

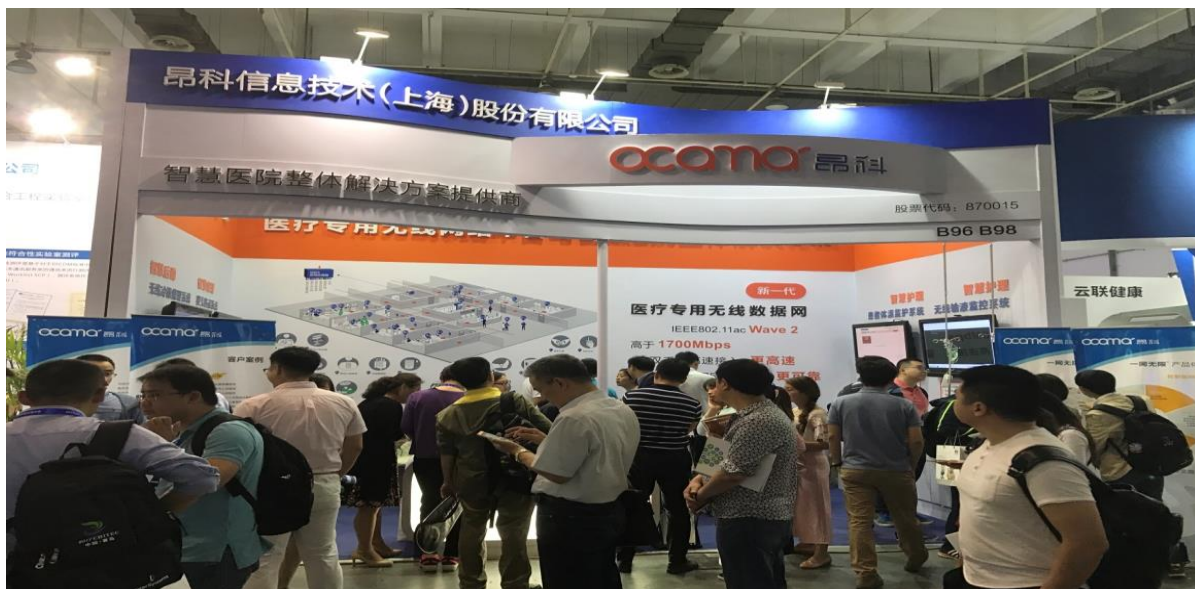


2017年半年度报告

昂科信息
NEEQ : 870015



公司半年度大事



2017 年 5 月公司参加了 2017 年中国卫生信息技术交流大会暨软件产品和设备展览会，大会以“大户据、大融合、大健康、大发展”为主题，大会期间昂科信息展示了“一网无限”医疗专用无线网络平台和智慧医院整体解决方案，吸引了数千参会代表参观，得到了业内人士的广泛关注。



2017 年上半年公司签订了多个三甲医院的大型无线网络建设项目合同，包括聊城人民医院、山东省肿瘤医院、九江学院附属医院等，为全年的业绩增长奠定了有利基础。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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 | 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |
| 是否审计 | 否 |

【备查文件目录】

| | |
|---------|--|
| 文件存放地点: | 公司董事会办公室 |
| 备查文件: | 1. 《昂科信息技术(上海)股份有限公司 2017 年半年度报告》 2. 公司第一届董事会第五次会议决议、第一届监事会第四次会议决议 3. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本和公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、公司信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 昂科信息技术(上海)股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Ocamar Technologies (Shanghai) Co., Ltd. |
| 证券简称 | 昂科信息 |
| 证券代码 | 870015 |
| 法定代表人 | Kevin Shing(邢军) |
| 注册地址 | 中国(上海)自由贸易试验区盛夏路 570 号 404、405 室 |
| 办公地址 | 中国(上海)自由贸易试验区盛夏路 570 号 404、405 室 |
| 主办券商 | 安信证券 |
| 会计师事务所 | 无 |

二、联系人

| | |
|---------------|----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 杨霁 |
| 电话 | 021-51028298 |
| 传真 | 021-50803296 |
| 电子邮箱 | ji.yang@ocamar.com |
| 公司网址 | www.ocamar.com |
| 联系地址及邮政编码 | 中国(上海)自由贸易试验区盛夏路 570 号 404、405 室 |

三、运营概况

| | |
|----------------|----------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 挂牌时间 | 2016 年 12 月 27 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业(证监会规定的行业大类) | I65 软件和信息技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 医疗专用无线网络、移动医疗及医疗物联网的研发、实施及服务 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本(股) | 12,800,000 |
| 控股股东 | Ocamar Technology Limited(昂科香港) |
| 实际控制人 | Kevin Shing(邢军) Ya-Hui Chen(陈雅惠) |
| 是否拥有高新技术企业资格 | 是 |
| 公司拥有的专利数量 | 7 |
| 公司拥有的“发明专利”数量 | 0 |

四、自愿披露

无

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 23,157,834.68 | 16,216,191.58 | 42.81% |
| 毛利率 | 59.06% | 53.75% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 5,524,223.16 | 3,952,274.14 | 39.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,402,463.57 | 3,951,240.12 | 36.73% |
| 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） | 26.25% | 32.82% | - |
| 加权平均净资产收益率（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） | 25.67% | 32.22% | - |
| 基本每股收益 | 0.43 | 0.32 | 34.38% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 46,369,428.64 | 35,059,746.54 | 32.26% |
| 负债总计 | 22,562,859.77 | 16,777,400.83 | 34.48% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 23,806,568.87 | 18,282,345.71 | 30.22% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.86 | 1.43 | 30.22% |
| 资产负债率（母公司） | 64.99% | 53.06% | - |
| 资产负债率（合并） | 48.66% | 47.85% | - |
| 流动比率 | 2.0665 | 2.1102 | - |
| 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 | -550,605.73 | -3,372,319.23 | 83.67% |
| 应收账款周转率 | 0.78 | 2.28 | - |
| 存货周转率 | 2.38 | 1.59 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|---------|------|
| 总资产增长率 | 32.26% | -17.55% | - |
| 营业收入增长率 | 42.81% | -0.14% | - |
| 净利润增长率 | 39.77% | 2.14% | - |

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

昂科信息技术(上海)股份有限公司是一家专注于医疗专用无线网络、移动医疗及医疗物联网的研发、实施及服务的企业。公司结合医院的需求特点,自主研发了“一网无限”医疗专用无线网络系统,用于支撑移动医疗、RFID、医疗物联网、医疗遥测等多种应用,并推出了医疗冷链管理系统、输液状态监测系统、医疗专用定位系统等系列产品。该系统具有医疗级的可靠性、稳定性、安全性、易维护性,同时有较高的可拓展性和兼容性,支持多种无线通信协议和全系列移动医疗及医疗物联网应用,做到了一网多用、多网合一。目前,“一网无限”系列产品在全国已经拥有 400 多家大型医院的成功案例,成为领先医院所必备的信息化基础设施。

同时,公司向客户提供的无线远程售后服务业务,能够提供全天 24 小时的电话、邮件或视频的远程技术支持,不定期现场巡检和软件升级,以及快速到达现场维修等服务,获得了客户的较高认可,相应服务品牌正在申请商标注册。

报告期内公司销售业务继续采取直接销售与间接销售相结合的形式,在直接销售模式中,公司围绕客户的实际需求,制定产品解决方案后,通过招投标方式获得客户订单;在间接销售模式中,由第三方总集成商获得最终客户的整体工程项目订单,而公司与上述第三方总集成商签订合同来负责其中的无线网络工程部分。

报告期内商业模式较上年未发生变化,为完善产品布局和业务拓展,满足打造大型平台的要求,公司依托本身的能力正在投入医院商业 WIFI 外网运营服务项目,并计划于未来建成后自主或与第三方合作运营 WIFI 外网,进行应用开发、内容制作和广告投放,未来将成为公司新的盈利点。

报告期后至披露日,公司的市场环境呈稳定状态,商业模式未发生变化。

二、经营情况

公司上半年工作重点在于稳步保持现有的市场占有率,积极拓展新市场,积极研发新产品,以期全年度在营业收入及净利润上将会有大幅提高。

报告期内,公司的营业收入 23,157,834.68 元,与去年同期相比增加了 42.81%,主要原因是,随着医疗信息化行业的爆发以及公司前期市场开拓的努力见到成效,报告期内公司所取得的项目数量增多,项

目体量增大，同时公司开发的新产品和新应用，贡献了新的收入增长点。

报告期内，公司的净利润为 5,524,223.16 元，与去年同期相比增加 39.77%，主要原因是，报告期内公司的毛利与去年同期相比增加 56.91%，同时，公司又加大了研发投入，导致管理费用与去年同期相比增加 78.24%。

报告期内，公司的经营性现金流量净额-550,605.73 元，比去年同期相比增加了 83.67%，主要原因是，公司的销售规模增大，与供应商谈判优势明显，账期延长，应付账款增多。

报告期末，公司的资产总额 46,369,428.64 元，与去年期末相比增加 32.26%，主要原因是，公司近期有部分项目结算收入，且规模较大，导致应收账款与去年期末相比增加 33.93%。

三、风险与价值

1、应收账款占比较高的风险

报告期内，公司应收账款较上年增加，占流动资产和总资产比重相对较高。截至 2017 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 33,839,983.27 元，占流动资产的比例为 75.24%、占总资产的比例为 72.98%；虽然公司应收账款账龄绝大部分在一年以内，且下游主要客户信誉较好，但仍然存在不能按时回收应收账款的风险，并因此致使公司经营业绩受到不利影响。

应对措施：公司严格遵守现有的信用政策，并已逐步加强应收账款的催收工作，目前已基本确保所有重大项目的回款期限均小于 90 天，以此来保证日常经营现金流的稳定。

2、公司规模较小的风险

医疗健康信息化行业正处于高速发展的阶段，行业内机遇与挑战并存。目前，从事医疗健康信息化行业的企业数量众多，绝大多数企业规模较小，市场尚处于区域性和分散性竞争阶段。随着新医改政策的实施，医疗健康信息化行业将会吸引更多实力企业雄厚的企业参与市场竞争，部分具有 IT 行业综合品牌优势的大型企业可能会加大医疗信息化市场的开拓力度，从而加剧整体行业的市场竞争。虽然公司具有多年的医疗信息化行业经验并且业务规模呈现持续增长趋势，但是总体规模仍然偏小，抵御市场竞争风险的能力较弱。

应对措施：公司未来将通过与第三方的联合以及资本市场的融资，来扩大自身规模，提高抵御市场竞争风险的能力。

3、税收优惠政策变化的风险

2014 年 9 月 4 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准（证书编号 GR201431000212），公司被认定为高新技术企业，有效期三年。

截至本半年报公告日，公司的高新技术企业资格尚处于复审阶段，因此，如果公司不能通过高新技术企业资格复审或国家对高新技术企业享受的优惠税收政策进行调整，公司所得税税率将可能上升为 25%，会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将会不断进行研发投入，并引进优秀人才，这既使公司能够符合高新技术企业的资格，也有利于公司抵御未来税收优惠政策变化带来的风险。

4、管理风险

随着业务持续发展和规模的扩大，公司的组织结构和管理体系将更趋复杂，未来将会设立更多的事业部门、分支机构等。公司现有的管理团队人数有限，管理更大规模组织结构的经验较为缺乏，因此如果公司的管理水平不能进一步提高，管理体系不能适应公司的进一步发展，将对公司未来的经济效益造成不利影响。

应对措施：公司将会通过对现有人员的培训以及引进更有经验的管理人员，来抵御管理能力不足带来的风险。

5、人才流失风险

公司所在医疗信息化行业是知识密集型行业，强大的技术研发团队和优秀的企业管理人员是公司保持业务增长、维持核心竞争力的关键。近年来，公司所在行业发展迅速，行业竞争在一定程度上体现为优秀人才的竞争，如果公司不能制定相对完善的人才激励机制并有效执行，将导致公司的优秀人才流失，从而对公司未来发展造成不利影响。

应对措施：公司将会改善对现有优秀人员的激励机制，并提供未来进入管理层的机会，同时不断招揽行业内的其他优秀人才，最终公司将做大做强，来稳定和吸引优秀人才，抵御人才流失风险。

6、公司相关业务资质无法续期的风险

公司拥有的《软件企业证书》和《无线电发射设备型号核准证》等资质证书均在有效期内，公司具备经营需要的相关资质。尽管公司预计未来将满足上海市软件行业协会制定的《软件企业评估规范》的相关要求以及国家无线电管理有关规定和国家技术标准，但公司仍存在业务资质到期后无法及时续期的风险，可能导致公司的业务开展受到或部分受到限制，进而对公司的未来发展造成不利影响。

应对措施：公司将会增加研发投入，提高科研能力和技术水平，同时严格按照国家无线电管理的有关规定进行无线电设备的设计，以保证公司能够在未来继续拥有相关资质。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|-----|---------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | 否 | _____ |
| 是否存在股票发行事项 | 否 | _____ |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 否 | _____ |
| 是否存在对外担保事项 | 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 | 否 | _____ |
| 是否存在日常性关联交易事项 | 否 | _____ |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | 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 | 是 | 本节二、(一) |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | _____ |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 本节二、(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | _____ |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | _____ |
| 是否存在公开发行债券的事项 | 否 | _____ |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

委托理财及衍生品投资情况：

报告期内昂科信息技术（上海）股份有限公司通过农业银行无锡清扬支行购买了短期人民币理财产品，取得投资收益 60,000 元。

| 产品名称 | 认购金额 | 购买日 | 到期日 |
|------------------------|--------------|-----------|------------|
| 农业银行理财产品基金信证阳光1号私募投资基金 | 1,000,000.00 | 2016年8月8日 | 2017年8月15日 |

（二）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》以及关于任职资格、重大诉讼、仲裁或行政处罚情况的确认及承诺书。

报告期内，上述企业和个人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

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 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 12,800,000 | 100.00% | - | 12,800,000 | 100.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,240,000 | 80.00% | - | 10,240,000 | 80.00% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 12,800,000 | - | 0 | 12,800,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 2 | | | | |

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 2 | 上海绿江投资管理中心(有限合伙) | 2,560,000 | - | 2,560,000 | 20.00% | 2,560,000 | - |
| 1 | Ocamar Technology Limited(昂科香港) | 10,240,000 | - | 10,240,000 | 80.00% | 10,240,000 | - |
| 合计 | | 12,800,000 | - | 12,800,000 | 100.00% | 12,800,000 | 0 |

前十名股东间相互关系说明：

昂科香港受 Kevin Shing (邢军) 和 Ya-Hui Chen (陈雅惠) 夫妻共同控制，昂科香港通过投资绿江信息间接投资绿江投资，昂科香港和绿江投资为关联方。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司的控股股东为 Ocamar Technology Limited。

Ocamar Technology Limited 系根据香港法例第 622 章《公司条例》在香港成立的法人，于 2015 年 8 月 3 日取得编号为 2270748《公司注册证明书》。昂科香港直接持有本公司股份 10,240,000 股，持股比例为 80%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为 Kevin Shing（邢军）先生和 Ya-Hui Chen（陈雅惠）女士。

Kevin Shing（邢军）先生，1967 年 10 月出生，美国国籍，曾就读于北京大学，美国宾夕法尼亚大学和美国哈佛大学，博士研究生学历。1997 年 8 月至 2000 年 7 月，任麦肯锡管理咨询公司项目经理；2000 年 8 月至 2003 年 6 月，任美国赛尔晨奇公司副总裁；2003 年 7 月至 2016 年 4 月，任昂科有限执行董事；2012 年 2 月至今，任昂科无锡执行董事及总经理；2016 年 4 月至 2016 年 6 月，任昂科有限董事长；2016 年 6 月至今，任公司董事长、总经理。此外，Kevin Shing（邢军）先生还兼任平湖市绿江信息技术有限公司执行董事、南京维孚睿信息科技有限公司执行董事、绿江信息技术（上海）有限公司执行董事、昂科香港董事、Chestnut Hill Inc. 董事、马绍尔公司董事、Ninth Valley Limited 董事等职务。。

Ya-Hui Chen（陈雅惠）女士，1977 年 4 月出生，美国国籍，毕业于美国麻州州立大学，本科学历。2000 年 9 月至 2001 年 5 月，担任美国易资卡素软件公司研发工程师；2001 年 6 月至 2008 年 6 月，担任美国富达证券投资公司高级软件工程师、高级项目经理；2008 年 7 月至 2009 年 6 月，待业；2009 年 7 月至 2014 年 7 月，担任恩士迅信息科技（上海）有限公司金融软件部总监；2014 年 8 月至 2015 年 12 月，担任 IBM 国际商业机器全球服务（大连）有限公司金融软件部总裁。2016 年 1 月至 2016 年 6 月，担任昂科有限项目管理部总监；2016 年 6 月至 2016 年 12 月，任公司董事、项目管理部总监；2017 年 1 月至今任公司董事、项目管理部技术顾问。此外，Ya-Hui Chen（陈雅惠）女士还兼任昂科香港董事、马绍尔公司董事、绿江信息技术（上海）有限公司监事等职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|--------------|----|----|----|-----------------|-----------|
| 杨霁 | 财务负责人兼董事会秘书 | 女 | 38 | 硕士 | 2016年6月至2019年6月 | 是 |
| Kevin Shing(邢军) | 董事长兼总经理 | 男 | 49 | 博士 | 2016年6月至2019年6月 | 是 |
| Ya-Hui Chen(陈雅惠) | 董事、项目管理部技术顾问 | 女 | 40 | 本科 | 2016年6月至2019年6月 | 否 |
| Donghui Sun(孙东辉) | 董事、副总经理、技术总监 | 男 | 50 | 硕士 | 2016年6月至2019年6月 | 是 |
| 陈志龙 | 董事 | 男 | 33 | 本科 | 2016年6月至2019年6月 | 否 |
| 鲍涵 | 董事 | 男 | 37 | 硕士 | 2016年6月至2019年6月 | 否 |
| 潘求恩 | 监事 | 男 | 34 | 本科 | 2016年6月至2019年6月 | 是 |
| 邵彦 | 监事 | 男 | 37 | 硕士 | 2016年6月至2019年6月 | 是 |
| 王小平 | 职工监事 | 女 | 38 | 专科 | 2016年6月至2019年6月 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

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 |
|----|----|----------|------|----------|-----------|------------|
| - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0.00% | - |

三、变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | | | 否 |
|------|-------------|----------------|------|--------|
| | 总经理是否发生变动 | | | 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | | 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | | | 否 |
| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| - | - | - | - | - |

四、员工数量

| | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 核心技术人员 | 3 | 3 |
| 截止报告期末的员工人数 | 59 | 63 |

核心员工变动情况：

报告期内，公司未确认核心员工。

第七节 财务报表

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 | 第八节、1 | 1,975,204.07 | 2,569,919.29 |
| 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 | 第八节、2 | 1,850,000.00 | 200,000.00 |
| 应收账款 | 第八节、3 | 33,839,983.27 | 25,266,862.99 |
| 预付款项 | 第八节、4 | 927,580.99 | 630,189.31 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 第八节、5 | 1,020,614.10 | 443,152.08 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 第八节、6 | 4,363,762.97 | 3,610,694.51 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 第八节、7 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 44,977,145.40 | 33,720,818.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 第八节、8 | 992,208.84 | 1,058,720.83 |
| 在建工程 | 第八节、9 | 38,500.00 | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 第八节、10 | 57,376.00 | 61,856.02 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 第八节、11 | 304,198.40 | 218,351.51 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 1,392,283.24 | 1,338,928.36 |
| 资产总计 | | 46,369,428.64 | 35,059,746.54 |
| 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 | | - | - |
| 应付账款 | 第八节、12 | 11,961,411.84 | 8,191,787.83 |
| 预收款项 | 第八节、13 | 2,475,932.27 | 1,459,754.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 第八节、14 | 227,694.64 | 420,322.35 |
| 应交税费 | 第八节、15 | 4,370,950.45 | 4,465,080.94 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | 第八节、16 | 2,729,316.98 | 1,442,901.13 |
| 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 | | - | - |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 21,765,306.18 | 15,979,847.24 |
| 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 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | 第八节、17 | 797,553.59 | 797,553.59 |
| 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 | | 797,553.59 | 797,553.59 |
| 负债合计 | | 22,562,859.77 | 16,777,400.83 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 第八节、18 | 12,800,000.00 | 12,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 第八节、19 | 1,322,906.98 | 1,322,906.98 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 第八节、20 | 203,837.04 | 203,837.04 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 第八节、21 | 9,479,824.85 | 3,955,601.69 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 23,806,568.87 | 18,282,345.71 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 23,806,568.87 | 18,282,345.71 |
| 负债和所有者权益总计 | | 46,369,428.64 | 35,059,746.54 |

法定代表人：Kevin Shing(邢军) 主管会计工作负责人：杨霁 会计机构负责人：杨霁

（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 | | 1,597,246.73 | 1,176,463.37 |
| 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 | | 1,850,000.00 | - |
| 应收账款 | 第十二节、1 | 29,112,846.43 | 20,737,393.48 |
| 预付款项 | | 445,034.41 | 147,642.73 |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 第十二节、2 | 3,398,899.44 | 2,954,600.94 |
| 存货 | | 4,316,820.19 | 5,775,524.87 |
| 划分为持有待售的资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - |
| 流动资产合计 | | 40,720,847.20 | 30,791,625.39 |
| 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 | 第十二节、3 | 2,378,575.76 | 2,378,575.76 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 990,813.69 | 1,057,133.98 |
| 在建工程 | | 38,500.00 | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 57,376.00 | 61,856.02 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 256,336.43 | 141,198.60 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 3,721,601.88 | 3,638,764.36 |
| 资产总计 | | 44,442,449.08 | 34,430,389.75 |
| 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 | | - | - |
| 应付账款 | | 22,141,018.93 | 13,624,021.86 |
| 预收款项 | | 1,111,049.26 | 356,049.76 |
| 应付职工薪酬 | | 210,924.64 | 394,926.65 |
| 应交税费 | | 3,309,722.64 | 2,172,393.23 |
| 应付利息 | | - | - |
| 应付股利 | | - | - |
| 其他应付款 | | 1,739,940.37 | 1,353,358.21 |
| 划分为持有待售的负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |

| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 28,512,655.84 | 17,900,749.71 |
| 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 | | - | - |
| 专项应付款 | | - | - |
| 预计负债 | | 368,362.64 | 368,362.64 |
| 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 | | 368,362.64 | 368,362.64 |
| 负债合计 | | 28,881,018.48 | 18,269,112.35 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 12,800,000.00 | 12,800,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 1,322,906.98 | 1,322,906.98 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 203,837.04 | 203,837.04 |
| 未分配利润 | | 1,234,686.58 | 1,834,533.38 |
| 所有者权益合计 | | 15,561,430.60 | 16,161,277.40 |
| 负债和所有者权益合计 | | 44,442,449.08 | 34,430,389.75 |

（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 | | 23,157,834.68 | 16,216,191.58 |
| 其中：营业收入 | 第八节、22 | 23,157,834.68 | 16,216,191.58 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| 二、营业总成本 | | 19,089,803.42 | 13,060,039.08 |
| 其中：营业成本 | 第八节、22 | 9,481,757.76 | 7,500,511.78 |
| 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 | 第八节、23 | 105,268.36 | 154,196.64 |
| 销售费用 | 第八节、24 | 1,913,664.27 | 1,375,149.40 |
| 管理费用 | 第八节、25 | 7,244,173.87 | 4,064,260.48 |
| 财务费用 | 第八节、26 | -54.10 | -2,887.20 |
| 资产减值损失 | 第八节、27 | 344,993.26 | -31,192.02 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 第八节、28 | 30,246.58 | 82,143.32 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其他收益 | 第八节、29 | 1,662,631.33 | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,760,909.17 | 3,238,295.82 |
| 加：营业外收入 | 第八节、30 | 113,000.00 | 1,269,819.48 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,873,909.17 | 4,508,115.30 |
| 减：所得税费用 | 第八节、31 | 349,686.01 | 555,841.16 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 5,524,223.16 | 3,952,274.14 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 5,524,223.16 | 3,952,274.14 |
| 少数股东损益 | | - | - |
| 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 | | 5,524,223.16 | 3,952,274.14 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 5,524,223.16 | 3,952,274.14 |

| | | | |
|----------------|--|------|------|
| 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 | | 0.43 | 0.32 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.43 | 0.32 |

法定代表人：Kevin Shing(邢军) 主管会计工作负责人：杨霁 会计机构负责人：杨霁

（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 | 第十二节、4 | 22,215,204.33 | 11,481,694.82 |
| 减：营业成本 | 第十二节、4 | 15,969,430.05 | 8,177,843.18 |
| 税金及附加 | | 43,993.55 | 67,930.52 |
| 销售费用 | | 1,608,175.42 | 1,287,891.49 |
| 管理费用 | | 5,137,368.37 | 3,073,395.65 |
| 财务费用 | | 297.79 | 88.42 |
| 资产减值损失 | | 579,320.77 | -126,356.33 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 其他收益 | | 298,396.99 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -824,984.63 | -999,098.11 |
| 加：营业外收入 | | 110,000.00 | 681,400.62 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | - | - |
| 减：营业外支出 | | - | - |
| 其中：非流动资产处置损失 | | - | - |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -714,984.63 | -317,697.49 |
| 减：所得税费用 | | -115,137.83 | 15,794.54 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -599,846.80 | -333,492.03 |
| 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 | | -599,846.80 | -333,492.03 |

| | | | |
|----------------|--|-------|-------|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.05 | -0.03 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.05 | -0.03 |

（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 | | 17,631,296.27 | 17,457,659.66 |
| 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 | | 1,662,631.33 | 1,268,637.53 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 第八节、32 | 4,097,603.42 | 4,433,420.40 |
| 经营活动现金流入小计 | | 23,391,531.02 | 23,159,717.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,581,893.30 | 14,117,017.99 |
| 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 | | 2,243,063.27 | 2,507,303.47 |
| 支付的各项税费 | | 3,383,055.19 | 1,868,521.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 第八节、32 | 9,734,124.99 | 8,039,193.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,942,136.75 | 26,532,036.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -550,605.73 | -3,372,319.23 |
| 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 | | 30,246.58 | 82,143.32 |
| 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 | 第八节、32 | - | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 30,246.58 | 5,082,143.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,356.07 | 431,722.32 |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 质押贷款净增加额 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 74,356.07 | 431,722.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -44,109.49 | 4,650,421.00 |
| 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 | | - | -81.81 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -594,715.22 | 1,278,019.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,569,919.29 | 5,815,424.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,975,204.07 | 7,093,444.07 |

法定代表人：Kevin Shing(邢军) 主管会计工作负责人：杨霁 会计机构负责人：杨霁

(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 | | 15,921,259.03 | 11,946,140.56 |
| 收到的税费返还 | | 298,396.99 | 680,218.88 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,515,057.00 | 2,436,353.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,734,713.02 | 15,062,713.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,429,975.83 | 8,614,052.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,084,970.46 | 2,198,681.06 |
| 支付的各项税费 | | 982,638.73 | 1,068,272.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,741,988.57 | 5,408,885.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,239,573.59 | 17,289,891.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 495,139.43 | -2,227,177.79 |
| 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 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,356.07 | 431,722.32 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 74,356.07 | 431,722.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -74,356.07 | -431,722.32 |
| 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 | | - | - |
| 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 | | - | -81.81 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 420,783.36 | -2,658,981.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,176,463.37 | 3,919,907.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,597,246.73 | 1,260,925.30 |

第八节 财务报表附注

一、附注事项

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | 是 |
| 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 | 否 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | 否 |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | 否 |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | 否 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | 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 | 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 | 否 |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | 否 |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | 否 |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | 否 |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | 否 |

附注详情:

本公司本报告期涉及政府补助的会计政策按照财政部颁发的《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15 号)文件精神执行。详见报表附注三(二十四)重要会计政策和会计估计变更及四(二十九)其他收益、(三十)营业外收入。

二、报表项目注释

一、公司基本情况

昂科信息技术(上海)有限公司(以下简称“本公司”)系经上海市张江高科技园区领导小组办公室以沪张江园区办项字(2003)240 号文件批准设立,并由上海市人民政府于 2003 年 4 月 30 日颁发外经贸沪张独字[2003]1355 号外商投资企业批准证书,由 OCAMAR TECHNOLOGIES, INC. 出资组建的外商独资企业。本公司股东以货币出资 150.00 万美元,折合人民币 12,415,950.00 元。根据 2015 年 8 月 25 日股权转让协议,原股东 OCAMAR TECHNOLOGIES, INC. 将其持有的本公司 100% 的股权转让给 OCAMAR TECHNOLOGY LIMITED, 转让对价为人民币 1 元。本次股权转让后,本公司的股东变更为 OCAMAR TECHNOLOGY LIMITED。根据 2016 年 4 月 10 日股权转让协议,原股东 OCAMAR TECHNOLOGY LIMITED 将其持有的本公司 20% 的股权转让给上海绿江投资管理中心(有限合伙),转让对价为人民币 350.00 万元。本次股权转让后,本公司的股东变更为 OCAMAR TECHNOLOGY LIMITED 和上海绿江投资管理中心(有限合伙)。

2016 年 6 月 25 日,根据《昂科信息技术(上海)股份有限公司发起人协议》和本公司修改后章程的规定,同意将昂科信息技术(上海)有限公司依法整体变更为昂科信息技术(上海)股份有限公司,本公司以经审计的 2016 年 4 月 30 日的净资产 14,122,906.98 元折股,折合股份总数为 12,800,000 股(折股比例约为 1.10335:1),余额 1,322,906.98 元元计入

资本公积。上述股份制改造审计由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了瑞华审字(2016)31050085 号审计报告及瑞华验字(2016)31050016 号验资报告。该净资产经上海申威资产评估有限公司评估,并由其于 2016 年 6 月 24 日出具沪申威评报字(2016)第 0391 号《评估报告》。此次股份制改造后,公司的股权结构如下:

| 股东名称 | 认缴出资额(元) | 实缴出资额(元) | 持股比例(%) |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| OCAMAR TECHNOLOGY LIMITED | 10,240,000.00 | 10,240,000.00 | 80.00 |
| 上海绿江投资管理中心(有限合伙) | 2,560,000.00 | 2,560,000.00 | 20.00 |
| 合计 | 12,800,000.00 | 12,800,000.00 | 100.00 |

2016 年 12 月 26 日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】8444 号《关于同意昂科信息技术(上海)股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和《关于昂科信息技术(上海)股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》。本公司证券简称“昂科信息”,证券代码:870015。

本公司于 2016 年 7 月 4 日取得了上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 913101157495808441 的《营业执照》;法定代表人为:邢军;住所为:中国(上海)自由贸易试验区盛夏路 570 号 404、405 室

本公司主要从事无线、有线网络通信软、硬件及系统产品的研发,计算机网络设备、通信传输设备及交换设备的生产;无线、有线网络通信软件的设计、制作;销售自产产品并提供相关的技术咨询及技术服务【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司营业期限:2003 年 5 月 16 日至不约定期限。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司子公司的经营范围

| 公司名称 | 经营范围 |
|--------------|---|
| 昂科信息技术无锡有限公司 | 通讯信息技术、计算机、软件及辅助设备的研究与开发、技术咨询、技术服务;电子产品及通讯设备(不含卫星地面接收设施和发射装置)的生产、销售、技术咨询及技术服务;计算机、软件及辅助设施的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2017 年 8 月 28 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的

披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末 12 个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、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。合并范围包括本公司及全部子公司。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，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “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”（详见本附注三、12、（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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（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，按交易日的即期汇率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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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。

9、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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，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。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，

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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为上年度的12月31日。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 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。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,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财务担保合同

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,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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 | 余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------------|--------------------------|
| 合并范围内关联方款项组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征 |
| 保证金、押金、备用金组合 | 保证金备用金具有类似较低的信用风险特征 |
| 账龄分析组合 | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征 |

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项 目 | 计提方法 |
|--------------|-----------|
| 合并范围内关联方款项组合 | 一般不计提坏账准备 |
| 保证金、押金、备用金组合 | 一般不计提坏账准备 |
| 账龄分析组合 | 账龄分析法 |

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 | 30.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同的应收款项, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。 |

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、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。(若企业采用其他方法, 根据企业具体情况描述)

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、无线网络系统工程成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 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。领用和发出时按加权平均法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 期末, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12、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三、9“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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注三、6、(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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧,终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下,按固

定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|-------|---------|-------|-------------|
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5-7 年 | 10.00 | 12.86—18.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、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。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实

现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(3) 产品质量保证

根据期末质保期内的项目及质保期长短计提,具体为:项目合同金额的1%除以12个月,再乘以截止期末项目剩余的质保期(月份)。

20、收入的确认原则

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,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,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的

实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

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,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如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,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权为经营性租赁收入,根据租赁合同的约定按期确认营业收入,即让渡资产使用权取得的使用费收入,在与交易相关的经济利益很可能流入企业,且收入的金额能够可靠地计量时,确认收入的实现。

(4) 本公司营业收入确认方法

1) 无线网络系统工程

无线网络系统工程主要为无线网络系统设备及相关线路设备的安装服务。本公司根据无线网络系统项目合同内容制定成本预算。

无线网络系统工程按完工百分比法核算收入及成本,根据工程服务合同金额、工程服务项目已经发生的成本占项目成本预算的比例确认工程服务营业收入。即在工程服务合同的总收入、工程服务的完工进度能够可靠地确定,与交易相关的价款很可能流入,已经发生的成本和为完成工程服务将要发生的成本能够可靠计量时,按完工百分比法确认营业收入的实现。

2) 服务收入

公司服务收入主要为巡检、维修、售后服务,根据有关合同或协议,按合同约定的服务期限平均确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。其中,存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的,可以按照应收的金额计量,否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

22、递延所得税资产/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。

23、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

2017年5月10日，财政部颁发《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），本公司本报告期关于政府补助相关会计政策按照修订后的政府补助准则执行。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|--------------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、12.5%，税收优惠详见税收优惠及批文。 |

2、优惠税负及批文

(1) 根据上海市浦东新区国家税务局《浦税十五所备(2014)002号》通知，本公司自2012年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，本公司2016年度实际税率为12.5%（沪地税浦六通(2017)1689号税务事项通知书）

(2) 本公司符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，被认定为软件企业，根据上海市浦东新区国家税务局《沪国税浦十五所备[2014]000034》通知，公司自2015年1月1日起2017年12月31日止，享受增值税即征即退税收优惠政策。

(3) 本公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局批准，于2014年9月4日被认定为高新技术企业，有效期为3年，批准证书编号为：GR201431000212。

(4) 本公司的子公司昂科信息技术无锡有限公司经无锡市国家税务局第三税务分局审核同意享受增值税软件产品税收优惠，自2014年9月1日起2019年8月31日止，享受增值税即征即退税收优惠政策。

(5) 本公司的子公司昂科信息技术无锡有限公司根据江苏省无锡市国家税务局第一税务分局受理的企业所得税优惠事项备案表，昂科信息技术无锡有限公司自2013年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止，本公司2016年度实际税率为12.5%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2016年12月31日】，期末指【2017年6月30日】，本期指2017年1-6月，上期指2016年1-6月。

1、货币资金

| 项目 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 1,975,204.07 | 2,569,919.29 |
| 其他货币资金 | | |

| | | |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 合计 | 1,975,204.07 | 2,569,919.29 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种类 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,850,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 1,850,000.00 | 200,000.00 |

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类别 | 2017.6.30 | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 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 | 35,931,788.58 | 100.00 | 2,091,805.31 | 5.82 | 33,839,983.27 |
| 其中：合并范围内关联方款项组合 | | | | | |
| 保证金、押金、备用金组合 | | | | | |
| 账龄分析组合 | 35,931,788.58 | 100.00 | 2,091,805.31 | 5.82 | 33,839,983.27 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 35,931,788.58 | 100.00 | 2,091,805.31 | 5.82 | 33,839,983.27 |

(续)

| 类别 | 2016.12.31 | | | | |
|----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 27,013,675.04 | 100.00 | 1,746,812.05 | 6.47 | 25,266,862.99 |
| 其中：合并范围内关联 | | | | | |

| 类别 | 2016. 12. 31 | | | | 账面价值 |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 方款项组合 | | | | | |
| 保证金、押金、 备用金组合 | | | | | |
| 账龄分析组合 | 27,013,675.04 | 100.00 | 1,746,812.05 | 6.47 | 25,266,862.99 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 27,013,675.04 | 100.00 | 1,746,812.05 | 6.47 | 25,266,862.99 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2017. 6. 30 | | | | 2016. 12. 31 | | | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 34,902,521.78 | 97.14 | 1,745,126.09 | 5.00 | 24,606,571.14 | 91.09 | 1,230,328.56 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 675,063.59 | 1.88 | 67,506.36 | 10.00 | 2,017,222.86 | 7.47 | 201,722.29 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 107,186.21 | 0.30 | 32,155.86 | 30.00 | 107,314.04 | 0.40 | 32,194.20 | 30.00 |
| 3 年以上 | 247,017.00 | 0.69 | 247,017.00 | 100.00 | 282,567.00 | 1.04 | 282,567.00 | 100.00 |
| 合计 | 35,931,788.58 | 100.00 | 2,091,805.31 | 5.82 | 27,013,675.04 | 100.00 | 1,746,812.05 | 6.47 |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2016. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017. 6. 30 |
|----------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,746,812.05 | 344,993.26 | | | 2,091,805.31 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,231,857.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 711,592.86 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|-------|----------------|------------|
| 九江学院附属医院 | 3,670,572.00 | 1 年以内 | 13.59 | 183,528.60 |
| 连云港市第一人民医院 | 3,083,485.00 | 1 年以内 | 11.41 | 154,174.25 |
| 聊城市人民医院 | 2,875,800.18 | 1 年以内 | 10.65 | 143,790.01 |
| 无锡法科信息工程有限公司 | 2,565,000.00 | 1 年以内 | 9.50 | 128,250.00 |
| 方正国际软件(北京)有限公司 | 2,037,000.00 | 1 年以内 | 7.54 | 101,850.00 |
| 合计 | 14,231,857.18 | | 52.69 | 711,592.86 |

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2017. 6. 30 | | 2016. 12. 31 | |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 878,780.99 | 94.74 | 613,389.31 | 97.33 |
| 1 至 2 年 | 32,000.00 | 3.45 | | |
| 2 至 3 年 | - | - | | |
| 3 年以上 | 16,800.00 | 1.81 | 16,800.00 | 2.67 |
| 合计 | 927,580.99 | 100.00 | 630,189.31 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|-------------------|--------------|------|-------|
| 无锡市安唯尔信息技术有限公司 | 非关联方 | 474,898.96 | 51.20 | 1年以内 | 采购预付款 |
| 汪晓丽(个人程序员) | 非关联方 | 86,000.00 | 9.27 | 1年以内 | 采购预付款 |
| 广东健博通科技股份有限公司 | 非关联方 | 43,722.22 | 4.71 | 1年以内 | 采购预付款 |
| 南京唐易电子科技有限公司 | 非关联方 | 33,000.00 | 3.56 | 1年以内 | 采购预付款 |
| 上海市医疗器械检测所 | 非关联方 | 30,000.00 | 3.23 | 1年以内 | 采购预付款 |
| 合计 | | 667,621.18 | 71.97 | | |

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2017. 6. 30 | | | | 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 | 1,020,614.10 | 100.00 | | | 1,020,614.10 |
| 其中：合并范围内关联方款项组合 | | | | | |
| 保证金、押金、备用金组合 | 1,020,614.10 | 100.00 | | | 1,020,614.10 |
| 账龄分析组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 2017. 6. 30 | | | | 账面价值 |
|----|-----------------|---------|------|----------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 1, 020, 614. 10 | 100. 00 | | | 1, 020, 614. 10 |

(续)

| 类别 | 2016. 12. 31 | | | | 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 | 443, 152. 08 | 100. 00 | | | 443, 152. 08 |
| 其中：合并范围内关联方款项组合 | | | | | |
| 保证金、押金、备用金组合 | 443, 152. 08 | 100. 00 | | | 443, 152. 08 |
| 账龄分析组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 443, 152. 08 | 100. 00 | | | 443, 152. 08 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2017. 6. 30 | 2016. 12. 31 |
|------------|-----------------|--------------|
| 保证金、押金、备用金 | 1, 020, 614. 10 | 443, 152. 08 |
| 合计 | 1, 020, 614. 10 | 443, 152. 08 |

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 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 |
|-------------------|--------|------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 上海张江集成电路产业区开发有限公司 | 否 | 押金 | 141, 585. 12 | 1-2 年 | 13. 87 | |
| 王芳 | 否 | 备用金 | 130, 382. 92 | 1 年以内 | 12. 77 | |
| 严根华 | 否 | 备用金 | 130, 000. 00 | 1 年以内 | 12. 74 | |
| 陕西盛鑫药械招标有限公司 | 否 | 保证金 | 120, 000. 00 | 1 年以内 | 11. 76 | |
| 曹华云 | 否 | 备用金 | 110, 000. 00 | 1 年以内 | 10. 78 | |
| 合计 | | | 631, 968. 04 | | 61. 92 | |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 2017. 6. 30 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,028,475.44 | | 4,028,475.44 |
| 周转材料 | 5,103.18 | | 5,103.18 |
| 无线网络系统工程成本 | 330,184.35 | | 330,184.35 |
| 合计 | 4,363,762.97 | | 4,363,762.97 |

(续)

| 项目 | 2016. 12. 31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,717,806.20 | | 2,717,806.20 |
| 周转材料 | 4,129.40 | | 4,129.40 |
| 无线网络系统工程成本 | 888,758.91 | | 888,758.91 |
| 合计 | 3,610,694.51 | | 3,610,694.51 |

7、其他流动资产

| 项目 | 2017. 6. 30 | 2016. 12. 31 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 中信信诚金融投资专项资产管理计划 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|------------|--------|------|------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | 2,755,136.96 | 2,755,136.96 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | 35,856.07 | 35,856.07 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | 2,790,993.03 | 2,790,993.03 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | 1,696,416.13 | 1,696,416.13 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|--------|------|------|--------------|--------------|
| (1) 计提 | | | | 102,368.06 | 102,368.06 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | 1,798,784.19 | 1,798,784.19 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | | | | 992,208.84 | 992,208.84 |
| 2、年初账面价值 | | | | 1,058,720.83 | 1,058,720.83 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 2017. 6. 30 | | | 2016. 12. 31 | | |
|------------------------|-------------|------|-----------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 福建省立医院-WIFI 外网覆盖投资建设项目 | 38,500.00 | | 38,500.00 | | | |
| 合计 | 38,500.00 | | 38,500.00 | | | |

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|-------|-----|-------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | 104,149.63 | 104,149.63 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | 42,293.61 | 42,293.61 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 摊销 | | | | 4,480.02 | 4,480.02 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | 46,773.63 | 46,773.63 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | | | | 57,376.00 | 57,376.00 |
| 2、年初账面价值 | | | | 61,856.02 | 61,856.02 |

11、递延所得税资产

| 项目 | 2017.6.30 | | 2016.12.31 | |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 304,198.40 | 2,091,805.30 | 218,351.51 | 1,746,812.05 |
| 合计 | 304,198.40 | 2,091,805.30 | 218,351.51 | 1,746,812.05 |

12、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 2017. 6. 30 | 2016. 12. 31 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 应付货款 | 11,961,411.84 | 8,191,787.83 |
| 合计 | 11,961,411.84 | 8,191,787.83 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

13、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 2017. 6. 30 | 2016. 12. 31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预收货款 | 2,475,932.27 | 1,459,754.99 |
| 合计 | 2,475,932.27 | 1,459,754.99 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

无

14、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 | 420,322.35 | 1,776,413.33 | 1,969,041.04 | 227,694.64 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 19,037.28 | 19,037.28 | |
| 三、辞退福利 | | 218,298.61 | 218,298.61 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 420,322.35 | 2,013,749.22 | 2,206,376.93 | 227,694.64 |

(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 | 420,322.35 | 1,562,073.67 | 1,754,701.38 | 227,694.64 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | | 128,502.02 | 128,502.02 | |
| 其中：医疗保险费 | | 111,834.36 | 111,834.36 | |
| 工伤保险费 | | 5,735.04 | 5,735.04 | |
| 生育保险费 | | 10,932.62 | 10,932.62 | |
| 4、住房公积金 | | 85,837.64 | 85,837.64 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------------|--------------|--------------|------------|
| 合计 | 420,322.35 | 1,776,413.33 | 1,969,041.04 | 227,694.64 |

(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 | | 226,940.72 | 226,940.72 | |
| 2、失业保险费 | | 10,395.17 | 10,395.17 | |
| 合计 | | 237,335.89 | 237,335.89 | |

15、应交税费

| 税项 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|--------------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,206,915.30 | 2,788,510.71 |
| 企业所得税 | 1,072,859.50 | 1,443,396.52 |
| 个人所得税 | 16,641.94 | 15,765.89 |
| 城市维护建设税 | 35,169.12 | 117,813.47 |
| 教育费附加(含地方) | 37,533.76 | 97,536.85 |
| 河道管理费或水利建设基金 | 1,830.83 | 2,057.50 |
| 合计 | 4,370,950.45 | 4,465,080.94 |

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2017.6.30 | 2016.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 市场推广费 | 1,598,167.00 | 711,450.00 |
| 应付员工报销款 | 734,959.32 | 334,918.21 |
| 押金 | 261,921.00 | 261,921.00 |
| 其他 | 134,269.66 | 134,611.92 |
| 合计 | 2,729,316.98 | 1,442,901.13 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 福州济雨医药科技有限公司 | 100,000.00 | 押金 |
| 合计 | 100,000.00 | |

17、预计负债

| 项目 | 2017.6.30 | 2016.12.31 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|---------|
| 产品质量保证 | 797,553.59 | 797,553.59 | 见附注三、19 |
| 合计 | 797,553.59 | 797,553.59 | |

18、股本

| 项目 | 2016. 12. 31 | 本期增减 | | | | | 2017. 6. 30 |
|------|------------------|------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 12, 800, 000. 00 | | | | | | 12, 800, 000. 00 |

19、资本公积

| 项目 | 2016. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 6. 30 |
|-----------|------------------------|------|------|------------------------|
| 其他资本公积 | 1, 322, 906. 98 | | | 1, 322, 906. 98 |
| 合计 | 1, 322, 906. 98 | | | 1, 322, 906. 98 |

20、盈余公积

| 项目 | 2016. 12. 31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 6. 30 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 203, 837. 04 | | | 203, 837. 04 |
| 合计 | 203, 837. 04 | | | 203, 837. 04 |

21、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3, 955, 601. 69 | |
| 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 | 3, 955, 601. 69 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5, 524, 223. 16 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 9, 479, 824. 85 | |

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | | 2016 年 1-6 月 | |
|-----------|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 23, 157, 834. 68 | 9, 481, 757. 76 | 16, 216, 191. 58 | 7, 500, 511. 78 |
| 合计 | 23, 157, 834. 68 | 9, 481, 757. 76 | 16, 216, 191. 58 | 7, 500, 511. 78 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2017 年 1-6 月 | | 2016 年 1-6 月 | |
|------|--------------|----|--------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 信息技术 | 23,157,834.68 | 9,481,757.76 | 16,216,191.58 | 7,500,511.78 |
| 合计 | 23,157,834.68 | 9,481,757.76 | 16,216,191.58 | 7,500,511.78 |

23、税金及附加

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 40,567.49 | 61,643.66 |
| 教育费附加 | 56,814.67 | 92,552.98 |
| 印花税 | 7,886.20 | |
| 合计 | 105,268.36 | 154,196.64 |

24、销售费用

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资 | 467,272.82 | 645,900.77 |
| 职工福利费 | 5,461.00 | 4,690.00 |
| 职工社会保险 | 113,609.96 | 57,096.12 |
| 住房公积金 | 28,806.12 | 12,806.52 |
| 办公费 | 32,240.56 | 74,461.60 |
| 培训费 | | 2,500.00 |
| 业务招待费 | 126,499.10 | 46,766.98 |
| 差旅费 | 296,929.96 | 352,877.66 |
| 展览费 | 20,142.70 | 63,200.04 |
| 维修费用 | 789,834.95 | 26,418.09 |
| 其他 | 32,867.10 | 88431.62 |
| 合计 | 1,913,664.27 | 1,375,149.40 |

25、管理费用

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|--------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 4,398,794.69 | 1,430,355.51 |
| 工资 | 412,412.18 | 675,452.09 |
| 职工福利费 | 14,521.50 | 3,290.00 |
| 职工社会保险 | 111,628.62 | 67,734.29 |
| 住房公积金 | 23,671.00 | 11,219.00 |
| 审计及咨询费 | 231,199.07 | 188,441.13 |
| 培训费 | 2,538.11 | - |
| 租赁费 | 1,459,764.37 | 1,318,955.21 |
| 差旅费 | 93,897.79 | 98,192.23 |
| 办公费 | 218,914.23 | 180,460.10 |
| 折旧费 | 86,893.09 | 34,228.36 |
| 无形资产摊销 | 4,480.02 | 4,387.89 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 税金 | - | 10,921.70 |
| 交际应酬费 | 34,298.68 | 12,623.11 |
| 辞退福利 | 13,000.00 | - |
| 其他 | 138,160.52 | 27,999.86 |
| 合计 | 7,244,173.87 | 4,064,260.48 |

26、财务费用

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|---------------|------------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 4,556.49 | 6,604.00 |
| 承兑汇票贴息 | | |
| 汇兑损失 | | 81.81 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 4,502.39 | 3,634.99 |
| 合计 | -54.10 | -2,887.20 |

27、资产减值损失

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 344,993.26 | -31,192.02 |
| 合计 | 344,993.26 | -31,192.02 |

28、投资收益

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 理财产品收益 | 30,246.58 | 82,143.32 |
| 合计 | 30,246.58 | 82,143.32 |

29、其他收益

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|---------------|---------------------|-----------|
| 软件产品增值税即征即退收入 | 1,662,631.33 | |
| 合计 | 1,662,631.33 | |

30、营业外收入

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------|
| 政府补助 | 113,000.00 | 1,268,637.53 | 113,000.00 |
| 其他 | | 1,181.95 | |
| 合计 | 113,000.00 | 1,269,819.48 | |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 与收益相关 | 软件产品增值税即征即退收入 | | 1,268,637.53 |
| | 市科委创新基金补贴 | 110,000.00 | |
| | 无锡市梁溪区扬名街道办事处补贴 | 3,000.00 | |
| 合计 | | 113,000.00 | 1,268,637.53 |

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 435,532.90 | - |
| 递延所得税费用 | -85,846.89 | 555,841.16 |
| 合计 | 349,686.01 | 555,841.16 |

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 4,556.49 | 6,604.00 |
| 政府补贴收入 | 113,000.00 | 1,181.95 |
| 往来收入及其他 | 3,980,046.93 | 4,425,634.45 |
| 合计 | 4,097,603.42 | 4,433,420.40 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 费用付现 | 6,289,995.89 | 2,884,108.47 |
| 往来支出及其他 | 3,444,129.10 | 5,155,085.02 |
| 合计 | 9,734,124.99 | 8,039,193.49 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 理财产品 | | 5,000,000.00 |
| 合计 | | 5,000,000.00 |

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2017 年 1-6 月 | 2016 年 1-6 月 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 5,524,223.16 | 3,952,274.14 |
| 加：资产减值准备 | 344,993.26 | -31,192.02 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 102,368.06 | 42,754.90 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 4,480.02 | 4,387.89 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | 81.81 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -30,246.58 | -82,143.32 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -85,846.89 | 555,841.16 |
| 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） | -753,068.46 | -1,040,683.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -11,442,967.24 | 1,296,476.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,785,458.94 | -8,070,117.44 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -550,605.73 | -3,372,319.23 |
| 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 | 1,975,204.07 | 7,093,444.07 |
| 减：现金的期初余额 | 2,569,919.29 | 5,815,424.11 |
| 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 | -594,715.22 | 1,278,019.96 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2017年1-6月 | 2016年1-6月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 1,975,204.07 | 7,093,444.07 |
| 其中：库存现金 | | 14,603.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,975,204.07 | 7,078,840.96 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,975,204.07 | 7,093,444.07 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、合并范围的变更

本公司 2017 年 1-6 月未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 | |
| 昂科信息技术无锡有限公司 | 无锡 | 无锡 | 无线、有线网络通信软、硬件及系统产品的研发 | 100.00 | | 货币出资 |

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例% | 母公司对本公司的表决权比例% |
|---------------------------|-----|------|------------|---------------|----------------|
| OCAMAR TECHNOLOGY LIMITED | 香港 | 商务咨询 | 港币 100,000 | 80.00 | 80.00 |

本公司的最终控制方为 KEVIN SHING (邢军)、YA-HUI CHEN (陈雅惠)。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.6.30 |
|----|------------|------|------|------------|
| 金额 | 港币 100,000 | | | 港币 100,000 |

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、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 |
|----------------|-------------|
| 杨柳 | 本公司高管的配偶 |
| 绿江信息技术(上海)有限公司 | 实际控制人控股的公司 |

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

| 类别 | 2017. 6. 30 | | | | 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 | 30,821,755.95 | 100.00 | 1,708,909.52 | 5.54 | 29,112,846.43 |
| 其中：账龄分析组合 | 29,132,358.97 | 94.52 | 1,708,909.52 | 5.87 | 27,423,449.45 |
| 合并范围内关联方款项组合 | 1,689,396.98 | 5.48 | | - | 1,689,396.98 |
| 保证金、押金、备用金组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 30,821,755.95 | 100.00 | 1,708,909.52 | 5.54 | 29,112,846.43 |

(续)

| 类别 | 2016. 12. 31 | | |
|----|--------------|------|------|
| | 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 | 21,866,982.23 | 100.00 | 1,129,588.75 | 5.17 | 20,737,393.48 |
| 其中：账龄分析组合 | 16,027,585.27 | 73.30 | 1,129,588.75 | 7.05 | 14,897,996.52 |
| 合并范围内关联方款项组合 | 5,839,396.96 | 26.70 | | | 5,839,396.96 |
| 保证金、押金、备用金组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 21,866,982.23 | 100.00 | 1,129,588.75 | 5.17 | 20,737,393.48 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2017.6.30 | | | | 2016.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 28,532,833.57 | 97.94 | 1,426,641.68 | 5.00 | 14,549,601.53 | 90.78 | 727,480.08 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 352,508.40 | 1.21 | 35,250.84 | 10.00 | 1,195,416.74 | 7.46 | 119,541.67 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | | | | - | | | | 30.00 |
| 3 年以上 | 247,017.00 | 0.85 | 247,017.00 | 100.00 | 282,567.00 | 1.76 | 282,567.00 | 100.00 |
| 合计 | 29,132,358.97 | 100.00 | 1,708,909.52 | 5.87 | 16,027,585.27 | 100.00 | 1,129,588.75 | 5.35 |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2016.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2017.6.30 |
|----------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,129,588.75 | 579,320.77 | | | 1,708,909.52 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,953,122.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 647,656.11 元。

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------|--------------|-------|----------------|
| 九江学院附属医院 | 3,670,572.00 | 1 年以内 | 11.91 |
| 聊城市人民医院 | 2,875,800.18 | 1 年以内 | 9.33 |

| | | | |
|----------------|----------------------|-------|--------------|
| 无锡法科信息工程有限公司 | 2,565,000.00 | 1 年以内 | 8.32 |
| 方正国际软件(北京)有限公司 | 2,037,000.00 | 1 年以内 | 6.61 |
| 银江股份有限公司 | 1,804,750.00 | 1 年以内 | 5.86 |
| 合计 | 12,953,122.18 | | 41.71 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2017.6.30 | | | | 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 | 3,398,899.44 | 100.00 | | | 3,398,899.44 |
| 其中：账龄分析组合 | | | | | |
| 合并范围内关联方款项组合 | 2,574,038.24 | 75.73 | | | 2,574,038.24 |
| 保证金、押金、备用金组合 | 824,861.20 | 24.27 | | | 824,861.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,398,899.44 | 100.00 | | | 3,398,899.44 |

(续)

| 类别 | 2016.12.31 | | | | 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 | 2,954,600.94 | 100.00 | | | 2,954,600.94 |
| 其中：账龄分析组合 | | | | | |
| 合并范围内关联方款项组合 | 2,574,038.24 | 87.12 | | | 2,574,038.24 |
| 保证金、押金、备用金组合 | 380,562.70 | 12.88 | | | 380,562.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,954,600.94 | 100.00 | | | 2,954,600.94 |

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|------|---------------------|------|----------------|----------|
| 昂科信息技术无锡有限公司 | 是 | 关联方 | 110,892.10 | 1年以内 | 3.26 | |
| | | | 2,463,146.14 | 1-2年 | 72.47 | |
| 上海张江集成电路产业区开发有限公司 | 否 | 公司押金 | 118,642.78 | 1-2年 | 3.49 | |
| | | | 22,942.34 | 3年以上 | 0.67 | |
| 王芳 | 否 | 备用金 | 130,382.92 | 1年以内 | 3.84 | |
| 严根华 | 否 | 备用金 | 130,000.00 | 1年以内 | 3.82 | |
| 陕西盛鑫药械招标有限公司 | 否 | 保证金 | 120,000.00 | 1年以内 | 3.53 | |
| 合计 | | | 3,096,006.28 | | 91.08 | |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 2017.6.30 | | | 2016.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,378,575.76 | | 2,378,575.76 | 2,378,575.76 | | 2,378,575.76 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 2,378,575.76 | | 2,378,575.76 | 2,378,575.76 | | 2,378,575.76 |

(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 |
|--------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 昂科信息技术无锡有限公司 | 2,378,575.76 | | | 2,378,575.76 |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 2,378,575.76 | | | 2,378,575.76 |

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项目 | 2017年1-6月 | | 2016年1-6月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 22,215,204.33 | 15,969,430.05 | 11,481,694.82 | 8,177,843.18 |
| 合计 | 22,215,204.33 | 15,969,430.05 | 11,481,694.82 | 8,177,843.18 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2017年1-6月 | | 2016年1-6月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 信息技术 | 22,215,204.33 | 15,969,430.05 | 11,481,694.82 | 8,177,843.18 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 22,215,204.33 | 15,969,430.05 | 11,481,694.82 | 8,177,843.18 |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|------|
| 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 | 113,000.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 30,246.58 | 理财收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 非经常性损益总额 | 143,246.58 | |
| 减:非经常性损益的所得税影响数 | 21,486.99 | |
| 非经常性损益净额 | 121,759.59 | |
| 减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 121,759.59 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 26.25 | 0.43 | 0.43 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 25.67 | 0.42 | 0.42 |

昂科信息技术(上海)股份有限公司

2017年8月28日