

2018年半年度报告

公告编号：2018-028

证券代码：834187

证券简称：储吉信息

主办券商：安信证券



储吉信息

NEEQ : 834187

芜湖储吉信息技术股份有限公司

(Wuhu C. J. Tech Information Technology Co., Ltd.)

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

公司于 2018 年 4 月 20 日取得了芜湖市工商行政管理局核发的《营业执照》，完成迁址变更的工商手续。公司名称变更为芜湖储吉信息技术股份有限公司，股票简称和代码不变。

## 目 录

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 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
储吉信息、公司、股份公司	指	芜湖储吉信息技术股份有限公司
上海储吉	指	上海储吉信息技术股份有限公司
有限公司	指	储吉（上海）信息技术有限公司
《公司章程》	指	《芜湖储吉信息技术股份有限公司章程》
上海鸿垚	指	上海鸿垚投资管理有限责任公司
上海赞熠	指	上海赞熠投资管理合伙企业（有限合伙）
上海鸿衍	指	上海鸿衍投资管理有限责任公司
上海鸿韧	指	上海鸿韧投资管理合伙企业（有限合伙）
上海汇石	指	上海汇石鼎禾股权投资管理中心（有限合伙）
云南城投	指	云南城投创业投资管理有限公司
上海嵩瀚、嵩瀚咨询	指	上海嵩瀚企业管理咨询有限公司
上海储翔	指	上海储翔信息科技有限公司
储吉荟	指	储吉荟（芜湖）教育科技有限公司
储视伟业	指	芜湖储视伟业智能科技有限公司
嵩瀚教育	指	上海嵩瀚教育科技有限公司
本报告	指	芜湖储吉信息技术股份有限公司 2018 年半年度报告
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元/万元	指	人民币元/万元
客户管理软件	指	“Customer Relationship Management” 的简称。企业利用相应的信息技术以及互联网技术来协调企业与顾客间在销售、营销和服务上的交互，从而提升其管理方式，向客户提供创新式的个性化的交互和服务的过程。其最终目标是吸引新客户、保留旧客户以及将已有客户转为忠实客户。
PAAS	指	“Platform-as-a-Service” 缩写，意思是平台即服务。把服务器平台作为一种服务提供的商业模式。通过网络进行程序提供的服务称之为 SaaS(Software as a Service)，而云计算时代相应的服务器平台或者开发环境作为服务进行提供就成为了 PaaS(Platform as a Service)。所谓 PaaS 实际上是指将软件研发的平台作为一种服务，以 SaaS 的模式提交给用户。因此，PaaS 也是 SaaS 模式的一种应用。
SAAS	指	“Software-as-a-Service”（软件即服务）的简称，它是一种通过 Internet 提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商订购所需的应用软件服务，按订购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，

	<p>并通过互联网获得厂商提供的服务。用户不用再购买软件，而改用向提供商租用基于 Web 的软件，来管理企业经营活动，且无需对软件进行维护，服务提供商会全权管理和维护软件，软件厂商在向客户提供互联网应用的同时，也提供软件的离线操作和本地数据存储，让用户随时随地都可以使用其定购的软件和服务。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 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。

公司负责人徐彬、主管会计工作负责人白晓敏及会计机构负责人（会计主管人员）余冰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	公司董事会办公室
备查文件	<p>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p> <p>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）签名的财务报表。</p>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	芜湖储吉信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhu C. J. Tech Information Technology Co., Ltd.
证券简称	储吉信息
证券代码	834187
法定代表人	徐彬
办公地址	芜湖市三山区西湖新城 S-06（原图书馆）三层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄为
是否通过董秘资格考试	是
电话	0553-3858815
传真	0553-3858815
电子邮箱	<a href="mailto:f.kk@cjatech.com">f.kk@cjatech.com</a>
公司网址	<a href="http://www.cjatech.com/">http://www.cjatech.com/</a>
联系地址及邮政编码	芜湖市三山区西湖新城 S-06（原图书馆）三层，邮编：241000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	芜湖市三山区西湖新城 S-06（原图书馆）三层公司董事会办公室

### 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	2012-09-17
挂牌时间	2015-12-11
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L-租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L723 咨询与调查-L7239 其他专业咨询
主要产品与服务项目	公司主要提供咨询服务和软件服务，咨询服务为汽车行业咨询培训服务，软件服务包括在线学习管理平台、汽车行业量化客户管理软件、业绩发展智能分析管理系统、数据服务、SAAS 服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	上海赟熠投资管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	徐彬

**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	91310000054560476T	否
注册地址	芜湖市三山区西湖新城 S-06（原图书馆）三层	是
注册资本（元）	30,000,000	否

注：报告期内公司注册地址由上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号（B 楼）710-5 室变更为芜湖市三山区西湖新城 S-06（原图书馆）三层。

**五、 中介机构**

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

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

<p>2018 年 7 月 16 日第二次临时股东大会审议通过公司第二届董事会和监事会换届选举议案，同日召开第二届董事会第一次会议，聘任方侃堃先生为公司新任董事会秘书。</p>
------------------------------------------------------------------------------------------



## 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	14,683,820.74	25,203,897.44	-41.74%
毛利率	45.30%	44.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,574,898.91	-1,361,819.54	215.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,520,275.04	-2,343,843.97	164.87%
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）	5.86%	-4.68%	-
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）	5.66%	-8.06%	-
基本每股收益	0.05	-0.05	215.65%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	37,313,590.41	49,246,777.84	-24.23%
负债总计	8,967,266.43	22,499,944.47	-60.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,670,052.51	26,095,153.60	6.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.87	5.75%
资产负债率（母公司）	21.79%	37.08%	-
资产负债率（合并）	24.03%	45.69%	-
流动比率	3.37	1.85	-
利息保障倍数	32.53	-21.45	-

### 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	6,252,872.24	527,025.43	1,086.45%
应收账款周转率	0.72	0.93	-
存货周转率	12.94	4.66	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-24.23%	-13.42%	-
营业收入增长率	-41.74%	-1.90%	-

净利润增长率	183.19%	-214.14%	-
--------	---------	----------	---

## 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	30,000,000	30,000,000	0%
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

类比/项目	本期			上期		
	本期收入金额	占营业收入比例	本期毛利率	上期收入金额	占营业收入比例	上期毛利率
传统咨询服务收入	7,325,272.22	49.89%	7.87%	17,928,063.36	71.13%	28.62%
软件销售服务收入	6,780,019.98	46.17%	85.26%	7,275,834.08	28.87%	83.10%
其他收入	578,528.54	3.94%	51.01%	-	-	-
合计	14,683,820.74	100.00%	45.30%	25,203,897.44	100.00%	44.34%

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	140,000.00	-	3,670,000.00	-
应收账款	22,631,149.67	-	22,683,969.69	-
应收票据及应收账款	-	22,771,149.67	-	26,353,969.69
应付票据	-	-	-	-
应收账款	1,402,603.30	-	100.00	-
应付票据及应付账款	-	1,402,603.30	-	100.00
管理费用	13,802,876.15	11,361,091.65	10,486,341.37	10,406,958.67
研发费用		2,441,784.50		79,382.70

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是定位于现代服务业的服务提供商，主要从事汽车咨询业务、汽车行业相关软件及系统平台的开发运营，是基于咨询培训的汽车行业商业智能解决方案的提供商。公司拥有 21 项软件著作权，15 项创作著作权证书，并于 2016 年 11 月通过高新技术企业认证；公司创始团队成员均具备 10 年以上从业及管理经验，拥有较强的行业资源和运营整合能力。公司为汽车行业产业链各个环节提供基于用户信息、经营指标和行业数据统计分析的咨询服务以及软件服务，包括汽车行业咨询培训服务、在线学习管理平台、汽车行业量化客户管理软件、人工智能分析管理系统、数据服务、SAAS 和 PAAS 服务；公司收入来源是软件服务和咨询培训服务。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

公司原为一家提供汽车行业咨询培训服务和与之相关的软件服务的公司。根据目前公司业务发展情况，基于对公司长期发展的考虑，为了综合提高公司经营能力，发掘新的业务增长点，促进公司的转型升级，公司管理层从 2017 年上半年开始决定对公司经营模式做出相应调整。公司将业务重心逐步转移至毛利较高的软件服务业务，收缩原有的咨询培训业务，只保留部分高附加值的咨询培训业务。

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 14,683,820.74 元，较去年同期减少 41.74%；实现净利润 1,575,038.64 元，同比扭亏为盈。报告期内，公司净利润实现扭亏，主要是由于公司业务重心逐步转移至软件服务业务，该业务的毛利率和附加值较高。营收下滑主要是公司对原有的咨询培训业务进行收缩调整，只保留部分高附加值的咨询培训业务。

本期末末，公司总资产 37,313,764.41 元，较期初下降 24.23%，主要是报告期内偿还经营性应付款和银行借款，相应负债减少所致，本期负债较期初减少 60.15%；归属于挂牌公司股东的净资产为 28,346,497.98 元，较期初增加 5.98%，主要是由于本期盈利所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 6,252,872.24 元，较去年同期增加 527,025.43 元，较去年同期增长 1,086.45%。主要原因是：公司业务重心逐步转移至软件服务业务，前期研发的软件产品陆续上线运营，同时业务的不断调整、优化、升级，导致现金回流，与去年同期相比公司员工数量相应下降，报告期内，公司支付给职工的相关成本费用有了较大的下降。因此，经营性现金流状况大幅改

善。

报告期内，公司业务进行了调整，软件服务收入比重增加，同时数据报告、内容制作等定制化服务逐渐形成利润，基于 PAAS 服务的产品竞争力明显增强，为公司向全行业提供商业智能整体解决方案的战略规划打下良好的基础。

报告期内优势业务、产品和服务的相关情况如下：

#### 1、汽车行业经营管理咨询

咨询师入店辅导的方式，给予汽车经销商从业务运营标准导入到人员能力针对性提升辅导，帮助经销商提升运营能力，最终促进经销商经营业绩提升。

#### 2、产品与解决方案

报告期内，公司完成了几类软件产品 1.0 及以上版本的开发，取得相应软件著作权，并将软件系统投入实际应用，形成收入。公司将软件产品所提供的 SAAS 服务、PAAS 服务与传统咨询服务的充分融合，逐渐将自身打造成汽车行业商业智能整体解决方案提供商。

##### 2.1 人工智能分析管理系统（BDM）

汽车行业品牌制造厂对遍布全国的经销商实行授权销售、区域化管理的模式，各经销商的财务状况和销量数据等直接影响品牌制造厂的发展策略。公司经过多年汽车咨询行业的沉淀积累，将成熟的行业数据分析逻辑通过代号为 BDM 的人工智能分析管理系统应用到品牌制造厂商和经销商集团的决策支持中，在庞大数据样本量的支撑下，软件分析模型可得出与行业标杆值进行比对的结果，以此辅助决策者的判断。该产品与传统咨询中的业绩提升服务相结合，具有较强的增长潜力。

##### 2.2 汽车行业量化客户管理软件（im·Management）

传统汽车咨询行业中的入店辅导服务，需要针对汽车品牌经销商单店的经营管理数据进行精确分析并针对实际缺陷给出相应解决方案。代号为 im·M 的量化客户管理软件，通过在经销商前台人员、销售顾问、销售经理和总经理中的使用，可以及时获取单店的客户、销量和库存等统计数据，一方面有助于管理者及时发现经营管理中的问题，一方面配合入店辅导服务，提高管理效力，最终实现单店经营业绩的提升。该产品预计具有较好的市场发展前景。

##### 2.3 在线学习管理平台（im·Knowledge）

为顺应现代化教育培训市场的发展，以及移动互联网在职业教育中的普及应用，公司将自身研发的“在线考试系统”、“在线培训系统”、“在线调研系统”、“内训管理系统”等产品与在线直播等技术相结合，组成代号为“im·K”的在线学习管理平台，通过为不同客户定制开发不同的课程内容，最终形成针对不同汽车品牌制造厂商的个性化 SAAS 服务。

其中，汽车行业传统培训中的产品培训和岗位培训，具有品牌内部相对标准化和受众全面化的特点，该类培训与 im·K 的结合，大大降低了参训人员的差旅成本，同时因为公司通过视动团队开发的视频课件，在平台上可被随时预习复习，因此可以大幅提高参训率和参训人员的培训效率。该套整体解决方案，在汽车行业产业链各环节成本管控趋严的市场环境下具有较强竞争力。

#### 2.4 SAAS 服务、PAAS 服务及商业智能整体解决方案

报告期内，公司开始针对汽车品牌制造厂商及经销商的个性化需求，提供定制化的 SAAS 服务和 PAAS 服务。基于软件系统和数据业务的启用，通过与传统咨询服务的结合，逐渐形成汽车行业商业智能整体解决方案。

#### 3、汽车行业职业教育培训

从汽车产品、汽车技术、新车销售、市场营销、售后服务、二手车、水平业务 7 大领域入手，提升经销商岗位人员技能，提高管理者的管理能力、提高执行人员的工作能力，为经销商带来更高经营利润。

### 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，上海赧熠持有公司 39.345%股份，为公司控股股东；徐彬直接持有公司 22.7725%股份，通过控制上海赧熠持有公司 39.345%股份，通过控制上海鸿韧持有公司 8.75%股份，通过控制上海鸿垚持有公司 7.875%股份，合计能够控制公司 78.7425%股份，为公司的实际控制人。若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

应对措施：公司已通过三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。公司将继续完善法人治理结构，严格履行公司的各项治理制度，提高内部控制的有效性。

#### 2、人才流失风险

汽车咨询行业对汽车咨询师要求较高，汽车咨询师不仅需要熟悉公司软件的设置、调试和应用，还需要具备系统的企业咨询管理知识。优秀的汽车咨询师需要具备良好的沟通能力、缜密的分析能力、出色的表达能力、周密的计划能力和快速的学习能力等，掌握这些技术和能力需要长期的积累和历练。由于汽车咨询师的高标准要求，市场上优秀的汽车咨询师较为缺乏，且行业内流动性较大，因此如果公司不能对核心汽车咨询师实行有效的激励和约束，同时不能及时吸纳及培养公司发展所需的汽车咨询人才，人才流失将对公司经营造成重大不利影响。

应对措施：面对以上风险，公司技术人员于入职时均签署了保密协议，明确公司与核心人员之间的权利义务，从法律层面确保方法技术的机密性；并且公司培养了一支优秀的技术人才队伍，以提供具有竞争力的薪酬待遇，稳定现有核心技术人员以及吸引优秀人才的加入，正常的人员流动不会影响业务的顺利进行。今后公司还将更加重视人才的培养和吸纳，不断地储备和壮大公司的人才队伍。

#### 3、人力成本上升的风险

公司最主要的经营成本是人力成本，未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺以及政府部门对社会保障体系相关政策的调整，公司的人力成本可能存在较大增加的风险，因此如果平均人力成本的上升速度快于汽车咨询师人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。

应对措施：公司自 2017 年上半年以来已经逐步将业务重心转移至软件服务业务，降低对汽车咨询师依赖程度，随着传统咨询业务比重的下降，公司将有效的控制人力成本的上升。

#### 4、汽车行业衍生风险

由于公司所处行业依附于汽车行业的运行和发展情况，而汽车行业属于经济周期行业，当经济不景气，该行业极易受到波及，汽车咨询行业对汽车行业的依附性使得其对该种风险的风险抵御能力较差，因此汽车咨询行业存在着汽车行业带来的衍生风险。

应对措施：公司将积极开拓其他领域的业务，摆脱对单一行业的依赖性。公司目前的软件服务业务具有较强的延展性，未来有可能跨行业拓展。

## 四、 企业社会责任

### 1、保证产品质量

报告期内，公司严格执行公司内部的产品服务质量标准手册，努力满足客户需求，对社会和公众负责。

### 2、环境保护与资源节约

报告期内，公司无污染物排放等情况，有效实现资源节约和环境保护。

### 3、加强团队稳定性

报告期内，公司通过企业文化的建设，包括采用集体活动、增设企业文化墙等方式，增强公司凝聚力，保障公司人员的稳定性。

### 4、保护员工合法权益

报告期内，公司不断完善员工培训和晋升机制，并广泛开展娱乐休闲活动，加强建设职工代表大会和工会组织。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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

#### (一) 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人如存在本年度或持续到本年度已披露的承诺，应当披露承诺的履行情况：

##### 1、承诺事宜

承诺人：公司控股股东或实际控制人、董事、监事、高级管理人员。

承诺事项：避免同业竞争承诺。

履行情况：截至本报告出具日，承诺人履行了承诺。

##### 2、承诺事宜

承诺人：公司控股股东或实际控制人、董事、监事、高级管理人员。

承诺事项：关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺。

履行情况：截至本报告出具日，承诺人履行了承诺。

## 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	19,165,188	63.88%	0	19,165,188	63.88%
	其中：控股股东、实际控制人	10,187,937	33.96%	2,000	10,185,937	33.95%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,834,812	36.12%	0	10,834,812	36.12%
	其中：控股股东、实际控制人	8,447,312	28.16%	0	8,447,312	28.16%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		57				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海燊熠投资管理合伙企业（有限合伙）	11,803,500	0	11,803,500	39.35%	3,937,000	7,866,500
2	徐彬	6,831,749	-2,000	6,829,749	22.77%	4,510,312	2,319,437
3	万秀娟	2,619,250	0	2,619,250	8.73%	1,600,000	1,019,250
4	上海鸿韧投资管理合伙企业（有限合伙）	2,625,001	-44,000	2,581,001	8.60%	-	2,581,001
5	谢刚	2,546,062	0	2,546,062	8.49%	-	2,546,062
6	上海鸿壺投资管理有限责任公司	2,362,500	0	2,362,500	7.88%	787,500	1,575,000
7	上海汇石鼎禾股权投资管理中心（有限合伙）	749,999	0	749,999	2.50%	-	749,999
8	云南城投创业投资管理有限公司	450,001	0	450,001	1.50%	-	450,001



9	杨光	3,938	0	3,938	0.01%	-	3,938
10	王禹	0	3,000	3,000	0.01%	-	3,000
合计		29,992,000	-43,000	29,949,000	99.84%	10,834,812	19,114,188

前十名股东间相互关系说明：

徐彬是上海赟熠投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制人，占有 34.20% 的出资额；

徐彬系上海鸿垚投资管理有限责任公司的法定代表人，持有 80.00% 的股权；

徐彬系上海鸿衍投资管理有限责任公司的法定代表人，持有上海鸿衍 80.00% 的股权，上海鸿衍投资管理有限责任公司系上海赟熠投资管理合伙企业（有限合伙）和上海鸿韧投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，分别持有 1.00% 的股权；

除此之外，前十大股东不存在关联关系。

## 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

上海赟熠持有公司 39.35% 股份，为公司控股股东。

上海赟熠基本情况如下：公司住所：上海市金山区金山卫镇秋实路 688 号 1 号楼 3 单元 415 室 D 座；执行事务合伙人为上海鸿衍投资管理有限责任公司（委派代表：李亮亮）；营业执照号：310116003261228；企业类型：有限合伙企业；经营范围：投资管理、实业投资、投资（除金融、证券等国家专项审批项目），投资咨询、投资管理咨询（除经纪）。【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】；成立日期：2015 年 3 月 30 日。

上海赟熠系专为投资储吉信息而设立的持股平台，其成立至今仅对公司进行投资，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形，亦未聘请管理人进行投资管理，不属于私募投资基金，无需办理私募投资基金备案。

### （二） 实际控制人情况

徐彬直接持有公司 22.77% 股份，通过控制上海赟熠持有公司 39.35% 股份，通过控制上海鸿韧持有公司 8.60% 股份，通过控制上海鸿垚持有公司 7.88% 股份，合计能够控制公司 78.60% 股份，为公司的实际控制人。

徐彬，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于甘肃工业大学，管理学学士；1995 年 7 月至 1999 年 6 月，担任安徽省阜阳市物资局销售主管；1999 年 7 月至 2001 年 1 月，担任美国百盛餐饮集团广东肯德基公司培训主管；2001 年 1 月至 2005 年 3 月，担任佛山市阳海汽车销售服务有限公司总经理；2005 年 3 月至 2008 年 3 月，历任上海雷神咨询有限公司项目主管、资深咨询顾问、培训讲师；2008 年 3 月至 2010 年 10 月，历任上海相达培训咨询有限公司项目经理、资深咨询顾问；2010 年 10 月至 2012 年 12 月，历任思晖商务咨询（上海）有限公司项目总监、发展部总监；2012 年 8 月至 2015 年 2 月，担任有限公司监事；2013 年 1 月至 2013 年 2 月，担任安德普翰车辆信息技术（上海）有限公司市场项目经理；2014 年 1 月至 2014 年 6 月，担任嵩瀚咨询总经理；2015 年 2 月至 2015 年 5 月，担

任有限公司执行董事；2015年6月至今，担任公司董事长。

## 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
徐彬	董事长、总经理	男	1974/02/25	本科	2015/5/29 至 2018/7/15	是
李林峰	董事	男	1975/03/23	本科	2016/12/2 至 2018/7/15	是
李镇	董事、副总经理	男	1977/10/09	本科	2015/5/29 至 2018/7/15	是
张晔	董事、副总经理	男	1982/12/04	本科	2015/5/29 至 2018/7/15	是
左健	董事	男	1970/12/18	硕士	2015/5/29 至 2018/7/15	否
王晓颖	监事会主席	女	1982/09/18	本科	2015/7/25 至 2018/7/15	是
田慧盛	监事	男	1984/10/27	本科	2017/4/30 至 2018/7/15	是
李亮亮	职工代表监事	男	1983/08/23	本科	2017/9/5 至 2018/7/15	是
黄为	董事会秘书	男	1989/11/04	本科	2015/5/29 至 2018/7/15	是
白晓敏	财务总监	女	1983/09/24	本科	2017/6/23 至 2018/7/15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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

上海赧熠系公司的控股股东，持有公司 39.35%的股份，徐彬控制上海赧熠的执行事务合伙人上海鸿衍投资管理有限责任公司，徐彬和李镇占上海赧熠的出资额比例分别为 34.20%和 18.00%；徐彬为公司实际控制人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐彬	董事长兼总经理	6,831,749	2,000	6,829,749	22.77%	0
合计	-	6,831,749	2,000	6,829,749	22.77%	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
管理人员	6	6
研发人员	9	10
财务人员	7	7
咨询项目、平台运营人员	10	18
市场人员	3	2
行政人事后勤	7	7
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>50</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	
本科	30	27
专科	12	14
专科以下	-	9
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>50</b>

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

## 1、人员变动

报告期内，主要核心团队成員未发生重大变化。

## 2、人才引进、培训及招聘

公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展。公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内持续对公司管理层进行了公司规范化经营的政策、法规培训。

## 3、薪酬政策

报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬分配以岗位价值、技能和业绩为基本考量因素；公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、需公司承担费用的离退休职工人数  
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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李亮亮	职工代表监事	
田慧盛	监事	

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：

报告期内，核心人员未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月16日第二次临时股东大会审议通过公司第二届董事会和监事会换届选举议案，同日召开第二届董事会第一次会议选举董事长和第二届监事会第一次会议选举监事会主席。新一届董监高成员如下：

第二届董事会成员：徐彬、李镇、左健、吕彬（新任）、厉寅勇（新任），其中由董事长徐彬担任。任期自2018年7月16日至2021年7月15日。

第二届监事会成员：王晓颖、田慧盛、李亮亮，其中监事会主席由王晓颖担任。任期自2018年7月16日至2021年7月15日。

其他高管人员：总经理徐彬、副总经理李镇、董事会秘书方侃堃（新任）、财务负责人白晓敏。任期自2018年7月16日至2021年7月15日。

(1) 新任董事：吕彬，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，本科学历。1996年9月至2008年1月，担任安徽阜阳第一药业驻山东淄博区域经理；2008年1月至2012年1月，担任阜阳天泽种养殖专业合作社总经理；2012年1月至2013年1月，担任熙可集团投资总监；2014年1月至今，担任安徽瓦大现代农业科技有限公司董事长，阜阳市农商协会会长；2015年5月至今担任阜阳市工商联总商会副会长，中国蔬菜流通协会常务理事，阜阳市工商联总商会副会长；2017年1月至今当选阜阳市人大代表、颍东区人大代表；2018年1月至今当选安徽省人大代表，2018年7月至今担任芜湖储吉信息技术股份有限公司董事。

(2) 新任董事：厉寅勇，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海师范大学，本科学历；2008年2月至2008年9月，担任上海银晨智能识别科技有限公司售前售后技术工程师；2008年10月至2012年3月，担任英特宜家管理咨询(上海)有限公司行政专员；2012年3月至2015年4月，担任上海允杰贸易有限公司行政经理；2015年5月至2017年2月，担任上海阔邻网络科技有限公司行政主管；2017年3月至今，担任上海储吉信息技术股份有限公司行政主管，2018年7月至今担任芜湖储吉信息技术股份有限公司董事。

(3) 新任董事会秘书：方侃堃，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2000年9月至2004年1月任职上海大智慧股份有限公司研究所研究员，2004年1月至2005年7月任职上海天力投资顾问有限公司研究所证券分析师，2005年8月至2007年5月任职广东大福投资顾问管理有限公司研究部主管，2007年5月至2012年2月任职宏源证券上海营业部证券投资顾问，2012年5月至2014年5月任职芜湖亚夏汽车股份有限公司董秘办董秘助理，2014年5月至2018年6月任职芜湖金胜电子科技股份有限公司董事会秘书，2018年7月至今任职芜湖储吉信息技术股份有限公司董事会秘书。

## 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	六、1	16,200,418.54	12,253,161.98
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	11,731,629.10	27,881,051.54
预付款项	六、3	566,111.61	483,456.65
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	644,502.06	248,855.48
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	445,466.27	795,763.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		627,085.37	1,089.27
<b>流动资产合计</b>		<b>30,215,212.95</b>	<b>41,663,378.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、6	260,850.19	385,877.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、7	2,954,065.09	3,139,323.37

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、8	25,102.71	102,512.91
递延所得税资产	六、9	3,858,359.47	3,955,685.97
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,098,377.46</b>	<b>7,583,399.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,313,590.41</b>	<b>49,246,777.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	1,000,000.00	3,000,000.00
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、11	6,674,645.50	15,626,732.89
预收款项	六、12	0.00	64,800.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	163,398.58	761,174.08
应交税费	六、14	720,382.32	1,155,714.67
其他应付款	六、15	408,840.03	1,891,522.83
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,967,266.43</b>	<b>22,499,944.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>



<b>负债合计</b>		8,967,266.43	22,499,944.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、17	1,738,988.46	1,738,988.46
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、18	-4,068,935.95	-5,643,834.86
归属于母公司所有者权益合计		27,670,052.51	26,095,153.60
少数股东权益		676,271.47	651,679.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,346,323.98</b>	<b>26,746,833.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>37,313,590.41</b>	<b>49,246,777.84</b>

法定代表人：徐彬

主管会计工作负责人：白晓敏

会计机构负责人：余冰

**(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		11,876,166.80	8,741,453.03
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	十四、1	7,324,660.70	16,526,731.40
预付款项		117,151.21	513,622.33
其他应收款	十四、2	5,987,329.30	5,862,782.43
存货		7,726.90	168,111.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		247,833.42	
<b>流动资产合计</b>		<b>25,560,868.33</b>	<b>31,812,700.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	7,322,238.91	7,322,238.91

投资性房地产		-	-
固定资产		167,283.01	285,005.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,939,898.32	3,108,156.62
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		25,102.71	102,512.91
递延所得税资产		1,335,539.60	1,476,330.42
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,790,062.55</b>	<b>12,294,244.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,350,930.88</b>	<b>44,106,944.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	3,000,000.00
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		7,060,140.78	12,567,589.85
预收款项		-	-
应付职工薪酬		0	552,024.55
应交税费		2,887.10	77,034.71
其他应付款		73,885.50	156,108.85
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>8,136,913.38</b>	<b>16,352,757.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,136,913.38</b>	<b>16,352,757.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,738,988.46	1,738,988.46
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		-2,524,970.96	-3,984,801.48
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,214,017.50</b>	<b>27,754,186.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>37,350,930.88</b>	<b>44,106,944.94</b>

法定代表人：徐彬

主管会计工作负责人：白晓敏

会计机构负责人：余冰

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>14,683,820.74</b>	<b>25,203,897.44</b>
其中：营业收入	六、19	14,683,820.74	25,203,897.44
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>13,153,586.90</b>	<b>29,176,372.03</b>
其中：营业成本	六、19	8,031,642.02	14,027,292.58
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、20	55,577.11	93,381.30
销售费用	六、21	785,493.75	1,454,745.92
管理费用	六、22	3,602,861.48	11,361,091.65
研发费用	六、23	1,359,177.44	2,441,784.5
财务费用	六、24	-7,440.67	155,646.52
资产减值损失	六、25	-673,724.23	-357,570.44
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,530,233.84	-3,972,474.59
加：营业外收入	六、26	85,701.80	1,175,140.70
减：营业外支出	六、27	67.83	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,615,867.81	-2,797,333.89
减：所得税费用	六、28	16,377.20	-874,425.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,599,490.61	-1,922,908.28
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		1,599,490.61	-1,922,908.28
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		24,591.70	-561,088.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,574,898.91	-1,361,819.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		1,599,490.61	-1,922,908.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,574,898.91	-1,361,819.54
归属于少数股东的综合收益总额		24,591.70	-561,088.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.05	-0.05
（二）稀释每股收益		0.05	-0.05

法定代表人：徐彬

主管会计工作负责人：白晓敏

会计机构负责人：余冰

## (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>	十四、4	9,942,977.10	19,427,180.63
减：营业成本	十四、4	7,109,097.39	13,768,040.40
税金及附加		29,603.55	69,698.10
销售费用		185,130.57	935,885.78
管理费用		1,310,435.84	3,492,392.17
研发费用		200,213.87	1,270,514.39
财务费用		742.57	91,866.80
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-487,157.43	9,030.71
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,594,910.74	-210,247.72
加：营业外收入		5,736.60	1,107,140.70
减：营业外支出		26.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,600,621.34	896,892.98
减：所得税费用		140,790.82	637,876.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,459,830.52	259,016.28
（一）持续经营净利润		1,459,830.52	259,016.28
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,459,830.52</b>	<b>259,016.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：徐彬

主管会计工作负责人：白晓敏

会计机构负责人：余冰

**(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		32,337,656.37	28,589,659.13
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,172,576.41	4,892,568.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,510,232.78</b>	<b>33,482,227.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,413,056.21	11,939,013.87
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		4,733,414.13	12,330,921.64
支付的各项税费		1,093,862.09	2,132,667.03
支付其他与经营活动有关的现金		4,017,028.11	6,552,599.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,257,360.54</b>	<b>32,955,202.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,252,872.24</b>	<b>527,025.43</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,294.85	2,390,000.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		251,294.85	2,390,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-251,294.85	-2,390,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,320.83	156,763.68
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,054,320.83	1,656,763.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,054,320.83	343,236.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,947,256.56	-1,519,738.25
加：期初现金及现金等价物余额		12,253,161.98	5,073,990.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,200,418.54	3,554,252.71

法定代表人：徐彬

主管会计工作负责人：白晓敏

会计机构负责人：余冰

**(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		20,196,542.14	21,537,075.57

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,791,069.87	5,294,090.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>26,987,612.01</b>	<b>26,831,165.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,061,081.43	9,476,981.76
支付给职工以及为职工支付的现金		1,353,050.39	3,825,431.64
支付的各项税费		213,688.59	1,597,173.20
支付其他与经营活动有关的现金		7,169,859.15	9,659,254.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,797,679.56</b>	<b>24,558,841.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,189,932.45</b>	<b>2,272,324.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		897.85	2,390,000.00
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>897.85</b>	<b>2,390,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-897.85</b>	<b>-2,390,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,000,000.00	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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,320.83	94,074.79
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,054,320.83</b>	<b>1,594,074.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,054,320.83</b>	<b>405,925.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,134,713.77</b>	<b>288,249.81</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,741,453.03	1,885,408.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,876,166.80</b>	<b>2,173,658.41</b>

法定代表人：徐彬

主管会计工作负责人：白晓敏

会计机构负责人：余冰





## 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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)。

2) 本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	140,000.00	-	3,670,000.00	-
应收账款	2,631,149.67	-	22,683,969.69	-
应收票据及应收账款	-	22,771,149.67	-	26,353,969.69
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,402,603.30	-	100.00	-
应付票据及应付账款	-	1,402,603.30	-	100.00
管理费用	13,802,876.15	11,361,091.65	10,486,341.37	10,406,958.67
研发费用		2,441,784.50		79,382.70

## 二、 报表项目注释

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

芜湖储吉信息技术股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)原名“上海储吉投资管理有限公司”,最初系由万秀娟、徐彬共同出资组建。2015年6月5日公司由有限责任公司整体变更设立股份有限公司,2015年10月,经全国中小企业股份转让系统批准,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司于2016年4月15日召开2015年年度股东大会,审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》,根据议案,公司以2015年12月31日的总股本7,619,048股为基数,以2015年的资本公积向全体股东每10股转增29.374999股,合计转增22,380,952股,转增后公司的总股本增加至30,000,000股。

公司于2018年1月11日召开2018年第一次临时股东大会,审议通过迁址芜湖的相关议案,2018年4月20日完成迁址的工商注册登记,公司更名为芜湖储吉信息技术股份有限公司,注册地址变更为:芜湖市三山区西湖新城S-06(原图书馆)三层。

注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册地:芜湖市三山区西湖新城S-06(原图书馆)三层;

组织形式:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);

总部地址:芜湖市三山区西湖新城S-06(原图书馆)三层。

经营范围。

信息技术(除互联网信息服务)、计算机、网络科技、通信科技领域内技术开发、技术咨询、技术服务,从事汽车技术领域内技术开发、技术咨询,计算机软硬件开发,商务信息咨询、企业管理咨询(除经纪),市场营销策划,市场信息咨询与调查(不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验),电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),自有汽车租赁,商用车及九座以上乘用车,汽摩配件销售,设计、制作、代理、发布各类广告,展览展示服务,会务服务,电脑图文设计制作,企业形象策划。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

2、本财务报表业经公司董事会于2018年8月17日批准报出。

### 二、 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“七/1”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

人民币元。

#### 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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

#### 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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(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折算)；

按照上述①、②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。

公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(1) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。



处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，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。

#### ④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成

本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，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的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：  
 余额超过 100 万元的应收账款；  
 余额超过 100 万元的其他应收款

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：  
 有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明其发生了减值  
坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

#### (4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货包括劳务成本、原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

### (2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

企业实际发生的劳务成本按项目归集并单独核算。

### (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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

### 13、划分为持有待售的非流动资产和处置组

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

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

#### (2) 会计处理方法

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，

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

#### 14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

##### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的

长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 15、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

采用成本模式的，对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销；采用公允价值模式的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

## 16、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公及电子设备	年限平均法	3年-5年	5.00%	19.00%-31.67%

## (3) 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将行使这种选择权；
- 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。

## 17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(3) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者年限平均法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
电脑软件	10 年	-

(5) 公司无使用寿命不确定的无形资产。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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，应当证明其有用性；
- 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。

## 20、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，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。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
  - ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

### 24、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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。

## 25、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业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。

公司在转移货物所有权凭证或交付实物给购货方，收入金额能够可靠计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时，确认商品销售收入的实现。

### (3) 提供劳务收入的确认

公司在已提供劳务交易的结果能够可靠估计(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)的情况下，在收到客户提供劳务结算的书面确认文件后确认收入。

### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

## 26、政府补助

政府补助，是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。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，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；用于补偿企业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。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟



对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	140,000.00	-	3,670,000.00	-
应收账款	2,631,149.67	-	22,683,969.69	-
应收票据及应收账款	-	22,771,149.67	-	26,353,969.69
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,402,603.30	-	100.00	-
应付票据及应付账款	-	1,402,603.30	-	100.00
管理费用	13,802,876.15	11,361,091.65	10,486,341.37	10,406,958.67
研发费用		2,441,784.50		79,382.70

### 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、16%
城市维护建设税	应交流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注1：母公司芜湖储吉信息技术股份有限公司于2016年11月24日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201631001089，企业名称：上海储吉信息技术股份有限公司)，认定公司为高新技术企业，认证有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司2016年至2018年实际执行企业所得税率为15%。

注2：孙公司上海嵩瀚教育科技有限公司、控股孙公司芜湖储视伟业智能科技有限公司和子公司储吉荟（芜湖）教育科技有限公司2018年度符合小型微利企业减免标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，

实际按 20%的税率缴纳所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	47,843.53	45,857.57
银行存款	16,152,575.01	12,207,304.41
合计	16,200,418.54	12,253,161.98

期末货币资金中无抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	953,000.00
合计	100,000.00	953,000.00

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,417,366.98	100.00%	785,737.88	6.33%	11,631,629.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	12,417,366.98	100.00%	785,737.88	6.33%	11,631,629.10

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,364,721.38	100.00%	1,436,669.84	5.06%	26,928,051.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	28,364,721.38	100.00%	1,436,669.84	5.06%	26,928,051.54

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,571,822.18	500,055.68	5.00%	28,015,816.18	1,400,790.80	5.00%
1-2年	2,835,659.60	283,565.96	10.00%	339,020.00	33,902.00	10.00%
2-3年	9,421.20	1,884.24	20.00%	9,885.20	1,977.04	20.00%
4年以内	464.00	232.00	50.00%			
合计	12,417,366.98	785,737.88	6.33%	28,364,721.38	1,436,669.84	5.06%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 650,931.96 元。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
上汽通用五菱汽车股份有限公司	客户	4,617,242.54	230,862.13	1年以内	37.18%
广汽传祺汽车销售有限公司	客户	1,880,835.60	95,475.43	"1年以内：1,852,162.60 1-2年：28,673.00"	15.15%
沈阳华晨金杯汽车有限公司	客户	1,498,307.80	150,772.90	1-2年：1,488,886.60	12.07%

				2-3年: 9,421.20	
奇瑞捷豹路虎汽车销售有限公司	客户	1,478,836.71	73,941.84	1年以内	11.91%
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	客户	788,100.00	78,810.00	1-2年	6.35%
合计	-	10,263,322.65	629,862.29	-	82.65%

(5) 截至期末, 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方单位的款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	566,111.61	100.00%	483,456.65	100%

(2) 预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
芜湖明泰汽车销售服务有限公司	供应商	212,300.00	37.50%	1年以内	未履行完毕
北京展视互动科技有限公司	供应商	97,633.64	17.25%	1年以内	未履行完毕
上海杨科实业有限公司	供应商	84,466.19	14.92%	1年以内	未履行完毕
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	供应商	70,153.93	12.39%	1年以内	未履行完毕
上海回声网络科技有限公司	供应商	23,179.25	4.09%	1年以内	未履行完毕
合计		487,733.01	86.15%		

(3) 截至期末, 预付款项中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东及关联方单位的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	702,324.31	100.00%	57,822.25	8.23%	644,502.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	702,324.31	100.00%	57,822.25	8.23%	644,502.06

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	329,470.00	100.00%	80,614.52	24.47%	248,855.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	329,470.00	100.00%	80,614.52	24.47%	248,855.48

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	539,589.31	26,979.46	5.00%	67,700.00	3,385.00	5.00%
1-2年	69,282.16	6,928.22	10.00%	47,513.70	4,751.37	10.00%
2-3年	76,172.84	15,234.57	20.00%	115,500.00	23,100.00	20.00%
3-4年	17,200.00	8,600.00	50.00%	98,756.30	49,378.15	50.00%
4年以上	80.00	80.00	100.00%			
合计	702,324.31	57,822.25		329,470.00	80,614.52	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 22,792.27 元。

(3) 本期核销的其他应收款情况  
本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	654,918.51	299,728.36
备用金	28,337.00	10,672.84
代垫费用	19,068.80	19,068.80
合计	702,324.31	329,470.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
芜湖市三山宜居投资有限公司	押金保证金	327,000.00	1年以内	46.56%	16,350.00
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	14.24%	5,000.00
上海杨科实业有限公司	押金保证金	88,825.15	1年以内	12.65%	4,441.26
浙江吉利控股集团汽车销售有限公司	押金保证金	60,000.00	2-3年	8.54%	12,000.00
东风(武汉)工程咨询有限公司	押金保证金	28,963.36	1-2年	4.12%	2,681.34
合计		604,788.51	-	86.11%	40,472.59

(6) 截至期末，其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及关联方单位的款项。

5、存货

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	445,466.27		445,466.27	795,763.62		795,763.62

6、固定资产及折旧

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
账面原值			
期初余额	1,612,299.71	-	1,612,299.71
本期增加金额	21,184.66	-	21,184.66
其中：购置	21,184.66	-	21,184.66
在建工程转入			
企业合并增加			
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	1,633,484.37		1,633,484.37
累计折旧			
期初余额	1,226,422.66	-	1,226,422.66
本期增加金额	146,211.52	-	146,211.52
其中：计提	146,211.52	-	146,211.52
企业合并增加			
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额	1,372,634.18		1,372,634.18
减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末余额			
账面价值			
期末账面价值	260,850.19		260,850.19

项目	办公及电子设备	运输设备	合计
期初账面价值	385,877.05	-	385,877.05

7、无形资产

项目	电脑软件	合计
账面原值		
期初余额	3,464,330.14	3,464,330.14
本期增加金额		
其中：购置		
内部研发		
企业合并增加		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	3,464,330.14	3,464,330.14
累计摊销		
期初余额	325,006.77	325,006.77
本期增加金额	185,258.28	185,258.28
其中：计提	185,258.28	185,258.28
企业合并增加		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	510,265.05	510,265.05
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	2,954,065.09	2,954,065.09
期初账面价值	3,139,323.37	3,139,323.37

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修费	102,512.91		77,410.20		25,102.71

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,843,560.13	318,129.70	2,517,284.36	438,548.87
可抵扣亏损	17,210,888.68	3,540,229.77	17,147,764.03	3,517,137.10
合计	19,054,448.81	3,858,359.47	19,665,048.39	3,955,685.97

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,000.00	3,000,000.00

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,612,945.50	15,615,332.89
1-2年	61,700.00	11,400.00
合计	6,674,645.50	15,626,732.89

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄
上海禾棵企业管理咨询有限公司	供应商	6,610,345.50	99.04%	1年以内
江苏新奇特企业管理咨询有限公司	供应商	58,900.00	0.88%	1-2年
上海音泰网络科技有限公司	供应商	2,800.00	0.04%	1-2年
上海项庆知识产权代理有限公司	供应商	2,600.00	0.04%	1年以内
合计		6,674,645.50	100.00%	

(1) 截至期末，应付账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方单位的款项。

12、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	-	64,800.00

(2) 按预收对象归集的期末余额前五名的预收款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄
无	客户	-	0.00%	
合计		-		

(3) 截至期末，预收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及关联方单位的款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	511,184.73	3,312,474.87	3,733,205.42	90,454.18
离职后福利-设定提存计划	80,458.89	473,948.01	481,462.50	72,944.40
辞退福利	169,530.46	95,024.00	264,554.46	0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合计	761,174.08	3,881,446.88	4,479,222.38	163,398.58

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	441,250.23	2,897,769.47	3,309,782.22	29,237.48
职工福利费		37,863.00	37,863.00	0.00
社会保险费	42,690.50	231,538.40	236,275.20	37,953.70
其中：医疗保险费	37,304.59	204,391.05	207,892.04	33,803.60
工伤保险费	1,465.70	6,136.56	7,010.46	591.80
生育保险费	3,920.21	21,010.79	21,372.70	3,558.30
住房公积金	27,244.00	145,304.00	149,285.00	23,263.00
工会经费和职工教育经费				
合计	511,184.73	3,312,474.87	3,733,205.42	90,454.18

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	78,468.58	462,361.42	469,664.80	71,165.20
失业保险费	1,990.31	11,586.59	11,797.70	1,779.20
合计	80,458.89	473,948.01	481,462.50	72,944.40

14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	674,731.09	984,441.10
城市维护建设税		12,014.24
企业所得税		98,383.09
教育费附加费		5,148.96
个人所得税	41,004.43	48,671.74
地方教育附加费		3,432.64
河道管理费		0.00
印花税	4,646.80	3,622.90

合计	720,382.32	1,155,714.67
----	------------	--------------

## 15、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
费用报销	3,695.33	215,671.63
社保及公积金	60,627.60	68,465.30
押金保证金	274,285.10	1,534,080.10
代垫费用	68,419.50	68,419.50
应付利息	1,812.50	4,886.30
合计	408,840.03	1,891,522.83

## (2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例
上海禾棵企业管理咨询有限公司	押金保证金	255,185.10	1年以内	62.42%
上汽通用五菱汽车股份有限公司	代垫费用	68,419.50	1-2年	16.74%
上海方兆图文设计制作有限公司	押金保证金	4,100.00	1-2年	1.00%
赵宏途	员工报销	2,576.50	1-2年	0.63%
杭州银行上海杨浦支行	应付利息	1,812.50	1年以内	0.44%
合计		332,093.60		81.23%

## 16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## 17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,738,988.46	-	-	1,738,988.46
合计	1,738,988.46	-	-	1,738,988.46

## 18、未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	提取/分配比例
年初未分配利润	-5,643,834.86	-1,981,860.16	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,574,898.91	-1,361,819.54	-
减：提取法定盈余公积			净利润的10%
应付普通股股利			-
转作股本的未分配利润			
期末未分配利润	-4,068,935.95	-3,343,679.70	-

## 19、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,683,820.74	8,031,642.02	25,203,897.44	14,027,292.58
合计	14,683,820.74	8,031,642.02	25,203,897.44	14,027,292.58

## (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
上汽通用五菱汽车股份有限公司	3,856,604.41	26.26%
广汽传祺汽车销售有限公司	2,977,863.21	20.28%



长安福特汽车有限公司销售分公司	2,319,485.79	15.80%
广汽本田汽车销售有限公司	1,629,627.71	11.10%
东风标致雪铁龙汽车销售有限责任公司	574,623.83	3.91%
合计	11,358,204.95	77.35%

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	21,439.13	40,771.33
教育费附加	13,521.94	26,264.55
地方教育费附加	9,014.63	17,509.70
河道管理费	-	6,851.74
印花税	11,601.41	1,983.98
合计	55,577.11	93,381.30

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	262,322.13	379,757.44
社保公积金	85,099.40	55,548.06
业务招待费	92,394.63	43,215.37
差旅费	110,958.28	476,031.18
咨询技术服务费	32,588.67	125,569.01
其他	202,130.64	374,624.86
合计	785,493.75	1,454,745.92

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资福利	1,644,096.21	5,809,366.64
社保公积金	363,839.56	1,337,239.61
业务招待费	268,264.41	121,943.91
租金	212,705.65	453,468.13
办公费	51,572.14	248,864.02
差旅费	82,100.53	532,154.13
折旧摊销	408,880.00	462,147.62
物业保洁费	50,282.74	82,474.51
咨询技术服务费	255,150.84	2,140,522.70
其他	265,969.40	172,910.38
合计	3,602,861.48	11,361,091.65

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,359,177.44	2,441,784.50
合计	1,359,177.44	2,441,784.50

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,247.03	164,689.29
减：利息收入	62,276.61	12,019.54
手续费	3,588.91	2,976.77
汇兑损益		
合计	-7,440.67	155,646.52

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-673,724.23	-357,570.44

## 26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
政府补助	54,000.00	1,165,000.00	54,000.00
其他	31,701.80	10,140.70	31,701.80
合计	85,701.80	1,175,140.70	85,701.80

## 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
杨浦区科创中心股改补贴		1,000,000.00	与收益相关
金山区财政局扶持资金	54,000.00	68,000.00	与收益相关
杨浦区财政局扶持资金		97,000.00	与收益相关
合计	54,000.00	1,165,000.00	

## 27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	67.83	
合计	67.83	0.00

## 28、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	-80,949.30	37,090.14
递延所得税费用	97,384.50	-911,515.75
所得税费用合计	16,377.20	-874,425.61

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,615,867.81	-2,797,333.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	403,966.95	-699,333.47
子公司适用不同税率的影响	38,073.70	-41,944.66
调整以前期间所得税的影响	-80,949.30	9,127.03
非应税收入的影响		-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,241.17	9,731.15
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	-419,955.32	-152,005.66
所得税费用	16,377.20	-874,425.61

## 29、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,599,490.61	-1,922,908.28
加: 资产减值准备	-673,724.23	-357,570.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,211.52	225,597.26
无形资产摊销	185,258.28	39,599.55
长期待摊费用摊销	170,050.60	166,707.65
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)		

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用(收益以“－”号填列)	51,247.03	164,689.29
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	97,384.50	-911,515.75
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)	350,297.35	-63,837.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	15,856,318.82	7,476,699.98
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,529,604.24	-4,290,436.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,252,872.24	527,025.43
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		-
1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	16,200,418.54	3,554,252.71
减: 现金的年初余额	12,253,161.98	5,073,990.96
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	3,947,256.56	-1,519,738.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	16,200,418.54	3,554,252.71
其中: 库存现金	47,843.53	108,352.75
可随时用于支付的银行存款	16,152,575.01	3,445,899.96
② 现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	16,200,418.54	3,554,252.71

七、合并范围的变更

本期合并范围没有变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

1) 子公司构成

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	
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	上海杨浦	上海金山	服务业	80.3036%	-	非同一控制
上海储翔信息科技有限公司	上海杨浦	上海杨浦	服务业	100.00%	-	合并
储吉荟(芜湖)教育科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	服务业	100.00%	-	设立

2) 孙公司构成

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海嵩瀚教育科技有限公司	上海杨浦	上海金山	服务业	100.00%	-	设立
芜湖储视伟业智能科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	服务业	51.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	19.6964%	24,155.89	-	386,376.40

(3) 重要的非全资孙公司

孙公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
芜湖储视伟业智能科技有限公司	49.00%	479.28	-	392,650.99

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	4,261,509.84	2,556,964.40	6,818,474.24	4,856,814.26	-	4,856,814.26

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	11,356,981.03	2,666,197.65	14,023,178.68	12,184,159.85	-	12,184,159.85

(续上表 2)

子公司名称	本期期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	1,705,689.57	122,641.15	122,641.15	586,221.95

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	19,139,747.93	-4,530,306.52	-4,530,306.52	458,316.91

(5) 重要非全资孙公司的主要财务信息

孙公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
芜湖储视伟业智能科技有限公司	800,365.07	963.49	801,328.56			

(续上表 1)

孙公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	

孙公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
芜湖储视伟业智能科技有限公司	799,288.27	1,072.17	800,360.44	10.00	-	10.00

(续上表 2)

孙公司名称	本期期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
芜湖储视伟业智能科技有限公司		978.12	978.12	1,025.89

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
芜湖储视伟业智能科技有限公司	-	-9,649.56	-9,649.56	-11,224.33

### 九、关联方及关联交易

- 1、本企业的实际控制人  
自然人徐彬系本公司的实际控制人。
- 2、本企业的子公司情况  
本期子公司无变动。
- 3、本企业的合营和联营企业情况  
本企业本期无合营和联营企业。
- 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐彬	董事长、总经理、实际控制人
李林峰	董事，间接持有公司 5%以上股份
李镇	董事，副总经理，间接持有公司 5%以上股份
张晔	董事，副总经理，间接持有公司 5%以上股份
左健	董事
张进	监事会主席
王晓颖	监事
李亮亮	职工监事
方侃堃	董事会秘书
白晓敏	财务总监
上海燧熠投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
上海鸿韧投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股份股东
上海鸿壺投资管理有限责任公司	持有公司 5%以上股份股东
谢刚	持有公司 5%以上股份股东
万秀娟	持有公司 5%以上股份股东

#### 5、 关联方交易情况

- (1) 采购商品/接受劳务情况  
本期无关联采购商品/接受劳务情况。
- (2) 出售商品/提供劳务情况  
本期无关联出售商品/提供劳务情况。
- (3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况  
本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 关联租赁情况

本期无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐彬、上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2017/7/20	2018/7/19	否
徐彬(注1)	2,500,000.00	2016/10/31	2019/10/31	否

② 关联担保情况说明：

借款人	银行	借款金额(万元)	担保方	备注
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	中国银行股份有限公司上海市杨浦支行	200	徐彬、上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心	注
芜湖储吉信息技术股份有限公司	交通银行股份有限公司上海浦东新区支行	200	徐彬、上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心	注

注：上海市中小企业政策性融资担保基金管理中心为该笔借款提供最高额保证。

(6) 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

本期无其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付款项。

十、股份支付

截至2018年06月30日，本报告期内无需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承担

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下

剩余租赁期	期末余额
1年以内	487,369.38
合计	487,369.38

2、或有事项

截至期末无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至期末无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至期末无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	7,739,573.00	100.00%	414,912.30	5.36%	7,324,660.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,739,573.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>414,912.30</b>	<b>5.00%</b>	<b>7,324,660.70</b>

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	17,396,559.37	100.00%	869,827.97	5.00%	16,526,731.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>17,396,559.37</b>	<b>100.00%</b>	<b>869,827.97</b>	<b>5.00%</b>	<b>16,526,731.40</b>

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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	7,180,900.00	359,045.00	5.00%	17,396,559.37	869,827.97	5.00%
1-2年	558,673.00	55,867.30	10.00%			
<b>合计</b>	<b>7,739,573.00</b>	<b>414,912.30</b>	<b>5.00%</b>	<b>17,396,559.37</b>	<b>869,827.97</b>	<b>5.00%</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 454,915.67 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总额比例
上汽通用五菱汽车股份有限公司	非关联方	4,617,242.54	230,862.13	1年以内	59.66%
奇瑞捷豹路虎汽车销售有限公司	非关联方	1,478,836.71	73,941.84	1年以内	19.11%
捷豹路虎(中国)投资有限公司	非关联方	717,120.00	58,356.00	1年以内/1-2年	9.27%
广汽传祺汽车销售有限公司	非关联方	587,650.60	30,816.18	1年以内/1-2年	7.59%
上海储翔信息科技有限公司	子公司	258,698.77	12,934.94	1年以内	3.34%
<b>合计</b>		<b>7,659,548.62</b>	<b>406,911.08</b>		<b>98.97%</b>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	6,310,694.00	100.00%	323,364.70	5.12%	5,987,329.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,310,694.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>323,364.70</b>	<b>5.12%</b>	<b>5,987,329.30</b>

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	6,218,388.89	100.00%	355,606.46	5.72%	5,862,782.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,218,388.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>355,606.46</b>	<b>5.72%</b>	<b>5,862,782.43</b>

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,292,694.00	314,634.70	5.00%	6,115,058.89	305,752.94	5.00%
1-2年	300.00	30.00	10.00%	4,153.70	415.37	10.00%
2-3年	500.00	100.00	20.00%	500.00	100.00	20.00%
3-4年	17,200.00	8,600.00	50.00%	98,676.30	49,338.15	50.00%
<b>合计</b>	<b>6,310,694.00</b>	<b>323,364.70</b>	<b>85.00%</b>	<b>6,218,388.89</b>	<b>355,606.46</b>	<b>85.00%</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 32,241.80 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	346,500.00	109,930.00
备用金	3,894.00	
往来款	5,960,000.00	6,108,158.89
代垫费用	300.00	300.00
<b>合计</b>	<b>6,310,694.00</b>	<b>6,218,388.89</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总额比例	坏账准备期末余额
上海储翔信息科技有限公司	往来划款	3,000,000.00	1年以内	47.54%	150,000.00
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	往来划款	2,960,000.00	1年以内	46.90%	148,000.00
芜湖市三山宜居投资有限公司	押金保证金	327,000.00	1年以内	5.18%	16,350.00
上海图闻办公设备有限公司	押金保证金	17,000.00	4年以内	0.27%	8,500.00
芜湖市龙盛物业管理有限责任公司	押金保证金	1,800.00	1年以内	0.03%	90.00
<b>合计</b>		<b>6,305,800.00</b>		<b>99.92%</b>	<b>322,940.00</b>

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	7,322,238.91		7,322,238.91	7,322,238.91		7,322,238.91

其中：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
上海嵩瀚企业管理咨询有限公司	4,812,238.91			4,812,238.91		
上海储翔信息科技有限公司	1,510,000.00			1,510,000.00	-	-
储吉荟（芜湖）教育科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>7,322,238.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,322,238.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,942,977.10	7,109,097.39	19,427,180.63	13,768,040.40
<b>合计</b>	<b>9,942,977.10</b>	<b>7,109,097.39</b>	<b>19,427,180.63</b>	<b>13,768,040.40</b>

(2) 营业收入、营业成本按业务类别分类



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询收入	9,942,977.10	7,109,097.39	16,606,667.66	6,172,462.22
软件收入			2,820,512.97	-
合计	9,942,977.10	7,109,097.39	19,427,180.63	6,172,462.22

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
上汽通用五菱汽车股份有限公司	3,856,604.41	38.79%
长安福特汽车有限公司销售分公司	2,319,485.79	23.33%
广汽传祺汽车销售有限公司	2,229,877.36	22.43%
广汽本田汽车销售有限公司	1,009,619.77	10.15%
捷豹路虎（中国）投资有限公司	311,150.00	3.13%
合计	9,726,737.33	97.83%

十五、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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)	54,000.00	1,165,000.00
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		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,633.97	10,140.70
少数股东权益影响额	-10,168.48	-10,045.16
所得税影响额	-20,841.62	-183,071.11
合计	54,623.87	982,024.43

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	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	5.66%	0.05	0.05

芜湖储吉信息技术股份有限公司

2018年8月20日