



昂捷信息

NEEQ : 870111

深圳市昂捷信息技术股份有限公司

Shenzhen Enjoy Information Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 01 月

昂捷信息全资收购武汉天际云图股权，对于昂捷信息加快战略布局，提升行业化服务能力，继续巩固市场地位有深远的影响，也再次印证了昂捷信息在零售信息化领域持续深耕的决心和坚持。

2019 年 03 月

中国零售业最具影响力的媒体单位一联商网主办的 2019 联商网大会在杭州隆重召开。作为新零售信息化基础设施服务商及新零售信息化转型的践行者，昂捷凭借先进的产品、全面的解决方案和优质的服务，连续三年蝉联十佳新零售服务商。



2019 年 03 月

昂捷携手中百仓储-小百零食，拓力前行，中百仓储做为湖北省规模最大、网点最广、最具影响力的大型连锁超市，紧跟时代发展，进行业态的创新和供应链的再造，以店中店的形式推出“小百零食铺”，主打散装零食销售，颠覆以往超市零食的售卖模式

2019 年 04 月

数字化赋能零售守正出新 — 中国连锁经营协会主办的 2019 中国国际零售创新大会，昂捷提报案例从众多参选企业中脱颖而出，得到了评委及协会的大力肯定，荣膺 2019 年度技术创新奖。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
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
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目		释义
昂捷、昂捷股份、昂捷信息、股份公司、公司	指	深圳市昂捷信息技术股份有限公司
昂捷有限、有限公司	指	深圳市昂捷信息技术有限公司，系昂捷信息的前身
济南昂捷	指	济南昂捷信息技术有限公司
橙湾信息	指	山东橙湾信息科技有限公司
捷意恒诚	指	深圳市捷意恒诚投资管理中心（有限合伙）
捷意志诚	指	深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的公司章程（2019 年第一次临时股东大会审议修订）
《关联交易管理制度》	指	由昂捷信息的创立大会通过的《股份有限公司关联交易管理制度》
《对外投资、对外担保管理制度》	指	由昂捷信息的创立大会通过的《股份有限公司对外投资、对外担保管理制度》
《股东大会议事规则》	指	由昂捷信息的创立大会通过的《股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	由昂捷信息的创立大会通过的《股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	由昂捷信息的创立大会通过的《股份有限公司监事会议事规则》
ERP	指	针对物资资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的企业管理软件。

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。

公司负责人孙可畏、主管会计工作负责人周银庭及会计机构负责人（会计主管人员）王冬阳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	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市昂捷信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Enjoy Information Technology Co., Ltd
证券简称	昂捷信息
证券代码	870111
法定代表人	孙可畏
办公地址	深圳市南山区粤海街道高新南九道9号威新软件科技园1号楼2层北翼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周银庭
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-26637800
传真	0755-26634500
电子邮箱	zyt@enjoyit.com.cn
公司网址	http://www.enjoyit.com.cn/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道高新南九道9号威新软件科技园1号楼2层北翼（518057）
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	深圳市南山区粤海街道高新南九道9号威新软件科技园1号楼2层北翼

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	2002-08-05
挂牌时间	2016-12-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651-软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	从事零售流通行业 ERP 系统研发、销售和服务的国家高新技术企业，公司以自主开发的零售行业信息系统管理软件为基础，致力于为商超连锁、百货、购物中心、专营专卖等不同零售业态的客户提供业务管理和经营分析等信息化解决方案，并提供软件产品实施上线以及维护服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,200,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	孙可畏

实际控制人及其一致行动人	孙可畏
--------------	-----

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	91440300741221054R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	深圳市南山区粤海街道高新南九道9号威新软件科技园1号楼2层北翼	否
注册资本（元）	12,200,000	是
公司注册资本由人民币 1100 万元变为人民币 1220 万元。		

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,951,772.18	25,882,894.26	11.86%
毛利率%	83.60%	85.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,642,195.82	8,144,850.27	-18.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,661,481.11	7,470,303.74	-37.60%
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）	11.03%	20.10%	-
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）	7.74%	18.44%	-
基本每股收益	0.58	0.74	-21.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	84,363,466.04	82,473,021.91	2.29%
负债总计	24,142,530.04	26,781,074.18	-9.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,220,936.00	55,691,947.73	8.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.94	5.06	-2.37%
资产负债率%（母公司）	33.16%	32.14%	-
资产负债率%（合并）	28.62%	32.47%	-
流动比率	2.67	2.61	-
利息保障倍数	52.17	2,275.11	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-3,614,844.08	1,854,639.29	-294.91%
应收账款周转率	1.42	1.7	-
存货周转率	2.09	3.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.29%	-0.40%	-

营业收入增长率%	11.86%	82.83%	-
净利润增长率%	-18.45%	208.04%	-

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	12,200,000	11,000,000	10.90%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,478,543.96
委托他人投资或管理资产的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,921.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	852,786.79
非经常性损益合计	2,328,409.18
所得税影响数	347,694.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,980,714.71

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 _____ ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业为零售流通行业提供 ERP 系统、全渠道的零售及 O2O 的信息化支持平台等业务管理和经营支持信息化软件产品和服务的国家高新技术企业。公司以自行研发的软件产品销售为基础，为超市、便利店、购物中心、百货店、品牌连锁等零售业态的企业客户提供业务蓝图规划、系统实施上线、长期售后服务的整体化解决方案，促进零售企业的信息化效率，提升零售企业整体运营管理水平；公司通过多年的行业积累与沉淀，培养了一支精通业务和技术的团队，凭借对零售流通行业业务的深入理解能力、较高的业务需求定制化开发能力和优秀的实施能力，获得了行业客户的一致好评，目前公司的解决方案和软件产品广泛应用到国内几百家大中型零售商业集团及知名企业。

报告期内，并至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司依托持续的技术创新和产品驱动，梳理、规范产品研发流程，提升研发质量和效率，打造性能稳定、功能完善的新产品。坚持行业市场持续开拓，积极加强品牌建设和市场拓展，增加现有渠道销售、区域销售力量，扩大市场覆盖版图。整合销售部门，通过并购武汉天际云图有限责任公司，完善丰富公司产品线。组建武汉研发中心，开展技术攻坚，研发优势产品。

公司紧紧抓住零售行业转型升级对信息化、数字化需求增长的良好机遇，以核心业务系统为基础，将业务移动化、运营数据化、渠道多样化作为信息化建设原则，帮助传统零售企业在技术、成本、体验三者最佳结合点上构建自己的互联网信息平台。

报告期内，公司主要经营情况如下：

截止报告期末，公司总资产达到 8,436.34 万元，比期初增长 2.29%。负债 2,414.25 万元，比期初减少 9.85%。归属于母公司股东权益总额为 6,022.09 万元，比期初增长 8.13%。

报告期内，公司实现营业收入 2,895.17 万元，比上年同期增长 11.86%，营业成本 474.67 万元，比上年同期增长 27.68%，实现净利润 664.21 万元，比上年同期减少 18.45%，

2019 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-361.48 万元，比去年同期减少 294.91%，主要原因是公司为增强员工认同感，提高了职工薪酬和福利待遇，同时新增加研发人员，报告期内支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 701.84 万元，比上年同期增长 52.01%。

2019 年 1-6 月，公司投资活动产生的现金流量净额为 1,546.74 万元，比去年同期增加 663.18%，主要原因是去年购买的理财产品本期到期收回。

2019 年 1-6 月，公司筹资活动产生的现金流量净额为-314.83 万元，比去年同期减少 52.30%，主要是本期发行股票吸收投资 1,020 万元，以及实际分红 1,220 万元，较去年同期增加分红 560 万元影响所致。

三、 风险与价值

1、房屋建筑物未取得房屋所有权证的风险

公司子公司与济南齐鲁软件园发展中心联建房产，房屋所有权证办理资料未齐，尚未办妥房产证。虽然该建筑物是在依法取得国有土地使用权的土地上投资新建的，符合园区整体建设规划，且其建设已依法取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证和建设工程施工许可证等必要的证照及相关行政许

可，主体部分已经竣工，消防大队出具了《建设工程竣工验收消防备案检查结果通知书》，认定该建筑工程竣工验收消防备案合格。但鉴于目前正在申请办理房屋所有权证，仍然存在无法及时取得房屋所有权证的不确定性风险。

应对措施：目前公司正积极与相关部门进行沟通，争取早日取得所有权证。

2、税收优惠丧失的风险

作为软件企业及高新技术企业，公司享受的减免 10% 的所得税税收优惠政策及符合条件的软件产品按实际税负超过 3% 的部分即征即退政策。如果上述国家关于软件企业的所得税和增值税税收优惠政策发生变化，或公司没有继续被认定为高新技术企业，将对公司的业绩产生较大影响。

应对措施：对于上述风险，因软件企业一直以来都是国家重点支持和鼓励的对象，并将在未来相当长的一段时间内持续获得政策支持。

公司将充分利用目前的优惠政策，不断加快自身的发展速度，把公司做大做强。同时，公司将积极努力地保持近年来快速增长的良好势头，不断提高经济效益，降低税收政策方面可能的变动带给公司的影响。

3、市场竞争加剧的风险

目前软件业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济稳定发展和消费升级，零售行业持续快速发展，零售行业在 IT 技术、互联网技术的应用越加深入，将采购大量的新设备、新系统，对新设备和信息系统的集成、管理、服务需求将快速增长，市场前景广阔。

虽然零售信息化行业增长良好，但行业集中度较低。行业内小规模企业较多，竞争激烈。

应对措施：公司继续加强品牌建设和市场拓展，加大产品和服务的投入，重视维护良好的业内口碑，不断提升客户满意度，有能力从激烈的市场竞争中脱颖而出。

4、应收账款发生坏账的风险

截止至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 2077.20 万元，占流动资产总额的比重为 32.26%，占当期营业收入的比重为 71.75%；截止至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 1544.90 万元，占流动资产总额的比重为 32.28%，占当期营业收入的比重为 59.69%，占当期营业收入的比重为 73.51%；

公司的客户主要系来自商超连锁、百货、购物中心、专营专卖等不同零售业态，应收账款账龄主要在两年以内，虽公司一般选择较强的经济实力和良好的信用的客户合作，坏账损失风险较小。但若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：基于行业管理系统较强的用户粘性以及公司重视服务、重视用户满意度、与用户共同发展的经营思路，公司的坏账损失一直处于极低水平，未来将继续坚持精选客户、长期合作的原则，最大程度避免产生坏账风险。

5、人才流失风险

由于 ERP 软件在实施环节对项目现场人员的经验、技术及对企业管理思想的把握能力要求不断提高，以及产品形态和新技术升级换代速度不断加快，对 ERP 行业的技术研发、人才配置、管理能力等方面的要求也越来越高。公司目前形成了一支相对稳定、高效且经验丰富的经营管理团队和技术研发团队。随着市场竞争加剧，行业对技术、人才的要求不断提高，未来公司如不能进一步充实人才队伍、优化管理结构、完善激励机制，可能面临人才流失的风险。

应对措施：公司通过进一步完善分配和奖励机制、积极拓展人才队伍、培养新人、建设良好的公司文化与氛围来增强团队凝聚力及稳定团队。

6、公司治理风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治

理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：随着公司发展，公司一直持续不断地改善公司治理和内部管控，并吸引外部管理人才加入，保证公司的内部管理能够适应公司的快速增长。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司将诚信作为企业发展的基石，依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作。公司坚持以人为本的核心价值观，重视员工权益。公司重视员工的个人成长诉求，建立完善的员工培养、激励和晋升奖励机制。公司领导层积极引导团结奋进的企业文化，为员工创造良好的工作环境。诚心对待客户和供应商，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，对公司全体股东和 每一位员工负责。公司未来将积极并继续履行社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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	
是否存在股份回购事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/4	2017/7/4	挂牌	股份增持承诺	自股份公司成立之日起一年内不转让包括新增股份在内的所有股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/12/4		挂牌	其他承诺-社会保险金、住房公积金处罚兜底	有权部门要求为员工补缴社会保险及住房公积金，孙可畏先生愿在毋庸公司支	正在履行中

				承诺	付对价的情形下承担所有相关处罚、损失及相应的责任	
实际控制人或控股股东	2016/12/4		挂牌	同业竞争承诺	本人将不会通过其本人控制或可施加重大影响的任何主体或者任何方式，直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务	正在履行中
其他股东、董监高	2016/12/4		挂牌	规范关联交易	其本人及关联方将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易	正在履行中
董监高	2016/12/4		挂牌	其他承诺-关联交易	对任职资格、投资及兼职情况、同业竞争及关联交易情况、重大诉讼、仲裁或行政处罚等情况进行了承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、孙可畏作为深圳市昂捷信息技术股份有限公司的发起人、董事、实际控制人，自愿承诺自股份公司成立之日起一年之内，不转让或者委托他人管理其本人直接及间接持有的深圳市昂捷信息技术股份有限公司股份，也不由深圳市昂捷信息技术股份有限公司回购该部分股份。孙可畏在 2016 年 7 月增资 80 万元，其中 20 万元进入注册资本，60 万元进入资本公积，按照《公司法》规定，其新增股份自股份公司挂牌之日起可以转让不超过百分之二十五的股份，孙可畏自愿承诺该部分股票自股份公司成立之日起一年内不转让包括新增股份在内的所有股份，做出了严于法律规定的承诺。该项承诺履行正常。

2、公司控股股东、实际控制人孙可畏出具《承诺函》：如应有关社会保险主管部门或其他有权部门的要求或决定，公司及其子公司因未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何处罚、损失，或应有权部门要求为员工补缴上述社会保险及住房公积金，孙可畏先生愿在毋需公司支付对价的情形下承担所有相关处罚、损失及相应的责任。该项承诺履行正常。

3、公司实际控制人签署了《避免同业竞争承诺函》，表示其本人及其本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形。同时承诺：在其本人直接或间接持有公司股份的期间内，其本人将不会通过其本人控制或可施加重大影响的任何主体或者任何方式，直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本公司控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。截止报告期末，实际控制人及其控制的企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形，该项承诺履行正常。

4、公司 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范关联交易的承诺函》：其本人及关联方将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易。将履行作为公司股东、董事、监事、高级管理

人员的义务，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司及其子公司对与上文所述关联方之间的关联交易采取任何行动，不故意促使公司及其子公司的股东大会或股东会做出侵犯其他股东合法权益的决议。如果将来公司或其子公司不可避免的与关联方发生任何关联交易，则承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，关联方将不会要求或接受公司或其子公司给予其任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。该项承诺履行正常。

5、公司全部董事、监事、高管均签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》、《公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员对外投资、兼职情况的声明》、《关于规范关联交易承诺函》、《控股股东、实际控制人及管理层关于最近两年及一期是否存在重大违法违规行及受处罚的情况说明》，对各人的任职资格、投资及兼职情况、同业竞争及关联交易情况、重大诉讼、仲裁或行政处罚等情况进行了承诺。该项承诺履行正常。

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019.6.21	10.00	0	0
合计	10.00	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019 年 06 月 06 日，公司股东大会审议通过《2018 年年度权益分派实施方案》，2019 年 06 月 21 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。权益分派执行完毕。

（三） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
一次	2019/3/7	2019/5/22	8.50	1,200,000	不适用	10,200,000	组建武汉研发中心和全国销售网络

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更 募集资金用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资金金额	是否履行必要决策程序
一次	2019/5/17	10,200,000	807,517.79	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据深圳市昂捷信息技术股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议《2019年第一次股票发行方案》（更正后）（2019年3月7日，公告编号：2019-008）、深圳市昂捷信息技术股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议（2019年3月18日，公告编号：2019-009），公司以每股8.5元的价格向自然人徐高平发行1,200,000股股份，金额10,200,000元。2019年5月9日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的《关于深圳市昂捷信息技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2019】1576号）。2019年5月22日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份的登记，在取得股份登记函之前公司并未使用募集资金；公司于2019年6月10日开始按规定使用本次募集资金。

2019年第一次募集资金实际使用情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	10,200,000.00
减：发行费用	
加：利息收入扣除手续费净额	6,344.81
二、实际可使用募集资金金额	10,206,344.81
三、募集资金使用	
1、武汉研发中心投入	
（1）职工薪酬	267,595.99
（2）固定资产投入	5,660.87
（3）交通差旅	16,519.00
2、销售网络组建投入	
（1）职工薪酬	454,960.25
（2）交通差旅	62,781.68
合计	807,517.79
四、尚未使用的募集资金余额	9,398,827.02

其中2019年1-6月共使用募集资金807,517.79元；2019年06月30日，公司募集资金余额：9,398,827.02元，已经使用部分均按募集资金规定用途实施，未使用部分按既定用途使用。

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	3,959,999	36.00%	1,200,000	5,159,999	42.29%
	其中：控股股东、实际控制人	961,000	8.74%	—	961,000	7.87%
	董事、监事、高管	1,691,000	15.38%	—	1,691,000	13.86%
	核心员工	0	0.00%	—	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,040,001	64.00%	—	7,040,001	57.71%
	其中：控股股东、实际控制人	2,850,000.00	25.91%	—	2,850,000.00	23.36%
	董事、监事、高管	5,040,000	45.82%	—	5,040,000	41.31%
	核心员工	0	0.00%	—	0	0.00%
总股本		11,000,000	—	1,200,000	12,200,000	—
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙可畏	3,811,000		3,811,000	31.23%	2,850,000	961,000
2	捷意恒诚	2,000,000		2,000,000	16.39%	1,333,334	666,666
3	张卫国	1,200,000		1,200,000	9.83%	900,000	300,000
4	徐高平		1,200,000	1,200,000	9.83%	0	1,200,000
5	郑宇	1,120,000		1,120,000	9.18%	840,000	280,000
合计		8,131,000	1,200,000	9,331,000	76.46%	5,923,334	3,407,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东间存在的关联关系为：公司股东孙可畏持有捷意恒诚 6.62%股权，公司股东张卫国持有捷意恒诚 0.04%股权。公司股东郑宇持有捷意恒诚 17.94%股权。除上述关联关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东及实际控制人均为孙可畏,其直接持有公司股份数量为 3,811,000 股,占公司股本比例为 31.23%,为公司第一大股东,同时,孙可畏持有捷意恒诚、捷意志诚的财产份额并担任执行事务合伙人,捷意恒诚持有公司 2,000,000 股股份、持股比例为 16.39%,捷意志诚持有公司 1,000,000 股股份、持股比例为 8.19%。通过上述直接持股和间接持股,孙可畏合计控制公司 6,811,000 股股份的表决权,占公司表决权总数的 55.82%,足以对公司股东大会的决议产生重大影响,并能够实际支配公司行为。另孙可畏任公司董事长,实际参与公司经营管理,并就公司重大事项和人事任免进行决策,能够对董事会决议形成重大影响,且两年内未发生变化。

孙可畏,男,1971 年 5 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,现任公司董事长。1993 年获中国科学技术大学自动化系学士学位;1993 年 9 月至 2002 年 7 月任深圳市天河新科技有限公司总工程师;2002 年 8 月起至 2016 年 7 月任有限公司董事长兼总经理;2016 年 7 月至今任股份公司董事长。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孙可畏	董事长	男	1971 年 5 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	是
张卫国	董事、副总经理	男	1973 年 2 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	是
郑宇	董事、总经理	男	1979 年 5 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	是
徐成德	董事	男	1984 年 5 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	是
王理	董事	男	1983 年 9 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	是
刘英琳	监事会主席	女	1964 年 6 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	否
蔡志高	监事	男	1981 年 9 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	是
李国辉	监事	男	1975 年 7 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	是
周银庭	财务负责人、董事会秘书	男	1983 年 6 月	本科	2019. 6. 30—2022. 6. 29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
孙可畏	董事长	3,811,000		3,811,000	31.23%	0
张卫国	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	9.83%	0
郑宇	董事、总经理	1,120,000	0	1,120,000	9.18%	0
刘英琳	监事会主席	600,000	0	600,000	4.91%	0

徐成德	董事	0	0	0		0
王理	董事	0	0	0		0
蔡志高	监事	0	0	0		0
李国辉	监事	0	0	0		0
周银庭	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0		
合计	-	6,731,000	0	6,731,000	55.15%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周银庭	财务经理	新任	财务负责人、董事会 秘书	工作调整

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

周银庭，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，中国注册会计师，2007年6月至2015年8月任深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）高级审计师，2015年9月至2018年6月任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所高级审计经理，2018年6月至今就职于深圳市昂捷信息技术股份有限公司。

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
技术人员	137	182
销售人员	20	24
行政管理人员	15	21
财务人员	5	5
员工总计	177	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6

本科	114	151
专科	56	74
专科以下	0	1
员工总计	177	232

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、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职人员 232 人，较报告期初增加 55 人。随着公司业务日益增长，对于人才的需求也越发增加。报告期内，公司积极引进各岗位人才，增幅在企业的控制范围内。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据中华人民共和国劳动法和地方相关法规，规范性文件，与所有员工签订劳动合同书，向员工支持的薪酬包括薪金，项目绩效奖金和年度一次性奖金。公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理“五险一金”，为员工代缴代扣个人所得税。

3、招聘及培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，同时为了更好地引进相应人才，有针对性地培养适合公司的人员，公司同样鼓励员工内部推荐。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训。在职员工进行业务及管理技能培训。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利保障。

4、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	六、1	15,700,204.04	6,996,079.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	20,772,032.57	16,877,126.94
其中：应收票据	六、2	-	695,000.00
应收账款	六、2	20,772,032.57	16,182,126.94
应收款项融资			
预付款项	六、3	353,126.42	68,725.26
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	2,720,382.96	1,196,731.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,743,842.95	1,808,393.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	22,099,343.97	43,060,169.54
流动资产合计		64,388,932.91	70,007,227.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、7	3,144,315.52	2,527,960.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	4,350,203.25	4,304,845.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	245,760.51	252,514.47
开发支出			
商誉	六、10	10,893,292.10	
长期待摊费用	六、11	408,569.95	476,874.40
递延所得税资产	六、12	932,391.80	303,600.26
其他非流动资产	六、13		4,600,000.00
非流动资产合计		19,974,533.13	12,465,794.78
资产总计		84,363,466.04	82,473,021.91
流动负债：			
短期借款	六、14	4,100,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、15	312,935.62	63,935.71
其中：应付票据	六、15		
应付账款	六、15	312,935.62	63,935.71
预收款项	六、16	10,103,773.68	10,062,342.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	6,274,820.17	8,087,741.49
应交税费	六、18	2,704,305.86	2,981,759.68
其他应付款	六、19	646,694.71	585,294.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		24,142,530.04	26,781,074.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		24,142,530.04	26,781,074.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	12,200,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	15,995,201.96	7,108,409.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	4,798,957.67	4,798,957.67
一般风险准备			
未分配利润	六、23	27,226,776.37	32,784,580.55
归属于母公司所有者权益合计		60,220,936.00	55,691,947.73
少数股东权益			
所有者权益合计		60,220,936.00	55,691,947.73
负债和所有者权益总计		84,363,466.04	82,473,021.91

法定代表人：孙可畏

主管会计工作负责人：周银庭

会计机构负责人：王冬阳

（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		12,397,499.23	6,522,334.41

交易性金融资产			
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	十四、1		695,000.00
应收账款	十四、1	19,548,365.96	16,182,126.94
应收款项融资			
预付款项		353,126.42	68,725.26
其他应收款	十四、2	5,148,601.23	3,738,929.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,743,842.95	1,808,393.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,098,484.36	40,459,309.93
流动资产合计		62,289,920.15	69,474,820.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	22,794,315.52	6,527,960.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,547,730.40	1,454,735.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		74,180.99	78,888.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		408,569.95	476,874.40
递延所得税资产		444,790.33	236,905.38
其他非流动资产			4,600,000.00
非流动资产合计		25,269,587.19	13,375,363.91
资产总计		87,559,507.34	82,850,184.15
流动负债：			
短期借款		4,100,000.00	5,000,000.00

交易性金融负债			
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			
应付账款		197,935.62	63,935.71
预收款项		9,747,094.83	10,062,342.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,119,747.24	7,939,164.76
应交税费		2,653,496.86	2,980,021.71
其他应付款		6,392,488.28	585,294.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		29,210,762.83	26,630,759.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		29,210,762.83	26,630,759.48
所有者权益：			
股本		12,200,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,995,201.96	7,108,409.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,798,957.67	4,798,957.67
一般风险准备			

未分配利润		25,354,584.88	33,312,057.49
所有者权益合计		58,348,744.51	56,219,424.67
负债和所有者权益合计		87,559,507.34	82,850,184.15

法定代表人：孙可畏

主管会计工作负责人：周银庭

会计机构负责人：王冬阳

(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	六、24	28,951,772.18	25,882,894.26
其中：营业收入	六、24	28,951,772.18	25,882,894.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,173,108.03	19,369,027.72
其中：营业成本	六、24	4,746,702.58	3,717,589.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	285,387.60	341,085.98
销售费用	六、26	3,706,187.23	3,259,059.62
管理费用	六、27	8,069,075.69	6,976,628.70
研发费用	六、28	8,554,184.84	4,673,687.24
财务费用	六、29	83,748.38	-18,763.97
其中：利息费用		127,163.92	
利息收入		55,332.64	23,121.82
信用减值损失			
资产减值损失	六、30	727,821.71	419,741.08
加：其他收益	六、31	2,373,472.85	2,230,045.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	850,392.25	359,615.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,394.54	-2,489.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		6,002,529.25	9,103,527.13
加：营业外收入	六、33	508,005.13	83,376.95
减：营业外支出	六、34	3,482.74	74,505.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,507,051.64	9,112,398.22
减：所得税费用	六、35	-135,144.18	967,547.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,642,195.82	8,144,850.27
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（净亏损以“－”号填列）		6,642,195.82	8,144,850.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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		6,642,195.82	8,144,850.27
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		－	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		－	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		6,642,195.82	8,144,850.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,642,195.82	8,144,850.27
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（元/股）		0.58	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	0.74

法定代表人：孙可畏

主管会计工作负责人：周银庭

会计机构负责人：王冬阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	25,248,456.46	25,882,894.26
减：营业成本	十四、4	4,746,702.58	3,717,589.07
税金及附加		242,648.40	326,550.63
销售费用		3,691,826.23	3,259,059.62
管理费用		7,706,013.31	6,853,613.86
研发费用		7,725,544.62	4,673,687.24
财务费用		82,885.77	-18,775.98
其中：利息费用		127,163.92	
利息收入		52,411.23	22,493.83
加：其他收益		2,373,472.85	2,230,045.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	819,054.12	359,615.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,394.54	-2,489.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		714,961.30	419,741.08
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）		3,530,401.22	9,241,089.33
加：营业外收入		507,723.96	83,376.95
减：营业外支出		3,482.74	74,505.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,034,642.44	9,249,960.42
减：所得税费用		-207,884.95	967,547.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,242,527.39	8,282,412.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,242,527.39	8,282,412.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,242,527.39	8,282,412.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.75

法定代表人：孙可畏

主管会计工作负责人：周银庭

会计机构负责人：王冬阳

（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		27,934,320.84	26,315,376.93
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,383,877.27	1,445,045.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	5,819,672.46	1,101,543.11
经营活动现金流入小计		35,137,870.57	28,861,965.55
购买商品、接受劳务支付的现金		4,821,637.30	1,874,197.00
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		20,492,077.11	13,473,657.72
支付的各项税费		3,031,878.48	5,897,088.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	10,407,121.76	5,762,382.90
经营活动现金流出小计		38,752,714.65	27,007,326.26
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-3,614,844.08	1,854,639.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,600,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		852,786.79	362,104.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,452,786.79	24,362,104.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		487,070.02	335,411.85
投资支付的现金		53,118,750.00	22,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、37	5,377,583.72	
支付其他与投资活动有关的现金		2,030.53	
投资活动现金流出小计		58,985,434.27	22,335,411.85
投资活动产生的现金流量净额		15,467,352.52	2,026,692.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		10,200,000.00	
偿还债务支付的现金		900,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,327,163.92	6,600,000.00
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		121,220.00	-
筹资活动现金流出小计		13,348,383.92	6,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,148,383.92	-6,600,000.00
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	六、37	8,704,124.52	-2,718,668.46
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	6,996,079.52	13,340,659.47
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	15,700,204.04	10,621,991.01

法定代表人：孙可畏

主管会计工作负责人：周银庭

会计机构负责人：王冬阳

(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		24,120,585.69	26,315,376.93
收到的税费返还		1,383,877.27	1,445,045.51
收到其他与经营活动有关的现金		12,066,043.06	1,110,151.04
经营活动现金流入小计		37,570,506.02	28,870,573.48
购买商品、接受劳务支付的现金		3,021,637.30	1,874,197.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,144,646.02	13,466,855.52
支付的各项税费		2,845,596.84	5,882,472.04
支付其他与经营活动有关的现金		10,746,480.76	5,753,560.89
经营活动现金流出小计		35,758,360.92	26,977,085.45
经营活动产生的现金流量净额		1,812,145.10	1,893,488.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		821,448.66	362,104.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,821,448.66	24,362,104.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,295.02	335,411.85
投资支付的现金		64,168,750.00	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,610,045.02	22,335,411.85
投资活动产生的现金流量净额		7,211,403.64	2,026,692.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	
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		10,200,000.00	
偿还债务支付的现金		900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,327,163.92	6,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		121,220.00	
筹资活动现金流出小计		13,348,383.92	6,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,148,383.92	-6,600,000.00

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		5,875,164.82	-2,679,819.72
加：期初现金及现金等价物余额		6,522,334.41	12,907,679.46
六、期末现金及现金等价物余额		12,397,499.23	10,227,859.74

法定代表人：孙可畏

主管会计工作负责人：周银庭

会计机构负责人：王冬阳

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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

公司在报告期内吸收合并武汉市天际云图技术有限公司，并纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

深圳市昂捷信息技术股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市昂捷信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

公司法定代表人：孙可畏

统一社会信用代码：91440300741221054R

公司注册资本：1220万元

公司住所：深圳市南山区高新南九道金地威新软件园1号楼2层北翼

公司经营范围：计算机软、硬件的技术开发与销售及其它国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。

经营期限：永续经营

本公司于2016年12月7日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：昂捷信息，证券代码：870111。

2、公司历史沿革

（1）公司设立

公司原名深圳市海必达科技有限公司，于2002年8月5日成立，由孙可畏、张雪梅二个股东共同出资设立，初始注册资本50万元。实收资本50万元货币出资于2002年7月29日缴足，上述事项经深圳市亚太会计师事务所有限公司出具深亚会验字[2002]385号验资报告验证。

股权结构如下：

投资者名称	注册资本（万元）		实收资本（万元）	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
孙可畏	40.00	80.00	40.00	80.00
张雪梅	10.00	20.00	10.00	20.00
合计	50.00	100.00	50.00	100.00

（2）第一次变更

2003年8月8日，经公司股东会决议，股东张雪梅将其持有公司20%股权转让给张卫国，股权转让协议书于2003年8月12日经深圳市南山区公证处出具（2003）深南华内经字第199号公证书公证。同时，经股东会决议，公司名称由深圳市海必达科技有限公司变更为深圳市昂捷信息技术有限公司，2003年8月21日办理完成工商变更手续。

此次股权转让完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加(+)或减少(-)	变更后注册资本 (万元)	持股比例(%)
1	孙可畏	40.00	-	40.00	80.00
2	张雪梅	10.00	-10.00	-	-
3	张卫国	-	10.00	10.00	20.00
合计		50.00	-	50.00	100.00

（3）第二次变更

2004年4月20日，经公司股东会决议，股东孙可畏将其持有公司10%股权转让给肖建材，并于2004年4月30日经深圳市南山区公证处出具（2004）深南华内经字第56号公证书公证。2004年5月26日办理完成工商变更手续。

此次股权转让完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加 (+) 或减少 (-)	变更后注册资本 (万元)	持股比例 (%)
1	孙可畏	40.00	-5.00	35.00	70.00
2	张卫国	10.00	-	10.00	20.00
3	肖建材	-	5.00	5.00	10.00
合计		50.00	-	50.00	100.00

(4) 第三次变更

2010 年 1 月 27 日，经公司股东会决议，股东孙可畏将其持有公司 10%股权转让给刘英琳，并于 2010 年 1 月 28 日经广东省深圳市南山公证处出具（2010）深南证字第 2292 号公证书公证。2010 年 2 月 4 日办理完成工商变更手续。

此次股权转让完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加 (+) 或减少 (-)	变更后注册资本 (万元)	持股比例(%)
1	孙可畏	35.00	-5.00	30.00	60.00
2	张卫国	10.00	-	10.00	20.00
3	肖建材	5.00	-	5.00	10.00
4	刘英琳	-	5.00	5.00	10.00
合计		50.00	-	50.00	100.00

(5) 第四次变更

2011 年 7 月 16 日，经公司股东会决议，增加注册资本 150 万元。其中孙可畏以货币出资 114 万元、张卫国以货币出资 18 万元、肖建材以货币出资 9 万元、刘英琳以货币出资 9 万元。变更后注册资本为 200 万元，实收资本为 200 万元。2011 年 8 月 29 日办理完成工商变更手续。此次出资经中国工商银行深圳华侨城支行出具编号为深 B00019664 号、深 B00019665 号资信证明书验证。

此次股权增资完成后，股权结构如下：

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加 (+) 或减少 (-)	变更后注册资本 (万元)	持股比例(%)
1	孙可畏	30.00	114.00	144.00	72.00
2	张卫国	10.00	18.00	28.00	14.00
3	肖建材	5.00	9.00	14.00	7.00
4	刘英琳	5.00	9.00	14.00	7.00
合计		50.00	150.00	200.00	100.00

(6) 第五次变更

2014 年 9 月 18 日，经公司股东会决议，增加注册资本 800 万元。其中孙可畏以非专

利技术方式出资 576 万元、张卫国、肖建材、刘英琳分别以货币出资 112 万元、56 万元、56 万元。变更后注册资本为 1000 万元，实收资本为 1000 万元。此次出资未经审计，货币出资经中国工商银行深圳华侨城支行出具编号为深 B00120915 号资信证明书验证，孙可畏以非专利技术软件著作权“管易通超市移动管理系统软件 V1.0”出资，作价人民币 576 万元，由股东孙可畏、张卫国、肖建材、刘英琳共同签定出资证明书。2014 年 10 月 14 日办理完成工商变更手续。

此次增资完成后，公司股东结构及持股变动情况如下：

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加 (+) 或减少 (-)	变更后注册资本(万 元)	持股比例 (%)
1	孙可畏	144.00	576.00	720.00	72.00
2	张卫国	28.00	112.00	140.00	14.00
3	肖建材	14.00	56.00	70.00	7.00
4	刘英琳	14.00	56.00	70.00	7.00
合计		200.00	800.00	1000.00	100.00

(7) 第六次变更

2016 年 4 月 11 日，经公司股东会决议，股东孙可畏将其持有公司 6%、10%、20%的股权分别转让给郑宇、深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙）、深圳市捷意恒诚投资管理中心（有限合伙），并于 2016 年 4 月 19 日经深圳联合产权交易所出具见证书编号 JZ20160419148 股权转让见证书见证。股东张卫国将其持有公司 2%的股权转让给郑宇，并于 2016 年 4 月 19 日经深圳联合产权交易所出具见证书编号 JZ20160419143 股权转让见证书见证。股东肖建材将其持有公司 2.2%的股权转让给郑宇，并于 2016 年 4 月 19 日经深圳联合产权交易所出具见证书编号 JZ20160419141 股权转让见证书见证。股东刘英琳将其持有公司 1%的股权转让给郑宇，并于 2016 年 4 月 19 日经深圳联合产权交易所出具见证书编号 JZ20160419145 股权转让见证书见证。2016 年 4 月 27 日办理完成工商变更手续。

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加 (+) 或减少 (-)	变更后注册资本 (万元)	持股比例(%)
1	孙可畏	720.00	-360.00	360.00	36.00
2	张卫国	140.00	-20.00	120.00	12.00
3	肖建材	70.00	-22.00	48.00	4.80
4	刘英琳	70.00	-10.00	60.00	6.00
5	郑宇		112.00	112.00	11.20
6	深圳市捷意志诚 投资管理中心（有	-	100.00	100.00	10.00

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加 (+) 或减少 (-)	变更后注册资本 (万元)	持股比例(%)
	有限合伙)				
7	深圳市捷意恒诚 投资管理中心(有 有限合伙)	-	200.00	200.00	20.00
合计		1000.00		1000.00	100.00

(8) 第七次变更

2016年4月25日, 经公司股东会决议, 全体股东同意孙可畏以非专利技术的方式出资576万元变更为以货币方式出资576万元。以上置换出资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所2016年4月29日出具的瑞华深圳验字(2016)48460008号验资报告验证。

(9) 第八次变更

2016年6月14日, 公司作出股东会决议, 同意变更公司组织形式, 由公司的全体股东作为发起人, 将公司整体变更设立为股份有限公司: 同意以2016年4月30日为基准日, 通过整体净资产折股的方式, 对公司进行整体改制。截止2016年4月30日, 公司经审计的净资产为人民币14,108,409.51元, 按照1:0.7088的比例折合为股份公司成立后股本总额1,000万股, 每股面值1元; 净资产大于股本的余额4,108,409.51元计入股份公司的资本公积。以上事项经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所2016年6月14日出具的瑞华深圳审字(2016)48460139号审计报告、2016年6月30日出具的瑞华深圳验字(2016)48460031号验资报告验证。

(10) 第九次变更

2016年7月22日, 经公司股东会决议, 定向增发股数100万股, 发行单价4元/股, 总额400万元, 增发对象5人。具体认购对象及情况为: 孙可畏认购20万股, 孙然认购30万股, 李婷认购20万股, 张姝认购20万股, 田丽萍认购10万股。收到孙可畏、孙然、李婷、田丽萍缴入出资款400万元, 其中新增注册资本100万元, 余额300万元转入资本公积。上述增资扩股事项经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所2016年7月25日出具的瑞华深圳验字(2016)48460033号验资报告验证。

2016年7月25日办理完成工商变更手续。

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加 (+) 或减少 (-)	变更后注册资本 (万元)	持股比例 (%)
1	孙可畏	360.00	20.00	380.00	35.5455
2	张卫国	120.00	-	120.00	10.9091
3	肖建材	48.00	-	48.00	4.3636
4	刘英琳	60.00	-	60.00	5.4545

序号	股东名称	变更前注册资本 (万元)	增加 (+) 或减少 (-)	变更后注册资本 (万元)	持股比例 (%)
5	郑宇	112.00	-	112.00	10.1818
6	深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙）	100.00	-	100.00	9.0909
7	深圳市捷意恒诚投资管理中心（有限合伙）	200.00	-	200.00	18.1818
8	孙然	-	30.00	30.00	2.7273
9	张姝	-	20.00	20.00	1.8182
10	李婷	-	20.00	20.00	1.8182
11	田丽萍	-	10.00	10.00	0.9091
合计		1000.00	100.00	1100.00	100.00

经多次增资及二级市场交易，截至 2019 年 06 月 30 日止，公司股权结构如下：

股东名称	持有股份数量	股权比例
孙可畏	381.10	34.6455
深圳市捷意恒诚投资管理中心（有限合伙）	200.00	18.1818
张卫国	120.00	10.9091
郑宇	112.00	10.1818
深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙）	100.00	9.0909
刘英琳	60.00	5.4545
肖建材	48.00	4.3636
李婷	20.00	1.8182
张姝	20.00	1.8182
张桂香	15.60	1.4182
俞乐华	12.60	1.1455
其他公众投资者	10.70	0.9727
合计	1,100.00	100.00

3、业务性质和主要经营活动

所处行业：计算机、软件和其他电子设备制造业。

主要产品及提供的劳务：以软件开发销售为核心，为零售企业提供全面整合的信息系统解决方案和云服务。

4、本公司实际控制人：孙可畏。

5、截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户直接控股子公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

6、本财务报表系经本公司董事会 2019 年 8 月 09 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事零售企业提供全面整合的信息系统解决方案。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）

处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接

计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项账龄进行信用风险组合分类。
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括押金、保证金、备用金及关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项账龄进行信用风险组合分类。
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括押金、保证金、备用金及关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
-----	-------------	--------------

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, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括日常活动中持有以备出售的商品、或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体包括原材料、库存商品、低值易耗品、实施中软件项目成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75
办公设备	年限平均法	5	5%	19
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5%	19

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设

计，以开发出新的或具有实质性改进的软件产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产

组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、收入

本公司的收入包括销售自行开发研制的软件产品收入、销售商品收入、技术支持与维护收入、技术开发收入、让渡资产使用权收入。收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

（1）销售自行开发研制的软件产品收入

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。公司在产品已经交付，已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（2）销售商品收入

公司已将外购商品的所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（3）提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括资金使用费收入等。公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

公司的具体业务类别的收入确认原则如下：

（1）销售自行开发研制的软件产品收入

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。公司在产品已经交付，已将软件产品使用权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与使用权相联系的继续管理权；也没有对已售出的软件产品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。软件项目销售的收入确认时点是软件系统正式上线启用并取得对方确认后确认收入。

（2）维护技术服务的收入

维护技术服务按合同约定的服务期限内分摊确认收入。

（3）硬件销售的收入

公司已将外购商品的所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。公司硬件销售是商品发出且客户已签收，取得收货回执单后确认收入。

18、政府补助

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准

则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

（2）会计估计的变更

无

22、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）持有至到期投资

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

（5）持有至到期投资减值

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

（6）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组

合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

23、其他

财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	硬件销售收入、软件销售收入按 16%、13%、技术支持与维护收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税

税种	具体税率情况
	额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的20%、25%计缴，具体优惠见“五、2”
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

2017年10月31日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定，本公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为GR201744204275，有效期自2017年至2019年计三年。2017年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）自2017年1月1日起至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，深圳市昂捷数据技术有限公司按小微企业缴纳企业所得税。

根据财税[2018]99号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(2) 增值税

根据“国发[2000]18号”文《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》及“国发[2011]4号”《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%(2018年5月1日后调整为16%，2019年4月调整为13%)的法定税率计算销项并按规定抵扣进项税额的差额计缴增值税，以实际税负超过3%的部分即征即退，销售自行开发软件实际税负为3%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日。本期是指2019年1-6月，上期指2018年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	15,700,204.04	6,746,079.52

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金		250,000.00
合 计	15,700,204.04	6,996,079.52

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		695,000.00
应收账款	20,772,032.57	16,182,126.94
合 计	20,772,032.57	16,877,126.94

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	695,000.00
合 计	-	695,000.00

②期末无质押的应收票据情况；

③期末无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,128,903.42	100	2,356,870.85	10.19	20,772,032.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	23,128,903.42	100.00	2,356,870.85	10.19	20,772,032.57

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,761,496.14	100.00	1,579,369.20	8.89	16,182,126.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,761,496.14	100.00	1,579,369.20	8.89	16,182,126.94

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,356,241.38	764,012.07	5.00
1 至 2 年	4,836,524.71	483,652.47	10.00
2 至 3 年	1,730,856.00	346,171.20	20.00
3 至 4 年	581,066.03	174,319.81	30.00
4 至 5 年	71,000.00	35,500.00	50.00
5 年以上	553,215.30	553,215.30	100.00
合 计	23,128,903.42	2,356,870.85	10.19

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 777,501.65 元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

④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	是否关联方	期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	已计提坏账准备金额
中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司	非关联方	1,013,783.03	4.38	50,689.15
财付通支付科技有限公司	非关联方	858,228.27	3.71	42,911.41
东莞市天和商贸有限公司	非关联方	834,000.00	3.61	41,700.00
东阿县爱尚天天超市有限公司	非关联方	830,000.00	3.59	41,500.00
梦金园黄金珠宝集团有限公司	非关联方	767,500.00	3.32	153,500.00

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	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	353,126.42	100.00	68,725.26	100.00
合 计	353,126.42	100.00	68,725.26	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 292,930.49 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.95 %。

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,720,382.96	1,196,731.92
合 计	2,720,382.96	1,196,731.92

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,720,382.96	100.00	-	-	2,720,382.96
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	2,720,382.96	100.00	-	-	2,720,382.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,720,382.96	100.00	-	-	2,720,382.96

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,196,731.92	100.00	-	-	1,196,731.92

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	1,196,731.92	100.00	-	-	1,196,731.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,196,731.92	100.00	-	-	1,196,731.92

A、组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	2,720,382.96	-	0.00
合 计	2,720,382.96	-	0.00

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,420,826.87	-	0.00
1 至 2 年	299,556.09	-	0.00
2 至 3 年	-	-	0.00
3 至 4 年	-	-	0.00
4 至 5 年	-	-	0.00
5 年以上	-	-	0.00
合 计	2,720,382.96	-	0.00

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,539,656.09	517,356.09
员工借款	622,710.77	460,033.11
备用金	343,131.05	101,590.00
代扣代缴费用	168,591.87	117,752.72
合并关联方往来	46,293.18	
合 计	2,720,382.96	1,196,731.92

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期无计提或转回坏账准备的情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京居然之家家居新零售连锁集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	36.76	0.00
深圳威新软件科技有限公司	保证金	299,556.09	1-2 年	11.01	0.00
王宝强	备用金	183,333.32	1 年以内	6.74	0.00
代扣代缴费用	其他	156,206.37	1 年以内	5.74	0.00
嘉兴市戴梦得购物中心有限公司	保证金	99,000.00	1 年以内	3.64	0.00
合 计		1,738,095.78		63.89	0.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	107,951.28	-	107,951.28
实施中软件项目成本	2,336,490.82	-	2,336,490.82
发出商品	299,400.85	-	299,400.85
合 计	2,743,842.95	-	2,743,842.95

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	123,468.54	-	123,468.54
实施中软件项目成本	1,565,153.87	-	1,565,153.87
发出商品	119,771.54	-	119,771.54
合 计	1,808,393.95	-	1,808,393.95

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税（待抵扣进项税）	859.61	859.61
理财产品	21,500,000.00	42,600,000.00
待摊费用	598,484.36	459,309.93
其他	-	-

项 目	期末余额	期初余额
合 计	22,099,343.97	43,060,169.54

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
山东橙湾信息科 技有限公司	2,527,960.06	618,750.00	-	-2,394.54	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山东橙湾信息科 技有限公司	-	-	-	3,144,315.52	-

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,350,203.25	4,304,845.59
固定资产清理	-	-
合 计	4,350,203.25	4,304,845.59

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	3,303,994.10	1,128,471.24	780,617.43	1,305,006.47	6,518,089.24
2、本期增加金额	-	-	49,371.72	451,576.15	500,947.87
(1) 购置	-	-	49,371.72	412,480.40	461,852.12
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	39,095.75	39,095.75
3、本期减少金额	-	-		69,654.92	69,654.92
(1) 处置或报废	-	-		69,654.92	69,654.92
4、期末余额	3,303,994.10	1,128,471.24	829,989.15	1,686,927.70	6,949,382.19

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
二、累计折旧					
1、期初余额	627,734.85	477,303.77	450,360.65	657,844.38	2,213,243.65
2、本期增加金额	78,453.84	82,068.86	66,779.68	224,805.09	452,107.47
（1）计提	78,453.84	82,068.86	66,779.68	204,722.68	432,025.06
（2）企业合并增加				20,082.41	20,082.41
3、本期减少金额	-	-	-	66,172.18	66,172.18
（1）处置或报废	-	-	-	66,172.18	66,172.18
4、期末余额	706,188.69	559,372.63	517,140.33	816,477.29	2,599,178.94
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,597,805.41	569,098.61	312,848.82	870,450.41	4,350,203.25
2、期初账面价值	2,676,259.25	651,167.47	330,256.78	647,162.09	4,304,845.59

9、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件系统	车位使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	94,145.29	190,000.00	284,145.29
2、本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4、期末余额	94,145.29	190,000.00	284,145.29
二、累计摊销			
1、期初余额	15,257.06	16,373.76	31,630.82
2、本期增加金额	4,707.24	2,046.72	6,753.96

项 目	软件系统	车位使用权	合 计
(1) 计提	4,707.24	2,046.72	6,753.96
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	19,964.30	18,420.48	38,384.78
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	74,180.99	171,579.52	245,760.51
2、期初账面价值	78,888.23	173,626.24	252,514.47

注 1：济南奥盛大厦两个地下车库使用权，使用年限至 2061 年 6 月 4 日。

10、商誉

项 目	期末余额	期初余额
合并商誉	10,893,292.10	-
合 计	10,893,292.10	-

备注：本期对武汉市天际云图技术有限公司形成非同一控股合并产生商誉。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
开发服务费	38,000.10	-	38,000.10	-	0.00
房屋租金	30,083.33	138,000.00	76,083.33	-	92,000.00
房屋装修费	388,790.99	-	89,721.00	-	299,069.99
其他	19,999.98	-	2,500.02	-	17,499.96
合 计	476,874.40	138,000.00	206,304.45	-	408,569.95

12、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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,356,870.85	353,530.63	1,579,369.20	236,905.38
可弥补亏损	3,513,298.29	578,861.17	666,948.81	66,694.88

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
合 计	5,870,169.14	932,391.80	2,246,318.01	303,600.26

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-300,472.25	166,693.42

注 1：子公司济南昂捷信息技术有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产的可抵扣亏损。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	84,386.54	84,386.54	2015 年亏损
2021 年	46,869.30	46,869.30	2016 年亏损
2022 年	4,432.87	4,432.87	2017 年亏损
2023 年	31,004.71	31,004.71	2018 年亏损
2024 年	133,778.83	133,778.83	本期亏损

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付股权收购款	-	4,600,000.00
合 计	-	4,600,000.00

14、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,100,000.00	5,000,000.00
合 计	4,100,000.00	5,000,000.00

15、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	312,935.62	63,935.71
合 计	312,935.62	63,935.71

（1）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付广告及服务费	84,159.91	16,959.91
应付采购款	228,775.71	46,975.80
合 计	312,935.62	63,935.71

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	8,304,407.49	7,385,507.28
预收维护费	1,799,366.19	2,676,835.23
合 计	10,103,773.68	10,062,342.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州曜一城投资有限公司	236,650.00	项目暂停
山西恒实平阳商业有限公司	190,598.30	系统尚未上线启用
合 计	427,248.30	

注 1: 截止 2019 年 06 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项的金额为 1,054,358.52 元 (2018 年 12 月 31 日为 1,757,303.26 元), 主要为预收需进行软件安装项目的预收款, 鉴于项目系统尚未上线启用, 该款项尚未结算。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,087,741.49	18,107,312.85	19,920,234.17	6,274,820.17
二、离职后福利-设定提存计划	-	920,982.47	920,982.47	-
合 计	8,087,741.49	19,028,295.32	20,841,216.64	6,274,820.17

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,373,279.00	16,566,520.40	18,379,399.72	5,560,399.68
2、职工福利费	-	591,102.40	591,102.40	-
3、社会保险费	-	443,072.93	443,072.93	-
其中: 医疗保险费	-	398,014.40	398,014.40	-
工伤保险费	-	9,541.34	9,541.34	-
生育保险费	-	35,517.19	35,517.19	-
4、住房公积金	-	313,079.30	313,079.30	-
5、工会经费和职工教育经费	714,462.49	-	42.00	714,420.49
合 计	8,087,741.49	18,107,312.85	19,920,234.17	6,274,820.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	897,945.53	897,945.53	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	-	23,036.94	23,036.94	-
合 计	-	920,982.47	920,982.47	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按政府规定基数向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,610,294.99	2,203,448.48
企业所得税	-35,501.48	674,001.77
城市维护建设税	47,071.13	41,058.76
教育费附加	20,173.35	17,596.61
地方教育费附加	13,325.97	11,731.07
房产税	6857.14	-
土地使用税	298.59	-
印花税	-	-
代扣代缴税金	41,786.17	33,922.99
合 计	2,704,305.86	2,981,759.68

19、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	646,694.71	585,294.79
合 计	646,694.71	585,294.79

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
暂收未付款	552,000.00	552,000.00
员工报销款	92,399.92	31,000.00
外部往来款	2,294.79	2,294.79
代付款项	-	-
合 计	646,694.71	585,294.79

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00	1,200,000.00	-	-	-	-	12,200,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,108,409.51	8,886,792.45	-	15,995,201.96
合 计	7,108,409.51	8,886,792.45	-	15,995,201.96

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,798,957.67	-	-	4,798,957.67
合 计	4,798,957.67	-	-	4,798,957.67

23、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	32,784,580.55	17,151,800.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	32,784,580.55	17,151,800.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,642,195.82	24,746,621.25
减：提取法定盈余公积	-	2,513,840.95
应付普通股股利	12,200,000.00	6,600,000.00
其他	-	-
期末未分配利润	27,226,776.37	32,784,580.55

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,951,772.18	4,746,702.58	25,882,894.26	3,717,589.07
合 计	28,951,772.18	4,746,702.58	25,882,894.26	3,717,589.07

（1）按业务类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入：		
软件项目销售	13,031,760.03	12,451,137.83
维护技术服务	15,531,390.19	12,760,526.42
硬件销售	388,621.96	671,230.01

项目	本期发生额	上期发生额
合计	28,951,772.18	25,882,894.26
主营业务成本:		
软件项目销售	3,273,932.71	1,569,174.94
维护技术服务	1,179,931.54	1,487,993.24
硬件销售	292,838.33	660,420.89
合计	4,746,702.58	3,717,589.07

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	149,715.39	190,470.37
教育费附加	64,120.93	81,630.16
地方教育费附加	41,866.67	54,420.10
印花税	8,166.10	70.00
房产税	20,571.42	13,795.53
车船税	-	-
土地使用税	947.09	699.82
其他	-	-
合 计	285,387.60	341,085.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,374,909.70	1,901,552.95
广告宣传费	619,993.66	625,234.38
业务招待费	250,587.54	409,117.37
交通差旅费	369,058.88	294,129.15
租赁费	62,824.00	-
通讯办公费	10,751.70	26,525.77
服务费	17,172.00	-
其他	889.75	2500
合 计	3,706,187.23	3,259,059.62

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,834,275.97	4,941,298.04

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询顾问费	494,320.65	418,524.52
办公差旅费	466,563.66	406,447.67
折旧摊销费	324,875.33	306,571.61
租赁物业费	527,150.61	319,303.75
服务费	84,272.19	215,528.17
装修费	94,421.00	258,722.42
会务费	193,662.54	45,783.02
业务招待费	33,414.60	16,669.94
其他	8,207.26	24,006.14
修理费	7911.88	23,773.42
合 计	8,069,075.69	6,976,628.70

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,231,872.29	3,937,822.46
交通差旅费	780,493.96	384,470.01
折旧摊销费	100,308.94	86042.73
租赁费	32,614.91	260599.86
咨询顾问费	105,227.97	-
服务费	273,327.42	3,212.62
通讯办公费	29,989.35	1,239.56
其他	350.00	300.00
合 计	8,554,184.84	4,673,687.24

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	127,163.92	-
减：利息收入	55,332.64	23,121.82
银行手续费	11,917.10	4,357.85
其他	-	-
合 计	83,748.38	-18,763.97

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	727,821.71	419,741.08

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	2,373,472.85	2,230,045.51	-
合 计	2,373,472.85	2,230,045.51	-

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,394.54	-2,489.02
理财产品投资收益	852,786.79	362,104.10
合 计	850,392.25	359,615.08

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	47,443.96	80,721.21	47,443.96
罚款、违约金收入		2,300.00	
其他	460,561.17	355.74	460,561.17
合 计	508,005.13	83,376.95	508,005.13

其中，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/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
国家高新技术企业认定资助	-	-	-	30,000.00	-	-	与收益相关
个税手续费返还	-	-	-	50,721.21	-	-	与收益相关
生育津贴	47,443.96	-	-	-	-	-	与收益相关
人才安居补租资助	460,000.00	-	-	-	-	-	与收益相关
减免税款（税控设备维护费）	560.00	-	-	280.00	-	-	与收益相关
合 计	508,003.96	-	-	81,001.21	-	-	

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,482.74	1,726.81	3,482.74
违约赔偿支出	-	72,779.05	-
合 计	3,482.74	74505.86	3,482.74

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	1,030,509.11
递延所得税费用	-135,144.18	-62,961.16
合 计	-135,144.18	967,547.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	6,507,051.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	976,057.75
子公司适用不同税率的影响	5,208.53
调整以前期间所得税的影响	-128459.5
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,292.82
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	13,377.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-1,025,621.66
所得税费用	-135,144.18

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收其他往来款项	4,285,426.40	209,656.51
政府补助收入	1,478,543.96	868,764.78
利息收入	55,700.92	23,121.82
其他	1.18	-
收关联方往来款	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	5,819,672.46	1,101,543.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,979,121.76	4,505,877.19
支付其他往来款项	5,428,000.00	1,256,505.71
支付关联方往来款	-	-
合 计	10,407,121.76	5,762,382.90

37、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	6,575,600.71	8,144,850.27
加：资产减值准备	727,821.71	419,741.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	431,011.59	385,860.38
无形资产摊销	6,753.96	6,753.96
长期待摊费用摊销	723,260.44	46,999.98
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）	3,482.74	1,726.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	127,163.92	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-850,392.25	-359,615.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-68,549.07	-62,961.16
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）	-935,449.00	-598,201.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,708,512.46	-3,985,900.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,713,631.48	-2,144,614.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,614,844.08	1,854,639.29
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	15,700,204.04	10,621,991.01
减：现金的期初余额	6,996,079.52	13,340,659.47
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,704,124.52	-2,718,668.46

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	6,400,000.00
其中：武汉天际云图公司	6,400,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,022,416.28
其中：武汉天际云图公司	1,022,416.28
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	5,377,583.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	15,700,204.04	6,746,079.52
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	15,700,204.04	6,746,079.52
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	15,700,204.04	6,746,079.52

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	-	250,000.00
合 计	-	250,000.00

注：销售合同履行保证金本期履约完毕，该资产限制解除。

39、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否
------	----	-------	-------	----

		递延 收益	冲减 资产 账面 价值	递延 收益	其他收益	营业外 收入	冲减 成本 费用	实际 收到
即征即退增值税	1,383,877.27	-	-	-	1,383,877.27	-	-	是
研发资助	971,100.00	-	-	-	971,100.00	-	-	是
人才安居补租	460,000.00	-	-	-	460,000.00	-	-	是
生育津贴	47,443.96	-	-	-	47,443.96	-	-	是
合 计	2,862,421.23	-	-	-	2,862,421.23	-	-	

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本 费用
即征即退增值税	与收益相关	1,383,877.27	-	-
研发资助	与收益相关	971,100.00	-	-
人才安居补租	与收益相关		460,000.00	-
生育津贴	与收益相关		47,443.96	-
合 计		2,354,977.27	507,443.96	-

(3) 本期未发生需要退回的政府补助。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买 方名称	股权取 得时点	股权取得成 本	股权取 得比例 (%)	股权取 得方式	购买 日	购买日 的确定 依据	购买日至期末被 购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净 利润
武汉市 天际云 图技术 有限公 司	2019年1 月	11,000,000.00	100.00	现金收 购股权	2019 年1月 31日	控制权 转移	3,126,616.59	2,472,985.28

(2) 合并成本及商誉

项 目	武汉市天际云图技术有限公司
合并成本	11,000,000.00
—现金	11,000,000.00

项 目	武汉市天际云图技术有限公司
合并成本合计	11,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	106,707.90
商誉	10,893,292.10

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
济南昂捷信息技术股份有限公司	济南	济南	软件开发销售	100.00	-	设立
深圳市昂捷数据技术有限公司	深圳	深圳	软件开发销售	100.00	-	设立
武汉市天际云图技术有限公司	武汉	武汉	软件开发销售	100.00	-	并购

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 （%）	对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
山东橙湾信息科技有限公司	济南	济南	信息技术开发销 售、自有房屋租赁	50.00	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东橙湾信息科技有限公司	山东橙湾信息科技有限公司
流动资产	1,263,631.05	30,920.12
其中：现金和现金等价物	1,263,631.05	30,920.12
非流动资产	5,025,000.00	5,025,000.00
资产合计	6,288,631.05	5,055,920.12
流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	6,288,631.05	5,055,920.12
按持股比例计算的净资产份额	3,144,315.53	2,527,960.06
调整事项	-	-

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东橙湾信息科技有限公司	山东橙湾信息科技有限公司
对合营企业权益投资的账面价值	3,144,315.53	2,527,960.06
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
管理费用	4800	
财务费用	-10.93	178.04
所得税费用	-	
净利润	-4789.07	-4,978.04
终止经营的净利润	-	
其他综合收益	-	
综合收益总额	-4789.07	-4,978.04
年度内收到的来自合营企业的股利	-	-

（3）与合营企业投资相关的未确认承诺

根据山东橙湾信息科技有限公司章程，其注册资本 700 万元，本公司占股 50%，应出资 350 万元，截止财务报告报出日，实际出资额为 315.375 万元。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的全部业务活动以人民币计价结算。无外汇风险。

（2）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。

本公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2、信用风险

2019年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取以下措施。

（1）应收账款

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（2）其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金及备用金等，公司对此等款项与先关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人孙可畏。孙可畏直接持有本公司 34.65%的股份，并通过持有深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙）17.12%出资份额间接持有本公司 1.56%股份，以及通过持有深圳市捷意恒诚投资管理中心（有限合伙）6.62%的出资份额间接持有本公司 1.20%股份，合计持有本公司 37.41%的股份，是本公司最大股东。孙可畏直接持有本公司 34.65%的股份，同时，孙可畏作为唯一普通合伙人和执行事务合伙人控制的两个持股平台（深圳市捷意恒诚投资管理中心（有限合伙）、深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙））分别持有本公司 18.18%和 9.09%的股份，孙可畏能够控制公司 61.92%的具有表决权的股份比例，为公司实际控制人。本公司无母公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张卫国	公司董事
郑宇	公司董事
徐成德	公司董事
王理	公司董事
蔡志高	公司监事
李国辉	公司监事
刘英琳	公司监事
山东橙湾信息科技有限公司	本公司合营公司
深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙）	持股比例超过 5%的股东、公司实际控制人控制的企业
深圳市捷意恒诚投资管理中心（有限合伙）	持股比例超过 5%的股东、公司实际控制人控制的企业

4、关联方交易情况

（1）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
孙可畏	5,000,000.00	2018-12-5	2019-12-5	否
张雪梅	5,000,000.00	2018-12-5	2019-12-5	否

2018 年 12 月 4 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为：755XY2018032949 的授信协议，合同规定：公司授信额度为 10,000,000.00 元，授信期间为 12 个月，即从 2018 年 11 月 11 日起到 2019 年 11 月 10 日止。

孙可畏、张雪梅分别与招商银行股份有限公司深圳分行签订了《最高额不可撤销担保书》，对全部授信本金余额及其利息、罚息、复息、违约金、相关费用等承担连带保证责任。

截止至 2019 年 06 月 30 日，累计实际借款金额为 500 万元，已归还 90 万元。

（2）关联方资金拆借汇总

无

（3）关键管理人员报酬

项 目	201901-06 期	201801-06 期
关键管理人员报酬	725,387.00	653,263.35

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

项 目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—对外投资承诺	-	6,400,000.00
合 计	-	6,400,000.00

公司于 2018 年 12 月 12 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于收购资产的议案》，公司拟以 1100 万元人民币的价格从交易对手刘刚、沈凤处购买武汉天际云图科技有限公司 100%的股权。公司拟依据天际云图公司章程的有关规定履行该部分注册资本的实缴出资义务。武汉天际云图科技有限公司注册资本为人民币 500 万元（实缴额为 35 万元），其中刘刚认缴注册资本人民币 330 万元（实缴额为 35 万元），沈凤认缴注册资本人民币 170 万元（实缴额为 0 万元）。

2018 年 12 月，公司与刘刚、沈凤正式签署了购买协议。截止 2019 年 06 月 30 日，该资本承诺已于本期全部实现。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
2019 年	536,437.02	1,072,874.04
2020 年	1,072,874.04	1,072,874.04
2021 年	178,812.34	178,812.34
合 计	2,324,560.42	2,324,560.42

注：深圳新办公室租赁期限为 2018 年 3 月 1 日至 2021 年 2 月 28 日，月租金为 42,042.96 元，月场地使用费为 47,363.21 元。

（3）与合营企业投资相关的未确认承诺

参见“附注八、2（3）”部分。

十二、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		695,000.00
应收账款	19,548,365.96	16,182,126.94
合 计	19,548,365.96	16,877,126.94

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	695,000.00
合 计	-	695,000.00

②期末无质押的应收票据情况；

③期末无背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,842,696.46	100	2,294,330.50	10.50	19,548,365.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	21,842,696.46	100.00	2,294,330.50	10.50	19,548,365.96

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,761,496.14	100.00	1,579,369.20	8.89	16,182,126.94

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,761,496.14	100.00	1,579,369.20	8.89	16,182,126.94

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,110,634.42	705,531.72	5
1 至 2 年	4,795,924.71	479,592.47	10
2 至 3 年	1,730,856.00	346,171.20	20
3 至 4 年	581,066.03	174,319.81	30
4 至 5 年	71,000.00	35,500.00	50
5 年以上	553,215.30	553,215.30	100
合 计	21,842,696.46	2,294,330.50	10.50

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 714,961.30 元。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

④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	是否关联方	期末余额	占应收账款期 末余额比例 (%)	已计提坏账准 备金额
财付通支付科技有限公司	非关联方	1,013,783.03	4.38	50,689.15
晋中田创商贸有限公司	非关联方	858,228.27	3.71	42,911.41
口碑（上海）信息技术有限公司	非关联方	834,000.00	3.61	41,700.00
梦金园黄金珠宝集团有限公司	非关联方	830,000.00	3.59	41,500.00
重庆聚信美家居有限公司	非关联方	767,500.00	3.32	153,500.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,148,601.23	3,738,929.75
合 计	5,148,601.23	3,738,929.75

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,148,601.23	100.00	-	-	5,148,601.23
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	5,148,601.23	100.00	-	-	5,148,601.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,148,601.23	100.00	-	-	5,148,601.23

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,738,929.75	100.00	-	-	3,738,929.75
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	3,738,929.75	100.00	-	-	3,738,929.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,738,929.75	100.00	-	-	3,738,929.75

A、组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	5,148,601.23	-	
合 计	5,148,601.23	-	-

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,519,656.09	487,356.09
员工借款	622,710.77	460,033.11
备用金	303,131.05	101,590.00
代扣代缴费用	156,206.37	111,961.94
合并关联方往来	2,546,896.95	2577988.61
合 计	5,148,601.23	3,738,929.75

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期无计提或转回坏账准备的情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京居然之家家居新零售连锁集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	36.76	0.00
深圳威新软件科技有限公司	保证金	299,556.09	1-2 年	11.01	0.00
王宝强	备用金	183,333.32	1 年以内	6.74	0.00
代扣代缴费用	其他	156,206.37	1 年以内	5.74	0.00
嘉兴市戴梦得购物中心有限公司	保证金	99,000.00	1 年以内	3.64	0.00
合 计		1,738,095.78		63.89	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	9,000,000.00	-	9,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
对联营、合营 企业投资	3,144,315.52	-	3,144,315.52	2,527,960.06	-	2,527,960.06
合 计	12,144,315.52	-	12,144,315.52	6,527,960.06	-	6,527,960.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南昂捷信息技术股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
深圳市昂捷数据技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
武汉市天际云图技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合 计	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
山东橙湾信息科技有限公司	2,527,960.06	618,750.00	-	-2394.54	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
山东橙湾信息科技有限公司	-	-	-	3,144,315.52	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,248,456.46	4,746,702.58	25,882,894.26	3,717,589.07
合 计	25,248,456.46	4,746,702.58	25,882,894.26	3,717,589.07

(1) 按业务类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入：		
软件项目销售	12,810,380.71	12,451,137.83
维护技术服务	12,049,453.79	12,760,526.42
硬件销售	388,621.96	671,230.01
合 计	25,248,456.46	25,882,894.26
主营业务成本：		
软件项目销售	3,273,932.71	1,569,174.94
维护技术服务	1,179,931.54	1,487,993.24
硬件销售	292,838.33	660,420.89
合 计	4,746,702.58	3,717,589.07

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,394.54	-2,489.02
银行理财产品投资收益	821,448.66	362,104.10
合 计	819,054.12	359,615.08

十五、补充资料

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	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,478,543.96	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

项 目	金 额	说 明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,921.57	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	852,786.79	-
小 计	2,328,409.18	
所得税影响额	347,694.47	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合 计	1,980,714.71	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股 收益

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	10.54	0.58	0.58
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.37	0.40	0.40

深圳市昂捷信息技术股份有限公司
二〇一九年八月九日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：

日期：

日期：