

ocamar
昂科

昂科信息

NEEQ:870015

昂科信息技术（上海）股份有限公司

一网无限[®]

医疗专用无线物联网平台及应用

半年度报告

2018

公司半年度大事记



昂科信息 2018 年 5 月取得电子与智能化工程专业承包二级资质



昂科信息无锡子公司取得液称重监控方法的发明专利

昂科信息无锡子公司 2018 年被江苏省认定为高新技术培育入库企业；

昂科信息在物联网定位技术方面不断深入研究完善，目前医疗定位项目可以稳定实施运行，并与多家医院建立了的物联网定位项目合作意向；

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	11
第四节 重要事项	15
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	200
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、昂科信息、昂科上海	指	昂科信息技术(上海)股份有限公司
昂科香港	指	Ocamar Technology Limited、公司控股股东
昂科无锡	指	公司全资子公司昂科信息技术无锡有限公司
上海积萃	指	公司全资子公司上海积萃信息科技有限公司
绿江投资	指	上海绿江投资管理中心(有限合伙)、公司少数股东
股东大会	指	昂科信息技术(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	昂科信息技术(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	昂科信息技术(上海)股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《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	《昂科信息技术(上海)股份有限公司有限公司章程》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2018年1-6月

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Kevin Shing(邢军)、主管会计工作负责人杨霁及会计机构负责人（会计主管人员）杨霁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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	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）
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区盛夏路570号404、405室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨霁
是否通过董秘资格考试	是
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, 201210
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年5月16日
挂牌时间	2016年12月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-652-6520-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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,963,616
优先股总股本（股）	-
控股股东	Ocamar Technology Limited(昂科香港)
实际控制人及其一致行动人	Kevin Shing(邢军) Ya-Hui Chen(陈雅惠)

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	913101157495808441	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区盛夏	否

	路 570 号 404、405 室	
注册资本（元）	13,963,616	是
注：公司于 2018 年 4 月完成股票发行，注册资本由 12,800,000 元增加至 13,963,616 元，注册资本工商变更登记已办理完毕。		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	上海市虹口区东大名路 638 号国投大厦 4 楼
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	21,664,967.48	23,157,834.68	-6.45%
毛利率	57.57%	59.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,861,454.66	5,524,223.16	6.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,607,833.98	5,402,463.57	3.80%
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）	13.56%	26.25%	-
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）	12.97%	25.67%	-
基本每股收益	0.43	0.43	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,484,234.95	55,482,477.71	28.84%
负债总计	18,787,440.14	28,247,027.79	-33.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,696,794.81	27,235,449.92	93.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.77	2.13	77.00%
资产负债率（母公司）	46.27%	70.97%	-
资产负债率（合并）	26.28%	50.91%	-
流动比率	3.93	2.01	-
利息保障倍数	108.16	-	-

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	-10,147,664.37	-550,605.73	-1,743.00%
应收账款周转率	0.91	0.78	-
存货周转率	1.78	2.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.84%	32.26%	-

营业收入增长率	-6.45%	42.81%	-
净利润增长率	6.10%	39.77%	-

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	13,963,616	12,800,000	9.09%
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、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	7,244,173.87	2,845,379.18	4,064,260.48	2,633,904.97
研发费用	-	4,398,794.69	-	1,430,355.51
应收票据	-	-	200,000.00	-
应收账款	24,061,408.32	-	25,266,862.99	-
应收票据及应收账款	-	24,061,408.32	-	25,466,862.99
应付票据	-	-	-	-
应付账款	17,100,906.52	-	8,191,787.83	-
应付票据及应付账款	-	17,100,906.52	-	8,191,787.83
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	889,445.29	889,445.29	443,152.08	443,152.08
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,714,441.68	1,714,441.68	1,442,901.13	1,442,901.13

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并资产负债表和母公司资产负债表中的“应收票

据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，合并后余额分别为 24,061,408.32 元、21,284,304.94 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，合并后余额分别为 17,100,906.52 元、32,026,361.10 元；“应收利息及应收股利并入其他应收款”，合并后余额分别为 889,445.29 元、3,495,974.35 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，合并后余额分别为 1,714,441.68 元、1,646,680.80 元；对 2017 年 1-6 月合并利润表和母公司利润表分别增加“研发费用”4,398,794.69 元、3,005,552.20 元，减少“管理费用”4,398,794.69 元、3,005,552.20 元。

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提供医疗专用无线网络平台与智慧医院整体解决方案的高新技术企业，昂科信息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。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近 400 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。

公司销售业务在报告期内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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照年度经营会议的总体规划，在管理层的带领下积极稳健地开展各项工作，不断完善内部管理与规章制度，提升运营效率与核心竞争力，使得公司在市场竞争日趋激烈的环境下保证了稳健的营收。

1、财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总计为 71,484,234.95 元，比上年年末增长 28.84%，公司负债总计为 18,787,440.14 元，比上年年末降低 33.49%。

报告期内，货币资金增加 10,061,005.01 元，主要原因为公司于 2018 年 4 月完成股票发行，增资款项入账；

报告期内，预付款项增加 2,819,266.33 元，主要原因为公司预付研发项目的采购款；

报告期内，在建工程增加 340,243.58 元，主要原因为公司新增医院外网投资；

报告期内，应付票据及应付账款减少 8,461,750.59 元，主要原因为公司按照账期支付了部分供应商的货款；

报告期内，其他应付款减少 1,419,086.95 元，主要原因为公司支付了员工的报销款。

2、经营成果

（1）营业收入

报告期内，公司的营业收入为 21,664,967.48 元，同比下降 6.45%，公司的经营状况较为稳定，与上年同期相比没有呈现较大的变化。

（2）营业成本

报告期内，公司的营业成本为 9,193,011.10 元，同比下降 3.05%，报告期内毛利率为 57.57%，同比下降 1.49 个百分点，在项目招投标竞争愈加激烈的情况下，公司通过加强成本管控和提高运营效率保持了毛利率的基本稳定。

（3）期间费用

报告期内，公司的销售费用为 2,157,198.81 元，同比上升 12.73%，主要原因为公司为提高营销人员的工作积极性提高了薪酬水平；管理费用为 3,344,140.60 元，同比增长 17.53%，主要原因是公司本期的审计及咨询费有所增加以及管理人员人数增加导致工资及福利有所增加；研发费用为 2,832,072.51 元，同比下降 35.62%，主要原因为公司另有研发费用预付款约 280 万，实际同期研发费用与上期持平；财务费用为-47,292.04 元，同比增长 87,315.97%，主要原因为公司银行存款及理财产品利息收入有所增加。

（4）营业利润

报告期内，公司的营业利润为 4,422,119.33 元，同比增长 7.90%；净利润为 5,861,454.66 元，同比增长 6.10%，在保证营业收入变动幅度不大的情况下，公司通过加强成本管控及提高运营效率保证了营业利润的稳健小幅增长，同时退税金额增加确保净利润的稳步增长。

3、现金流量状况

（1）报告期内，公司的经营活动产生的现金流量净额为-10,159,121.18 元，同比减少 9,608,515.45 元，主要原因为公司支付了部分供应商货款，导致购买商品、接受劳务支付的现金有明显增加；

（2）报告期内，公司的投资活动产生的现金流量净额为-569,616.17 元，同比减少 525,506.68 元，主要原因公司本期购买的银行保本理财增加。

三、 风险与价值

1、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。

2、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。

3、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。

四、 企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，依法纳税，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维护供应商、客户、消费者及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和商业保险、建立和完善员工培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工长远发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为导向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
Kevin Shing(邢军)、Ya-Hui Chen(陈雅惠)	为公司贷款提供连带责任担保	5,000,000.00	是	2018年2月2日	2018-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人以及公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于

避免同业竞争的承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》。报告期内，上述人员和企业严格履行了上述相关承诺事项。

(三) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

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	募集金额	募集资金用途（请列 示具体用途）
2018年1月23日	2018年4月27 日	17.19	1,163,616	20,000,000.00	募集资金中的1,700.00万元用于补充公司流动资金，具体用途主要是满足公司营业收入增长带来的营运资金需求；募集资金的300.00万元用于偿还银行贷款。

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	0	0.00%	1,163,616	1,163,616	8.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,800,000	100.00%	0	12,800,000	91.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,240,000	80.00%	0	10,240,000	73.33%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		12,800,000	-	1,163,616	13,963,616	-	
普通股股东人数							4

(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	Ocamar Technology Limited(昂科香港)	10,240,000	0	10,240,000	73.33%	10,240,000	0
2	上海绿江投资管理中心(有限合伙)	2,560,000	0	2,560,000	18.33%	2,560,000	0
3	上海斯高创业投资合伙企业(有限合伙)	0	581,808	581,808	4.17%	0	581,808
4	上海斯考安集创业投资中心(有限合伙)	0	581,808	581,808	4.17%	0	581,808
合计		12,800,000	1,163,616	13,963,616	100.00%	12,800,000	1,163,616
前五名或持股 10%及以上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。

上海斯高创业投资合伙企业（有限合伙）和上海斯考安集创业投资中心（有限合伙）为受同一控制人上海市思科瑞新资产管理有限责任公司所控制。

上海斯高创业投资合伙企业（有限合伙）和上海斯考安集创业投资中心（有限合伙）与昂科香港、绿江投资均不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为 Ocamar Technology Limited（昂科香港）。

Ocamar Technology Limited（昂科香港）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，公司的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，通过控制 Ocamar Technology Limited（昂科香港）来控制公司，并且自公司成立以来，Kevin Shing（邢军）一直担任董事长、总经理，Ya-Hui Chen（陈雅惠）一直担任董事，二人能够对公司的经营决策产生重大影响。

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，公司的实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
Kevin Shing(邢军)	董事长兼总经理	男	1967年10月14日	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	1977年4月2日	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	1966年8月8日	硕士	2016年6月至2019年6月	是
陈志龙	董事	男	1983年8月22日	本科	2016年6月至2019年6月	否
伏冬哲	董事	男	1980年12月6日	硕士	2016年6月至2019年6月	否
潘求恩	监事	男	1982年12月3日	本科	2016年6月至2019年6月	是
邰彦	监事	男	1979年8月10日	硕士	2016年6月至2019年6月	是
王小平	职工监事	女	1979年4月2日	专科	2016年6月至2019年6月	是
杨霁	财务负责人兼董事会秘书	女	1979年8月5日	硕士	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事 Kevin Shing（邢军）和董事 Ya-Hui Chen（陈雅惠）系配偶关系，董事 Ya-Hui Chen（陈雅惠）与董事陈志龙系姐弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，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
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
鲍涵	董事	离任	无	个人原因
伏冬哲	无	新任	董事	公司任命

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

伏冬哲，男，1980年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于同济大学应用数学专业，理学学士学位。2007年7月毕业于复旦大学世界经济专业，经济学硕士学位。2007年7月至2008年4月，任大宇证券有限公司投资总监。2008年5月至2011年7月，任深圳市中科招商创业投资管理有限公司副总裁。2011年8月至今，任上海市思科瑞新资产管理有限责任公司副总裁。

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
销售人员	26	26
技术人员	35	41
行政管理人员	9	13
财务人员	5	6
员工总计	75	86

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	5	5
本科	37	39
专科	32	41
专科以下	0	0
员工总计	75	86

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、人员变动和人才引进

报告期内，公司正式员工流失率低，人员变动处于合理水平，随着业务的增长，人员总数呈现稳步增加的趋势。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取一系列措施确保核心团队的凝聚力和归属感，包括强化劳动合同管理、与核心技术人员签署保密协议及竞业限制协议、对有卓越贡献的员工进行激励等管理手段。

2、培训情况

公司一直重视对员工进行持续培训，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行及根据实际培训情况进行计划调整。公司采取内部培训和外部培训相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。目前，公司培训项目包括新员工入职培训、业务培训、产品培训等，确保新员工更快的熟悉公司情况并尽快融入企业，认同公司企业文化。对员工循序渐进的业务培训和产品培训则使其更快了解公司业务，提高工作技能，不断提升员工的核心胜任能力。

3、招聘情况

公司招聘新员工的途径主要以网站招聘为主，校园招聘、猎头招聘为辅，并建立了良好的内部招聘奖励机制，保证公司的人才引进。

4、薪酬福利政策

公司致力于制定科学合理的薪酬制度，本着外部竞争性、内部公平性、激励性及经济性的原则，对管理人员及销售人员进行底薪加绩效加提成的考核制度，对运营及职能人员实行底薪加绩效考核制度，有效调动员工的工作积极性。除了按照国家相关劳动法规，享受社会保险福利、法定带薪假等基本福利外，员工还可享受诸多福利：公司为员工提供餐费补贴增强员工幸福感；为员工提供活动费用增强员工凝聚力缓解工作压力；为员工缴纳补充医疗保险、意外险及员工体检保障员工身体健康；为在职期间的员工提供生日红包，结婚员工提供结婚礼金，体现公司人文关怀。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
Kevin Shing(邢军)	董事长、总经理	0
Donghui Sun(孙东辉)	董事、副总经理、技术总监	0
潘求恩	监事、产品经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

无

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	五、1	19,982,726.21	9,921,721.20
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2-3	23,888,173.22	24,061,408.32
预付款项	五、4	3,611,417.54	792,151.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	1,112,348.93	889,445.29
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	5,750,404.18	4,554,532.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	14,680,000.00	13,980,000.00
流动资产合计		69,025,070.08	54,199,258.71
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	五、8	907,789.81	933,044.43
在建工程	五、9	416,385.64	76,142.06
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	48,415.96	52,895.98

开发支出		-	-
商誉	五、11	10,217.00	10,217.00
长期待摊费用	五、12	263,387.75	-
递延所得税资产	五、13	812,968.71	210,919.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,459,164.87	1,283,219.00
资产总计		71,484,234.95	55,482,477.71
流动负债：			
短期借款	五、14	2,960,752.00	2,121,384.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、15	8,639,155.93	17,100,906.52
预收款项	五、16	2,265,596.37	2,194,437.53
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	406,705.41	452,630.03
应交税费	五、18	2,996,337.69	3,439,690.02
其他应付款	五、19	295,354.73	1,714,441.68
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		17,563,902.13	27,023,489.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、20	1,223,538.01	1,223,538.01
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		1,223,538.01	1,223,538.01
负债合计		18,787,440.14	28,247,027.79

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	13,963,616.00	12,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	19,759,181.21	1,322,906.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	625,319.30	263,909.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	18,348,678.30	12,848,633.24
归属于母公司所有者权益合计		52,696,794.81	27,235,449.92
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		52,696,794.81	27,235,449.92
负债和所有者权益总计		71,484,234.95	55,482,477.71

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		19,040,980.86	8,311,415.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	22,315,131.57	21,284,304.94
预付款项		823,133.51	699,796.51
其他应收款	十二、2	3,736,770.90	3,495,974.35
存货		9,356,687.57	6,063,145.37
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,680,000.00	13,980,000.00
流动资产合计		69,952,704.41	53,834,636.61
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	2,388,575.76	2,388,575.76
投资性房地产		-	-
固定资产		906,778.06	931,840.98
在建工程		416,385.64	76,142.06

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		48,415.96	52,895.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		263,387.75	-
递延所得税资产		428,996.00	452,549.24
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,452,539.17	3,902,004.02
资产总计		74,405,243.58	57,736,640.63
流动负债：			
短期借款		2,960,752.00	2,121,384.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		25,880,819.66	32,026,361.10
预收款项		2,049,694.76	2,054,888.64
应付职工薪酬		366,031.32	435,830.03
应交税费		1,906,555.78	1,682,711.17
其他应付款		258,618.93	1,646,680.80
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		33,422,472.45	39,967,855.74
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,006,780.91	1,006,780.91
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		1,006,780.91	1,006,780.91
负债合计		34,429,253.36	40,974,636.65
所有者权益：			
股本		13,963,616.00	12,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		19,759,181.21	1,322,906.98

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		625,319.30	263,909.70
一般风险准备		-	-
未分配利润		5,627,873.71	2,375,187.30
所有者权益合计		39,975,990.22	16,762,003.98
负债和所有者权益合计		74,405,243.58	57,736,640.63

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

(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		21,664,967.48	23,157,834.68
其中：营业收入	五、25	21,664,967.48	23,157,834.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,462,225.42	19,089,803.42
其中：营业成本	五、25	9,193,011.10	9,481,757.76
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、26	263,148.86	105,268.36
销售费用	五、27	2,157,198.81	1,913,664.27
管理费用	五、28	3,344,140.60	2,845,379.18
研发费用	五、29	2,832,072.51	4,398,794.69
财务费用	五、30	-47,292.04	-54.10
资产减值损失	五、31	-280,054.42	344,993.26
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	219,377.27	30,246.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,422,119.33	4,098,277.84
加：营业外收入	五、33	2,142,342.83	1,775,631.33
减：营业外支出	五、34	18,741.86	-

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,545,720.30	5,873,909.17
减：所得税费用	五、35	684,265.64	349,686.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,861,454.66	5,524,223.16
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		5,861,454.66	5,524,223.16
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,861,454.66	5,524,223.16
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		5,861,454.66	5,524,223.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,861,454.66	5,524,223.16
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	0.43
（二）稀释每股收益		0.43	0.43

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	十二、4	20,507,138.87	22,215,204.33
减：营业成本	十二、4	11,532,438.68	15,969,430.05
税金及附加		80,628.96	43,993.55

销售费用		1,991,898.00	1,608,175.42
管理费用		2,644,971.62	2,131,816.17
研发费用		1,528,983.94	3,005,552.20
财务费用		-49,055.28	297.79
其中：利息费用		61,082.45	-
利息收入		-128,379.31	-4,556.49
资产减值损失		-157,021.62	579,320.77
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		219,377.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,153,671.84	-1,123,381.62
加：营业外收入		1,098,205.82	408,396.99
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,251,877.66	-714,984.63
减：所得税费用		637,781.65	-115,137.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,614,096.01	-599,846.80
（一）持续经营净利润		3,614,096.01	-599,846.80
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,614,096.01	-599,846.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	-0.05
（二）稀释每股收益		0.27	-0.05

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

(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		26,161,356.65	17,631,296.27
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		2,142,342.83	1,662,631.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	7,048,566.76	4,097,603.42
经营活动现金流入小计		35,352,266.24	23,391,531.02
购买商品、接受劳务支付的现金		22,014,554.26	8,581,893.30
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		2,622,714.41	2,243,063.27
支付的各项税费		3,200,140.17	3,383,055.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	17,662,521.77	9,734,124.99
经营活动现金流出小计		45,499,930.61	23,942,136.75
经营活动产生的现金流量净额		-10,147,664.37	-550,605.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,220,000.00	
取得投资收益收到的现金		219,377.27	30,246.58
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		39,439,377.27	30,246.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,993.44	74,356.07
投资支付的现金	五、36	39,920,000.00	-
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		40,008,993.44	74,356.07
投资活动产生的现金流量净额		-569,616.17	-44,109.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、36	20,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		939,368.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,939,368.00	-
偿还债务支付的现金		100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,082.45	-
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		161,082.45	-
筹资活动产生的现金流量净额		20,778,285.55	-
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		10,061,005.01	-594,715.22
加：期初现金及现金等价物余额		9,921,721.20	2,569,919.29
六、期末现金及现金等价物余额		19,982,726.21	1,975,204.07

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		23,464,339.65	15,921,259.03
收到的税费返还		1,098,205.82	298,396.99
收到其他与经营活动有关的现金		6,147,237.43	2,515,057.00
经营活动现金流入小计		30,709,782.90	18,734,713.02
购买商品、接受劳务支付的现金		20,381,274.21	8,429,975.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,371,208.60	2,084,970.46
支付的各项税费		1,342,637.79	982,638.73
支付其他与经营活动有关的现金		16,093,766.26	6,741,988.57
经营活动现金流出小计		40,188,886.86	18,239,573.59
经营活动产生的现金流量净额		-9,479,103.96	495,139.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,220,000.00	-
取得投资收益收到的现金		219,377.27	-
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		39,439,377.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,993.44	74,356.07
投资支付的现金		39,920,000.00	-
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		40,008,993.44	74,356.07
投资活动产生的现金流量净额		-569,616.17	-74,356.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	-
取得借款收到的现金		939,368.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,939,368.00	-
偿还债务支付的现金		100,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,082.45	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		161,082.45	-
筹资活动产生的现金流量净额		20,778,285.55	-
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		10,729,565.42	420,783.36
加：期初现金及现金等价物余额		8,311,415.44	1,176,463.37
六、期末现金及现金等价物余额		19,040,980.86	1,597,246.73

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并资产负债表和母公司资产负债表中的“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 合并后余额分别为 24,061,408.32 元、21,284,304.94 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 合并后余额分别为 17,100,906.52 元、32,026,361.10 元; “应收利息及应收股利并入其他应收款”, 合并后余额分别为 889,445.29 元、3,495,974.35 元; “应付利息及应付股利并入其他应付款”, 合并后余额分别为 1,714,441.68 元、1,646,680.80 元; 对 2017 年 1-6 月合并利润表和母公司利润表分别增加“研发费用”4,398,794.69 元、3,005,552.20 元, 减少“管理费用”4,398,794.69 元、3,005,552.20 元。

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。

2018年2月7日,根据公司2018年第一次临时股东大会决议通过的《关于<昂科信息技术(上海)股份有限公司股票发行方案>的议案》,公司注册资本由12,800,000.00元增加到13,963,616.00元,此次股票发行后,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	73.33
上海绿江投资管理中心(有限合伙)	2,560,000.00	2,560,000.00	18.33
上海斯高创业投资合伙企业(有限合	581,808	581,808	4.17

伙)			
上海斯考安集创业投资中心(有限合伙)	581,808	581,808	4.17
合计	13,963,616.00	13,963,616.00	100.00

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：Kevin Shing（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 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围未发生变化。

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)
上海积萃信息科技有限公司	从事信息科技、网络科技、通讯科技、智能化科技、医疗科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软件开发，通讯设备、一类医疗器械的批发、零售，建筑智能化建设工程设计与施工。(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 2018 年 8 月 29 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 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 半年度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

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

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

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并资产负债表和母公司资产负债表中的“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 合并后余额分别为 24,061,408.32 元、21,284,304.94 元;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 合并后余额分别为 17,100,906.52 元、32,026,361.10 元;“应收利息及应收股利并入其他应收款”, 合并后余额分别为 889,445.29 元、3,495,974.35 元;“应付利息及应付股利并入其他应付款”, 合并后余额分别为 1,714,441.68 元、1,646,680.80 元;对 2017 年 1-6 月合并利润表和母公司利润表分别增加“研发费用”4,398,794.69 元、3,005,552.20 元, 减少“管理费用”4,398,794.69 元、3,005,552.20 元。

(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%、16%、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) 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, 经上海市浦东新区税务局第一税务所审核同意, 公司自 2018 年 1 月 1 日起 2020 年 12 月 31 日止, 享受增值税即征即退税收优惠政策。

(2) 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。期满后, 于 2017 年 11 月 23 日再次被认定为高新技术企业, 有效期 3 年, 批准证书编号为: GR201731002507。

(3) 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。

(4) 本公司的子公司上海积萃信息科技有限公司根据上海市奉贤区税务局第一税务所

受理的企业所得税优惠事项备案表，上海积萃信息科技有限公司自 2017 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 2018 年度享受免征企业所得税优惠政策。

(5) 本公司的子公司上海积萃信息科技有限公司经上海市奉贤区税务局第一税务所审核同意享受增值税软件产品税收优惠，自 2017 年 12 月 1 日起 2020 年 11 月 30 日止，享受增值税即征即退税优惠政策。

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【2017 年 12 月 31 日】，期末指【2018 年 6 月 30 日】，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	-	1,783.00
银行存款	19,982,726.21	9,919,938.20
其他货币资金	-	-
合计	19,982,726.21	9,921,721.20
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	2018. 6. 30	2017. 12. 31
银行承兑汇票	339,895.00	0
合计	339,895.00	0

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018. 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	25,397,400.63	100.00	1,849,122.41	7.28	23,548,278.22

类别	2018. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	25,397,400.63	100.00	1,849,122.41	7.28	23,548,278.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	25,397,400.63	100.00	1,849,122.41	7.28	23,548,278.22

(续)

类别	2017. 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	26,190,585.15	100.00	2,129,176.83	8.13	24,061,408.32
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	26,190,585.15	100.00	2,129,176.83	8.13	24,061,408.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	26,190,585.15	100.00	2,129,176.83	8.13	24,061,408.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 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	20,296,033.21	79.91	1,014,801.66	5.00	16,083,697.25	61.41	804,184.86	5.00
1至2年	4,635,936.39	18.25	463,593.64	10.00	9,503,230.66	36.28	950,323.07	10.00
2至3年	135,291.31	0.53	40,587.39	30.00	327,126.21	1.25	98,137.86	30.00
3年以上	330,139.72	1.30	330,139.72	100.00	276,531.03	1.06	276,531.03	100.00
合计	25,397,400.63	1	1,849,122.41	7.28	26,190,585.15	1	2,129,176.83	8.13

(2) 坏账准备

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,129,176.83	-	280,054.42	-	1,849,122.41

(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 9,596,708.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 479,506.39 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
兴化市人民医院	2,284,395.59	1年以内	8.99	114,219.78
无锡市安唯尔信息技术有限公司	2,199,059.82	2年以内	8.66	148,452.99
上海炎汉医疗器械有限公司	1,820,746.19	1年以内	7.17	91,037.31
连云港市第一人民医院	1,792,762.01	2年以内	7.06	179,276.20
南京群辰智能科技有限公司	1,499,745.05	1年以内	5.91	74,987.25

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,060,627.93	84.75	700,496.51	88.43
1 至 2 年	550,789.61	15.25	91,654.70	11.57
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,611,417.54	100.00	792,151.21	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	期末余额	账 龄	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因
南京迪孚网络科技有限公司	2,280,000.00	1 年以内	63.13	预付款
上海携越信息服务有限公司	415,314.33	1 年以内	11.50	预付款
无锡全目科技有限公司	51,200.00	1 年以内	1.42	预付款
中国医学装备协会	28,500.00	1 年以内	0.79	预付款
上海新张江物业管理有限公司	16,269.00	1 年以内	0.45	预付款
合计	2,791,283.33		77.29	

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 2,791,283.33 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 77.29%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018. 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	1,112,348.93	100.00	-	-	1,112,348.93
其中: 合并范围内关联方款项组合	-	-	-	-	-
保证金、押金、备用金组合	1,112,348.93	100.00	-	-	1,112,348.93

类别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1, 112, 348. 93	100. 00			1, 112, 348. 93

(续)

类别	2017. 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	889, 445. 29	100. 00	-	-	889, 445. 29
其中：合并范围内关联方款项组合	-	-	-	-	-
保证金、押金、备用金组合	889, 445. 29	100. 00	-	-	889, 445. 29
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	889, 445. 29	100. 00			889, 445. 29

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证金、押金、备用金	1, 112, 348. 93	889, 445. 29
合计	1, 112, 348. 93	889, 445. 29

(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
曹华云	否	备用金	250, 000. 00	1 年以内	22. 47	-
李兰	否	备用金	208, 000. 00	1 年以内	18. 70	-
上海张江集成电路产业区开发有限公司	否	押金	178, 077. 36	3-4 年以内	16. 01	-
严根华	否	备用金	108, 740. 75	1 年以内	9. 78	-

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
兴化市政务服务中心	否	保证金	70,000.00	1年以内	6.29	-
合计			814,818.11		73.25	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,052,546.18	-	3,052,546.18
周转材料	-	-	-
无线网络系统工程成本	2,697,858.00	-	2,697,858.00
合计	5,750,404.18	-	5,750,404.18

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,644,058.13	-	2,644,058.13
周转材料	-	-	-
无线网络系统工程成本	1,910,474.56	-	1,910,474.56
合计	4,554,532.69	-	4,554,532.69

7、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
中信信诚金融投资专项资产管理计划	-	-
非凡资产管理天溢金对公机构 B 款	2,200,000.00	5,000,000.00
启盈可选期限理财 1 号	-	4,000,000.00
工银理财保本型“随心 e” (定向)2017 年第 3 期	8,980,000.00	4,980,000.00
智能定期理财 16 号 (可质押)	3,500,000.00	-
	-	-
合计	14,680,000.00	13,980,000.00

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	-	-	-	2,837,639.43	2,837,639.43
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	88,993.44	88,993.44
(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	-	-	-	2,926,632.87	2,926,632.87
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	1,904,595.00	1,904,595.00
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	114,248.06	114,248.06
(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	-	-	-	2,018,843.06	2,018,843.06
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	-	-	-	907,789.81	907,789.81
2、年初账面价值	-	-	-	933,044.43	933,044.43

(3) 暂时闲置的固定资产情况

无

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(5) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(6) 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	2018. 6. 30			2017. 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
连云港市第一人民医院1号楼-WIFI 外网投资建设项目	76,113.76	-	76,113.76	76,102.44	-	76,102.44
连云港市第一人民医院新海院区-WIFI 外网投资建设项目	192,025.26	-	192,025.26	39.62	-	39.62
福建省立医院-WIFI 外网覆盖投资建设项目	148,246.62	-	148,246.62	-	-	-
合计	416,385.64	-	416,385.64	76,142.06	-	76,142.06

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	-	-	-	89,961.60	89,961.60
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	-	-	-	37,065.62	37,065.62
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	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	41,545.64	41,545.64
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	-	-	-	48,415.96	48,415.96
2、年初账面价值	-	-	-	52,895.98	52,895.98

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
上海积萃信息科技有限公司	-	10,217.00	-	10,217.00
合计	-	10,217.00	-	10,217.00

12、长期待摊费用

项目	年末余额	年初余额
租金	263,387.75	-
合计	263,387.75	-

13、递延所得税资产

项目	2018. 6. 30		2017. 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	812,968.71	5,419,791.40	210,919.53	1,455,966.56
合计	812,968.71	5,419,791.40	210,919.53	1,455,966.56

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	2,960,752.00	2,121,384.00
合 计	2,960,752.00	2,121,384.00

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日保证借款的担保情况

贷款银行	借款金额	保证金额	保证人	借款利率	借款期限
工商银行 上海张江 支行	2,900,000.00	3,000,000.00	Kevin Shing (邢军)、 Ya-Hui Chen (陈雅惠)	4.39%	2017/11/29 至 2018/11/29
工商银行 上海张江 支行	2,900,000.00	3,000,000.00	上海浦东科 技融资担保 有限公司	4.39%	2017/11/29 至 2018/11/29
南京银行 上海分行	60,752.00	5,000,000.00	Kevin Shing (邢军)、 Ya-Hui Chen (陈雅惠)	5.67%	2017/12/6 至 2018/12/6
南京银行 上海分行	60,752.00	5,000,000.00	昂科信息技 术无锡有限 公司	5.67%	2017/12/6 至 2018/12/6

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付货款	8,639,155.93	17,100,906.52
合计	8,639,155.93	17,100,906.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
预收货款	2,265,596.37	2,194,437.53

合计	2,265,596.37	2,194,437.53
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

无

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
短期薪酬	452,630.03	2,694,594.99	2,740,519.61	406,705.41

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	452,630.03	1,989,816.95	2,027,801.91	398,765.75
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	562,223.24	569,382.90	7,159.66
4、住房公积金	-	142,554.80	143,334.80	780.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	452,630.03	2,694,594.99	2,740,519.61	406,705.41

18、应交税费

税项	2018.6.30	2017.12.31
增值税	1,587,719.37	2,767,886.83
企业所得税	1,286,314.82	559,011.00
个人所得税	11,726.28	16,400.46
城市维护建设税	36,633.05	40,238.54
教育费附加(含地方)	73,944.17	54,322.36
河道管理费或水利建设基金	-	1,830.83
合计	2,996,337.69	3,439,690.02

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
技术服务费	110,313.80	500,457.00
应付员工报销款	168,567.00	1,096,915.68
押金	15,000.00	102,000.00

其他	1,473.93	15,069.00
合计	295,354.73	1,714,441.68

(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
默丘瑞(上海)信息科技有限公司	110,313.80	技术服务费
合计	110,313.80	

20、预计负债

项目	2018.6.30	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	1,223,538.01	1,223,538.01	见附注三、19
合计	1,223,538.01	1,223,538.01	-

21、股本

项目	2017.12.31	本期增减				2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	12,800,000.00	1,163,616.00	-	-	-	13,963,616.00

22、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
其他资本公积	1,322,906.98	18,436,274.23	-	19,759,181.21
合计	1,322,906.98	18,436,274.23	-	19,759,181.21

23、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	263,909.70	361,409.60	-	625,319.30
合计	263,909.70	361,409.60	-	629,225.00

24、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	12,848,633.24	-
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	12,848,633.24	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,861,454.66	-
减：提取法定盈余公积	361,409.60	-
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	18,348,678.30	-

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,664,967.48	9,193,011.10	23,157,834.68	9,481,757.76
合计	21,664,967.48	9,193,011.10	23,157,834.68	9,481,757.76

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
信息技术	21,664,967.48	9,193,011.10	23,157,834.68	9,481,757.76
合计	21,664,967.48	9,193,011.10	23,157,834.68	9,481,757.76

26、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税及教育费附加税	177,493.00	97,382.16
印花税	85,655.86	7,886.20
合计	263,148.86	105,268.36

27、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	623,148.85	467,272.82
职工福利费	27,912.26	5,461.00

职工社会保险	189,154.74	113,609.96
住房公积金	56,938.80	28,806.12
办公费	2,618.20	32,240.56
培训费	-	-
业务招待费	117,826.28	126,499.10
差旅费	369,265.29	296,929.96
展览费	84,996.04	20,142.70
维修费用		789,834.95
其他	364,416.80	32,867.10
技术服务费	320,921.55	-
合计	2,157,198.81	1,913,664.27

28、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	520,926.45	412,412.18
职工福利费	105,942.07	14,521.50
职工社会保险	155,543.62	111,628.62
住房公积金	30,858.00	23,671.00
审计及咨询费	513,090.35	231,199.07
培训费	4,941.46	2,538.11
租赁费	1,303,771.37	1,459,764.37
差旅费	107,580.97	93,897.79
办公费	371,624.24	218,914.23
折旧费	90,166.98	86,893.09
无形资产摊销	4,480.02	4,480.02
税金	-	-
交际应酬费	4,476	34,298.68
其他	130,739.07	138,160.52
辞退福利	-	13,000.00
合计	3,344,140.60	2,845,379.18

29、研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	952,096.72	854,486.66
直接材料	79,449.20	16,750.62
折旧与摊销	24,081.08	15,474.97
技术开发费	1,622,776.86	3,497,514.83
其他	153,668.65	14,567.61
合 计	2,832,072.51	4,398,794.69

30、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	61,082.45	-
减：利息收入	129,721.47	4,556.49
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	21,346.98	4,502.39
合 计	-47,292.04	-54.10

31、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-280,054.42	344,993.26
合 计	-280,054.42	344,993.26

32、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	219,377.27	30,246.58
合 计	219,377.27	30,246.58

33、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,142,342.83	1,775,631.33	-

其中：软件产品增值税即征即退收入	2,061,608.83	1,662,631.33	-
其他补贴	80,734.00	113,000.00	-
合计	2,142,342.83	1,775,631.33	-

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关	软件产品增值税即征即退收入	2,061,608.83	1,662,631.33
	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
	无锡市梁溪区财政局	79,000	-
	个税返还	1,743	-
合计		2,142,342.83	1,775,631.33

34、营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金	18,741.86	-	18,741.86
合 计	18,741.86	-	18,741.86

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	726,273.80	435,532.90
递延所得税费用	-42,008.16	-85,846.89
合计	684,265.64	349,686.01

36、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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	127,649.11	4,556.49
政府补贴收入	80,734.00	113,000.00
往来收入及其他	6,840,183.65	3,980,046.93
合计	7,048,566.76	4,097,603.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
费用付现	9,521,215.20	6,289,995.89
往来支出及其他	8,141,306.57	3,444,129.10
合计	17,662,521.77	9,734,124.99

(3) 投资支付的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品	39,220,000.00	-
合计	39,220,000.00	-

(4) 吸收投资收到的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
增发股票	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,861,454.66	5,524,223.16
加：资产减值准备	-280,054.42	344,993.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,248.06	102,368.06
无形资产摊销	4,480.02	4,480.02
长期待摊费用摊销	43,897.96	
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)	-47,292.04	-
投资损失 (收益以“—”号填列)	-219,377.27	-30,246.58
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-602,049.18	-85,846.89
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)	-1,195,871.49	-753,068.46
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-4,194,981.41	-11,442,967.24
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-9,632,119.26	5,785,458.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-10,147,664.37	-550,605.73
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	19,982,726.21	1,975,204.07
减: 现金的期初余额	9,921,721.20	2,569,919.29
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	10,061,005.01	-594,715.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	19,982,726.21	1,975,204.07
其中: 库存现金	-	-

可随时用于支付的银行存款	19,982,726.21	1,975,204.07
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	19,982,726.21	1,975,204.07
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 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围未发生变化。

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
上海积萃信息科技有限公司	上海	上海	信息技术、网络科技、智能化科技、医疗科技领域内的技术开发、计算机软件开发	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	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
----	------------	------	------	-----------

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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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	2018.6.30				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	23,407,347.71	100.00	1,432,111.14	6.12	

类别	2018. 6. 30				
	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					21,975,236.57
其中：账龄分析组合	21,113,559.88	90.20	1,432,111.14	6.78	19,681,448.74
合并范围内关联方款项组合	2,293,787.83	9.80		-	2,293,787.83
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	23,407,347.71	100.00	1,432,111.14	6.12	21,975,236.57

(续)

类别	2017. 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	22,873,437.70	100.00	1,589,132.76	6.95	21,284,304.94
其中：账龄分析组合	20,579,649.87	89.97	1,589,132.76	7.72	18,990,517.11
合并范围内关联方款项组合	2,293,787.83	10.03	-	-	2,293,787.83
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	22,873,437.70	100.00	1,589,132.76	6.95	21,284,304.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30				2017. 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	18,488,403.	87.57	924,420.15	5.00	14,404,310.75	69.99	720,215.54	5.00

	03							
1至2年	2,271,539.82	10.76	227,153.98	10.00	5,790,682.09	28.14	579,068.21	10.00
2至3年	104,400.03	0.49	31,320.01	30.00	135,440.03	0.66	40,632.01	30.00
3年以上	249,217.00	1.18	249,217.00	100.00	249,217.00	1.21	249,217.00	100.00
合计	21,113,559.88	100.00	1,432,111.14	67.83	20,579,649.87	100.00	1,589,132.76	77.22

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,589,132.76	-	157,021.62	-	1,432,111.14

(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 10,097,734.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.14%，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 (%)
昂科信息技术无锡有限公司	2,293,787.83	3年以内	9.80
兴化市人民医院	2,284,395.59	1年以内	9.76
无锡市安唯尔信息技术有限公司	2,199,059.82	2年以内	9.39
上海炎汉医疗器械有限公司	1,820,746.19	1年以内	7.78
南京群辰智能科技有限公司	1,499,745.05	1年以内	6.41
合计	10,097,734.48		43.14

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.6.30				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					

类别	2018. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,736,770.90	100.00	-	-	3,736,770.90
其中：账龄分析组合					
合并范围内关联方款项组合	2,875,188.13	76.94	-	-	2,875,188.13
保证金、押金、备用金组合	861,582.77	23.06	-	-	861,582.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,736,770.90	100.00	-	-	3,736,770.90

(续)

类别	2017. 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	3,495,974.35	100.00	-	-	3,495,974.35
其中：账龄分析组合					
合并范围内关联方款项组合	2,905,312.13	83.10	-	-	2,905,312.13
保证金、押金、备用金组合	590,662.22	16.90	-	-	590,662.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,495,974.35	100.00	-	-	3,495,974.35

(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	货款	2,905,312.	3年以内	77.75	-

			13			
李兰	否	备用金	208,000.00	1年以内	5.57	-
上海张江集成电路产业区开发有限公司	否	押金	178,077.36	5年以内	4.77	-
严根华	否	备用金	108,740.75	1年以内	2.91	-
孙绪松	否	备用金	55,000.00	1年以内	1.47	-
合计	-	-	3,455,130.24	-	92.47	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	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	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,507,138.87	11,532,438.68	22,215,204.33	15,969,430.05
合计	20,507,138.87	11,532,438.68	22,215,204.33	15,969,430.05

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
信息技术	20,507,138.87	11,532,438.68	22,215,204.33	15,969,430.05

合计	20,507,138.87	11,532,438.68	22,215,204.33	15,969,430.05
----	---------------	---------------	---------------	---------------

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	79,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	219,377.27	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	298,377.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	44,756.59	
非经常性损益净额	253,620.68	
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	253,620.68	

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	13.56	0.43	0.43
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.97	0.41	0.41

昂科信息技术（上海）股份有限公司

2018年8月29日