月至 2013 年 6 月，于哈尔滨凯利商业有限公司任执行董事兼总经理，2015 年 3 月至 2015 年 5 月，于哈尔滨凯利商业有限公司任执行董事，2015 年 6 月至今，任凯利云股董事长。2017 年 3 月起至今兼任公司总经理。2016 年 6 月至今，于哈尔滨市凯利旧机动车鉴定评估有限责任公司任执行董事。

## 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
林建芳	董事长	男	1976年4月8日	本科	2015年05月16日至2018年05月15日	否
林建芳	总经理	男	1976年4月8日	本科	2017年03月03日至2018年05月15日	否
林建光	董事	男	1968年8月23日	本科	2015年05月16日至2018年05月15日	否
林秀丽	董事	女	1972年12月26日	初中	2017年03月18日至2018年05月15日	否
葛文祥	董事	男	1953年3月4日	硕士	2015年05月16日至2018年05月15日	否
林鹏飞	董事	男	1989年4月28日	本科	2017年09月29日至2018年05月15日	否
牟丽丽	监事会主席、职工代表监事	女	1969年1月4日	中专	2015年05月16日至2018年05月15日	是
崔莹莹	监事	女	1983年4月21日	本科	2018年2月9日至2018年5月15日	否
郭勇	监事	男	1987年2月4日	本科	2015年05月16日至2018年05月15日	是
褚玉姗	财务总监	女	1982年9月6日	本科	2015年05月16日至2018年05月15日	是
池建静	董事会秘书	女	1986年6月20日	硕士	2015年05月16日至2018年05月15日	是
<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>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长、总经理林建芳为公司控股股东吉林瑞鹏控股股东、实际控制人，公司董事林秀丽与公司实际控制人林建芳为姐弟关系；林建光与林建芳为兄弟关系。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无其他关系。

#### (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
林建芳	董事长兼总经理	0	0	0	0.00%	0
林建光	董事	660,000	0	660,000	8.49%	0
林秀丽	董事	0	0	0	0.00%	0
葛文祥	董事	50,000	0	50,000	0.64%	0
林鹏飞	董事	100,000	0	100,000	1.29%	0
牟丽丽	监事会主席、职工代表监事	50,000	0	50,000	0.64%	0
郭勇	监事	50,000	0	50,000	0.64%	0
崔莹莹	监事	100,000	0	100,000	1.29%	0
褚玉姗	财务总监	50,000	0	50,000	0.64%	0
池建静	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.64%	0
<b>合计</b>	-	1,110,000	0	1,110,000	14.27%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许文斌	监事	离任	-	因个人原因辞职
崔莹莹	-	新任	监事	补选

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

崔莹莹，女，1983年4月21日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年毕业于哈尔滨理工大学会计学专业；2005年至2008年在大连欧美亚集团担任销售顾问一职；2008年至2009年在哈尔滨方泰房地产开发有限公司担任销售主管一职；2009年至今在哈尔滨凯利置业有限公司担任销售经理一职。

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	3	7
销售人员	29	40

财务人员	8	8
员工总计	40	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	30
专科	9	12
专科以下	7	11
员工总计	40	55

**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：**

报告期限内，公司核心管理人员保持稳定。

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层培训、薪酬支付、社会福利保障、绩效考核、内部晋升及奖惩、员工离职等方面进行了明确规定。公司按照入职培训的要求，开展员工培训工作，并建设了凯利培训学院对包括新员工在内的入职培训、在职人员进行专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展。公司依据国家相关法律法规与所有员工签订劳动合同，并根据不同岗位制定完善的薪酬体系及绩效考核制度。

报告期内，公司不存在承担离退休职工薪酬的情况。

**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈志东	招商拓展部经理	0

陈志东先生，男，汉族，1968 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1991 年 3 月至 2010 年 1 月，于中国第一汽车集团哈尔滨轻型车厂工业总公司历任采购部部长、副总经理；2010 年 1 月至 2011 年 1 月，于一汽通用轻型商用汽车有限公司任 GMS 项目负责人；2011 年 11 月至 2014 年 2 月，于哈尔滨华利汽车百货股份有限公司任副总经理；2014 年 3 月至报告期末，为凯利有限招商拓展部经理、凯利云股招商拓展部经理、核心技术人员。

**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

**核心人员的变动情况：**

本年度核心技术人员没有发生变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

鉴于公司第一届董事会和监事会任期届满，公司于 2018 年 7 月 23 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》，根据《公司法》和

《公司章程》的有关规定，选举林建芳、林建光、林秀丽、林鹏飞、郭勇为公司第二届董事会成员，自公司股东大会审议通过之日起，任期三年。选举牟丽丽、崔莹莹为公司第二届监事会监事，与职工大会选举出来的职工监事李春华一起组成公司第二届监事会，自公司股东大会审议通过之日起，任期三年。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司 2018 年职工代表大会第一次会议于 2018 年 7 月 23 日审议并通过李春华为公司职工代表监事，任职期限三年，自公司职工代表大会决议之日起生效。经全体监事一致同意，选举牟丽丽女士为公司第二届监事会监事会主席。任期为三年，至本届监事会届满之日。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于 2018 年 7 月 23 日审议并通过：选举林建芳为公司董事长兼总经理、褚玉珊为财务总监、池建静为董事会秘书，任职期限三年，自 2018 年 7 月 23 日起至 2021 年 7 月 22 日。

## 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	(一)	33,868,702.18	3,505,600.47
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(二)	29,525.90	158,916.47
预付款项	(三)	5,543,443.40	34,974,443.03
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	(四)	855,500.00	22,934.80
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	(五)	29,780.01	65,212.27
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	(六)	32,172.77	58,128.30
<b>流动资产合计</b>		<b>40,359,124.26</b>	<b>38,785,235.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
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	(七)	1,496,407.49	1,624,935.25
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	(八)	410,882.30	488,734.87
开发支出		0.00	0.00

商誉	(九)	0.00	0.00
长期待摊费用	(十)	0.00	41,083.22
递延所得税资产	(十一)	21,449.03	24,995.04
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,928,738.82</b>	<b>2,179,748.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,287,863.08</b>	<b>40,964,983.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		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		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	(十二)	0.00	159.50
预收款项	(十三)	5,798,123.42	10,267,148.04
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	(十四)	199,806.09	256,487.39
应交税费	(十五)	856,499.63	898,953.64
其他应付款	(十六)	1,634,596.25	1,579,296.25
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
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>8,489,025.39</b>	<b>13,002,044.82</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>8,489,025.39</b>	<b>13,002,044.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	(十七)	7,770,000.00	7,770,000.00
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	(十八)	2,394,990.39	2,394,990.39
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	(十九)	1,725,275.64	1,725,275.64
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(二十)	21,908,571.66	16,072,672.87
归属于母公司所有者权益合计		33,798,837.69	27,962,938.90
少数股东权益		0.00	0.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,798,837.69</b>	<b>27,962,938.90</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,287,863.08</b>	<b>40,964,983.72</b>

法定代表人：林建芳主管会计工作负责人：褚玉姗会计机构负责人：褚玉姗

(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		32,807,220.08	2,742,155.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(一)	29,525.90	158,916.47
预付款项		5,505,667.90	5,667,751.20
其他应收款	(二)	855,500.00	25,490,800.00
存货		29,780.01	38,599.95
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		32,172.77	53,594.94
<b>流动资产合计</b>		<b>39,259,866.66</b>	<b>34,151,818.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(三)	2,000,000.00	7,250,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		121,254.30	157,881.92

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		152,191.57	162,326.59
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		21,449.03	6,471.27
其他非流动资产		0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,294,894.90</b>	<b>7,576,679.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,554,761.56</b>	<b>41,728,497.93</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		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		0.00	0.00
预收款项		5,749,063.42	10,218,068.04
应付职工薪酬		118,794.50	118,149.90
应交税费		457,361.48	595,101.83
其他应付款		6,923,306.25	5,407,726.25
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>13,248,525.65</b>	<b>16,339,046.02</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>13,248,525.65</b>	<b>16,339,046.02</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		7,770,000.00	7,770,000.00
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		1,143,695.63	1,143,695.63
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		1,725,275.64	1,725,275.64
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		17,667,264.64	14,750,480.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,306,235.91</b>	<b>25,389,451.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>41,554,761.56</b>	<b>41,728,497.93</b>

法定代表人：林建芳

主管会计工作负责人：褚玉姗

会计机构负责人：褚玉姗

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		11,817,132.04	18,520,572.93
其中：营业收入	(二十一)	11,817,132.04	18,520,572.93
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		6,307,977.82	12,863,992.19
其中：营业成本	(二十一)	4,972,365.22	11,509,292.42
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	(二十二)	71,565.59	110,334.15
销售费用	(二十三)	114,271.66	435,171.31
管理费用	(二十四)	1,086,868.10	792,411.72
研发费用		0.00	0.00
财务费用	(二十五)	-301.37	9,584.35
资产减值损失	(二十六)	63,208.62	7,198.24
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十七)	1,850,465.33	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）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,359,619.55	5,656,580.74
加：营业外收入	(二十八)	39,307.36	31,628
减：营业外支出	(二十九)	4,122.96	0.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,394,803.95	5,688,208.1
减：所得税费用	(三十)	1,558,905.16	1,683,066.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,835,898.79	4,005,141.52
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		5,835,898.79	4,005,141.52
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		5,835,898.79	4,005,141.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	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	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	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	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	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		5,835,898.79	4,005,141.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,835,898.79	4,005,141.52
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.75	0.52
(二)稀释每股收益		0.75	0.52

法定代表人：林建芳主管会计工作负责人：褚玉姗会计机构负责人：褚玉姗

(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>	(四)	8,851,435.14	10,872,620.08
减：营业成本	(四)	4,292,804.24	5,860,143.99
税金及附加		60,895.87	72,471.99
销售费用		114,271.66	151,259.86
管理费用		470,207.28	481,288.35
研发费用		0.00	0.00
财务费用		-1,500.17	6,717.65
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		-4,968.54	-2,707.01
资产减值损失		59,911.02	6,599.04
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	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）		0.00	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,854,845.24	4,294,139.20
加：营业外收入		33,313.47	28,247.00
减：营业外支出		4,083.72	0.64
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,884,074.99	4,322,385.56
减：所得税费用		967,290.99	1,145,518.02
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,916,784.00	3,176,867.54
（一）持续经营净利润		2,916,784.00	3,176,867.54
（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>		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	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	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	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	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	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		2,916,784.00	3,176,867.54

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.38	
（二）稀释每股收益		0.37	

法定代表人：林建芳

主管会计工作负责人：褚玉珊

会计机构负责人：褚玉珊

**(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		7,771,034.51	17,786,519.25
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	(三十一)	29,800,086.34	1,965,917.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,571,120.85</b>	<b>19,752,436.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,044,038.16	13,556,385.65
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		1,261,769.72	1,343,378.69
支付的各项税费		1,980,722.05	2,143,056.83
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	778,877.90	4,961,688.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,065,407.83</b>	<b>22,004,510.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,505,713.02</b>	<b>-2,252,073.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		0.00	58,800.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,006,754.69	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>1,006,754.69</b>	<b>58,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,366.00	36,987.57
投资支付的现金		0.00	0.00
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>149,366.00</b>	<b>36,987.57</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>857,388.69</b>	<b>21,812.43</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	0.00
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>0.00</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		0.00	0.00
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>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</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>30,363,101.71</b>	<b>-2,230,260.78</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,505,600.47	3,085,749.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,868,702.18</b>	<b>855,489.07</b>

法定代表人：林建芳 主管会计工作负责人：褚玉珊 会计机构负责人：褚玉珊

(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		4,717,210.26	10,480,576.89
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		61,687,742.19	4,054,859.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,404,952.45</b>	<b>14,535,435.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,566,000.00	5,812,330.32

支付给职工以及为职工支付的现金		484,503.72	512,170.38
支付的各项税费		1,386,394.73	1,470,685.95
支付其他与经营活动有关的现金		5,152,989.51	6,734,121.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,589,887.96</b>	<b>14,529,308.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,815,064.49</b>	<b>6,127.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,250,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	58,800.00
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>5,250,000.00</b>	<b>58,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	12,705.00
投资支付的现金		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>0.00</b>	<b>12,705.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,250,000.00</b>	<b>46,095.00</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	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>0.00</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		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>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</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>30,065,064.49</b>	<b>52,222.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,742,155.59	432,230.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,807,220.08</b>	<b>484,453.58</b>

法定代表人：林建芳

主管会计工作负责人：褚玉姗

会计机构负责人：褚玉姗

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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). 2
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 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

2018 年 6 月 15 日, 财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号)的通知, 公司根据该通知对报表格式进行了以下修订:

##### 1、 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”  
 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;  
 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;  
 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;  
 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为应付票据及应付账款项目;  
 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;  
 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### 2、 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;  
 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;  
 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

### 3、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会【2018】15 号文件进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他收益等无影响。

## 2、合并报表的合并范围

公司将持有的哈尔滨凯利网络科技有限公司 100%股权、哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司 100%股权出售给哈尔滨铭成商业管理有限公司，2018 年 6 月 29 日，哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司已完成本次股权转让工商变更登记手续，并收到哈尔滨市工商行政管理局新颁发的营业执照。公司不再持有哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司的股权。报告期内，自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 29 日，哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司收入、费用、利润纳入公司合并利润表，自 2018 年 6 月 30 日起，哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司将不在公司的合并报表合并范围。

## 二、 报表项目注释

### 哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司 2018 年度 1-6 月财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“股份公司”）于 2015 年 6 月 1 日由哈尔滨凯利商业有限公司整体改制成立，统一社会信用代码：91230100558269308M。2015 年 10 月 16 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

所属行业为商务服务业。

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 777 万股, 注册资本为 777 万元。

公司注册地: 哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区 4 号楼 3 层。

本公司经营范围: 物业管理; 市场管理; 场地租赁、柜台租赁、房屋中介; 计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询; 电子商务; 代理设计、制作、发布国内广告业务; 企业营销策划、设计。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司为吉林瑞鹏集团有限公司, 本公司实际控制人为林建芳。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司
哈尔滨凯利网络科技有限公司
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司

报告期内, 自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 29 日, 哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司收入、费用、利润纳入公司合并利润表, 自 2018 年 6 月 30 日起, 哈尔滨凯利网络科技有限公司及哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司将不在公司的合并报表合并范围。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”), 以及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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事

项或情况

### 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（二十四）收入各项描述。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本会计期间自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

### ② 分步处置子公司

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,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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同

经营。

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

##### **2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时, 将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债; 持有至到期投资; 应收款项; 可供出售金融资产; 其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (金融负债)

取得时以公允价值 (扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值 (扣除已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融

资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十一) 应收款项坏账准备**

**1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:**

单项金额重大的判断依据或金额标准:

金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 单独测试未发生减值, 合并范围外的应收账款和其他 应收款组合	账龄分析法
组合 2: 合并范围内应收账款和其他应收账款组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项中可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如，债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，单独进行计价测试计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：周转材料、库存商品。

### 2、发出存货的计价方法

库存商品（除汽车外）发出时采用加权平均法计价，汽车发出时采用个别认定法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

#### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并: 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资, 采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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, 在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的, 在编制个别财务报表时, 剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 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; 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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的, 购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产, 能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

#### (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

#### (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 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, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十八) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

**2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

项目	预计使用寿命 (年)	依据
财务软件	10	预计使用寿命

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

**4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**(十九) 长期资产减值**

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时,按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠

计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括弱电设备和装修费。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

项目	受益期限(年)	年摊销率(%)
弱电项目	5	20
装修费	5	20

## (二十一) 职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### (二十二) 预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得

上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

### （二十四）收入

#### 1、销售商品收入的确认一般原则

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;

(3) 收入的金额能够可靠地计量;

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司;

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

### (1) 租赁收入

根据租赁合同预收承租方一定期限的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁相关收入。

### (2) 提供劳务收入

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

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; 交易的完工进度能够可靠地确定; 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

### (3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 销售汽车收入

根据汽车销售合同, 在将车辆交付给购买方时, 确认汽车销售收入。

## (二十五) 政府补助

## 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、确认时点

政府补助的确认时点为实际收到政府补助时。

## 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、6%、
增值税	租赁收入和小规模纳税人取得的收入,根据简易	3%、5%

	计税方式计算应纳税额	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加和地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

其他说明:

1、哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司租赁收入缴纳增值税，税率为 5%；车辆购置税代征手续费收入及服务收入增值税率为 6%；

2、哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司为小规模纳税人，适用增值税率为 3%。

## (二) 税收优惠

依据财税【2018】40 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据上述文件规定，本公司子公司哈尔滨凯利网络科技有限公司报告期内享受小型微利企业税收优惠政策，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。其他公司企业所得税率为 25%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	75,431.84	53,458.31
银行存款	33,793,270.34	3,452,142.16
其他货币资金		
合计	33,868,702.18	3,505,600.47
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期末不存在使用受限的货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	69,822.00	100.00	40,296.10	57.71	29,525.90	184,601.55	100.00	25,685.08	13.91	158,916.47
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款										
合计	69,822.00	100.00	40,296.10	57.71	29,525.90	184,601.55	100.00	25,685.08	13.91	158,916.47

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 (含 1 年)	15,122.00	756.10	5
1-2 年	5,200.00	1,040.00	20
2-3 年	22,000.00	11,000.00	50
3 年以上	27,500.00	27,500.00	100
合计	69,822.00	40,296.10	175

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,611.02 元,本期无收回或转回坏账准备。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位或个人名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	49,500.00	70.89	38,500.00
哈尔滨环亚物业太平管理有限公司	15,122.00	21.66	756.10
中国建设银行股份有限公司凯利广场支行	5,200.00	7.45	1,040.00
合计	69,822.00	100.00	40,296.10

## (三) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,160,509.8	75.05	16,827,957.56	48.12
1-2 年	1,382,933.6	24.95	18,146,485.47	51.88

2—3 年				
3 年以上				
合计	5,543,443.40	100.00	34,974,443.03	100.00

2、账龄超过一年且金额重大的预付款项为 0 元

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
哈尔滨凯利置业有限公司	5,503,000.90	99.27
中国移动通信集团黑龙江有限公司哈尔滨分公司	31,650.00	0.57
哈尔滨环亚太平物业管理有限公司	8,792.50	0.16
合计	5,543,443.40	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	901,000.00	100.00	45,500.00	5.05	855,500.00	25,484.00	100.00	2,549.20	10.00	22,934.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	901,000.00	100.00	45,500.00	5.05	855,500.00	25,484.00	100.00	2,549.20	10.00	22,934.80

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	900,000.00	45,000.00	5.00
1-2 年			
2-3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上			
合计	901,000.00	45,500.00	5.05

## 2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,500.00 元; 本期无收回或转回坏账准备。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	1,000.00	9,500.00
往来款	900,000.00	15,984.00
合计	901,000.00	25,484.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前四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
哈尔滨凯利网络科技有限公司	往来款	900,000.00	1 年以内	99.89	45,000.00
银联商务有限公司黑龙江分公司	押金	1,000.00	2-3 年	0.11	500.00
合计		901,000.00		100.00	45,500.00

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品				159.99		159.99
周转材料	29,780.01		29,780.01	65,052.28		65,052.28
合计	29,780.01		29,780.01	65,212.27		65,212.27

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税		4,533.36
预交税费余额—城建税	18,767.45	30,312.79
预交税费余额—教育费附加	13,405.32	12,991.17
预交税费余额—地方教育费附加		8,660.79
合计	32,172.77	58,128.30

## (七) 固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					-
(1) 年初余额	1,877,117.95	332,055.00	920,491.28	44,689.61	3,174,353.84
(2) 本期增加金额	-	-	120,366.00	-	120,366.00
—购置	-	-	120,366.00	-	120,366.00
(3) 本期减少金额	-	-	245,883.64	4,377.61	250,261.25
—处置或报废	-	-	245,883.64	4,377.61	250,261.25
(4) 期末余额	1,877,117.95	332,055.00	794,973.64	40,312.00	3,044,458.59
2. 累计折旧					-
(1) 年初余额	545,985.23	217,127.19	744,571.09	41,735.08	1,549,418.59
(2) 本期增加金额	91,099.20	27,118.21	58,787.60	512.61	177,517.62
—计提	91,099.20	27,118.21	58,787.60	512.61	177,517.62
(3) 本期减少金额	-	-	177,204.06	1,681.05	178,885.11
—处置或报废	-	-	177,204.06	1,681.05	178,885.11
(4) 期末余额	637,084.43	244,245.40	626,154.63	40,566.64	1,548,051.10
3. 减值准备					-
(1) 年初余额					-
(2) 本期增加金额					-
(3) 本期减少金额					-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					-
(1) 期末账面价值	1,240,033.52	87,809.60	168,819.01	-254.64	1,496,407.49
(2) 年初账面价值	1,331,132.72	114,927.81	175,920.19	2,954.53	1,624,935.25

## (八) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	674,200.00	674,200.00
(2) 本期增加金额	29,000.00	29,000.00
—购置	29,000.00	29,000.00
—内部研发		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	110,000.00	110,000.00
—处置	110,000.00	110,000.00
(4) 期末余额	593,200.00	593,200.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	185,465.13	185,465.13
(2) 本期增加金额	33,519.37	33,519.37
—计提	33,519.37	33,519.37
(3) 本期减少金额	36,666.80	36,666.80
—处置	36,666.80	36,666.80
(4) 期末余额	182,317.70	182,317.70
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	410,882.30	410,882.30
(2) 年初账面价值	488,734.87	488,734.87

## (九) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	304,640.72		304,640.72	
合计	304,640.72		304,640.72	

### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	304,640.72		304,640.72	
合计	304,640.72		304,640.72	

## (十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
弱电项目	23,833.22		5,500.02	18,333.20	0.00
装修费	17,250.00		4,500.00	12,750.00	0.00
合计	41,083.22		10,000.02	31,083.20	0.00

## (十一) 递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	85,796.12	21,449.03	26,285.08	6,571.27
可抵扣亏损			184,237.65	18,423.77
合计	85,796.12	21,449.03	210,522.73	24,995.04

## (十二) 应付账款

1、应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购货款		159.50
合计		159.50

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收租金	5,749,063.42	10,267,148.04
检测费	49,060.00	
合计	5,798,123.42	10,267,148.04

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	247,854.59	988,271.14	1,036,319.64	199,806.09
离职后福利-设定提存计划	8,632.80	275,177.35	283,810.15	
合计	256,487.39	1,263,448.49	1,320,129.79	199,806.09

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	139,450.92	778,679.00	826,166.95	91,962.97
(2) 职工福利费		0.00	0.00	0.00
(3) 社会保险费	5,677.62	184,237.12	180,749.14	9,165.60
其中: 医疗保险费	5,183.31	172,317.95	168,335.66	9,165.60
工伤保险费	114.07	4,313.17	4,427.24	0.00
生育保险费	380.24	7,606.00	7,986.24	0.00
(4) 住房公积金		0.00	0.00	0.00

(5) 工会经费和职工教育经费	102,726.05	25,355.02	29,403.55	98,677.52
(6) 短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	247,854.59	988,271.14	1,036,319.64	199,806.09

### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,365.31	264,807.41	273,172.72	
失业保险费	267.49	10,369.94	10,637.43	
企业年金缴费				
合计	8,632.80	275,177.35	283,810.15	

### (十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	77,737.95	107,081.34
城建税	3,468.27	2,697.67
企业所得税	755,173.57	761,887.72
教育费附加	2,477.32	1,926.91
残疾人就业保障金	17,455.00	20,196.23
印花税	180.52	5,144.77
其他	7.00	19.00
合计	856,499.63	898,953.64

### (十六) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,633,946.25	1,578,646.25
其他	650.00	650.00
合计	1,634,596.25	1,579,296.25

### (十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	7,770,000.00						7,770,000.00

**（十八）资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,143,695.63			1,143,695.63
其他资本公积	1,251,294.76			1,251,294.76
合计	2,394,990.39			2,394,990.39

**（十九）盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,725,275.64			1,725,275.64
任意盈余公积				
合计	1,725,275.64			1,725,275.64

**（二十）未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,072,672.87	9,217,790.47
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,072,672.87	9,217,790.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,835,898.79	7,486,132.33
减：提取法定盈余公积		631,249.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,908,571.66	16,072,672.87

**（二十一）营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	11,703,924.51	4,911,124.18	17,183,341.61	10,261,164.62
其中: 资产租赁收入	8,738,227.61	4,231,563.20	9,535,388.76	4,612,016.19
机动车检测收入	2,963,815.54	469,163.29	2,815,517.50	538,493.90
机动车销售收入			4,818,217.52	4,915,482.54
其他服务收入	1,881.36	210,397.69	14,217.83	195,171.99
2. 其他业务小计	113,207.53	61,241.04	1,337,231.32	1,248,127.80
其中: 代征手续费收入	113,207.53	61,241.04	113,207.52	60,042.09
电费收入			1,224,023.8	1,188,085.71
合计	11,817,132.04	4,972,365.22	18,520,572.93	11,509,292.42

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		7,592.27
城建税	37,270.43	39,500.81
教育费附加	26,621.71	53,142.45
印花税	7,673.45	10,098.62
合计	71,565.59	110,334.15

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,271.66	189,338.25
广告宣传费		156,505.84

办公费		4,645.10
差旅费		
通讯费		
税费		3,290.18
车辆费用		200.00
折旧		2,425.84
水电费		2,564.10
租金		61,634.00
其他费用		14,568.00
合计	114,271.66	435,171.31

**(二十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	54,412.49	44,394.27
差旅费		13,118.50
招待费	7,698.50	4,977.00
通讯费	34,950.00	35,200.00
税费	14,866.18	12,807.04
折旧	85,993.57	105,887.99
摊销	44,436.06	43,710.06
水电费	28,474.20	44,318.02
职工薪酬	437,182.20	267,977.71
租金	39,618.00	34,344.00
中介费	171,917.17	149,191.25
服务费	15,989.14	
保险费用	109,036.76	
物业费	5,050.90	
其他	37,242.93	36,485.88
合计	1,086,868.10	792,411.72

**(二十五) 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减: 利息收入	4,968.54	2,707.01
汇兑损益		
其他	4,667.17	12,291.36
合计	-301.37	9,584.35

**(二十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	63,208.62	7,198.24
合计	63,208.62	7,198.24

**(二十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,850,465.33	
合计	1,850,465.33	

**(二十八) 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
政府补助	14,162.18	2,000.00	14,162.18
其他	25,145.18	29,628.00	25,145.18
合计	39,307.36	31,628.00	39,307.36

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	14,162.18		
2015 年及 2016 年流通统计监测资金		2,000.00	
合计	14,162.18	2,000.00	

**(二十九) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经
----	-------	-------	--------

			经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中: 固定资产处置损失			
滞纳金及罚款			
其他	4,122.96	0.64	
合计	4,122.96	0.64	

### (三十) 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	1,573,972.92	1,684,776.26
递延所得税费用	-15,067.76	-1,709.68
合计	1,558,905.16	1,683,066.58

#### 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	7,394,803.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,848,700.99
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,867.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	176,688.26
所得税费用	-462,616.33

### (三十一) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用—利息收入	4,968.54	2,707.01
营业外收入	115.18	28,248.00

政府补助	14,162.18	2,000.00
企业间往来	29,780,840.44	1,932,962.56
合计	29,800,086.34	1,965,917.57

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	87,505.20	34,344.00
费用支出	358,116.97	836,397.52
营业外支出	4,122.96	0.64
企业间往来	329,132.77	4,090,946.70
合计	778,877.90	4,961,688.86

## (三十二) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,835,898.79	4,005,141.52
加：资产减值准备	60,811.02	7,198.24
固定资产折旧	179,943.49	199,375.67
无形资产摊销	34,436.04	33,710.04
长期待摊费用摊销	10,000.02	10,000.02
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,850,465.33	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,067.76	-1,709.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,979.93	1,874,639.34

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	28,640,305.23	-6,691,818.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,399,128.41	-1,688,610.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,505,713.02	-2,252,073.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	33,868,702.18	855,489.07
减：现金等价物的期初余额	3,505,600.47	3,085,749.85
现金及现金等价物净增加额	30,363,101.71	-2,230,260.78

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	33,868,702.18	855,489.07
其中：库存现金	75,431.84	38,741.79
可随时用于支付的银行存款	33,793,270.34	816,747.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,868,702.18	855,489.07
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		
--------	--	--

---

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 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	
哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区	哈尔滨市松北区中源大道 11088 号凯利广场西区	机动车检测服务	100.00		设立

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
吉林瑞鹏集团有限公司	长春市朝阳区富锋镇方顺屯	汽车暖风机总成、汽车空调总成, 改性聚丙烯及改性 ABS 生产线项目	1658 万元	64.35	64.35

本公司的实际控制人是林建芳先生。林建芳先生持有母公司 95.00% 的股权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
哈尔滨华利汽车百货股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
哈尔滨凯利置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
哈尔滨市浙商小额贷款股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
哈尔滨市凯利旧机动车鉴定评估有限责任公司	实际控制人任法定代表人的企业
哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司	实际控制人任法定代表人的企业
黑龙江省高新创业投资管理有限公司	实际控制人任法定代表人的企业
哈尔滨凯利创业投资企业(有限合伙)	实际控制人任法定代表人的企业
凯利融资租赁(上海)有限公司	实际控制人任法定代表人的企业
上海儒尔哲投资管理有限公司	持股 5% 以上的股东
瑞安市臻可贸易有限公司	持股 5% 以上的股东
瑞安市瑞翰投资有限公司	持股 5% 以上的股东
哈尔滨凯瑞置业有限公司	实际控制人投资的合营企业
哈尔滨市浙江商会	实际控制人任职的其他组织
林建光	董事、持股 5% 以上的股东
葛文祥	董事
牟丽丽	监事
崔莹莹	监事

郭勇	董事
褚玉姗	财务总监
池建静	董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收 益	上期确认的托管收 益
哈尔滨凯利置 业有限公司	哈尔滨凯利汽 车云服务股份 有限公司	哈尔滨凯利置业有限公司将凯利广场 整体委托给本公司进行商业运营管 理,凯利广场总建筑面积为218,901.39 平方米,包括可租可售的资产面积为 143,688.89 平方米;只租不售的资产 面积为 47,955.14 平方米;公共区域或 管道面积: 27,257.36 平方米	2012 -10-1	2032 -9-30	委托方以下两种计算方式较高 者作为收取托管收益的依据: 1、 2012-10-1 日至 2016-9-30 日,委 托方按照租金收入 35%分成, 2016-10-1 日至 2020 年 9 月 30 日, 委托方按照租金收入 45%分成;2、 委托方按固定价格 0.25 元/平米/ 天上浮 6%后的价格确定收益	4,224,627.86	4,661,058.90

其他说明:

(1) 本公司本期营业成本中租金成本 4,185,009.86 元,管理费用中租金成本 39,618.00 元,合计租金成本 4,224,627.86 元系本公司及子公司支

付给关联方哈尔滨凯利置业有限公司的租金成本。

本公司 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日营业成本中租金成本 4,626,714.90 元，管理费用中租金成本 34,344.00 元，合计租金成本 4,661,058.90 元系本公司及子公司支付给关联方哈尔滨凯利置业有限公司的租金成本。

(2) 本公司受托运营管理中产生的房产税由委托方承担。

## 2、关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认 的租赁收入
哈尔滨市浙商小额贷款股份有限公司	凯利汽车广场西区 6 号 10 层	172,824.00	
哈尔滨凯利二手车交易市场有限公司	凯利汽车广场西区地下商铺	33,371.43	94,083.72
哈尔滨华利汽车百货股份有限公司	凯利广场西区 5-16、17、18 号 一层	78,420.00	71,292.00
哈尔滨市凯利旧机动车鉴定评估有限责任公司	凯利广场西区 5-19 号商铺	3,834.00	3,834.00

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租 赁费	上期确认的租 赁费
哈尔滨凯利置业有限公司	办公及经营自用 场所	104,560.56	445,475.17

## 3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	117,454.62	214,632.56

## 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备
预付账款	哈尔滨凯利置业有限公司	5,657,068.20		5,503,000.90	

## 八、政府补助

## 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2015 年及 2016 年流通统计检测奖金			2,000.00	营业外收入
稳岗补贴	14,162.18	14,162.18		营业外收入

## 九、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,822.00	100.00	40,296.10	57.71	29,525.90	184,601.55	100.00	25,685.08	13.91	158,916.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	69,822.00	100.00	402,96.10	57.71	29,525.90	184,601.55	100.00	25,685.08	13.91	158,916.47

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 (含 1 年)	15,122.00	756.10	5
1—2 年	5,200.00	1,040.00	20
2—3 年	22,000.00	11,000.00	50
3 年以上	27,500.00	27,500.00	100
合计	69,822.00	40,296.10	57.71

## 2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 14,611.02 元，本期无收回或转回坏账准备。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位或个人名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司	49,500.00	70.89	38,500.00
哈尔滨环亚物业太平管理有限公司	15,122.00	21.66	756.10
中国建设银行股份有限公司凯利广场支行	5,200.00	7.45	1,040.00
合计	69,822.00	100.00	40,296.10

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	901,000.00	100.00	45,500.00	5.05	855,500.00	25,491,000.00	100.00	200	0.00	25,490,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	901,000.00	100.00	45,500.00	5.05	855,500.00	25,491,000.00	100.00	200	0.00	25,490,800.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	900,000.00	45,500.00	5.00
1—2 年			
2—3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上			
合计	901,000.00	45,500.00	5.05

## 2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,300.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
资金往来及拆借	900,000.00	25,490,000.00
POS 机押金	1,000.00	1,000.00
合计	901,000.00	25,491,000.00

## 4、按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨凯利网络科技有限公司	往来款	900,000.00	1 年以内	99.89	45,000.00
银联商务有限公司黑龙江分公司	POS 机押金	1,000.00	2-3 年	0.11	500.00
合计		901,000.00		100.00	500.00

## （三）长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	2,000,000.00		2,000,000.00	7,250,000.00		7,250,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	7,250,000.00		7,250,000.00

**1、对子公司投资**

被投资单位	年初余额	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
1. 哈尔滨凯利机动车检测服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
2. 哈尔滨汇凯汽车销售有限责任公司	4,250,000.00		4,250,000.00			
3. 哈尔滨凯利网络科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	7,250,000.00		5,250,000.00	2,000,000.00		

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资产租赁及市场管理 费收入	8,738,227.61	4,231,563.20	9,535,388.76	4,612,016.19
代征手续费收入	113,207.53	61,241.04	113,207.52	60,042.09
电费收入			1,224,023.80	1,188,085.71
合计	8,851,435.14	4,292,804.24	10,872,620.08	5,860,143.99

**十三、补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,162.18	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,871,487.55	
所得税影响额	470,858.59	
少数股东权益影响额		
合计	1,414,791.14	

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	18.90	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	14.32	0.75	0.75

---

东的净利润

---

哈尔滨凯利汽车云服务股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一八年八月二十四日