

上海事成软件股份有限公司

技术数据驱动用户体验和服务效率的提升



事成股份

NEEQ:831497

半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司为提升在汽车售后工程技术领域的技术能力和团队实力，为了更专注于在该领域的长期可持续性发展，于 2018 年 6 月 8 日设立了子公司，名称为上海事成汽车技术服务有限公司，将提升公司在业内的影响力和认可度。

基于新的品牌战略，我们将公司官网进行全面升级（<http://www.servision.com.cn/>），突出公司由原来的少数产品提供商转型为在售后工程领域提供系统解决方案的服务商。

公司全体员工于 2018 年 5 月 5 日季节三亚拓展，公司在活动中向全体员工发布品牌建设成果和公司战略规划。



目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告.....	19
第八节 财务报表附注.....	29

释义

释义项目	指	释义
事成软件、公司、本公司、股份公司	指	上海事成软件股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈勇
股东大会	指	上海事成软件股份有限公司股东大会
董事会	指	上海事成软件股份有限公司董事会
监事会	指	上海事成软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海事成软件股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
可多汽车	指	可多(上海)汽车技术服务有限公司
百索信息	指	上海百索信息科技有限公司
心想投资	指	上海心想投资管理合伙企业(有限合伙)
鼎宣投资	指	上海鼎宣投资管理合伙企业(有限合伙)
屹和投资	指	上海屹和投资管理合伙企业(有限合伙)
缘因投资	指	上海缘因投资管理有限公司
可多信息	指	可多(上海)信息技术有限公司(缘因投资前身)
DAS	指	Dataauthoring system, 主机厂整合的售后信息管理编辑系统
SBOM	指	SBOM(ServiceBOM) 售后配件 BOM 系统, DAS 的子系统之一, 是主机厂售后部门的核心系统, 它作为售后配件数据的管理及输出, 从而成为售后其他环节配件数据层面的重要依赖。
EPC	指	EPC(Electronic Parts Catalogue) 配件目录, TIS 的子系统之一, 涵盖本厂商品牌下所有车型的配件信息, 以图文并茂的样式提供多种查询方法(如根据品牌, 车系, 车型编码, 出厂年代, 配件号, VIN 号等进行搜索); 还提供了收藏, 替代查询, 打印, 购物车, 配件订购, 数据即时更新等功能
TIS	指	TIS(Technical Information System) 技术信息发布系统, 是统一规范售后所需的数据查询、咨询等业务活动的系统平台, 为 4S 店开展售后服务提供全方位的信息支持。其包含以下子系统: EPC(Electronic Parts Catalogue) 配件目录、Assistant Center 问答系统、Schematics 电路图册、Service/Repair Manual 维修手册、User Manual 用户手册、Maintenance Manual 保养手册、Special Tools 专用工具、BulletinNotice 通知通讯。
ServicePro	指	专业服务, 帮助主机厂对庞大的非结构化数据进行统计处理和维维护, 其主要包含以下几方面: 包装专业服

		务, 目录图数据专业服务, 手册编制, 工时专业服务, 电路图专业服务。
OElink	指	原厂件电商交易系统, 结合维修配件精准定位、订购、支付等功能于一体, 帮助维修终端更加便捷、准确地订购售后配件。
报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

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。

公司负责人陈勇、主管会计工作负责人金晖及会计机构负责人（会计主管人员）付莉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	上海市浦东新区碧波路 912 弄 18 号档案室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告的原稿； 2、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； 3、公司第二届董事会第四次会议资料； 4、公司第二届监事会第三次会议资料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海事成软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Servision Software Co., Ltd.
证券简称	事成股份
证券代码	831497
法定代表人	陈勇
办公地址	上海市浦东新区碧波路 912 弄 18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金晖
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-68386625
传真	021-68412976
电子邮箱	hui.jin@servision.com.cn
公司网址	http://www.servision.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区碧波路 912 弄 18 号楼 201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市浦东新区碧波路 912 弄 18 号档案室

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	2011 年 8 月 1 日
挂牌时间	2014 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
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行业——I651 软件开发——I6510 软件开发
主要产品与服务项目	计算机软件、开发、销售等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,550,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈勇
实际控制人及其一致行动人	陈勇

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	913100005805648135	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区碧波路912弄18-19号1-3层	否
注册资本（元）	19,550,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 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	10,683,572.33	8,945,972.09	19.42%
毛利率	50.68%	54.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-601,031.94	-900,405.05	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-683,435.22	-1,377,238.45	-
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）	-5.50%	-11.93%	-
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）	-6.25%	-18.25%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	16,594,122.71	17,402,032.48	-4.64%
负债总计	5,963,821.51	6,170,699.34	-3.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,630,301.20	11,231,333.14	-5.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.57	-5.26%
资产负债率（母公司）	36.13%	35.93%	-
资产负债率（合并）	35.94%	35.46%	-
流动比率	2.70	2.72	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,203,323.49	-1,401,421.56	-
应收账款周转率	1.34	1.10	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.64%	2.53%	-

营业收入增长率	19.42%	25.98%	-
净利润增长率	-	-	-

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	19,550,000	19,550,000	-
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

上海事成软件股份有限公司属于计算机软件开发与销售的高新技术企业，拥有高新技术企业证书、软件企业认定证书及多项软件产品著作权，在汽车、重工及机电设备行业售后领域为客户提供整合的售后技术信息管理、发布和应用的业务解决方案。

报告期内，公司为客户提供售后业务相关咨询服务，软件开发（售后主数据管理系统和技术信息发布系统）和软件服务（包装、目录图数据、手册编制、工时数据、电路图等专业服务），为售后配件和维修网络提供售后技术信息发布及应用服务，帮助提高客户的服务水平和盈利能力。收入来源由几部分构成：软件开发、软件产品及软件服务。

报告期内公司的商业模式及各项要素未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 1,068.36 万元，相比上年同期增加了 19.42%；总体毛利率为 50.68%，本期净利润为-60.10 万元；研发投入 118.33 万元，占总营业收入 11.08%，比上年同期增加 16.49 万元。报告期内，公司又新增获得 1 项软件著作权。2018 年公司将适度持续进行软件产品的研发投入，并努力将产品研发成果转化为收入和利润，提高公司的财务业绩表现。

公司在整车厂售后业务中积极拓展，与新能源汽车的标杆客户——蔚来汽车、威马汽车，在售后主数据和软件产品应用等业务签约了售后数据管理及目录数据管理系统开发领域展开了合作项目，将传统汽车售后业务的核心价值体系成功地植入到互联网造车企业，为互联网造车企业成功发展提供完整系统的售后业务解决方案，为中国新能源汽车的顺利发展提供一份价值和贡献。

公司持续提升 EPC 云平台的竞争力，并投入研发基于搜索引擎（Search Engine）的产品化的电子配件目录，帮助售后维修终端更加迅捷的定位配件。同时，公司正在研发整车厂原厂件销售的 OELINK APP 移动应用，能够覆盖上汽通用五菱、东风小康、比亚迪等。并研发上市移动互联网的应用产品，升级用户体验。

报告期内公司为了能够更快更准确的对市场用户的需求做出反应，打造了运营数据中心，充分运用了大数据，分析了海量用户行为日志，为产品人员在设计和运营产品提供了更为精准及时的用户反馈，继而推动提升产品功能，从而更为快速地满足和提升用户体验。

为了尽可能多地增加整车厂客户，通过提供更有价值的服务，获得客户的数据授权，我们与中汽协联合举办行业研讨活动，和客户进行充分接触，了解客户需求，宣传和推广我们的产品和服务，帮助客户解决售后工程能力不足、配件数据、工时数据、售后配件销售预测能力弱等问题，持续为客户创造价值。

我公司与澳大利亚、德国、瑞典在售后信息应用领域全球领先的服务商建立合作伙伴关系，提高公司在售后信息及服务方面的全球竞争力。

三、 风险与价值

1、经营业绩对税收优惠政策和政府补助依赖的风险

2018 年上半年公司及子公司享受的增值税即征即退优惠、政府补助合计为 55.04 万元，扣除政府补贴后的利润总额为-115.15 万元。同时，如果上述税收优惠政策发生变化或者公司不能继续获取相关项目

的政府补助，可能会对公司的经营产生影响。风险管理措施：公司通过融资，同时不断增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润，降低政府补助资金对公司的影响。

2、公司规模较小、抗风险能力较差的风险

公司整体规模较小，2018年6月30日公司总资产为1,659.41万元，2018年1-6月、2017年度、归属于挂牌公司股东的净利润分别为-60.10万元、323.42万元，经营活动产生的现金流量净额分别为-320.33万元、112.99万元，截至2018年6月30日，净资产为1,063.03万元。公司规模较小，抗风险能力较差，一旦公司经营环境发生变化，将对公司产生较大的影响。

风险管理措施：公司将进一步加强产品研发，开拓新市场和新业务，逐步控制和降低成本，提高盈利能力，积极并适度谨慎地对新的业务领域进行尝试，充分借用现有的渠道优势，丰富产品类型和服务内容，为公司新的业绩增长提前布局。

3、依赖核心技术人员风险

公司从事的主要业务为汽车、重工等动力机械行业售后维修及配件领域提供基于技术基础数据的应用解决方案，技术含量较高，除需要具备相关的专业知识外，多年的行业经验也是必不可少。不仅如此，公司所处的行业领域较为特殊，国内市场尚未完全开发，公司在关键性技术的研究开发方面依赖于核心技术人员的专业知识、技术和经验。如果核心技术人员流失，将对公司的科研开发和生产经营造成一定的不利影响。

风险管理措施：公司注重人力资源的科学管理，制定适合本领域的新型员工薪酬方案和公正的绩效评估体系；对管理人员实行目标管理，使技术骨干的薪酬直接与年度技术项目挂钩等措施以保障人才队伍的稳定。

4、人力成本上升的风险

公司最主要的经营成本是人力成本，因此如果平均人力成本的上升速度快于项目人均产值的增长速度，且未来受经济发展、城市生活成本上升、竞争对手对专业人才的争夺等的影响，公司的人力成本存在持续增长的风险。

风险管理措施：一方面通过扩大销售收入，另一方面通过融资，让公司有足够的资金来支持公司今年在占有率上大幅增长的战略目标，同时公司凭借总结行业整体解决方案、立足于自主培养人才、规范操作流程等手段来加速项目的成长，维系核心人员的稳定，提高人员利用率，从而缓解人力成本上升的压力。

四、 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,公司合法合规经营,照章纳税,关心职工,及时发放薪酬,按时缴纳五险一金,维护债权人利益,没有发生任何逾期现象,与供应商保持友好的合作关系,没有任何伤害供应商的行为,努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任入在公司发展的重要位置,将社会责任融入到发展实践中,以公司的发展实现客户满意、员工成长、股东收益、政府放心,为经济发展与社会和谐贡献公司力所能及的力量。

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	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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、重要事项详述（如事项存在选择以下表格列表）

（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		
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	25,000,000.00	2,000,000.00

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	9,458,750	48.38%	-63,000	9,395,750	48.06%
	其中：控股股东、实际控制人	1,690,600	8.65%	-49,250	1,641,350	8.40%
	董事、监事、高管	1,211,950	6.20%	-750	1,211,200	6.20%
	核心员工	-	-			0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,091,250	51.62%	63,000	10,154,250	51.94%
	其中：控股股东、实际控制人	4,843,800	24.78%	62,250	4,906,050	25.09%
	董事、监事、高管	3,632,850	18.58%	750	3,633,600	18.59%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		19,550,000	-	0	19,550,000	-
普通股股东人数		29				

(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	期末持有限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	陈勇	6,534,400	13,000	6,547,400	33.49%	4,906,050	1,641,350
2	上海心想 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)	4,843,800	-	4,843,800	24.78%	1,614,600	3,229,200
3	金晖	1,615,600	-	1,615,600	8.26%	1,211,700	403,900
4	陈洁	1,614,600	-	1,614,600	8.26%	1,210,950	403,650
5	姜岩	1,614,600	-	1,614,600	8.26%	1,210,950	403,650
6	上海鼎宣 投资管理 合伙企业 (有限合 伙)	877,000	-	877,000	4.49%	-	877,000
7	上海屹和	793,000	-	793,000	4.06%	-	793,000

	投资管理 合伙企业 (有限合 伙)						
8	王明辉	451,000	33,000	484,000	2.48%	-	484,000
9	徐州天禹 辰熙资产 管理有限 公司-辰熙 新三板私 募投资基 金	289,000	-16,000	273,000	1.40%	-	273,000
10	徐州天禹 辰熙资产 管理有限 公司-辰熙 1号私募 投资基金	244,000	2,000	246,000	1.26%	-	246,000
合计		18,877,000	32,000	18,909,000	96.74%	10,154,250	8,754,750

前十名股东间相互关系说明：

1、陈洁女士与陈勇先生为姐弟关系。

2、公司控股股东陈勇持有上海心想投资管理合伙企业（有限合伙）74.76%的出资份额，为其有限合伙人。

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

陈勇先生直接持有公司的股份数为 654.74 万股，占公司股份总数的 33.49%；陈勇先生通过直接和间接持有股份公司股份的方式合计拥有 52.01%的表决权。同时，陈勇先生自设立至今一直担任公司的董事长、CEO，能够对公司股东大会、董事会决议以及公司经营决策施加重大影响。因此，公司控股股东和实际控制人为陈勇先生。陈勇先生的基本情况如下：

陈勇先生，董事长，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994 年 9 月-1997 年 8 月任上海夏普电器有限公司产品设计工程师；1997 年 9 月-2003 年 12 月任上海通用汽车维修配件工程师和信息经理、数据分析师、质量流程控制工程师；2004 年 1 月-2005 年 8 月任通用汽车泛亚工程中心售后项目经理；2005 年 9 月-2008 年 8 月任 proquest 公司产品经理、客户经理以及中国代表职务；2008 年 9 月至今任可多汽车执行董事兼总经理；2011 年 1 月至今任缘因投资执行董事；2011 年 8 月至 2014 年 7 月先后任事成有限执行董事兼总经理；2013 年 10 月至今任百索信息执行董事；2014 年 8 月至今任事成股份董事长兼 CEO。

报告期内，事成股份的控股股东和实际控制人并无变化。

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
陈勇	董事、CEO	男	1979.04.13	硕士	2017.8-2020.8	是
陈洁	董事	女	1970.02.26	硕士	2017.8-2020.8	否
金晖	董事、副总裁、董事会秘书、财务总监	男	1972.12.24	本科	2017.8-2020.8	是
姜岩	董事、副总裁	男	1977.07.07	本科	2017.8-2020.8	是
孟庆海	董事	男	1974.11.24	硕士	2017.8-2018.8	否
吴平	董事	男	1964.04.19	本科	2017.8-2020.8	否
李茜	监事会主席	女	1969.11.29	中专	2017.8-2020.8	是
张新锋	离任监事	男	1980.06.20	大专	2017.8-2018.7	是
秦超	职工代表监事	男	1984.12.03	本科	2018.7-2020.8	是
陈冉	监事	男	1984.03.10	本科	2017.8-2020.8	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

陈洁女士与陈勇先生为姐弟关系。

(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
陈勇	董事长、CEO、总裁	6,534,400	13,000	6,547,400	33.49%	-
金晖	董事、副总裁、董事会秘书、财务总监	1,615,600	-	1,615,600	8.26%	-
姜岩	董事、总裁	1,614,600	-	1,614,600	8.26%	-
陈洁	董事	1,614,600	-	1,614,600	8.26%	-
合计	-	11,379,200	13,000	11,392,200	58.27%	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**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
人事行政管理	5	5
销售人员	7	7
技术人员	89	90
财务人员	3	3
员工总计	104	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	53	48
专科	39	43
专科以下	9	11
员工总计	104	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：

无

(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**核心人员的变动情况：**

-

三、 报告期后补充

√适用 □不适用

1、公司于2018年7月3日收到职工代表监事张新锋离职报告，张新锋先生因个人原因辞去公司监事职务，且不再担任公司其他职务。

2、公司于2018年7月16日召开了2018年第一次职工代表大会，审议通过《关于选举秦超先生为公司第二届监事会职工代表监事的议案》。秦超先生任期自本次职工代表大会决议通过之日期至第二届监事会任期届满之日。

秦超，男，汉族，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年3月-2011年8月先后任职于可多（上海）汽车技术服务有限公司、上海可多信息技术有限公司，担任软件开发工程师，2011年8月至今担任上海事成软件股份有限公司高级软件开发工程师。

秦超先生不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

3、公司于2018年8月27日收到董事孟庆海离职报告，孟庆海因个人原因辞去公司董事职务。公司同意免去孟庆海的董事职务。

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
流动资产：			
货币资金	六、1	4,417,371.33	5,834,585.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	8,850,721.94	8,160,685.37
预付款项	六、3	401,846.09	363,501.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	510,940.19	499,811.81
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	41,103.13	20,519.80
流动资产合计		14,221,982.68	14,879,104.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	六、6	271,385.03	296,550.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、7	2,010,179.73	2,136,717.69
开发支出	六、8		
商誉	六、9		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	90,575.27	89,660.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,372,140.03	2,522,928.30
资产总计		16,594,122.71	17,402,032.48
流动负债：			
短期借款	六、11	4,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	127,770.00	1,157,278.77
预收款项	六、13	16,086.34	12,449.02
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	733,917.93	1,415,202.32
应交税费	六、15	307,853.64	819,674.73
其他应付款	六、16	78,193.60	66,094.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,263,821.51	5,470,699.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、17	700,000.00	700,000.00
递延所得税负债	六、10		
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,000.00	700,000.00
负债合计		5,963,821.51	6,170,699.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	19,550,000.00	19,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	296,000.00	296,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-9,215,698.80	-8,614,666.86
归属于母公司所有者权益合计		10,630,301.20	11,231,333.14
少数股东权益			
所有者权益合计		10,630,301.20	11,231,333.14
负债和所有者权益总计		16,594,122.71	17,402,032.48

法定代表人：陈勇 主管会计工作负责人：金晖 会计机构负责人：付莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,969,567.88	5,192,973.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	10,047,961.04	9,304,691.00
预付款项		401,846.09	363,501.47
其他应收款	十三、2	506,693.69	629,938.31
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,926,068.70	15,491,103.80
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三、3	3,730,026.78	3,730,026.78
投资性房地产			
固定资产		255,139.03	265,092.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,010,179.73	2,136,717.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		88,889.80	79,895.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,084,235.34	6,211,731.95
资产总计		21,010,304.04	21,702,835.75
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		127,770.00	1,157,278.77
预收款项		16,086.34	12,449.02
应付职工薪酬		733,917.93	1,415,202.32
应交税费		308,183.64	689,406.82
其他应付款		1,706,035.58	1,824,482.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,891,993.49	7,098,819.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		700,000.00	700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		700,000.00	700,000.00
负债合计		7,591,993.49	7,798,819.91
所有者权益：			

股本		19,550,000.00	19,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,560,381.35	1,560,381.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-7,692,070.80	-7,206,365.51
所有者权益合计		13,418,310.55	13,904,015.84
负债和所有者权益合计		21,010,304.04	21,702,835.75

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：金晖

会计机构负责人：付莉

(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		10,683,572.33	8,945,972.09
其中：营业收入	六、21	10,683,572.33	8,945,972.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,835,909.90	10,317,496.45
其中：营业成本	六、21	5,269,584.97	4,078,303.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	69,685.96	53,102.05
销售费用	六、23	579,983.62	625,311.56
管理费用	六、24	4,539,778.29	4,535,839.47
研发费用	六、25	1,183,260.82	1,018,398.16
财务费用	六、26	165,970.71	-5.47
资产减值损失	六、27	27,645.53	6,547.57
加：其他收益	六、29	467,987.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28		19,587.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-684,350.34	-1,351,937.32
加：营业外收入	六、30	82,438.86	457,246.36
减：营业外支出	六、31	35.58	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-601,947.06	-894,690.96
减：所得税费用	六、32	-915.12	5,714.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-601,031.94	-900,405.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		-601,031.94	-900,405.05
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-601,031.94	-900,405.05
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-601,031.94	-900,405.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-601,031.94	-900,405.05
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.03	-0.05
(二)稀释每股收益		-0.03	-0.05

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：金晖

会计机构负责人：付莉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	10,832,755.91	8,845,679.77
减：营业成本	十三、4	5,310,624.57	4,078,303.11
税金及附加		54,948.89	52,918.35
销售费用		579,983.62	625,311.56
管理费用		4,524,565.89	4,518,415.60
研发费用		1,183,260.82	1,018,398.16
财务费用		164,535.32	-1,624.62
其中：利息费用		105,511.66	70,873.40
利息收入		4,637.43	11,242.85
资产减值损失		59,962.56	19,222.32
加：其他收益		467,987.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		19,587.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-577,138.53	-1,445,677.67
加：营业外收入		82,438.86	439,099.54
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-494,699.67	-1,006,578.13
减：所得税费用		-8,994.38	2,545.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-485,705.29	-1,009,123.53
（一）持续经营净利润		-485,705.29	-1,009,123.53
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-485,705.29	-1,009,123.53

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈勇 主管会计工作负责人：金晖 会计机构负责人：付莉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,536,137.94	10,154,877.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		448,027.53	158,365.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、30	2,526,686.10	5,426,013.17
经营活动现金流入小计		14,510,851.57	15,739,255.55
购买商品、接受劳务支付的现金		3,289,143.95	3,118,031.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,513,722.76	5,818,028.47
支付的各项税费		1,634,960.26	881,749.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、30	7,276,348.09	7,322,867.89
经营活动现金流出小计		17,714,175.06	17,140,677.11
经营活动产生的现金流量净额		-3,203,323.49	-1,401,421.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,507,282.36
取得投资收益收到的现金			19,587.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			1,526,869.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,895.10	91,999.58
投资支付的现金			2,098,656.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		57,895.10	2,190,655.58
投资活动产生的现金流量净额		-57,895.10	-663,786.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,511.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		105,511.66	
筹资活动产生的现金流量净额		1,894,488.34	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-50,484.15	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,417,214.40	-2,065,207.74
加：期初现金及现金等价物余额		5,834,585.73	4,861,515.72
六、期末现金及现金等价物余额		4,417,371.33	2,796,307.98

法定代表人：陈勇 主管会计工作负责人：金晖 会计机构负责人：付莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,589,830.31	9,558,841.82
收到的税费返还		448,027.53	153,251.46
收到其他与经营活动有关的现金		2,525,300.02	5,380,051.50
经营活动现金流入小计		13,563,157.86	15,092,144.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,289,143.95	1,118,031.01
支付给职工以及为职工支付的现金		5,513,722.76	5,818,028.47
支付的各项税费		1,497,245.89	857,136.35
支付其他与经营活动有关的现金		6,272,559.49	7,319,935.73
经营活动现金流出小计		16,572,672.09	15,113,131.56
经营活动产生的现金流量净额		-3,009,514.23	-20,986.78

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,507,282.36
取得投资收益收到的现金			19,587.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,526,869.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,895.10		91,999.58
投资支付的现金			2,098,656.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	57,895.10		2,190,655.58
投资活动产生的现金流量净额	-57,895.10		-663,786.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	2,000,000.00		
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,511.66		
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	105,511.66		
筹资活动产生的现金流量净额	1,894,488.34		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,484.15		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,223,405.14		-684,772.96
加：期初现金及现金等价物余额	5,192,973.02		3,105,621.53
六、期末现金及现金等价物余额	3,969,567.88		2,420,848.57

法定代表人：陈勇

主管会计工作负责人：金晖

会计机构负责人：付莉

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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、 合并报表的合并范围

公司于 2018 年 4 月 24 日召开第二届董事会第三次会议,审议通过了《关于出资设立上海事成信息技术有限公司的议案》,于 2018 年 6 月 8 日,设立了子公司上海事成信息技术有限公司,具体如下:

名称:上海事成汽车技术服务有限公司

统一社会信用代码:91310115MA1K44800C

类型:有限责任公司(自然人投资或控股)

住所:中国(上海)自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 3 层

法定代表人:陈勇

注册资本:贰佰万元整

成立日期:2018 年 6 月 8 日

经营范围:从事汽车科技领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询。

2、 研究与开发支出

公司本期研发投入共 1,183,260.82 元,全部计入研发费用,占公司本期收入总额的 11.08%,明细如下:

项目	阶段	项目起止	支出费用
事成维修配件目录软件 V2.0	研发阶段	2018.1.1-2018.12.31	359,928.80
事成维修配件目录（IOS）软件 V1.0	研发阶段	2018.1.1-2018.12.31	7,742.69
事成售后主数据管理软件 V1.0	研发阶段	2018.1.1-2018.12.31	80,579.64
事成维修配件主数据管理软件 V2.0	研发阶段	2018.1.1-2018.12.31	639,067.04
事成智慧服务管理软件 V1.0	研发阶段	2018.1.1-2018.6.30	95,942.65

二、 报表项目注释

上海事成软件股份有限公司 财务报表附注

2018年1月1日—2018年06月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司概况

上海事成软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在事成（上海）信息技术有限公司的基础上以整体变更方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：913100005805648135。2014年12月全国中小企业股份转让系统挂牌。证券代码：831497。所属行业为软件和信息技术服务业类。

截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数1,955.00万股，注册资本为1,955.00万元，注册地：中国（上海）自由贸易试验区碧波路912弄18号，总部地址：中国（上海）自由贸易试验区碧波路912弄18号。本公司无母公司，本公司的实际控制人为陈勇先生。

2、 公司注册地、组织形式、组织架构和经营地址

本公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区碧波路912弄18-19号1-3层。

本公司的组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

本公司下设区域管理、海外事业、技术研发、产品运营、资源支出等部门。

本公司经营地址：中国（上海）自由贸易试验区碧波路912弄18-19号1-3层。

2014年10月本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201431000988。

2017年11月本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号为GR201731002119。

法定代表人：陈勇。

3、 公司主要经营活动

本公司经营范围：计算机软件设计、开发、销售（除计算机信息系统安全专用产品），计算机硬件开发、销售，计算机耗材及办公用品销售，自动化控制设备、通讯产品、电子产品的销售、维护，系统集成及相关技术咨询、技术服务、技术转让，网络工程的安装、调试、维护，楼宇智能化系统工程，通信工程，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2018 年 8 月 28 日经公司董事会专项会议批准报出。

二、合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下。

名称	持股比例%	表决权比例%	注册资本	经营范围
可多（上海）汽车技术服务有限公司	100	100	50 万元	汽车、计算机领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，图文设计制作，汽车零部件、电子设备、机械设备、五金工具销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
上海百索信息科技有限公司	100	100	50 万元	在信息科技、网络科技、计算机软硬件专业领域内从事技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，机电设备、通讯设备及相关产品、电脑及配件、电子产品、五金交电的销售，商务信息咨询，投资咨询，企业管理咨询，会务服务，从事货物及技术的进出口业务，图文设计制作。【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】
上海事成汽车技术服务有限公司	60	60	200 万元	从事汽车科技领域内技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询。【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】

三、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》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（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。

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

四、 重要会计政策、会计估计和前期差错

1、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、完整地反映了公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和按照合并日在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报

表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额大于 30 万元的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

根据信用风险特征组合确定的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例
性质组合	合并范围内关联方
按信用风险特征组合计提坏账准备的方法	
账龄组合	账龄分析法
性质组合	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款
坏账准备的计提方法	账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失

10、存货

(1) 存货的分类

存货按取得时的实际成本计价,主要为为生产和研发产品取得的原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,并按单个存货项目计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

11、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;公司已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额(但不超过符合持有待售条件时原账面价值)调整其账面价值,原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销,按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组,应停止将其划归为持有待售,并按下列两项金额中较低者计量:(1)该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2)决定不再出售之日的再收回金额。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资,应当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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对合营企业或联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

(3) 共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
电子设备及其他	3-5 年	5%	31.67-19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、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、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别及计价

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

在建工程按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司的无形资产主要为软件。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

资产类别	预计使用寿命（年）	摊销依据
软件	10 年	预计收益期

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值

迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在资产存续期内不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

- ① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、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。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

20、职工薪酬

短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

(1) 收入确认基本原则

①销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

②提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

(2)、收入确认的具体原则

本公司主营业务收入按业务内容划分，可分为软件产品开发与销售和技术服务收入两部分。

① 软件产品开发与销售：

软件产品开发与销售主要包括售后配件主数据管理系统（SBOM）、售后配件电子目

录（EPC）发布系统等产品开发，经客户验收确认，按完工百分比确认收入。

② 技术服务收入

技术服务包括公司向客户提供的与售后配件主数据管理系统（SBOM）、售后配件电子目录（EPC）发布相关的系统维护、运营管理、配件图例制作、数据处理及配件包装设计等服务内容。本公司在已按合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

22、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产（不包括政府作为公司所有者投入的资本）。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助：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，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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）政府补助的计量

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

（3）政府补助会计处理方法

①与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

④如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

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

24、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更说明

① 财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

② 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

③ 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(2) 主要会计估计变更说明

无

26、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

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。

（7）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。

（8）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。

（9）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	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或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*注 1	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税*注 2	1%、7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征*注 3	25%、20%

注 1: 公司及子公司可多汽车软件服务收入适用 6% 增值税税率, 软件销售收入适用 17% 增值税税率。子公司百索信息为小规模纳税人, 适用简易计税方法按 3% 征收率缴纳增值税。

注 2: 公司按应缴流转税额的 1% 计缴城市维护建设税, 子公司可多汽车及百索信息按应缴流转税额的 7% 计缴城市维护建设税。

注 3: 子公司百索信息 2015 年度享受小型微利企业税收优惠, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

(1) 根据国务院 2011 年 1 月发布的国发【2011】4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定, 子公司可多(上海)汽车技术服务有限公司销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退。公司 2014 年 1 月开始公司享受该项税收优惠。

(2) 根据财政部、国家税务总局发布的财税【2012】27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》和上海市浦东新区国家税务分局 2014 年 5 月出具的《企业所得税优惠事先备案的结果通知书》, 公司自 2013 年度开始, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的税率减半征收企业所得税。

六、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
现金	94,105.00	
银行存款	4,323,266.33	5,834,585.73
合计	4,417,371.33	5,834,585.73

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

①分类情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	900,000.00
合计	1,100,000.00	900,000.00

②应收票据期末余额中, 无用于质押的应收票据。

③期末无已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

(2) 应收账款

①应收账款分类列示

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	8,223,075.73	100.00	472,353.79	5.74	7,750,721.94
组合小计	8,223,075.73	100.00	472,353.79	5.74	7,750,721.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,223,075.73	100.00	472,353.79	5.74	7,750,721.94

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	7,707,247.76	100.00	446,562.39	5.79	7,260,685.37
组合小计					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,707,247.76	100.00	446,562.39	5.79	7,260,685.37
合 计	7,707,247.76	100.00	446,562.39	5.79	7,260,685.37

②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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	8,087,075.73	98.35	404,353.79	5.00
1至2年				
2至3年	136,000.00	1.65	68,000.00	50.00
合 计	8,223,075.73	100.00	472,353.79	

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,571,247.76	98.24	378,562.39	5.00
1至2年				-
2至3年	136,000.00	1.76	68,000.00	50.00
合 计	7,707,247.76	100.00	446,562.39	

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 25,791.40 元。

④ 本期实际核销的应收账款情况

无

⑤ 截止期末，按欠款方归集的应收账款金额较大单位情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海蔚来汽车有限公司	1,472,340.00	17.90	73,617.00
上海汽车集团股份有限公司	1,297,770.59	15.78	64,888.53
威马汽车技术有限公司	1,243,225.63	15.12	62,161.28
华晨汽车集团控股有限公司	1,088,000.00	13.23	54,400.00
比亚迪汽车工业有限公司	748,600.00	9.10	37,430.00
合计	5,849,936.22	71.13	292,496.81

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	401,846.09	100.00	363,501.47	100.00
合 计	401,846.09	100.00	363,501.47	100.00

(2) 截止期末，预付款项金额主要单位情况

单位名称	金额	占预付款项期末余额的比例%
樟树市三生石信息咨询有限公司	300,081.00	74.68
合 计	300,081.00	74.68

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	637,927.02	100.00	126,986.83	19.91	510,940.19
组合小计	637,927.02	100.00	126,986.83	19.91	510,940.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	637,927.02	100.00	126,986.83	19.91	510,940.19

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	624,944.51	100.00	125,132.70	20.02	499,811.81
组合小计	624,944.51	100.00	125,132.70	20.02	499,811.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	624,944.51	100.00	125,132.70	20.02	499,811.81

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	135,082.51	21.18	6,754.13	5.00
1至2年	457,298.51	71.69	91,459.70	20.00
2至3年	33,546.00	5.26	16,773.00	50.00
3年以上	12,000.00	1.88	12,000.00	100.00
合 计	637,927.02	100.00	126,986.83	

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内（含1年）	117,000.00	18.72	5,850.00	5.00
1至2年	457,298.51	73.17	91,459.70	20.00
2至3年	45,646.00	7.30	22,823.00	50.00
3年以上	5,000.00	0.80	5,000.00	100.00
合 计	624,944.51	100.00	125,132.70	-

(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 1,854.13 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款中按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	461,583.96	609,844.51
其他暂付款	176,343.06	15,100.00
合 计	637,927.02	624,944.51

(5) 截止期末，按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质或内容	金额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------------	----	------------------	----------

单位名称	其他应收款性质或内容	金额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华依创新科技产业有限公司	押金	456,048.51	71.49	91,209.70
威马汽车技术有限公司	保证金	110,000.00	17.24	5,500.00
上海智普投资发展有限公司	保证金	29,346.00	4.60	14,673.00
合 计	-	595,394.51	93.33	111,382.70

5. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税	41,103.13	20,519.80
合 计	41,103.13	20,519.80

6. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	电子设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,392,935.83	1,392,935.83
2、本期增加金额	57,895.10	57,895.10
(1) 购置	57,895.10	57,895.10
(2) 在建工程转入	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
(4) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	1,450,830.93	1,450,830.93
二、累计折旧		
1、期初余额	1,090,287.81	1,090,287.81
2、本期增加金额	83,060.53	83,060.53
(1) 计提	83,060.53	83,060.53
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	1,173,348.34	1,173,348.34
三、减值准备		
1、期初余额	6,097.56	6,097.56
2、本期增加金额	-	-

项 目	电子设备	合计
计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
处置或报废	-	-
其他	-	-
4、期末余额	6,097.56	6,097.56
四、账面价值		
1、期末余额	271,385.03	271,385.03
2、期初余额	296,550.46	296,550.46

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	管理软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,530,760.68	2,530,760.68
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	2,530,760.68	2,530,760.68
二、累计摊销		
1、期初余额	394,042.99	394,042.99
2、本期增加金额	126,537.96	126,537.96
(1) 计提	126,537.96	126,537.96
(2) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4、期末余额	520,580.95	520,580.95
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
处置	-	-
4、期末余额	-	-

项 目	管理软件	合计
四、账面价值	-	-
1、期末余额	2,010,179.73	2,010,179.73
2、期初余额	2,136,717.69	2,136,717.69

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

8. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		内部研发支出	转入当期损益	转入无形资产	转入在建工程	
费用化支出	-	1,183,260.82	1,183,260.82	-	-	-
合 计		1,183,260.82	1,183,260.82		-	-

9. 商誉

(1) 商誉帐面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
上海百索信息技术有限公司	61,930.31	-	-	61,930.31
合 计	61,930.31	-	-	61,930.31

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
上海百索信息技术有限公司	61,930.31	-	-	61,930.31
合 计	61,930.31	-	-	61,930.31

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	599,340.62	90,575.27	571,695.09	89,660.15
合 计	599,340.62	90,575.27	571,695.09	89,660.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	11,623,075.68	9,945,889.58	-
合 计	11,623,075.68	9,945,889.58	-

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2018年	-	-	-
2019年	1,677,186.10		
2020年	4,182,854.06	4,182,854.06	
2021年	5,679,036.98	5,679,036.98	
2022年	83,998.54	83,998.54	
合计	11,623,075.68	9,945,889.58	-

11. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,000,000.00	2,000,000.00

注：（1）2017年8月，本公司向中国银行上海张江高科技园区支行借款200.00万元，借款期限12个月，借款年利率5.88%，该借款由陈勇、陆春燕、金晖、可多（上海）汽车技术服务有限公司提供最高额担保，同时由上海浦东科技融资担保有限公司提供保证担保。

（2）2018年3月，本公司向上海农商银行徐汇支行借款200.00万元，借款期限12个月，借款年利率4.35%，该借款由陈勇、陆春燕、金晖提供担保，同时由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供保证担保。

12. 应付票据及应付账款

(1) 应付票据

报告期末公司无应付票据。

(2) 应付账款

①应付账款列式

项目	期末余额	期初余额
应付材料（工程）款	127,770.00	1,157,278.77
合计	127,770.00	1,157,278.77

④ 账龄超过1年的重要应付账款：无

13. 预收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

货款	16,086.34	12,449.02
合计	16,086.34	12,449.02

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

14. 应付职工薪酬

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	1,307,666.52	4,486,256.50	5,184,796.39	609,126.63
二、离职后福利-设定提存计划	107,535.80	695,422.00	678,166.50	124,791.30
其中：养老保险	104,913.50	678,460.20	661,626.10	121,747.60
失业保险	2,622.30	16,961.80	16,540.40	3,043.70
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,415,202.32	5,181,678.50	5,862,962.89	733,917.93

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	1,237,406.89	3,792,372.08	4,499,321.67	530,457.30
2、职工福利费	-	119,876.42	119,876.42	-
3、社会保险费	56,116.70	361,730.00	353,320.30	64,526.40
其中：医疗保险费	49,823.10	322,269.20	314,262.10	57,830.20
工伤保险费	1,049.00	5,537.40	5,977.60	608.80
生育保险费	5,244.60	33,923.40	33,080.60	6,087.40
4、住房公积金	-	212,278.00	212,278.00	-
5、工会经费和职工教育经费	14,142.93	-	-	14,142.93
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,307,666.52	4,486,256.50	5,184,796.39	609,126.63

15. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	259,274.44	729,472.46
城市建设维护税	3,153.53	6,254.65
个人所得税	29,658.01	47,359.58
教育费附加	9,460.59	18,763.94
地方教育费附加	6,307.07	12,509.30
印花税	-	5,314.80
合计	307,853.64	819,674.73

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他暂收款	13,667.20	11,016.60
代扣社保费	64,526.40	55,077.90
合计	78,193.60	66,094.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

17. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	700,000.00	-	-	700,000.00	-
合计	700,000.00	-	-	700,000.00	-

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创投联动补助	700,000.00	-	-	-	700,000.00	与资产相关
合计	700,000.00	-	-	-	700,000.00	

18. 股本

投资者名称	期初余额		期末余额	
	投资金额	比例(%)	投资金额	比例(%)
陈勇	6,534,400.00	33.42	6,547,400.00	33.49
上海心想投资管理合伙企业(有限合伙)	4,843,800.00	24.78	4,843,800.00	24.78
金晖	1,615,600.00	8.26	1,615,600.00	8.26
陈洁	1,614,600.00	8.26	1,614,600.00	8.26
姜岩	1,614,600.00	8.26	1,614,600.00	8.26
上海鼎宣投资管理合伙企业(有限合伙)	877,000.00	4.49	877,000.00	4.49
上海屹和投资管理合伙企业(有限合伙)	793,000.00	4.06	793,000.00	4.06
王明辉	451,000.00	2.31	484,000.00	2.48
徐州天禹辰熙资产管理有限公司—辰熙新三板私募投资基金	289,000.00	1.48	273,000.00	1.40
徐州天禹辰熙资产管理有限公司—辰熙1号私募投资基金	244,000.00	1.25	246,000.00	1.26
其他少数股东	673,000.00	3.43	641,000.00	3.26
合计	19,550,000.00	100.00	19,550,000.00	100.00

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	296,000.00	-	-	296,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	296,000.00	-	-	296,000.00

20. 未分配利润

项 目	本期	上期
年初未分配利润	-8,614,666.86	-11,848,900.24
调整前上期末未分配利润		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-601,031.94	3,234,233.38
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-9,215,698.80	-8,614,666.86

21. 营业收入和营业成本

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务及销售收入	10,683,572.33	5,269,584.97	8,945,972.09	4,078,303.11
主营业务小计	10,683,572.33	5,269,584.97	8,945,972.09	4,078,303.11
其他业务小计	-	-	-	-
合 计	10,683,572.33	5,269,584.97	8,945,972.09	4,078,303.11

22. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	17,754.78	6,643.72
教育费附加	31,158.71	33,218.55
地方教育费附加	20,772.47	-
印花税	-	12,560.71
河道管理费	-	679.07
合 计	69,685.96	53,102.05

23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	122,307.22	166,554.62
社保	36,171.10	46,280.70
公积金	6,460.00	10,558.00
交通差旅费	330,798.02	204,270.39
业务招待费	50,237.29	127,060.51

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	34,009.99	70,587.34
合 计	579,983.62	625,311.56

24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	507,613.37	555,521.18
社会保险费	140,799.00	153,001.70
住房公积金	30,570.00	31,594.00
咨询、服务费	1,876,094.74	589,003.21
差旅费	436,104.84	1,271,963.18
办公费	106,220.68	165,894.28
业务招待费	56,521.96	692,846.27
折旧费	4,914.87	55,440.04
无形资产摊销	122,302.98	113,008.36
租赁物业费	174,612.64	199,580.32
车辆费用	174,730.11	337,585.05
团队活动费	377,794.58	-
会务费	345,410.00	43,034.00
其他	186,088.52	327,367.88
合计	4,539,778.29	4,535,839.47

25. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	688,503.27	620,518.90
社会保险费	185,210.41	159,399.09
住房公积金	6,287.68	32,298.16
折旧费	22,702.01	11,689.13
水电费	5,328.45	7,024.91
其他	275,229.00	187,467.97
合计	1,183,260.82	1,018,398.16

26. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	105,511.66	70,873.40
减：利息收入	4,637.43	11,242.85
汇兑损失	50,478.79	-83,420.13
其他	14,617.69	23,784.11
合 计	165,970.71	-5.47

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	27,645.53	6,547.57
合 计	27,645.53	6,547.57

28. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	-	19,587.04
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
合 计	-	19,587.04

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

29. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
与日常经营相关的政府补助	467,987.23	-	上海市财政局 上海市国家税务局关于转发《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策》的通知
与日常经营相关的政府补助	-	-	企业扶持资金
合 计	467,987.23	-	—

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	计入本期非经常性损益的金额	上期发生额
政府补助	82,438.86	82,438.86	457,246.36
其他	-	-	-
合 计	82,438.86	82,438.86	457,246.36

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	批文/用途
软件增值税即征即退收款	-	437,145.70	上海市财政局 上海市国家税务局关于转发《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策》的通知
上海杨浦区资金收付中心项目补助款		13,170.98	与收益相关
浦东税务局个税手续费	2,145.21	1,929.68	
浦东财政局社会领域信息化资助	49,000.00	5,000.00	
浦东税务局股份制企业增值税退税	31,293.65		
合 计	82,438.86	457,246.36	

31. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金 额
滞纳金、罚款	35.58	-	-
合计	35.58	-	-

32. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-
递延所得税	-915.12	5,714.09
合 计	-915.12	5,714.09

33. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,637.43	1,142.85
借款		4,100,000.00
政府补助	82,438.86	457,246.36
其他暂收暂付款	2439,609.81	714,369.50
其他		153,254.46
合 计	2,526,686.10	5,426,013.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,532,057.23	4,017,229.16
手续费	14,617.69	10,922.11
其他暂收暂付款	2,729,673.17	3,294,716.62

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	7,276,348.09	7,322,867.89

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-601,031.94	-900,405.05
加：资产减值准备	27,645.53	6,547.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,060.53	106,851.66
无形资产摊销	126,537.96	126,537.96
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
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）	155,990.45	-5.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-19,587.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-915.12	-
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-698,641.46	-524,139.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,295,969.44	1,231,531.75
其他		-1,428,753.26
经营活动产生的现金流量净额	-3,203,323.49	-1,401,421.56
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	4,417,371.33	2,796,308.32
减：现金的期初余额	5,834,585.73	4,861,515.72
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,417,214.40	-2,065,207.74

(2) 当期取得子公司及其他营业单位的相关情况

无

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,417,371.33	5,834,585.73
其中：库存现金	94,105.00	-
可随时用于支付的银行存款	4,323,266.33	5,834,585.73
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	4,417,371.33	5,834,585.73

35. 所有者权益变动表项目注释

无

36. 所有权或使用权受到限制的资产

无

七、合并范围的变更

2018年6月新增一家子公司（上海事成汽车技术服务有限公司），为新设立子公司，本公司占上海事成汽车技术服务有限公司股份60%，达到控股，截止2018年6月30日，公司尚未实际出资。

八、在其他主体中的权益

1、在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本公司对企业的持股比例 (%)		股权取得方式
				直接	间接	
可多（上海）汽车技术服务有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		同一控制下合并企业
上海百索信息科技有限公司	上海	上海	信息技术	100.00		非同一控制下合并企业
上海事成汽车技术服务有限公司	上海	上海	信息技术	60.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在联营企业中的权益：无

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，自然人陈勇为公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

公司名称	关联关系
陈洁	公司参股股东
金晖	公司参股股东

（四）关联交易情况

（1）本报告期内销售商品、提供劳务以及采购的关联交易

无

（2）本报告期内关联托管/承包情况。

无

（3）本报告期内关联租赁情况

无

（4）本报告期关联担保情况。

关联方为公司担保情况详见附注六、11 所述。

（5）本报告期内关联方资产转让情况：

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的未决诉讼。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至期末，本公司不存在其他重要事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据

①分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	900,000.00
合 计	1,100,000.00	900,000.00

②应收票据期末余额中，无用于质押的应收票据。

③期末无已背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票。

(2) 应收账款

(1) 应收账款分类列示

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	8,092,707.73	85.97	465,835.39	5.76	7,626,872.34
性质组合	1,321,088.70	14.03	-	-	1,321,088.70
组合小计	9,413,796.43	100.00	465,835.39	4.95	8,947,961.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,413,796.43	100.00	465,835.39	4.95	8,947,961.04

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	7,027,069.26	79.70	412,553.46	5.87	6,614,515.80
性质组合	1,790,175.20	20.30	-	-	1,790,175.20
组合小计	8,817,244.46	100.00	412,553.46	4.68	8,404,691.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	8,817,244.46	100.00	412,553.46	4.68	8,404,691.00

(2) 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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,956,707.73	98.32	397,835.39	5.00
1至2年	-	-	-	-

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2至3年	136,000.00	1.68	68,000.00	50.00
3年以上	-	-	-	-
合计	8,092,707.73	100.00	465,835.39	

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,891,069.26	98.06	344,553.46	5.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	136,000.00	1.94	68,000.00	50.00
3年以上	-	-	-	-
合计	7,027,069.26	100.00	412,553.46	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 53,281.93 元。

(4) 本期实际核销的应收账款

无

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海蔚来汽车有限公司	客户	1,472,340.00	15.64	73,617.00
上海汽车集团股份有限公司	客户	1,297,770.59	13.79	64,888.53
威马汽车技术有限公司	客户	1,243,225.63	13.21	62,161.28
华晨汽车集团控股有限公司	客户	1,088,000.00	11.56	54,400.00
比亚迪汽车工业有限公司	客户	748,600.00	7.95	37,430.00
合计	-	5,849,936.22	62.15	292,496.81

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
性质组合	633,457.02	100	126,763.33	20.01	506,693.69

种 类	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(%)	
组合小计	633,457.02	100	126,763.33	20.01	506,693.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	633,457.02	100	126,763.33	20.01	506,693.69

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	619,844.51	82.64	120,082.70	19.37	499,761.81
性质组合	130,176.50	17.36	-	-	130,176.50
组合小计	750,021.01	100.00	120,082.70	16.01	629,938.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	750,021.01	100.00	120,082.70	16.01	629,938.31

(2) 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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	130,612.51	20.62	6,530.63	5.00
1至2年	457,298.51	72.19	91,459.70	20.00
2至3年	33,546.00	5.30	16,773.00	50.00
3年以上	12,000.00	1.89	12,000.00	100.00
合 计	633,457.02	100.00	126,763.33	-

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	117,000.00	18.88	5,850.00	5.00
1至2年	457,298.51	73.78	91,459.70	20.00
2至3年	45,546.00	7.35	22,773.00	50.00
3年以上	-	-	-	-
合 计	619,844.51	100.00	120,082.70	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,680.63 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

(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
子公司暂付款	-	130,176.50
保证金、押金	481,583.97	609,844.51
备用金	14,535.45	10,000.00
其他暂付款	137,337.6	-
合计	633,457.02	750,021.01

(6) 期末按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质或内容	金额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华依创新科技产业有限公司	保证金	456,048.51	71.99	91,209.70
威马汽车技术有限公司	保证金	110,000.00	17.37	5,500.00
上海智普投资发展有限公司	保证金	29,346.00	4.63	14,673.00
合计	-	595,394.51	93.99	111,382.70

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,730,026.78		3,730,026.78	3,730,026.78		3,730,026.78
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	3,730,026.78		3,730,026.78	3,730,026.78		3,730,026.78

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
可多(上海)汽车技术服务有限公司	3,050,026.78	-	-	3,050,026.78	-	-
上海百索信息科技有限公司	680,000.00	-	-	680,000.00	-	-
合计	3,730,026.78	-	-	3,730,026.78	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

无

4. 营业收入和营业成本

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务及销售收入	10,832,755.91	5,310,624.57	8,845,679.77	4,078,303.11
主营业务小计	10,832,755.91	5,310,624.57	8,845,679.77	4,078,303.11

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务小计	-	-	-	-
合 计	10,832,755.91	5,310,624.57	8,845,679.77	4,078,303.11

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
理财利息收入	-	19,587.04
其他	-	-
合 计	-	19,587.04

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

十四、补充财务资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	82,438.86	457,246.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	19,587.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35.58	-
非经常性损益合计	82,403.28	476,833.40
减：所得税费用影响数		-
少数股东损益影响数	-	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	-	-
合计	82,403.28	476,833.40

(二) 净资产收益率及每股收益

本期	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
归属于公司普通股股东的净利润	-5.50	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.25	-0.03	-0.03

上期	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	-11.93	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.25	-0.07	-0.07

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动比例%
其他流动资产	41,103.13	20,519.80	20,583.33	100.31%
短期借款	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%
应付票据及应付账款	127,770.00	1,157,278.77	-1,029,508.77	-88.96%
应付职工薪酬	733,917.93	1,415,202.32	-681,284.39	-48.14%
应交税费	307,853.64	819,674.73	-511,821.09	-62.44%
项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动比例%
税金及附加	69,685.96	53,102.05	16,583.91	31.23%
财务费用	165,970.71	-5.47	165,976.18	
资产减值损失	27,645.53	6,547.57	21,097.96	322.23%
投资收益	0.00	19,587.04	-19,587.04	-100.00%
营业外收入	82,438.86	457,246.36	-374,807.50	-81.97%

1、其他流动资产期末余额为 4.11 万元，较期初增加了 100.31%，主要是由于本期子公司可多待抵扣进项税较多所致。

2、短期借款期末余额为 400.00 万元，较期初增加了 100%，主要是公司新增一笔农商行的贷款所致。

3、应付票据及应付账款期末余额为 12.78 万元，较期初减少了 88.96%，主要是由于 2017 年年底应付未付款大部分在 2018 年年初支付，且本期支付货款较为及时所致。

4、应付职工薪酬期末余额为 73.39 万元，较期初减少了 48.14%，主要是由于本年度支付了 2017 年度奖金所致。

5、应交税费期末余额为 30.79 万元，较期初减少了 62.44%，主要是由于客户较集中在年底确认收入，年中确认收入较少，导致相应的应交税金减少。

6、税金及附加本期发生额为 6.97 万元，较上年同期增加了 31.23%，主要是由于本期收入较上期有所增加，导致应交税金增加。

7、财务费用本期发生额为 16.60 万元，较上年同期增加了 16.60 万元，主要是由于银行贷款利息增加及外币汇兑损益所致。

8、资产减值损失期末发生额为 2.76 万元，较上年同期增加了 322.23%，主要是由于公司按照坏账准备政策计提坏账所致。

9、投资收益本期发生额为 0 万元，较上年同期减少了 1.96 万元，主要是由于上半年未购买银行理财产品所致。

10、营业外收入本期发生额为 8.24 万元，较上年同期减少了 81.97%，主要是由于财政部 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》将增值税即征即退款从之前计入营业外收入改为计入其他收益，上半年增值税即征即退款 44.42 万元记入其他收益，上年同期计入营业外收入所致。

上海事成软件股份有限公司

2018 年 8 月 28 日