

公告编号：2018-016

证券代码：834689

证券简称：小拇指

主办券商：中金公司



小拇指

NEEQ : 834689

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司
(Suremoov Automotive Technology Co.,Ltd)



半年度报告

— 2018 —

2018半年报大事记



2018年3月

善耕者善收—小拇指2017-2018年度加盟商大会在杭州圆满落幕



2018年3月

“小拇指”荣获中国汽车维修行业协会颁发的2016-2017年度中国影响力汽修连锁品牌“三强品牌”奖项



2018年4月份

小拇指系统内部分门店开始上线使用水性漆

2018年4月份

小拇指总部成立麻雀呼叫中心



2018年6月

“小拇指”荣获中国连锁经营协会颁发的2018年度中国优秀特许经营品牌“数字化创新奖”奖项



2018年6月

“小拇指”品牌荣获中国汽车维修行业协会润滑油脂养护工作委员会“2018中国润滑养护服务-汽车养护企业‘推荐品牌’”称号

目 录

声明与提示	5
一、基本信息.....	6
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
二、非财务信息	14
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
三、财务信息.....	22
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

释义

释义项目	指	释义
小拇指、小拇指股份、股份公司、公司、本公司	指	杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司律师、京衡	指	浙江京衡律师事务所
主办券商	指	中国国际金融股份有限公司
审计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
汽车维修服务	指	门店汽车维修业务服务
销售汽车维修物料	指	总部向门店销售汽车维修类物料配件和耗材
加盟服务	指	商业特许经营服务
双升计划	指	门店业务范围从油漆升级为油漆加机修业务；门店的客户关系管理从被动升级为主动
双高能产品	指	客户端性价比高、门店端毛利高的产品
智慧汽车服务平台	指	公司自主研发的汽车后市场 SaaS 系统

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。

公司负责人兰建军、主管会计工作负责人徐丽芬及会计机构负责人（会计主管人员）徐丽芬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	董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
	第四届董事会第十二次会议决议
	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
	董事会审核通过的《2018 年半年度报告》正本

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suremoov Automotive Technology Co.,Ltd
证券简称	小拇指
证券代码	834689
法定代表人	兰建军
办公地址	杭州江干区凤起东路 358 号天星龙大厦 B 座 20 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐丽芬
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-86039131
传真	0571-81901921
电子邮箱	xulifen@xiaomuzhi.com
公司网址	www.xiaomuzhi.com
联系地址及邮政编码	杭州江干区凤起东路 358 号天星龙大厦 B 座 20 楼 310016
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-12-18
挂牌时间	2015-12-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	机动车、电子产品和日用产品修理业（O80）
主要产品与服务项目	汽车维修服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	20,950,123
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	兰建军
实际控制人及其一致行动人	兰建军

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

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	91330100768204123R	否
注册地址	杭州江干区凤起东路 358 号天星 龙大厦 B 座 20 楼	否
注册资本（元）	20,950,123	否

五、 中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈志维、伍贤春
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	55,676,978.86	63,633,159.61	-12.50%
毛利率	37.71%	39.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	797,714.28	-6,179,139.29	112.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	557,529.36	-6,466,710.67	108.62%
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）	20.96%	-91.13%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.65%	-95.37%	-
基本每股收益	0.04	-0.29	113.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	68,145,234.21	69,909,191.04	-2.52%
负债总计	63,941,231.01	66,502,902.12	-3.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,204,003.20	3,406,288.92	23.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.16	25.00%
资产负债率（母公司）	78.09%	77.48%	-
资产负债率（合并）	93.83%	95.13%	-
流动比率	51.73%	46.06%	-
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	2,302,069.41	-10,873,449.52	121.17%
应收账款周转率	31.09	121.16	-
存货周转率	3.99	3.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.52%	-15.45%	-

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

营业收入增长率	-12.50%	-19.31%	-
净利润增长率	112.91%	-253.47%	-

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	20,950,123	20,950,123	-
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

小拇指公司是汽车后市场服务提供商，通过直营和特许经营加盟相结合的经营模式，为车主提供汽车维修服务，打造汽车后市场独立服务连锁品牌。公司属汽车维修行业，主要经营活动为加盟服务、汽车维修物料销售、汽车维修服务。公司以“小擦小碰，就找小拇指汽车微修”的油漆业务为主发展为“以小修小养小碰擦，就找小拇指汽车维修”的快修业务为主。目前公司的业务结构以经营快修业务为主，油漆业务为辅。

公司通过品牌建设、营建指导、人员培训、集中采购、高毛利产品开发、供应链金融支持、智慧汽车服务平台和数据督导来赋能加盟商，帮助加盟店持续提升门店经营能力、人员业务能力、新项目服务能力，公司因而获得相应的加盟费、管理费、培训费、配件和耗材的销售收入。

2014 年，公司已经发展成为中国汽车后市场中，油漆业务网点遍布全国的连锁品牌，“小拇指”品牌在车主中赢得了高品质和交付快的良好口碑。

从 2015 年到 2017 年，小拇指总部帮助数量众多的加盟店成功地从单一的油漆业务，升级为以快修业务为主，油漆业务为辅的门店业务结构，同时总部支持门店开展快修业务的各项能力也锻炼成熟，自 2018 年起，公司将快速扩张网点，未来三年，将是小拇指快修业务网点拓展的高速发展期。

报告期内及报告期后至报告披露日（2018 年 7 月 1 日-2018 年 8 月 14 日），公司商业模式无较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

小拇指创立于 2004 年，是中国汽车后市场特许连锁经营的领军品牌。公司始终坚持以诚信为品牌文化的核心，不断吸取国内外先进的技术和经验，结合中国汽车后市场的实际，构建了技术、督导、培训、产品、供应、市场、人力资源、经营管理、特许权等完善的连锁经营保障体系，门店遍布全国并健康发展，先后荣获“浙江省优秀特许品牌”、“杭州市企业社会责任 A 级企业”等荣誉。小拇指品牌体系成熟、口碑良好、模式先进，在中国汽车后市场形成了独特的良性生态体系，潜力巨大。

报告期内，公司总体运营良好，同时公司也借助门店的转型升级业绩增长背景，推出公司快修自主产品，并得到较好的推广应用。主要工作开展如下：

1. 加强市场拓展。小拇指体系经历三年的转型升级，由以油漆业务为主转型升级为以快修业务为主，油漆业务为辅的业务结构，体系内不少门店实现了业绩翻番。与此同时，小拇指提出加强社区快修店的市场开拓，让更多汽车后市场门店加入小拇指体系进行品牌升级、业务模式升级，帮助门店提升盈利能力、交易效率、管理能力和客户体验。

2. 召集小拇指全国加盟商，成功在杭州召开善耕者善收——小拇指 2017 年度加盟商大会，大会上表彰了该年度获得“双钻金勾奖”、“金勾奖”、“银勾奖”、“最佳形象奖”、“最具成长力奖”的优秀加盟商等，总部及加盟商 500 余人参加。通过大会，提升连锁组织营运能力，进一步增强了品牌凝聚力、提升了品牌价值。

3. 公司响应国家环保大计，推出了水性漆系列，部分门店开始上线使用水性漆。

4. 公司推出“三力运营”体系帮助门店赋能，用“知识力”去提升运营能力、“行为力”来监督

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

运营行为，“业绩力”来提升门店业绩；以此来实践系统化、数据化、远程化督导运营体系。

5、获得的荣誉：

1) 2018 年 3 月，小拇指在第六次汽车服务金勋奖颁奖典礼上，获得汽车服务金勋奖，小拇指兰建军总裁获得汽车服务金勋-年度领军人物；

2) 2018 年 3 月，“小拇指”荣获中国汽车维修行业协会颁发的 2016-2017 年度中国影响力汽修连锁品牌“三强品牌”奖项；

3) 2018 年 6 月“小拇指”荣获中国连锁经营协会颁发的 2018 年度中国优秀特许品牌“数字化创新奖”奖项；

4) 2018 年 6 月“小拇指”品牌荣获中国汽车维修行业协会润滑油脂养护工作委员会“2018 中国润滑养护服务-汽车养护企业‘推荐品牌’”称号。

6、报告期内公司实现总营业收入 5,567.70 万元，毛利率 37.71%，净利润 79.77 万元。本期经营活动产生的现金流量净额 230.21 万元，同比增加 1,317.55 万元。

主要原因：

1) 本期收入同比减少 12.50%，减少了 795.62 万元，主要系直营门店数量减少以及国家环保政策所致；

2) 销售费用同比减少 21.28%，减少了 251.50 万元，主要系公司推出远程督导体系，减少了销售人员薪资以及差旅费用；

3) 管理费用同比减少 43.65%，减少了 850.22 万元，主要系 2018 年随着 SaaS 系统的投入使用，管理效率提升，管理费用下降。

4) 净利润同比增加 112.91%，增加了 697.68 万元，主要系营业收入受直营门店数量减少以及国家环保政策有所下降，但毛利率基本持平；同时依托前期的系统投入效能释放，本期销售费用、管理费用均大幅下降，实现了净利润的增长。

5) 经营活动现金流量净额增加 121.17%，增加了 1,317.55 万元。主要系经营费用控制得当，经营支出减少，经营现金流为正。

三、 风险与价值

1、宏观经济风险

汽车产业受国家宏观经济波动影响较大。汽车消费属于大宗耐用品消费，当宏观经济处于上升通道时，居民的消费能力增强，汽车市场繁荣；当宏观经济处于下行通道时，居民的消费能力受到收入、物价等因素影响，汽车市场通常表现低迷。

公司采取直营和特许经营加盟相结合的经营模式，为车主提供汽车维修服务。汽车市场的消费需求、汽车保有量的增长速度变化会对公司的市场发展空间产生影响。因此，如果宏观经济进入下行趋势，将影响汽车市场的消费需求并影响国内居民的汽车保有量增速，对公司经营业绩可能产生不利影响。

应对措施：公司将进一步调整产品结构，持续开发新产品，增强产品盈利能力；不断拓宽产业链，提升综合竞争力，保持稳健经营，降低需求减少的风险。

2、政策变动风险

汽车维修行业目前是国家政策支持的行业。2014 年 9 月，交通运输部、国家发展和改革委员会、教育部、公安部、环境保护部、住房和城乡建设部、商务部、国家工商行政管理总局、国家质量监督检验检疫总局、保险监督管理委员会联合发布了《关于促进汽车维修业转型升级提升服务质量的指导意见》

（交运发[2014]186 号），明确了汽车维修业是重要的民生服务行业，从战略高度上明确了汽车维修业的地位和作用；鼓励连锁经营、规模化发展、专业化维修、品牌化发展；对未来汽车维修业健康、可持续发展提出了指导意见。未来如果国家政策导向发生变化，或者国家制定了不利于公司业务开展的具体监管法规要求，则公司的业务将面临政策变动风险，对公司经营业绩可能产生不利影响。

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

应对措施：公司严格遵守政策相关规定，及时了解并掌握政策精神，适时以多元化发展的思路开拓跨界业务，降低因政策变动对公司经营造成的风险。

3、行业竞争风险

目前，我国汽车维修行业的市场参与者包括 4S 店、零配件经销商、连锁汽车维修门店、独立汽车维修店、互联网企业等。随着反垄断政策的出台和汽车后市场的不断扩大，行业竞争日趋激烈，相关领域的市场参与者都希望利用自身优势，从不同角度切入，进行交叉销售和业务多元化尝试。与此同时，众多国际品牌的连锁汽车维修门店纷纷进入中国市场之际，中国众多独立汽车修理店在长期的发展过程中呈现出零散化、同质化的运营态势，可能会面临较大的竞争压力。在未来一段时间内，汽车维修行业将呈现激烈的竞争态势，产业链上下游的渠道争夺和价格竞争可能会影响市场参与者的盈利水平。公司作为汽车维修行业的参与者，面临行业竞争加剧的风险，对公司的经营业绩可能产生不利影响。

应对措施：面对 4S 店、独立汽车修理店、其他连锁店的竞争，公司将布局更多的社区门店，离消费者更近，更便利，同时推出更多的性价比更优的自主品牌配件，提升小拇指连锁门店的竞争力；面对配件连锁和互联网企业的竞争，公司将利用小拇指成熟的 SaaS 系统、门店运营督导、培训体系、高毛利产品来增加对门店的赋能力度。

4、公司持续亏损的风险

公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度上半年的净利润分别为-97.04 万元、-646.38 万元和 79.77 万元。2015 年至 2017 年是公司从油漆业务升级为油漆业务加快修业务的 3 年，3 年内持续投入了为快修业务开展所需的能力建设，包括支持门店运营和配件交易的智慧汽车服务平台的开发和运维、数据运营、培训能力建设、督导能力建设、自主品牌产品开发、供应链金融能力建设，在投入期内，公司各项支出较高，造成亏损；能力建设的背后是门店快修业绩大幅增长、公司自主品牌产品的销售取得成功，为公司未来的盈利能力奠定基础。2018 年上半年公司已扭亏为盈，预期下半年盈利能力会有所提升。因此，持续亏损不影响公司的持续经营能力。

应对措施：随着中国汽车保有量持续增长、车龄结构不断老化、过保车辆数量不断增多、单车维修费用不断加大，汽车维修市场规模具备持续增长的动力。目前汽车维修行业产能严重过剩、大多数汽修店面临亏损、车主信任度极低，行业亟待整合，独立后市场连锁品牌越来越受到车主的青睐和信赖，公司作为全国性的独立后市场连锁品牌的代表，以公司多年摸索并建立的汽车后市场一揽子解决方案，采用直营和特许经营加盟相结合的经营模式，继续扩张小拇指品牌门店，解决行业痛点、提升行业服务品质和口碑，扩大 B 端占有率，优化物料供应结构，提升盈利能力。因此，如果公司持续亏损不会影响公司的持续经营能力。

5、加盟店违规经营受到处罚导致的风险

公司则与加盟店为特许经营与被特许经营关系，加盟店并非公司的子公司或分公司。根据加盟合同，加盟商有义务按照法律、法规的要求，自行办理合法经营所需的全部手续、许可和资质，否则产生的一切法律后果由加盟商自行承担；但是，公司无法保证加盟商及加盟店完全遵守相关法律、法规的要求开展经营活动。若加盟店受到行政处罚，可能会对公司的市场形象造成不利影响，或导致公司无法继续对受到行政处罚的加盟店实施有效管理。

应对措施：鉴于加盟商及加盟店为独立的法律主体，公司合理预期不会因加盟店可能的违规经营承担包括行政处罚在内的法律责任。此外，根据加盟合同，如由于加盟商及加盟店的过错对第三方造成侵权或其他损失，加盟商及加盟店应当自行承担赔偿责任，若公司对外偿付则可向加盟商及加盟店追偿。鉴于公司客户的高度分散，即使单个或数个加盟店因违规经营受到行政处罚，导致其与公司的交易受限或交易金额下降，亦不会对公司的持续经营能力造成重大不利影响。

6、特许经营加盟店的管理风险

公司采取直营和特许经营加盟相结合的经营模式，为车主提供汽车维修服务。如果公司不能相应提升管理能力，做好各方面的协调，公司对加盟店无法达到预期的管控水平，管理和督导的输出受到严重阻碍，则可能导致加盟店没有按照公司要求的制度严格管理经营过程和服务质量、加盟店的汽车维修工

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

艺及服务能力不能达到公司要求的标准、加盟店的经营活动超出公司允许的范围、加盟店进行不契合公司经营理念的经营活动等情形，进而对公司市场形象和经营业绩造成不利影响。

应对措施：为了保证各汽车维修门店的服务质量及管理水平，公司通过多年的实践，探索出一套标准、高效的汽车维修特许经营加盟运营模式，逐步建立完善的经营管理体系和技术标准，向各加盟店输出公司的成熟商业模式和汽车服务能力，获得市场对“小拇指”品牌价值的认可。在特许经营模式的管理方面，公司授权加盟商使用公司开发、完善的经营技术、员工培训、管理经验、商标和系统，并对特许体系实行统一经营理念、统一品牌形象、统一经营模式、统一定价政策、统一物料供应等特许经营管理政策。随着小拇指智能汽车服务平台的上线，通过线上线下相结合的管理模式，实现了对各加盟店的业务和经营管理的实时、精准管控。因此，对特许加盟店的管理风险将不断降低，不会对公司市场形象和经营业绩造成不利影响。

7、品牌商标被侵权的风险

公司采取直营和特许经营加盟相结合的经营模式，建立起庞大的“小拇指”品牌覆盖网络。公司依靠领先的特许管理能力，成熟的人才培训体系，向“小拇指”汽车维修连锁店网络输出成熟的商业模式和汽车服务能力，获得市场对“小拇指”品牌价值的高度认可。尽管公司已经积极采取各种措施保护自主知识产权，但较难及时获得所有侵权信息。如果未来出现大量仿冒“小拇指”品牌的汽车维修店且其服务质量达不到公司标准，将对公司品牌形象和业务拓展产生不利影响。

应对措施：公司建立法务维权部门，通过各种路途及时获取侵害公司的信息，采取强有力的法律手段打击一切侵权行为，降低侵权行为对公司业务和品牌形象造成的不利影响。

四、 企业社会责任

公司多年来一直坚持参加杭州市江干区慈善总会（四季青分会）组织的“春风行动”募捐活动。同时，公司十分关注行业发展、注重行业人才的培养，报告期内，为行业输送了上千名相关岗位人才。随着公司规模的不扩大，为所在区域的税收和就业及周边服务业做出了力所能及的贡献。

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

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)

单位:元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
徐文安、张建明等 96 位自然人	12,279,000.00	2018 年 1 月 6 日至 2019 年 6 月 27 日	保证	连带	是	否
赵亚玲	250,000.00	2018 年 6 月 28 日至 2018 年 12 月 28 日	保证	连带	是	是
总计	12,529,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	12,279,000.00

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	250,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	10,426,998.40

清偿和违规担保情况：

无

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,500,000.00	1,331,412.88
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	3,000,000.00	499,042.11
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	500,000.00	250,000.00
合计	10,000,000.00	2,080,454.99

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司直营店因未按照“三同时”制度及时办理环评验收可能引起的行政处罚，公司实际控制人兰建军已出具书面承诺，承诺因公司直营店未按照“三同时”制度及时办理环评验收可能引起的行政处罚，以及其他任何环保问题引起的处罚，兰建军直接承担相应的罚款缴纳义务，因此引起公司直营店其他损失的，均由兰建军向公司赔偿。

2、公司目前租赁的房产中，部分房产存在权属证明不完备等瑕疵，公司实际控制人兰建军已出具书面承诺，承诺因公司及子公司租赁的房产因违法违规、合同约定受到的任何处罚、损失（包括因租赁瑕疵导致直营店短期停业、寻找其他租赁房产以及其他原因而引起的经营损失），其责任均由兰建军个人承担。

3、公司股东兰建军、夏昉已出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺在其作为公司股东期间，不会以借款、代偿债务、代垫款项或者采用预收款、应付款等形式变相占用公司及其子公司的资金，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为，愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、公司实际控制人兰建军承诺：自公司股票挂牌之日起，分三批解除其直接或间接持有的股票转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

5、持有公司股份的公司董事、监事和高级管理人员承诺：所持公司股份在承诺的限售期届满后，在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%，所持公司股份在其离职后 6 个月内不得转让。

6、公司实际控制人兰建军已出具规范和减少关联交易的承诺文件，承诺其将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；其将尽可能规范和减少本人及本人目前和未来控制的其他公司与公司及其控股子公司（如有）之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

限于商品交易，相互提供服务或作为代理，其与其目前和未来控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照《公司章程》、《业务规则》及全国股份转让系统公司的相关规则等相关法律法规和有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序，保证不通过关联交易损害公司及其股东的合法权益。

7、为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人兰建军已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，有关承诺如下：“本人作为杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司（以下简称小拇指股份）的实际控制人，目前未从事或参与与小拇指股份存在同业竞争的行为。

为避免与小拇指股份新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1) 本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对小拇指股份构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对小拇指股份有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与小拇指股份存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2) 本人在作为小拇指股份实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3) 本人愿意承担因违反以上承诺而给小拇指股份造成的全部经济损失。”

截止本报告公告之日，上述承诺均正常履行中。

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	5,140,781	24.54%	0	5,140,781	24.54%
	其中：控股股东、实际控制人	1,185,926	5.66%	0	1,185,926	5.66%
	董事、监事、高管	1,984,781	9.47%	0	1,984,781	9.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,809,342	75.46%	0	15,809,342	75.46%
	其中：控股股东、实际控制人	8,657,776	41.33%	0	8,657,776	41.33%
	董事、监事、高管	15,809,342	75.46%	0	15,809,342	75.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,950,123	-	0	20,950,123	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	兰建军	9,843,702	0	9,843,702	46.99%	8,657,776	1,185,926
2	夏昉	7,821,421	0	7,821,421	37.33%	7,054,816	766,605
3	魏红	636,000	0	636,000	3.04%	0	636,000
4	沈祺俊	0	592,000	592,000	2.83%	0	592,000
5	王素萍	490,000	0	490,000	2.34%	0	490,000
合计		18,791,123	592,000	19,383,123	92.53%	15,712,592	3,670,531
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 王素萍为夏昉的岳母，除以上关系外，公司前五大股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东和实际控制人兰建军先生，男，1967 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年毕业于甘肃工业大学流体传动及控制专业。1989 年 7 月至 1992 年 11 月，任东风汽车公司机械员；1992 年 11 月至 2002 年 12 月，任神龙汽车有限公司计划员、经理；2002 年 12 月至 2003 年 12 月，任武汉太和集团公司总经理；2004 年 3 月至 2004 年 6 月，任宁波华德汽车零部件有限公司副总经理；2004 年 10 月创办小拇指有限并任执行董事、总经理；2007 年 8 月至今，任股份公司董事长；2008 年 4 月至今，兼任股份公司总经理。

报告期内直接持有公司股份 9,843,702 股，持股比例 46.99%。

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
兰建军	董事长、总经理	男	1967/08/01	本科	20160105—20190105	是
夏昉	董事、副总经理	男	1971/10/22	硕士研究生	20160105—20190105	是
徐丽芬	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978/02/10	本科	20160105—20190105	是
涂磊	董事、副总经理	男	1971/11/03	本科	20160105—20190105	是
林立	副总经理	女	1971/07/02	硕士研究生	20160105—20190105	是
	董事				20170209—20190105	
李青霓	监事会主席	女	1984/08/31	本科	20161207—20190105	是
朱玲玉	监事	女	1980/12/03	大专	20160725—20190105	是
罗莹	监事	女	1976/12/14	大专	20160105—20190105	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

无关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
兰建军	董事长、总经理	9,843,702	0	9,843,702	46.99%	0
夏昉	董事、副总经理	7,821,421	0	7,821,421	37.33%	0
徐丽芬	董事、财务总监、董事会秘书	77,000	0	77,000	0.37%	0
涂磊	董事、副总经理	52,000	0	52,000	0.25%	0
合计	-	17,794,123	0	17,794,123	84.94%	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

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

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
行政管理人员	48	48
销售人员	74	51
技术人员	88	91
财务人员	11	10
员工总计	221	200

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	45	44
专科	49	47
专科以下	123	104
员工总计	221	200

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，因公司业务运营优化，实现精准远程数据化督导，技术团队和销售团队人员有大比例优化，同时行政管理后台也有结构性的优化。

2、员工培训

报告期内，公司定期举办员工培训，包括入职培训、茶艺培训、销售培训、产品培训、安全培训、职业素质培训等。培训方式包括内部培训和参加外部培训。

3、招聘

报告期内，公司招聘途径包括内部员工推荐、外部招聘（人才招聘会、网络招聘、校园招聘等）。

4、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金。公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

公司在对高层管理团队的绩效考核管理上，从销售额指标考核改为销售额、利润额双指标考核的方式，实现公司的业务人员、管理人员与公司经营业绩紧密挂钩。

5、需公司承担费用的离退休人员

报告期内，公司无需承担离退休员工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

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：

报告期内，核心人员无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	15,377,643.75	13,102,654.05
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	2	1,719,579.75	1,862,185.52
预付款项	3	3,484,655.32	3,696,763.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	4	3,964,745.90	1,975,988.29
买入返售金融资产		-	-
存货	5	7,942,654.42	9,440,449.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6	590,344.62	555,597.59
流动资产合计		33,079,623.76	30,633,638.82
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	7	1,845,946.50	2,624,678.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	8	29,955,883.90	32,045,134.77
开发支出		-	-

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

商誉		-	-
长期待摊费用	9	2,053,780.02	3,755,334.20
递延所得税资产	10	1,210,000.03	669,208.41
其他非流动资产	11	-	181,196.59
非流动资产合计		35,065,610.45	39,275,552.22
资产总计		68,145,234.21	69,909,191.04
流动负债：			
短期借款		-	-
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	12	11,091,413.89	11,590,112.97
预收款项	13	13,616,629.11	14,741,372.52
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	14	1,790,722.77	2,045,292.90
应交税费	15	685,089.56	377,669.66
其他应付款	16	36,757,375.68	37,748,454.07
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		63,941,231.01	66,502,902.12
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		63,941,231.01	66,502,902.12
所有者权益（或股东权益）：			

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

股本	17	20,950,123.00	20,950,123.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	18	862,396.54	862,396.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	19	211,809.74	211,809.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	20	-17,820,326.08	-18,618,040.36
归属于母公司所有者权益合计		4,204,003.20	3,406,288.92
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		4,204,003.20	3,406,288.92
负债和所有者权益总计		68,145,234.21	69,909,191.04

法定代表人：兰建军

主管会计工作负责人：徐丽芬

会计机构负责人：徐丽芬

(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		13,923,819.81	10,829,435.27
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	1	2,211,240.61	1,707,494.41
预付款项		1,158,688.43	2,435,552.00
其他应收款	2	10,217,834.96	12,638,160.19
存货		6,754,091.26	7,049,247.89
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		527,137.06	527,137.06
流动资产合计		34,792,812.13	35,187,026.82
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	3	28,837,603.46	31,137,603.46
投资性房地产		-	-
固定资产		1,559,670.06	1,653,625.56
在建工程		-	-

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		28,218,335.55	30,210,611.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		424,554.35	542,584.80
递延所得税资产		1,209,968.53	667,935.29
其他非流动资产		-	181,196.59
非流动资产合计		60,250,131.95	64,393,557.54
资产总计		95,042,944.08	99,580,584.36
流动负债：			
短期借款		-	-
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		10,712,325.54	10,856,315.41
预收款项		12,350,490.71	13,441,076.05
应付职工薪酬		1,268,427.19	1,411,354.23
应交税费		604,024.93	269,046.89
其他应付款		49,283,591.83	51,173,201.35
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		74,218,860.20	77,150,993.93
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		74,218,860.20	77,150,993.93
所有者权益：			
股本		20,950,123.00	20,950,123.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		211,809.74	211,809.74
一般风险准备		-	-
未分配利润		-337,848.86	1,267,657.69
所有者权益合计		20,824,083.88	22,429,590.43
负债和所有者权益合计		95,042,944.08	99,580,584.36

法定代表人：兰建军

主管会计工作负责人：徐丽芬

会计机构负责人：徐丽芬

(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		55,676,978.86	63,633,159.61
其中：营业收入	1	55,676,978.86	63,633,159.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		55,660,634.34	70,647,786.01
其中：营业成本	1	34,681,108.60	38,684,452.76
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	2	381,169.13	327,408.36
销售费用	3	9,304,051.81	11,819,068.25
管理费用	4	10,975,572.78	19,477,737.76
研发费用		-	-
财务费用	5	186,446.42	335,850.90
资产减值损失	6	132,285.60	3,267.98
加：其他收益	7	152,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-167,581.62	-
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）		762.90	-7,014,626.40
加：营业外收入	9	283,150.45	405,800.00
减：营业外支出	10	26,990.69	23,131.49

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		256,922.66	-6,631,957.89
减：所得税费用	11	-540,791.62	-452,818.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		797,714.28	-6,179,139.29
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		797,714.28	-4,186,872.85
2.终止经营净利润		-	-1,992,266.44
(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		797,714.28	-6,179,139.29
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		797,714.28	-6,179,139.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		797,714.28	-6,179,139.29
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		0.04	-0.29
(二)稀释每股收益		0.04	-0.29

法定代表人：兰建军

主管会计工作负责人：徐丽芬

会计机构负责人：徐丽芬

(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	1	49,074,451.65	52,721,740.12
减：营业成本	1	29,833,893.81	30,764,573.60
税金及附加		320,716.69	207,778.07

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

销售费用		8,352,513.57	9,166,872.67
管理费用		8,047,124.55	15,162,280.86
研发费用		-	-
财务费用		134,056.12	325,378.05
其中：利息费用		150,037.65	334,611.86
利息收入		-15,981.53	-9,233.81
资产减值损失		108,696.01	-4,997.24
加：其他收益		152,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	2	-4,828,000.00	-
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）		-2,398,549.10	-2,900,145.89
加：营业外收入		278,000.00	405,500.00
减：营业外支出		26,990.69	23,131.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,147,539.79	-2,517,777.38
减：所得税费用		-542,033.24	-623,037.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,605,506.55	-1,894,739.97
（一）持续经营净利润		-1,605,506.55	-1,894,739.97
（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		-1,605,506.55	-1,894,739.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：兰建军

主管会计工作负责人：徐丽芬

会计机构负责人：徐丽芬

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

(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		62,479,517.20	76,345,392.99
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	5,544,630.73	11,387,532.95
经营活动现金流入小计		68,024,147.93	87,732,925.94
购买商品、接受劳务支付的现金		33,803,352.23	49,789,460.06
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		13,407,766.02	20,032,528.11
支付的各项税费		2,604,372.20	4,927,853.90
支付其他与经营活动有关的现金	2	15,906,588.07	23,856,533.39
经营活动现金流出小计		65,722,078.52	98,606,375.46
经营活动产生的现金流量净额		2,302,069.41	-10,873,449.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		350,066.53	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		350,066.53	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,479,276.81	2,913,634.72
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

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		1,479,276.81	2,913,634.72
投资活动产生的现金流量净额		-1,129,210.28	-2,913,634.72
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		-	-
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		-	-
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		-	-
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,172,859.13	-13,787,084.24
加：期初现金及现金等价物余额		10,846,142.00	20,156,376.04
六、期末现金及现金等价物余额		12,019,001.13	6,369,291.80

法定代表人：兰建军

主管会计工作负责人：徐丽芬

会计机构负责人：徐丽芬

(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		54,838,704.10	63,250,574.73
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,239,005.22	9,016,453.05
经营活动现金流入小计		59,077,709.32	72,267,027.78
购买商品、接受劳务支付的现金		31,424,837.78	40,688,876.13
支付给职工以及为职工支付的现金		9,485,284.18	13,976,854.68
支付的各项税费		2,156,260.85	3,611,631.90
支付其他与经营活动有关的现金		11,598,577.37	18,556,347.89
经营活动现金流出小计		54,664,960.18	76,833,710.60
经营活动产生的现金流量净额		4,412,749.14	-4,566,682.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		872,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		5,885,732.37	6,218,436.57
投资活动现金流入小计		6,757,732.37	6,218,436.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,462,261.68	652,836.79
投资支付的现金		3,400,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1,190,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,660,965.86	7,471,064.65
投资活动现金流出小计		8,523,227.54	9,313,901.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,765,495.17	-3,095,464.87
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		-	-
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		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		655,000.00	-
筹资活动现金流出小计		655,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-655,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,992,253.97	-7,662,147.69
加：期初现金及现金等价物余额		8,572,923.22	12,977,050.20
六、期末现金及现金等价物余额		10,565,177.19	5,314,902.51

法定代表人：兰建军

主管会计工作负责人：徐丽芬

会计机构负责人：徐丽芬

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本公司将杭州红瓢虫贸易有限公司、杭州顺福汽车维修有限公司和杭州小拇指汽车服务有限公司等 9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，杭州砂之船汽车维修有限公司于 2018 年 6 月 25 日新设立，本次合并中未有实际经营数据；佛山小铃铛汽车服务有限公司、佛山市恒业汽车维修有限公司于 2018 年 1 月转让，不在本次合并范围内。

二、 报表项目注释

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 财务报表附注

2018 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州小拇指汽车维修技术开发有限公司，由自然人兰建军和何咏梅共同出资组建，于 2004 年 10 月 22 日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得注册号为 330100000064408 的营业执照。公司成立时注册资本 50 万元。杭州小拇指汽车维修技术开发有限公司以 2007 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2007 年 8 月 6 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。经历次增资和股份转让，公司现持有统一社会信用代码为 91330100768204123R 营业执照，注册资本 20,950,123.00 元，股份总数 20,950,123.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 15,809,342 股；无限售条件的流通股份 A 股 5,140,781 股。公司股票已于 2015 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车维修行业。主要经营活动为加盟服务、汽车维修物料销售、汽车维修服务。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 13 日第四届第十二次董事会批准对外报出。

本公司将杭州红瓢虫贸易有限公司、杭州顺福汽车维修有限公司和杭州小拇指汽车服务有限公司等 9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在重要子公司中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本期为 2018 年 1 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日，上年同期为 2017 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务折算

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

（十）金融工具

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项和预付款项具有类似信用风险特征。
其他组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法。
其他组合	合并范围内往来款可收回性具有可控性，若经减值测试后未发生减值，则不计提坏账准备。

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 经单独测试未发生减值的, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
----	---------

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

软件	10
商标使用权	10

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括销售汽车维修物料收入、加盟服务收入、汽车修理服务收入。

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

销售汽车维修物料收入确认时点：公司根据合同约定将产品交付给购货方后确认收入；加盟服务收入确认时点：加盟费系加盟商按照协议约定向公司一次性缴纳的费用，加盟费在加盟店开始营业的当月一次性确认收入，品牌管理费系加盟商按照协议约定按年向公司缴纳的费用，公司对品牌管理费按所属期间确认品牌管理费收入；汽车维修服务收入确认时点：公司在提供完汽车维修服务后确认汽车维修服务收入。

（二十）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

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十二）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

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、3%[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]：公司本期对加盟服务收入按 6% 计缴增值税。全资子公司上海霍诺贸易有限公司、杭州小拇指大做教育科技有限公司、杭州小拇指汽车保险代理有限公司和杭州麻雀科技有限公司本期均系小规模纳税人，按 3% 计缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,160.00	2,730.00
银行存款	11,370,572.92	10,408,582.30
其他货币资金	3,990,910.83	2,691,341.75
合 计	15,377,643.75	13,102,654.05

(2) 其他说明

期末其他货币资金系担保保证金账户余额 3,358,642.62 元，支付宝账户余额 312,984.40 元，微信账户余额 213,436.18 元，拉卡拉账户余额 71,133.13 元和银联在线账户余额 34,714.50 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

应收账款	1,719,579.75	1,862,185.52
合 计	1,719,579.75	1,862,185.52

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,810,083.95	100.00	90,504.20	5.00	1,719,579.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,810,083.95	100.00	90,504.20	5.00	1,719,579.75

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,968,538.51	100.00	106,352.99	5.40	1,862,185.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,968,538.51	100.00	106,352.99	5.40	1,862,185.52

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,810,083.95	90,504.20	5.00
1-2 年			10.00
小 计	1,810,083.95	90,504.20	5.00

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-5,848.79 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
浙江省杭州笕悦汽车服务有限公司	63,886.50	3.53	3,194.33
杭州余杭区崇贤街道磨阳功汽车维修商行	40,680.38	2.25	2,034.02

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

江门市新会亿丰汽车服务有限公司	38,086.19	2.10	1,904.31
天津远洪汽车维修有限公司	39,839.46	2.20	1,991.97
杭州余杭区黄湖镇传山汽车修理厂	39,743.65	2.20	1,987.18
小 计	222,236.18	12.28	11,111.81

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,445,149.32	98.87		3,445,149.32	3,569,230.76	96.55		3,569,230.76
1-2 年	39,506.00	1.13		39,506.00	127,532.92	3.45		127,532.92
合 计	3,484,655.32	100.00		3,484,655.32	3,696,763.68	100.00		3,696,763.68

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州万龙机械有限公司	1,408,263.59	40.41
杭州五福股份经济合作社	511,265.12	14.67
杭州坤通科技有限公司	188,392.56	5.41
杭州网银互联科技有限公司	186,493.70	5.35
德尔福贸易（上海）有限公司	171,366.73	4.92
小 计	2,465,781.70	70.76

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,964,745.90	1,975,988.29
小 计	3,964,745.90	1,975,988.29

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,396,307.11	100.00	431,561.21	9.82	3,964,745.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,396,307.11	100.00	431,561.21	9.82	3,964,745.90

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,292,095.79	100.00	316,107.50	13.79	1,975,988.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,292,095.79	100.00	316,107.50	13.79	1,975,988.29

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,531,030.11	176,551.51	5.00
1-2 年	646,952.00	64,695.20	10.00
2-3 年	40,015.00	12,004.50	30.00
3 年以上	178,310.00	178,310.00	100.00
小 计	4,396,307.11	431,561.21	9.82

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 138,134.39 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,242,452.01	1,118,428.00
拆借款	284,203.70	198,473.42
员工暂借款及备用金	810,104.06	925,374.76
应收暂付款	59,547.34	49,819.61
合 计	4,396,307.11	2,292,095.79

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

杭州坤通科技有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内	7.57	15,000.00	否
朱伟萍	拆借款	271,117.42	1 年以内	6.84	13,555.87	否
杭州金昊房地产有限公司	押金保证金	120,000.00	3 年以上	3.03	120,000.00	否
杭州万龙机械有限公司	押金保证金	111,166.00	1-2 年	2.80	11,116.60	否
中国商标专利事务所有限公司浙江分公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	2.52	10,000.00	否
小 计		902,283.42		22.76	169,672.47	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,942,654.42		7,942,654.42	9,440,449.69		9,440,449.69
合 计	7,942,654.42		7,942,654.42	9,440,449.69		9,440,449.69

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	35,077.03	330.00
预缴企业所得税	555,267.59	555,267.59
合 计	590,344.62	555,597.59

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,845,946.50	2,624,678.25
固定资产清理		
合 计	1,845,946.50	2,624,678.25

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	2,518,891.56	2,300,715.58	562,413.04	1,314,874.30	6,696,894.48
本期增加金额	97,505.27	8,717.95	347,053.08	4,913.79	458,190.09
1) 购置	97,505.27	8,717.95	347,053.08	4,913.79	458,190.09

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

本期减少金额	59,445.90	941,564.18	-	374,872.66	1,375,882.74
1) 处置或报废	32,935.90	-	-	306,877.68	339,813.58
2) 企业合并减少	26,510.00	941,564.18		67,994.98	1,036,069.16
期末数	2,556,950.93	1,367,869.35	909,466.12	944,915.43	5,779,201.83
累计折旧					
期初数	1,541,983.24	1,414,626.72	334,274.17	781,332.10	4,072,216.23
本期增加金额	360,664.86	58,431.77	89,567.28	93,783.58	602,447.49
1) 计提	360,664.86	58,431.77	89,567.28	93,783.58	602,447.49
本期减少金额	36,545.96	387,872.36	-	316,990.07	741,408.39
1) 处置或报废	31,289.10	-	-	291,533.79	322,822.89
2) 企业合并减少	5,256.86	387,872.36	-	25,456.28	418,585.50
期末数	1,866,102.14	1,085,186.13	423,841.45	558,125.61	3,933,255.33
账面价值					
期末账面价值	690,848.79	282,683.22	485,624.67	386,789.82	1,845,946.50
期初账面价值	976,908.32	886,088.86	228,138.87	533,542.20	2,624,678.25

2) 期末，公司运输工具均已办妥产权手续。

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	商标使用权	合 计
账面原值			
期初数	29,091,223.71	13,800,000.00	42,891,223.71
本期增加金额	562,427.71		562,427.71
1) 购置	562,427.71		562,427.71
2) 内部研发			
期末数	29,653,651.42	13,800,000.00	43,453,651.42
累计摊销			
期初数	4,778,003.86	6,068,085.08	10,846,088.94
本期增加金额	1,477,210.50	1,174,468.08	2,651,678.58
1) 计提	1,477,210.50	1,174,468.08	2,651,678.58

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

期末数	6,255,214.36	7,242,553.16	13,497,767.52
账面价值			
期末账面价值	23,398,437.06	6,557,446.84	29,955,883.90
期初账面价值	24,313,219.85	7,731,914.92	32,045,134.77

(2) 期末, 公司无形资产中的商标使用权已办妥产权手续。

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资产改良支出	3,755,334.20	15,754.00	515,749.09	1,201,559.09	2,053,780.02
合 计	3,755,334.20	15,754.00	515,749.09	1,201,559.09	2,053,780.02

[注]: 本期的其他减少 1,201,559.09 元系合并减少所致。

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	90,504.24	22,626.06	96,352.99	24,053.57
可抵扣亏损	4,749,495.88	1,187,373.97	2,580,619.36	645,154.84
合 计	4,840,000.12	1,210,000.03	2,676,972.35	669,208.41

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款		181,196.59
合 计		181,196.59

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	11,091,413.89	11,590,112.97
合 计	11,091,413.89	11,590,112.97

(2) 应付账款

1) 明细情况

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

项 目	期末数	期初数
货 款	10,740,324.47	10,112,454.79
设备及软件款	334,000.00	816,351.00
其 他	17,089.42	661,307.18
合 计	11,091,413.89	11,590,112.97

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
加盟意向金	910,950.00	1,064,060.00
加盟费	3,121,466.84	1,646,943.39
品牌管理费	583,357.97	2,140,033.93
货 款	9,000,854.30	9,890,335.20
合 计	13,616,629.11	14,741,372.52

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,981,989.29	12,593,160.29	12,857,652.06	1,717,497.52
离职后福利—设定提存计划	63,303.61	508,779.18	498,857.54	73,225.25
辞退福利		180,000.00	180,000.00	-
合 计	2,045,292.90	13,281,939.47	13,536,509.60	1,790,722.77

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,796,983.74	11,134,782.00	11,386,859.81	1,544,905.93
职工福利费		248,453.62	248,453.62	0.00
社会保险费	68,539.55	496,466.03	498,789.99	66,215.59
其中：医疗保险费	53,148.87	370,227.70	367,981.10	55,395.47
工伤保险费	1,084.39	16,884.34	15,516.03	2,452.70
生育保险费	4,303.81	41,371.77	39,645.59	6,029.99
其他补充保险	10,002.48	67,982.22	75,647.27	2,337.43
住房公积金	116,466.00	673,702.00	683,792.00	106,376.00
工会经费和职工教育经费		39,756.64	39,756.64	0.00

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

小 计	1,981,989.29	12,593,160.29	12,857,652.06	1,717,497.52
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	61,140.90	489,424.75	479,857.05	70,708.60
失业保险费	2,162.71	19,354.43	19,000.49	2,516.65
小 计	63,303.61	508,779.18	498,857.54	73,225.25

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	601,191.68	318,430.78
印花税	185.97	263.52
残疾人就业保障金	909.98	
代扣代缴个人所得税	8,968.57	10,635.87
城市维护建设税	43,101.48	28,324.81
教育费附加	18,439.13	12,008.81
地方教育附加	12,292.75	8,005.87
合 计	685,089.56	377,669.66

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,757,375.68	37,748,454.07
合 计	36,757,375.68	37,748,454.07

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	36,253,093.52	36,753,302.52
应付暂收款	504,282.16	761,263.45
其 他		233,888.10
合 计	36,757,375.68	37,748,454.07

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,950,123.00						20,950,123.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	862,396.54			862,396.54
合 计	862,396.54			862,396.54

19. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	211,809.74			211,809.74
合 计	211,809.74			211,809.74

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-18,618,040.36	-12,154,262.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	797,714.28	-6,179,139.29
期末未分配利润	-17,820,326.08	-18,333,401.95

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	55,458,883.60	34,537,108.60	63,555,135.79	38,604,587.51
其他业务收入	218,095.26	144,000.00	78,023.82	79,865.25
合 计	55,676,978.86	34,681,108.60	63,633,159.61	38,684,452.76

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	179,515.68	185,257.32
教育费附加	76,404.16	78,956.59

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

地方教育费附加	50,936.08	52,637.70
印花税	10,335.59	10,556.75
残疾人保障金	63,977.62	
合 计	381,169.13	327,408.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,035,044.68	7,187,487.65
差旅费	715,938.71	1,333,143.25
运输费及车辆使用费	1,079,668.74	1,214,323.30
办公经费	240,650.17	394,354.87
业务招待费	84,163.22	36,043.60
广告及宣传费	549,162.44	307,314.71
服务费	599,423.85	1,346,400.87
合 计	9,304,051.81	11,819,068.25

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,692,927.70	7,259,664.88
折旧及摊销	3,206,366.17	3,167,057.90
中介咨询及服务费用	568,317.65	1,506,864.78
租赁费	2,107,373.29	3,836,674.90
差旅及车辆费	368,822.18	1,550,912.44
办公费	1,030,817.93	2,155,334.86
其 他	947.86	1,228.00
合 计	10,975,572.78	19,477,737.76

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-17,966.36	-14,174.65
手续费	204,412.78	350,025.55
合 计	186,446.42	335,850.90

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	132,285.60	3,267.98
合 计	132,285.60	3,267.98

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	152,000.00		152,000.00
合 计	152,000.00		152,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-167,581.62	
合 计	-167,581.62	

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		390,100.00	
罚没收入	278,000.00	15,700.00	278,000.00
其他	5,150.45		5,150.45
合 计	283,150.45	405,800.00	283,150.45

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
江干区经济工作会议表彰奖励		388,000.00	与收益相关
四季青街道补助		1,800.00	与收益相关
知识产权保护与管理专项资金		300.00	与收益相关
小 计		390,100.00	

10. 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
-----	-----	-------	-------------------

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

非流动资产毁损报废损失	16,990.69	13,131.49	16,990.69
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合 计	26,990.69	23,131.49	26,990.69

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		168,661.85
递延所得税费用	-540,791.62	-621,480.45
合 计	-540,791.62	-452,818.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
押金保证金	4,045,151.17	1,267,179.00
利息收入	17,966.36	14,048.96
员工备用金及暂借款	232,140.30	1,227,420.91
代收代付款项	760,319.45	8,282,709.62
政府补助	152,000.00	390,100.00
其 他	337,053.45	206,074.46
合 计	5,544,630.73	11,387,532.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
对外担保保证金	1,102,130.57	
押金保证金	4,072,827.50	4,217,055.20
员工备用金及暂借款	556,983.69	1,017,006.36
付现销售费用	3,266,897.56	3,896,886.53
付现管理费用	3,017,342.63	1,824,085.41
预付费账款	714,259.82	589,015.77
房屋租赁费	2,209,313.11	3,553,102.50
代收代付款项	754,470.01	8,409,481.76
其 他	212,363.18	349,899.86
合 计	15,906,588.07	23,856,533.39

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	797,714.28	-6,179,139.29
加: 资产减值准备	132,285.60	3,267.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	602,447.49	751,305.26
无形资产摊销	2,651,678.58	2,416,227.66
长期待摊费用摊销	515,749.09	559,210.80
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)		13,131.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,990.69	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	167,581.62	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-540,791.62	-621,480.45
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)	460,744.32	-1,329,897.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,195,820.14	-3,804,432.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,306,510.50	-2,681,643.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,302,069.41	-10,873,449.52
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	12,019,001.13	6,369,291.80
减: 现金的期初余额	10,846,142.00	20,156,376.04
加: 现金等价物的期末余额		

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,172,859.13	-13,787,084.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,019,001.13	10,846,142.00
其中：库存现金	16,160.00	2,730.00
可随时用于支付的银行存款	11,370,572.92	10,408,582.30
可随时用于支付的其他货币资金	3,990,910.83	434,829.70
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,019,001.13	10,846,142.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2018 年半年报现金流量表中现金期末数为 12,019,001.13 元，2018 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 15,377,643.75 元，差额 3,358,642.62 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的对外担保保证金 3,358,642.62 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,358,642.62	对外担保保证金
合 计	3,358,642.62	

2. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年度产业扶持政策资金	150,000.00	其他收益	江财发〔2018〕26 号
杭州市江干区四季青街道总工会市级工人先锋号奖励费	2,000.00	其他收益	杭总工办〔2017〕68 号

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

小 计	152,000.00		
-----	------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 152,000.00 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
杭州砂之船汽车维修有限公司	设立	2018 年 06 月 25 日	200,000.00	100.00

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
佛山市恒业汽车维修有限公司	687,000.00	100.00	转让	2018 年 1 月	交割日	-178,795.35
佛山小铃铛汽车服务有限公司	185,000.00	100.00	转让	2018 年 1 月	交割日	11,213.73

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
佛山市恒业汽车维修有限公司						
佛山小铃铛汽车服务有限公司						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
杭州红瓢虫贸易有限公司	杭州	杭州	零售业	100.00		设立
杭州小拇指汽车服务有限公司	杭州	杭州	汽车服务业	100.00		设立
杭州顺福汽车维修有限公司	杭州	杭州	汽车服务业	100.00		设立
佛山市南海区品易汽车维修有限公司	佛山	佛山	汽车服务业	100.00		受让
上海霍诺贸易有限公司	上海	上海	零售业	100.00		设立
杭州小标题教育科技有限公司	杭州	杭州	教育业	100.00		设立
杭州麻雀科技有限公司	杭州	杭州	计算机服务	100.00		设立
杭州小拇指汽车保险代理有限公司	杭州	杭州	保险服务业	100.00		设立
杭州砂之船汽车维修有限公司	杭州	杭州	汽车服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

公司本期主要采用预收款方式结算跟客户的货款，因此，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	11,091,413.89	11,091,413.89	11,091,413.89		
其他应付款[注]	36,757,375.68	36,757,375.68	36,757,375.68		
小 计	47,848,789.57	47,848,789.57	47,848,789.57		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	11,590,112.97	11,590,112.97	11,590,112.97		
其他应付款[注]	37,748,454.07	37,748,454.07	37,748,454.07		
小 计	49,338,567.04	49,338,567.04	49,338,567.04		

[注]：其他应付款中的保证金在加盟合作关系终止时根据合同约定结算，加盟合作关系无法预计终止时间，因此剩余期限认定为 1 年以内。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无银行借款，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
兰建军	46.99	46.99

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
义乌市兆辉汽车维修服务部[注 1]	实际控制人亲属之关联企业
义乌市兆为汽车维修服务部	实际控制人亲属之关联企业
义乌市小拇指汽车维修有限责任公司	实际控制人亲属之关联企业
义乌市福涛汽车修理部	实际控制人亲属之关联企业
义乌市兆为商贸有限公司	实际控制人亲属之关联企业
兰辉或赵亚玲	实际控制人亲属

注 1：原义乌市浩海汽车维修服务部更名为义乌市兆辉汽车维修服务部，下同。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
义乌市兆为商贸有限公司	汽车美容产品	1,331,412.88	1,530,440.32

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
义乌市兆辉汽车维修服务部	汽车维修物料	256,859.40	117,756.41
	加盟费		
	品牌管理费		

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

义乌市小拇指汽车维修有限责任公司	汽车维修物料	92,328.00	153,027.64
	品牌管理费	6,283.57	
义乌市福涛汽车修理部	汽车维修物料		
	品牌管理费	6,283.57	
义乌市兆为汽车维修服务部	汽车维修物料	131,004.00	
	品牌管理费	6,283.57	

3) 供应链金融担保的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
赵亚玲	供应链金融	250,000.00	

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	730,365.00	737,400.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	义乌市兆为商贸有限公司	1,400,298.40	1,469,913.71
小计		1,400,298.40	1,469,913.71
预收款项	义乌市小拇指汽车维修有限责任公司	57,920.89	41,486.46
	义乌市兆辉汽车维修服务部	257,366.94	30,152.68
	义乌市兆为汽车维修服务部	54,116.40	66,109.97
	义乌市福涛汽车修理部	59,906.36	66,189.93
小计		429,310.59	203,939.04
其他应付款	义乌市小拇指汽车维修有限责任公司	20,000.00	20,000.00
	义乌市兆为汽车维修服务部		
	义乌市兆辉汽车维修服务部	45,000.00	20,000.00
	义乌市福涛汽车修理部		
小计		65,000.00	40,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金融机构	担保借款金额	借款到期日	备注
-------	--------	--------	-------	----

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

徐文安、张建明等 96 位自然人	浙商银行杭州城东支行	1,227.90 万元	2019/6/27	
小 计		1,227.90 万元		

公司及子公司为关联方提供的担保事项

被担保单位	贷款金 融机构	担保借 款金额	借款 到期日	备注
赵亚玲	浙商银行杭州城东支行	25.00 万元	2018/12/28	
小 计		25.00 万元		

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

1. 终止经营损益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		3,138,136.64
减：营业成本		4,173,179.57
税金及附加		20,122.32
销售费用		483,396.73
管理费用		460,683.60
财务费用		3,495.58
资产减值损失		-10,474.72
加：公允价值变动收益		
净敞口套期损益		
投资收益		
资产处置收益		
其他收益		
营业利润		-1,992,266.44
加：营业外收入		
减：营业外支出		

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

终止经营业务利润总额		-1,992,266.44
减：终止经营业务所得税费用		
终止经营业务净利润		-1,992,266.44
减：本期确认的资产减值损失		
加：本期转回的资产减值损失		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营损益合计		-1,992,266.44
其中：归属于母公司所有者的终止经营损益合计		-1,992,266.44

2. 终止经营现金流量

项 目	本期数			上年同期数		
	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额	经营活动 现金流量净额	投资活动 现金流量净额	筹资活动 现金流量净额
佛山市恒业汽车维修有限公司	-188,561.09		188,561.09	29,518.11	-1,459.00	
佛山小铃铛汽车服务有限公司	214,864.94		-214,864.94	-1,684,407.52	-865,067.29	2,335,279.97
杭州弗锐兹汽车服务有限公司						
杭州小瓢虫汽车服务有限公司				-273,495.15		80,000.00
佛山小小丫汽车服务有限公司				-2,439.77		10,000.00

（二）分部信息

其他说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品分类

项 目	汽车维修物料销售	汽车维修服务	加盟服务	合 计
主营业务收入	39,910,738.34	7,697,931.41	7,850,213.85	55,458,883.60
主营业务成本	26,863,139.10	5,495,297.14	2,178,672.36	34,537,108.60

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	2,211,240.61	1,707,494.41
合 计	2,211,240.61	1,707,494.41

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,301,618.83	100.00	90,378.22	3.93	2,211,240.61
其中：账龄组合	1,807,564.40	78.53	90,378.22	5.00	1,717,186.18
其他组合	494,054.43	21.47			494,054.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,301,618.83	100.00	90,378.22	3.96	2,211,240.61

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,798,616.21	100.00	91,121.80	5.07	1,707,494.41
其中：账龄组合	1,663,914.75	92.51	91,121.80	5.48	1,572,792.95
其他组合	134,701.46	7.49			134,701.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,798,616.21	100.00	91,121.80	5.07	1,707,494.41

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,807,564.40	90,378.22	5.00
小 计	1,807,564.40	90,378.22	5.00

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

杭州顺福汽车维修有限公司	494,054.43			一般情况下对应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备
小 计	494,054.43			

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-743.58 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江省杭州笕悦汽车服务有限公司	63,886.50	2.78	3,194.33
杭州余杭区崇贤街道磨阳功汽车维修商行	40,680.38	1.77	2,034.02
江门市新会亿丰汽车服务有限公司	38,086.19	1.65	1,904.31
天津远洪汽车维修有限公司	39,839.46	1.73	1,991.97
杭州余杭区黄湖镇传山汽车修理厂	39,743.65	1.73	1,987.18
小 计	222,236.18	9.66	11,111.81

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收账款	10,217,834.96	12,638,160.19
合 计	10,217,834.96	12,638,160.19

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	期末数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,579,554.92	100	361,719.96	100	10,217,834.96
其中：账龄组合	3,697,014.17	34.94	361,719.96	100	3,335,294.21
其他组合	6,882,540.75	65.06			6,882,540.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

合 计	10,579,554.92	100	361,719.96	100	10,217,834.96
-----	---------------	-----	------------	-----	---------------

(续上表)

种 类	期初数				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,890,440.56	100.00	252,280.37	1.96	12,638,160.19
其中：账龄组合	1,394,659.29	10.82	252,280.37	18.09	1,142,378.92
其他组合	11,495,781.27	89.18			11,495,781.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	12,890,440.56	100.00	252,280.37	1.96	12,638,160.19

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,385,509.17	169,275.46	5
1-2 年	124,500.00	12,450.00	10
2-3 年	10,015.00	3,004.50	30
3-4 年	176,990.00	176,990.00	100
小 计	3,697,014.17	361,719.96	9.78

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市南海区品易汽车维修有限公司	2,082,453.45			一般情况下对应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备
杭州小拇指汽车服务有限公司	2,015,407.92			
杭州红瓢虫贸易有限公司	1,484,575.98			
杭州麻雀科技有限公司	885,000.00			
杭州顺福汽车维修有限公司	341,000.00			
上海霍诺贸易有限公司	74,103.40			
小 计	6,882,540.75			

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,439.59 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,703,779.01	317,505.00
拆借款	7,156,681.45	11,694,254.69

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

应收暂付款	719,094.46	878,680.87
合 计	10,579,554.92	12,890,440.56

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市南海区品易汽车维修有限公司	拆借款	2,082,453.45	[注 1]	30.26	
杭州小拇指汽车服务有限公司	拆借款	2,015,407.92	一年以内	29.28	
杭州红瓢虫贸易有限公司	拆借款	1,484,575.98	一年以内	21.57	
杭州麻雀科技有限公司	拆借款	885,000.00	一年以内	12.86	
杭州顺福汽车维修有限公司	拆借款	341,000.00	一年以内	4.95	
小 计		6,808,437.35		98.92	

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 1,876,852.68 元, 账龄 1-2 年 205,600.77 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	28,837,603.46		28,837,603.46	31,137,603.46		31,137,603.46
合 计	28,837,603.46		28,837,603.46	31,137,603.46		31,137,603.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州红瓢虫贸易有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州小拇指汽车服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佛山市恒业汽车维修有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
杭州顺福汽车维修有限公司	200,000.00			200,000.00		
佛山小铃铛汽车服务有限公司	300,000.00	3,400,000.00	3,700,000.00			
佛山市南海区品易汽车维修有限公司	137,603.46			137,603.46		
杭州小拇指汽车保险代理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州麻雀科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州小标题大做教育科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	31,137,603.46	3,400,000.00	5,700,000.00	28,837,603.46		

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,074,451.65	29,833,893.81	52,719,971.62	30,764,573.60
其他业务收入			1,768.50	-
合 计	49,074,451.65	29,833,893.81	52,721,740.12	30,764,573.60

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,828,000.00	
合 计	-4,828,000.00	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-184,572.31	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	152,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	273,150.45	
小 计	240,578.14	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	393.22	
少数股东权益影响额(税后)	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	240,184.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	20.96	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.65	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司 2018 年半年度报告

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	797,714.28
非经常性损益	B	240,184.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	557,529.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,406,288.92
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,805,146.06
加权平均净资产收益率	M=A/L	20.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	797,714.28
非经常性损益	B	240,184.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	557,529.36
期初股份总数	D	20,950,123.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	20,950,123.00
基本每股收益	M=A/L	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.03

杭州小拇指汽车维修科技股份有限公司

二〇一八年八月十三日