

证券代码：837902 证券简称：广州欧科 主办券商：广发证券



广州欧科

NEEQ:837902

广州欧科信息技术股份有限公司

Guangzhou Okay Information Technology Co., Ltd



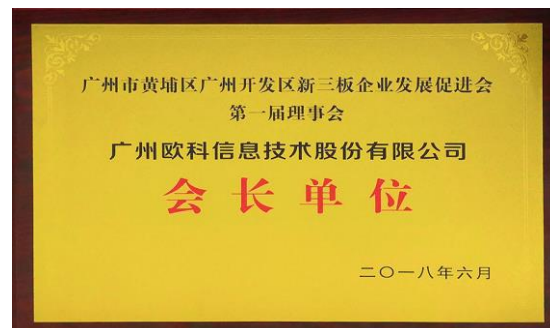
半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 年 4 月，中国科学院、中国工程院院士李德仁，中国测绘科学研究院名誉院长、中国工程院院士刘先林，中国测绘地理信息学会理事长宋超智等专家莅临广州欧科调研，并前往南海 1 号考古现场考察，为我司《文化遗产数字资源智能化构建与应用》项目进行科技成果鉴定。该项目于 2018 年 7 月获得 2018 年测绘科技进步奖一等奖。



2018 年 6 月 27 日，广州欧科成功当选为广州市黄埔区、广州开发区新三板企业发展促进会会长单位，该协会的成立，将有效促进广州黄埔区、开发区内新三板企业规范发展，加强相互交流，推进区内资本市场健康发展。



2018 年 3 月，我司成立广州市二中苏元实验学校“人才孵化基地”，与校方正式建立校企合作关系。



2018 年 5 月 23-27 日，广州欧科作为广州经贸代表团企业代表，前往洛杉矶参加 2018 “选择洛杉矶”投资峰会，与广州在美投资企业建立了良好关系，广州市常务副市长陈志英在峰会现场接见参会企业代表。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广州欧科	指	广州欧科信息技术股份有限公司
广州欧克	指	广州市欧克地理信息技术有限公司
广东启智	指	广东启智文化遗产保护研究院
广东启慧	指	广东启慧城市信息有限公司
东莞欧克	指	东莞市欧克地理信息技术有限公司
广州科创	指	广州科创数字服务有限公司
启智投资	指	广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	广州欧科信息技术股份有限公司章程
董事会	指	广州欧科信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	广州欧科信息技术股份有限公司监事会
股东大会	指	广州欧科信息技术股份有限公司股东大会
GIS	指	地理信息系统简称
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
报告期	指	2018 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王勇、主管会计工作负责人张频及会计机构负责人（会计主管人员）刘景辉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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	广州欧科：第一届董事会第二十一次会议决议
	广州欧科：第一届监事会第十二次会议决议
	广州欧科：2018 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州欧科信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Okay Information Technology Co., Ltd
证券简称	广州欧科
证券代码	837902
法定代表人	王勇
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B3 区第 14 层 1401-D 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	熊四明
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-32210158
传真	020-32211578
电子邮箱	xiongsiming@okaygis.com
公司网址	http://www.okaygis.com
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B2 区 14 层, 510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 10 月 16 日
挂牌时间	2016 年 7 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（I）信息传输、软件和信息技术服务业-（I65）软件和信息技术服务业-（I651）软件开发-（I6510）软件开发
主要产品与服务项目	面向博物馆、考古所、文化遗产保护单位、国土、规划、房管及相关行业提供数据服务、软件服务及相关系统集成服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊爱武、王勇
实际控制人及其一致行动人	熊爱武、王勇

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	914401017435506368	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城 科学大道 162 号 B3 区第 14 层 1401-D 单元	否
注册资本（元）	26,010,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
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	32,002,372.60	18,126,274.01	76.55%
毛利率	45.63%	50.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,799,073.83	-3,236,454.51	155.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,924,535.14	-6,111,155.50	68.51%
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）	4.13%	-9.22%	-
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）	-4.41%	-17.41%	-
基本每股收益	0.07	-0.12	158.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	75,808,060.28	74,757,206.39	1.41%
负债总计	29,090,151.96	29,529,848.77	-1.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,513,268.32	42,714,194.48	4.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.64	4.21%
资产负债率（母公司）	41.24%	41.33%	-
资产负债率（合并）	38.37%	39.50%	-
流动比率	2.34	2.40	-
利息保障倍数	5.18	30.05	-

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	-18,567,713.94	-10,688,222.44	-73.72%
应收账款周转率	0.75	0.54	-
存货周转率	1.60	0.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.41%	1.34%	-

营业收入增长率	76.55%	30.31%	—
净利润增长率	142.53%	-29.84%	—

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	26,010,000	26,010,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专业的人文资源数据采集、自然资源数据采集及系统集成服务商，面向博物馆、考古所、文物保护等单位，国土、规划、房管等部门提供专业的数据工程服务和软件系统开发服务。根据客户类型不同，公司业务主要分为智慧文博和智慧城市两大类。

智慧文博是指公司通过三维扫描、增强现实、虚拟展示、大数据、云计算等高新技术，为博物馆、考古所、文物局、文物保护等机构提供专业的数字化、信息化管理服务，包括在文化遗产多维信息记录数字资源展示、智慧管理、活化传承等方面的应用。公司通过科技创新与传统文化深度融合发展，深入挖掘和拓展文物蕴含的历史、艺术、科学价值和时代精神，依靠博物馆事业上升为国家战略、“互联网+中华文明”三年行动计划等政策东风，打造数字考古、智慧博物馆、文物教育、文物文创、文物素材再造等全产业链的公共服务平台，助力“互联网+中华文明”三年行动计划高效落地。从全国来看，文博相关领域数字化、信息化的需求处于快速增长的态势，智慧文博细分市场潜力很大。公司以广州为核心深耕广东省，打造了多个成功案例，并将成熟的、能为客户创造价值的优质产品和服务推行向全国文博领域，目前已形成了西南以成都为核心，西北以西安为核心，中部以合肥为核心，北部以北京为核心的重点区域市场布局，深入目标客户建立起覆盖全国的销售网络。

智慧城市业务提供从数据采集、建库管理、系统开发，到应用开发的整体综合性的地理信息解决方案，主要包括：城市三维建模、不动产权籍调查、地名普查、国土三调、工程测量、摄影测量与遥感、行业地理信息调查等数据服务，时空信息云平台、地理信息管理系统等软件开发服务。公司经过十多年的发展，已形成了从顶层设计、总体架构，到数据获取、系统开发、三维地理信息的应用一体化综合服务实力，能够按照客户需求为其提供综合地理信息解决方案，是目前 GIS 行业内为数不多的具备一体化综合服务能力的企业之一。

公司商业模式主要是通过市场营销、自主研发、产品销售、解决方案来提供技术开发和技术服务等。公司凭借多年的积累，已完成项目在行业内形成良好声誉，与主要客户合作关系良好。报告期内，公司的商业模式明确，且未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司继续在博物馆、考古所、文化遗产保护单位等智慧文博领域，以及国土、规划、房管等智慧城市领域发力。公司主要战略规划顺利推进，各项业务稳步提升，公司业绩呈现高增长趋势。

1. 财务状况、经营成果

报告期内，公司通过调整部门设置，优化人员配备，加强业务培训等措施，顺利完成了年初制定的经营计划，公司营业收入增长较快，资产、负债结构进一步得到了优化。报告期内，公司实现营业收入 32,002,372.60 元，较上年同期增长 76.55%；实现归属于母公司股东的净利润由上年同期的亏损 3,236,454.51 元，增长到本期的盈利 1,799,073.830 元。截止报告期末公司总资产 75,808,060.28 元，较期初的 74,757,206.39 元增加 1.41%；公司期末负债 29,090,151.96 元，较期初的 29,529,848.77 元下降 1.49%；公司净资产为 46,717,908.32 元，较期初的 45,227,357.62 元上升 3.30%。

2. 经营性现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为净流出1,856.77万元，较去年同期的净流出1,068.82万元增加净流出787.95万元，主要原因是：一、实施中的项目总额大幅增加，用于维持项目顺

利实施而支付的人员费用、项目费用等经营性流动资金增加；二、公司承接的大项目增多，项目周期较长，且完工验收多在下半年，上半年项目净投入资金增多，且主要客户是政府、企事业单位，受客户付款审批进度等因素影响，上半年项目回款相对较少。

3. 研发情况

研发方面，公司坚持走自主研发路线为主，与高校、研究院等科研机构联合研发为辅，每年持续进行研发投入，并随着业务增长而增长，在基础研发、产品研发及创新研发方面取得了较大进展。报告期内，公司研发支出为 439.67 万元，研发支出占本期营业收入比例为 13.74%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司共获得发明专利 1 项，另有 3 项发明专利正在受理当中，并已获得计算机软件著作权 134 项，数字作品版权 9 项；获得商标 20 项。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

地理信息产业作为国家支持的战略新兴产业，正处于快速发展阶段，随着市场的发展，行业内传统领域的竞争越来越充分，新的细分领域客户需求多样化，竞争较为激烈，尤其是在与数字城市、智慧城市接轨的传统GIS领域，行业内已出现相当多一批上市挂牌企业。

应对措施：为应对这一竞争形势，公司一方面在国土、规划、房产等已具有一定优势的地理信息服务领域做精做细，密切关注国家政策导向、行业发展趋势，对现有技术、产品不断地进行更新和优化，加强资源整合，深挖重点用户价值，增强区域市场的综合竞争力，目前已具备完成千万级项目的能力；另一方面，积极开拓作为公司差异化战略发展方向的智慧文博这一特色应用领域，抓住智慧文博领域尚未出现明显优势的上市或挂牌公司的机会，加大市场、技术、产品投入，以快速形成竞争优势，发展成为该细分市场的龙头企业。

2、应收账款收回的风险

截止报告期末，公司应收账款账面价值为4,250.88万元，占期末流动资产和资产总额的比例分别为63.08%和56.07%，目前公司的主要客户是政府企事业单位，受客户付款审批进度等因素影响，公司存在应收账款不能按期收回的风险。公司应收账款过高、占比过重，从而影响公司现金流状况。

应对措施：公司客户多为政府企事业单位、大型房地产商，具有资金实力较强，资信状况良好，还款能力强等特点，基于公司进一步采取积极应对措施，一方面与客户保持长期合作关系以及良好的日常互动，另一方面实行业务部门牵头、财务部门和实施部门联动的应收账款管理措施，制定应收账款管理制度、项目管理制度等系列规章制度，对应收账款收回工作进行有效的督促、激励和管理，以更大程度地降低风险。报告期内，公司应收账款周转率已由上年同期的54%增长为75.38%，公司的应收账款回款情况已有所好转。此外，公司与中国银行签订了额度为1500万的综合授信协议，并且充分利用公司资源高新技术及产品，向建设银行申请了知识产权质押融资贷款，以多元途径保障了公司充足的现金流。

3、依赖政府补贴的风险

报告期内计入当期损益的政府补助为462.68万元，扣除非经常性损益后的净利润为-192.45万元，公司业绩对政府补贴存在一定的依赖性，短期存在由于政策不利变动带来的业绩波动风险。

公司获得政府补助的主要原因是一方面公司属于高新技术企业，拥有高尖端研发人员及设备，对研发投入力度不断加强，承担多项国家科研项目及产业应用项目，如：文化遗产的数字化保护与创意传播项目等；另一方面，根据相关政策，公司享受了政府相关补助或补贴，如：创新标杆企业补贴、高新技术企业补贴、新三板挂牌企业补贴等。

应对措施：公司能够获得大量的政府补助关键因素是公司在上述研究领域具备了人员素质较高、软、硬件完备，综合竞争力较强。为降低公司业绩对政府补贴的依赖程度，公司充分利用多年的技术和应用积累，积极推进高新技术研发项目转化率及转化周期，目前已获得多项关键核心技术及产品，科技转化

的经济效果已突显。

4、销售、管理和研发费用较高的风险

公司 2018 年上半年、2017 年度以及 2016 年度销售费用、管理费用及研发费用之和占当期营业收入的比例分别为 53.11%、52.07% 和 42.42%。在销售投入方面，公司所处行业处于迅速发展期，公司亦处于市场开拓快速发展期，公司在营销人员的招聘、业务培训及业务拓展等方面投入持续增加，报告期内公司销售费用占营业收入比达 15.81%；在管理投入方面，公司引入了专业的管理团队，在管理团队搭建的过程中，结合公司实际情况进行了一系列的培训，报告期内公司管理费用占营业收入比达 23.56%；在研发投入方面，公司在基础研发、产品研发及创新研发方面投入持续增加，报告期内研发费用占营业收入比达 13.74%。另一方面，公司承接的大项目增多，项目周期较长，且完工验收多在第四季度下半年，也会导致上半年的期间费用占销售收入比例较高。未来如果公司的期间费用率不能有所改善，将会对公司的盈利能力造成较大的影响。

应对措施：公司采取完善管理制度，通过加强过程管理，建议预警机制，建立协同市场拓展机制，加大销售人员的培训，提高销售人员的销售能力，提高人均签单额，提高费用产出比，同时加大重点项目的销售过程管理等措施，降低销售费用；针对管理费用，加强对管理团队的培训，提高管理人员的能力，从而提高管理效率、降低管理费用；针对研发费用，建立完善的研发项目立项审批制度，加强研发项目全生命周期管理，提高研发项目成果转化率。

5、税收优惠政策变化的风险

公司及子公司广东启慧、广州欧克均为高新技术企业，根据企业所得税法第二十八条规定，可享受 15%企业所得税优惠税率。根据财税【2016】36 号文规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。报告期内，享受的免征增值税的税收优惠为 16.89 万元。如果公司未能继续被认定为高新技术企业，或上述税收优惠政策发生重大变化，将会对公司财务状况产生一定的影响。

应对措施：公司严格按照《高新技术企业认定管理办法》规定进行管理，以确保公司在各方面持续符合高新技术企业认定条件，保证能持续获得高新技术企业资质。同时，公司逐步完善研发工作的制度建设，并严格执行相关规章制度，明确了项目研发过程中相关人员的责权利，确保从研发项目的前期立项，到后期的项目验收全过程的规范化管理。

四、 企业社会责任

公司从 2007 年开始投入文化遗产的数字保护和传承事业，通过不断将技术创新成果与中华优秀传统文化的传承、创新与发展深度融合，积极推进文博产业的信息化和数字资源整合进程，改变我国文博行业模式原始、效率低下和资源散乱现状，深入挖掘和拓展文物蕴含的历史、艺术、科学价值和时代精神，彰显和传播中华文明的独特魅力，为社会公共文化发展贡献力量。公司成立了国内首个民营文化遗产保护研究院——广东启智文化遗产保护研究院，专业研究文化遗产的数字化保护方法，致力于将 GIS 等高新技术引入文化遗产保护领域，推广文化遗产的数字化保护，努力解决考古发掘与文物保护难题。我们希望和更多有社会责任感的企业、媒体、投资机构等共同推动新科技与传统文化融合发展，为整个社会提供更优秀的公共文化服务。

2018 年 3 月，公司协助黄埔区教育局、广州开发区科技创新局举办 2018 年黄埔区中小学第二届科技博览会，派遣技术专家前往广州市二中苏元实验学校为学生讲解科技手段在文化遗产保护与传承中的应用，并建立了广州市二中苏元实验学校“人才孵化基地”。

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	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	40,000,000.00	0.00

公司第一届董事会第十七次会议及 2017 年年度股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计公司股东及子公司为公司申请银行授信提供不超过人民币 4000 万元的关联担保。

(二) 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
熊爱武、王勇	关联担保	4,000,000.00	是	2018年3月8日	2018-011

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：

公司实际控制人为公司申请银行授信提供无偿担保，有助于公司从银行等金融机构申请授信额度，属于正常的银行授信担保行为，是公司日常经营管理的正常需要，有利于持续稳定的经营，是合理的、必要的，对公司的财务状况和经营管理有着积极的影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司使用自有闲置资金购买理财产品：

为提高公司资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常开展，并确保公司经营需求的前提下，公司在2018年第一季度使用了自有闲置资金购买低风险、短期的银行理财产品。

公司自2018年1月4日至2018年2月9日，分别购买招商银行-步步生金、招商银行-淬金池（日日盈）、中国银行-人民币按期开放T+0等理财产品累计1,650.00万元，共获得投资收益21,944.12元。

以上事项已经公司第一届董事会第十七次会议以及2017年年度股东大会补充审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免以后与公司发生同业竞争，公司的持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺》。

在报告期内，承诺人严格遵守上述承诺。

2、规范关联交易的承诺

为保障公司与关联方之间关联交易的公平合理，规范公司关联交易情况，公司的持股5%以上的股东分别出具，公司董事、监事、高级管理人员共同出具了《规范关联交易承诺函》；为规范公司及子公司与挂牌前曾存在的关联方之间的交易往来，公司控股股东出具了《关于报告期内曾存在关联方的专项承诺》。

在报告期内，承诺人严格遵守上述承诺。

3、股票限售安排及锁定承诺

为遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股票限售的相关规定，公司发起人、控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员做出了《股票限售安排及锁定承诺》。

在报告期内，承诺人严格遵守上述承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	项目保证金	74,900.00	0.10%	对外实施项目缴纳保证金
总计	-	74,900.00	0.10%	-

上述项目保证金已于2018年8月8日收回。

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%	0	0	0.00%
	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	26,010,000	100.00%	0	26,010,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,055,800	65.57%	0	17,055,800	65.57%
	董事、监事、高管	6,353,200	24.43%	0	6,353,200	24.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,010,000	-	0	26,010,000	-
普通股股东人数		6				

(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	熊爱武	9,103,500	0	9,103,500	35.00%	9,103,500	0
2	王勇	7,952,300	0	7,952,300	30.58%	7,952,300	0
3	熊友谊	3,511,800	0	3,511,800	13.50%	3,511,800	0
4	广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）	2,601,000	0	2,601,000	10.00%	2,601,000	0
5	熊四明	2,340,900	0	2,340,900	9.00%	2,340,900	0
合计		25,509,500	0	25,509,500	98.08%	25,509,500	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

以上股东中，熊爱武和王勇为夫妻，熊爱武与熊友谊、熊四明为兄弟姐妹关系，启智投资为熊爱武、熊友谊等公司员工持股 10%的有限合伙企业。

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

截至本报告审议通过日，熊爱武的直接持股比例为 35%，同时通过启智投资间接持股比例为 3.75%，累计持股比例为 38.75%，王勇持股比例为 30.574%。熊爱武和王勇为夫妻，两人合计持股比例为 69.324%，同时，熊爱武任公司董事长，王勇任公司总经理，负责公司实际运营，两人在股东大会决策过程中能起到主导作用，对公司形成实际控制，故熊爱武和王勇是公司的控股股东和实际控制人。

熊爱武，女，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年出生，硕士学历，高级工程师。1992 年至 1999 年就职于广东省测绘局仪器维修中心，任仪器维修部经理；1999 年 7 月至 2000 年 10 月就职于广东省国土资源厅劳动服务总公司，任总经理助理、科技部经理；2000 年 11 月-2002 年 9 月，在中山大学培训学习；2002 年 10 月至 2016 年 1 月就职于广州市欧科地理信息技术服务有限公司，任营销总监；2016 年 1 月起任广州欧科信息技术股份有限公司董事长，任职至 2019 年 1 月。

王勇，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年出生，硕士学历，高级工程师。1985 年 9 月至 1988 年 8 月就职于武汉大学，任计算机科学与工程系助教；1991 年 7 月至 2002 年 9 月就职于广东省国土资源厅，任科研人员；2002 年 10 月至 2016 年 1 月就职于广州市欧科地理信息技术服务有限公司，先后任市场总监、副总经理、总经理、执行董事；2016 年 1 月起任广州欧科信息技术股份有限公司董事、总经理，任职至 2019 年 1 月。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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
熊爱武	董事长	女	1968.04.10	硕士	2016.1.6-2019.1.6	是
王勇	董事兼总经理	男	1963.04.16	硕士	2016.1.6-2019.1.6	是
熊友谊	董事兼副总经理	男	1971.11.11	博士	2016.1.6-2019.1.6	是
熊四明	董事兼副总经理	男	1965.05.14	硕士	2016.1.6-2019.1.6	是
熊四明	董事会秘书	男	1965.05.14	硕士	2018.5.28-2019.1.6	是
张孝文	董事	男	1974.10.10	硕士	2016.1.6-2019.1.6	是
白玉	监事会主席	女	1977.08.02	本科	2018.2.28-2019.1.6	是
蒋晓飞	职工代表监事	男	1983.03.04	本科	2016.1.6-2019.1.6	是
王阳	职工代表监事	男	1981.02.23	本科	2017.7.27-2019.1.6	是
熊三红	副总经理	男	1962.11.17	中专	2018.3.6-2019.1.6	是
陈臻	副总经理	男	1979.04.16	本科	2018.3.6-2019.1.6	是
张频	财务总监	女	1981.09.29	本科	2017.8.2-2019.1.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

熊爱武和王勇为夫妻关系，熊爱武与熊友谊、熊四明、熊三红为兄弟姐妹关系。

(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
熊爱武	董事长	9,103,500	0	9,103,500	35.00%	0
王勇	董事兼副总经理	7,952,300	0	7,952,300	30.58%	0
熊友谊	董事兼副总经理	3,511,800	0	3,511,800	13.50%	0
熊四明	董事、副总经理兼董事会秘书	2,340,900	0	2,340,900	9.00%	0
张孝文	董事	0	0	0	0.00%	0
白玉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
蒋晓飞	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
王阳	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
熊三红	副总经理	500,500	0	500,500	1.92%	0
陈臻	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张频	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	23,409,000	0	23,409,000	90.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
熊三红	监事会主席	离任	无	2018年2月,因个人原因申请辞去监事会主席职务。
熊三红	无	新任	副总经理	2018年3月,受董事会聘任,担任副总经理职务。
白玉	市场部总监	新任	监事会主席	2018年2月,经监事会选举,担任监事会主席职务。
刘明星	董事会秘书	离任	无	2018年5月,因个人原因申请辞去董事会秘书职务。
熊四明	董事、副总经理	新任	董事、副总经理兼董事会秘书	2018年5月,受董事会聘任,担任董事会秘书
陈臻	软件中心总监	新任	副总经理	2018年3月,受董事会聘任,担任副总经理

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

熊三红，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年出生，中专学历。1981年7月至1986年6月就职于江南机器厂十车间，任技术员；1986年6月至2002年10月就职于娄底地区建筑工程公司，任技术员；2002年10月至2016年1月就职于广州市欧科地理信息技术服务有限公司，先后任生产总监、东莞分公司总经理；2016年1月至2018年1月任广州欧科信息技术股份有限公司监事会主席、东莞分公司总经理，2018年3月起任广州欧科信息技术股份有限公司副总经理、东莞分公司总经理，任职至2019年1月。

白玉，女，汉族，1977年8月出生，学士学位。毕业于北京理工大学，2003年3月就职于广州科密股份有限公司（原广州市阳光科密电子科技有限公司）任市场与品牌部广告公关主管，后期任市场部主管；2010年10月就职广州冠众电子科技股份有限公司（广州冠众电子科技有限公司）任市场部经理，2011年9月至今就职于广州欧科信息技术股份有限公司，任总经理助理兼营销中心副总监，2018年2月起，担任广州欧科信息技术股份有限公司监事会主席，任职至2019年1月。

熊四明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965年出生，硕士学历，高级工程师。1990年4月至1996年10月就职于厦门东南电子计算机公司，任软件开发部经理；1996年10月至2002年3月就职于厦门东南融通系统工程有限公司，任研究发展部经理、董事会秘书；2002年10月至2016年1月就职于广州市欧科地理信息技术服务有限公司，先后任运营总监、副总经理；2016年1月至2018年4月任广州欧科信息

技术股份有限公司董事、副总经理，2018年5月起任广州欧科信息技术股份有限公司董事、副总经理兼董事会秘书，任职至2019年1月。

陈臻，男，汉族，1979年4月出生，本科学历。2003年9月至2005年7月，就职于北京斯威格一泰德电子工程有限公司，任软件工程师；2005年8月至2006年11月就职于北京铭日信通科技有限公司，任技术部经理；2007年1月至2015年3月，就职于广东汉佳信息技术有限公司，先后担任室经理、开发部经理、VIP大客户经理、副总工程师；2015年3月至2016年1月，就职于广州市欧科地理信息技术服务有限公司，先后任职资深开发工程师、项目经理、部门经理；2016年1月至今，就职于广州欧科信息技术股份有限公司，先后担任部门经理、文博软件中心总监。2018年3月起，任广州欧科信息技术股份有限公司副总经理，任职至2019年1月。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	32
生产人员	122	132
销售人员	40	45
技术人员	83	88
财务人员	7	7
员工总计	280	304

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	21
本科	124	107
专科	104	144
专科以下	33	31
员工总计	280	304

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、员工薪酬政策

公司在员工新入职时就与员工签订《劳动合同》，保障员工的劳动权利。依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规执行。薪酬制定原则如下：（1）公司按照市场化原则，提供业内富有竞争力的薪酬，吸纳优秀人才；（2）外部均衡：在行业内保持富有竞争力的薪酬福利水平；（3）内部均衡：薪酬福利体现不同岗位在决策责任、影响范围、资格要求等方面的内部报酬；（4）个人均衡：关注对工作的胜任感、成就感、责任感、个人成长等特性；

2、培训计划

公司一直将员工培训作为重要工作计划之一，每年根据培训制度制定了系列的培训计划与人才技能培训项目，包括公司每个月给新入职员工进行新员工培训、营销人员培训、管理人员培训、技术人员培训、后备人才培养、文化制度培训等；同时，今年引入了专业培训机构，对管理团队、销售团队进行体系化的培训，不断提升员工的能力同时增加员工的凝聚力，公司人才理念：知人善用、育人耕心，人才是企业最大的财富，培训是员工最好的福利。

3、公司无需承担离退休人员的费用。

(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

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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
陈臻	副总经理	0
张文金	研发中心副总工程师	0
韦骑峰	子公司（广州科创数字服务有限公司）总经理	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员未发生变动。在 2017 年年度报告中，其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）一共列明了 3 位，即：陈臻、张文金、韦骑峰，其中，陈臻于 2018 年 3 月，经董事会聘任，担任公司高级管理人员。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	7,780,453.45	25,155,212.12
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	42,508,847.40	29,290,468.32
预付款项	六、注释 3	957,517.99	321,225.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	4,006,354.72	3,504,604.73
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	12,074,072.68	9,671,760.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	59,422.34	27,705.56
流动资产合计		67,386,668.58	67,970,976.16
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	六、注释 7	5,291,094.99	4,092,602.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 8	197,472.05	257,452.60

开发支出	六、注释 9	746,255.79	344,629.75
商誉			
长期待摊费用	六、注释 10	216,001.44	592,899.26
递延所得税资产	六、注释 11	1,970,567.43	1,498,645.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,421,391.70	6,786,230.23
资产总计		75,808,060.28	74,757,206.39
流动负债：			
短期借款	六、注释 12	11,850,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 13	7,329,594.82	3,720,083.38
预收款项	六、注释 14	4,659,911.88	9,952,462.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 15	2,446,488.14	2,539,659.05
应交税费	六、注释 16	1,897,746.03	2,050,077.44
其他应付款	六、注释 17	626,411.09	2,104,897.41
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		28,810,151.96	28,367,179.78
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			
递延收益	六、注释 18	280,000.00	1,162,668.99
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		280,000.00	1,162,668.99
负债合计		29,090,151.96	29,529,848.77

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 19	26,010,000.00	26,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 20	1,736,940.84	1,736,940.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 21	1,293,424.58	1,293,424.58
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 22	15,472,902.90	13,673,829.06
归属于母公司所有者权益合计		44,513,268.32	42,714,194.48
少数股东权益		2,204,640.00	2,513,163.14
所有者权益合计		46,717,908.32	45,227,357.62
负债和所有者权益总计		75,808,060.28	74,757,206.39

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张频

会计机构负责人：刘景辉

(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		6,666,697.12	20,275,502.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、注释 1	40,409,434.45	27,121,395.76
预付款项		958,098.74	321,225.21
其他应收款	十四、注释 2	3,377,038.62	2,806,662.28
存货		10,119,648.22	7,971,786.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		61,530,917.15	58,496,571.70
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	十四、注释 3	15,065,199.50	15,065,199.50
投资性房地产			
固定资产		3,882,982.69	3,023,607.19
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		164,696.65	224,677.20
开发支出		202,478.73	104,617.91
商誉			
长期待摊费用		170,445.97	228,454.87
递延所得税资产		897,987.55	774,777.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,383,791.09	19,421,334.00
资产总计		81,914,708.24	77,917,905.70
流动负债：			
短期借款		11,850,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,716,083.16	8,084,140.84
预收款项		4,367,619.46	9,665,670.08
应付职工薪酬		2,436,561.20	2,529,532.11
应交税费		1,708,507.58	1,618,931.93
其他应付款		2,455,749.12	2,056,025.78
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		33,534,520.52	31,954,300.74
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			
递延收益		250,000.00	250,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,000.00	250,000.00
负债合计		33,784,520.52	32,204,300.74
所有者权益：			
股本		26,010,000.00	26,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,736,940.84	1,736,940.84

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,293,424.58	1,293,424.58
一般风险准备			
未分配利润		19,089,822.30	16,673,239.54
所有者权益合计		48,130,187.72	45,713,604.96
负债和所有者权益合计		81,914,708.24	77,917,905.70

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张频

会计机构负责人：刘景辉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、注释 23	32,002,372.60	18,126,274.01
其中：营业收入	六、注释 23	32,002,372.60	18,126,274.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,601,721.14	25,296,460.09
其中：营业成本	六、注释 23	17,399,507.42	9,042,570.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释 24	95,981.15	57,442.83
销售费用	六、注释 25	5,058,448.89	4,444,450.82
管理费用	六、注释 26	7,540,992.53	7,153,273.17
研发费用	六、注释 27	4,396,749.04	4,113,643.53
财务费用	六、注释 28	252,390.09	57,444.67
资产减值损失	六、注释 29	857,652.02	427,634.69
加：其他收益	六、注释 32	4,126,818.99	3,392,029.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 30	21,944.12	
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）	六、注释 31	1,690.00	11,978.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		551,104.57	-3,766,178.57
加：营业外收入	六、注释 34	501,100.05	
减：营业外支出	六、注释 35	711.21	16,791.65

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,051,493.41	-3,782,970.22
减：所得税费用	六、注释 36	-439,057.28	-277,900.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,490,550.69	-3,505,069.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		1,490,550.69	-3,505,069.74
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-308,523.14	-268,615.23
2.归属于母公司所有者的净利润		1,799,073.83	-3,236,454.51
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		1,490,550.69	-3,505,069.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,799,073.83	-3,236,454.51
归属于少数股东的综合收益总额		-308,523.14	-268,615.23
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.07	-0.12
(二)稀释每股收益		0.07	-0.12

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张频

会计机构负责人：刘景辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、注释 4	31,981,617.88	16,150,679.54
减：营业成本	十四、注释 4	17,218,409.97	8,117,927.59
税金及附加		94,716.15	53,661.35

销售费用		4,671,616.93	3,888,967.09
管理费用		5,739,133.42	5,893,670.45
研发费用		3,675,003.29	3,095,073.93
财务费用		249,546.14	56,737.49
其中：利息费用		13,764.47	59,740.00
利息收入		251,570.85	14,592.63
资产减值损失		787,992.41	167,428.44
加：其他收益		2,224,150.00	2,030,618.81
投资收益（损失以“－”号填列）		21,944.12	
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）		1,690.00	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,792,983.69	-3,092,167.99
加：营业外收入		501,100.05	
减：营业外支出		711.21	6,322.97
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,293,372.53	-3,098,490.96
减：所得税费用		-123,210.22	-41,137.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,416,582.75	-3,057,353.90
（一）持续经营净利润		2,416,582.75	-3,057,353.90
（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		2,416,582.75	-3,057,353.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张频

会计机构负责人：刘景辉

(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		14,173,977.28	17,846,395.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	5,097,591.64	4,020,887.26
经营活动现金流入小计		19,271,568.92	21,867,282.66
购买商品、接受劳务支付的现金		8,947,565.71	8,069,723.86
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		18,325,137.11	14,157,614.08
支付的各项税费		1,428,151.09	1,632,865.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 37	9,138,428.95	8,695,301.61
经营活动现金流出小计		37,839,282.86	32,555,505.10
经营活动产生的现金流量净额		-18,567,713.94	-10,688,222.44
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		21,944.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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	六、注释 37	16,500,000.00	
投资活动现金流入小计		16,526,944.12	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,432,418.00	568,064.80
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	六、注释 37	16,500,000.00	
投资活动现金流出小计		18,932,418.00	568,064.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,405,473.88	-568,064.80
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		7,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,570.85	59,740.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,401,570.85	59,740.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,598,429.15	2,940,260.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,374,758.67	-8,316,027.24
加：期初现金及现金等价物余额		25,080,312.12	13,105,916.06
六、期末现金及现金等价物余额		7,705,553.45	4,789,888.82

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：张频 会计机构负责人：刘景辉

(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		14,336,217.28	17,285,833.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,039,108.53	3,306,524.66
经营活动现金流入小计		19,375,325.81	20,592,358.47
购买商品、接受劳务支付的现金		8,431,383.71	7,462,930.86
支付给职工以及为职工支付的现金		17,179,279.81	12,133,772.33
支付的各项税费		1,216,624.24	1,563,591.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,237,098.21	7,630,640.10
经营活动现金流出小计		35,064,385.97	28,790,934.71
经营活动产生的现金流量净额		-15,689,060.16	-8,198,576.24
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		21,944.12	
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		16,500,000.00	284,903.75
投资活动现金流入小计		16,521,944.12	284,903.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,540,118.00	568,064.80
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		16,500,000.00	2,095,168.31
投资活动现金流出小计		18,040,118.00	2,663,233.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,518,173.88	-2,378,329.36
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		7,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,570.85	59,740.00
支付其他与筹资活动有关的现金			320,000.00
筹资活动现金流出小计		3,401,570.85	379,740.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,598,429.15	2,620,260.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,608,804.89	-7,956,645.60
加：期初现金及现金等价物余额		20,200,602.01	11,467,751.87
六、期末现金及现金等价物余额		6,591,797.12	3,511,106.27

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张频

会计机构负责人：刘景辉

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	八.（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	八.（二）.2
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

2018年7月16日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于变更会计政策的议案》，并于2018年8月2日，经公司2018年第四次临时股东大会审议通过上述议案。

（1）变更前采取的会计政策

提供劳务收入的确认依据和方法：

本公司软件开发与数据采集服务的收入确认时点为项目最终完工验收合格后（终验）确认。

（2）变更后采取的会计政策

提供劳务收入的确认依据和方法：

合同周期大于或等于12个月，根据合同约定，项目取得阶段性进展且能够取得客户等独立外部第三方确认的完工进度表等可靠的外部证据，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

合同周期小于12个月，劳务最终完工验收合格后（终验）确认收入。

（3）变更原因及合理性

公司主要面向博物馆、考古所、国土规划、房产等部门提供数据服务、软件服务及相关系统集成服务，部分服务项目周期较长，如果所有项目都按照最终完工验收合格为时点进行收入确认，会影响会计信息的准确性。为了能够向财务报表使用者提供更准确、更相关的会计信息，合理反映公司各项业务的实际情况。依据收入准则的相关规定，拟对公司提供劳务收入确认具体方法进行变更。

（4）不进行追溯调整的原因

公司主要面向博物馆、考古、文化遗产保护、房屋管理及相关行业提供数据服务、软件服务及相关系统集成服务。客户群体主要为事业单位，包括博物馆、考古所、文化遗产保护单位、国土规划等部门。

随着公司业务的拓展，公司给客户提供的服务，从单一模式逐步演变为集成综合性服务模式，项目实施周期不断拉长，项目金额也不断增大。公司原有的收入确认政策已无法合理的反映企业的经营实质。

2018 年，公司根据收入准则的要求，结合目前在施项目的实际情况，公司与客户商谈将合同周期大于或等于 12 个月的在施项目，验收方式从终验收逐步改变为阶段性验收。收入确认以能取得客户等独立外部第三方确认的完工进度表等可靠的外部证据作为依据。即使项目周期超过 12 个月，如果无法取得相关的完工进度表等可靠的外部证据，公司还是按照终验确认收入。

根据企业会计准则《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定：

“会计政策变更根据具体情况，分别按照以下规定处理：

1. 法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更的情况下，企业应当分别按以下情况进行处理：

（1）国家发布相关的会计处理办法，则按照国家发布的相关会计处理规定进行处理。

（2）国家没有发布相关的会计处理办法，则采用追溯调整法进行会计处理。

2. 会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的情况下，企业应当采用追溯调整法进行会计处理，将会计政策变更累积影响数调整列报前期最早期初留存收益，其他相关项目的期初余额和列报前期披露的其他比较数据也应当一并调整。

3. 确定会计政策变更对列报前期影响数不切实可行的，应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用变更后的会计政策。

4. 在当期期初确定会计政策变更对以前各期累积影响数不切实可行的，应当采用未来适用法处理。”

由于公司自 2018 年开始与客户实施阶段性验收，相关的外部证据均在 2018 年开始取得，以前年度并没有合理外部证据，相关的追溯不切实可行，因此，公司此次提供劳务收入确认政策变更采用未来适用法是符合企业会计准则的规定。

2、非调整事项

根据本公司股东大会审议通过的《关于注销子公司东莞市欧克地理信息技术服务有限公司的议案》，于 2018 年 7 月 11 日完成东莞欧克工商注销登记。

二、 公司基本情况

（一）历史沿革

1、有限公司阶段

广州欧科信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州市欧科地理信息技术服务有限公司，系由自然人股东熊三红、熊四明于2002年10月16日共同出资组建，组建时公司名称为：广州市汇志测绘技术有限公司。组建时注册资本共人民币30.00万元，其中：熊三红出资10万元、占注册资本的33.33%，熊四明出资20万元、占注册资本的66.67%。公司于2002年10月13日领取了广州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为4401022001242的企业法人营业执照。

2005年12月14日，根据股东会协议，公司申请增资271万元，其中，熊四明出资111万元，王勇出资160万元，变更后注册资本为301万元。本次增资完成后，熊三红累计出资10万元，占注册资本的3.32%，熊四明累计出资131万元，占注册资本的43.52%，王勇累计出资160万元，占注册资本的53.16%。

2008年12月14日，根据股东会协议，公司申请增资200万元，其中，王勇出资40.40万元，熊友谊出资9.30万元，熊爱武出资150.30万元，变更后注册资本为501万元。本次增资完成后，熊三红累计出资10万元，占注册资本的2.00%，熊四明累计出资131万元，占注册资本的26.15%，王勇累计出资200.40万元，占注册资本的40.00%，熊友谊累计出资9.3万元，占注册资本的1.85%，熊爱武累计出资150.30万元，占注册资本的30%。

2009年4月27日，根据股东转让出资合同书及股东会协议，熊四明将持有本公司3.00%的股权转让给王勇，将13.15%的股权转让给熊友谊，熊三红和熊爱武各自将其持有的本公司2%和30%股权分别转让给王勇。本次转让完成后，熊四明出资50.10万元，占注册资本的10%，王勇出资375.73万元，占注册资本的75%，熊友谊出资75.17万元，占注册资本的15%。

2010年6月9日，经广州市工商行政管理局萝岗分局核准更名为广州市欧科地理信息技术服务有限公司，取得工商登记注册号为440108000010820的企业法人营业执照。

2010年7月5日，根据股东会决议及增资转股协议，公司申请增资500万元，其中，熊三红出资50.05万元，熊四明出资50万元，王勇出资224.85万元，熊友谊出资75万元，熊爱武出资100.10万元，变更后注册资本为1,001万元。本次增资完成后注册资本为1,001万元，熊三红累计出资50.05万元，占注册资本的5.00%，熊四明累计出资100.10万元，占注册资本的10%，王勇累计出资600.58万元，占注册资本的60.00%，熊友谊累计出资150.17万元，占注册资本的15%，熊爱武累计出资100.10万元，占注册资本的10%。

2013年12月19日，根据股东会决议，公司申请增资2,800万元，熊四明认缴280万元，王勇认缴539.72万元，熊友谊认缴419.98万元，熊爱武认缴1,180.30万元，广州启智

投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 380.10 万元。变更后公司注册资本为 3,801 万元，实收资本为 2,601 万元，其中，熊三红累计出资 50.05 万元，占注册资本的 1.32%，熊四明累计出资 234.09 万元，占注册资本的 6.16%，王勇累计出资 795.23 万元，占注册资本的 20.92%，熊友谊累计出资 351.18 万元，占注册资本的 9.24%，熊爱武累计出资 910.35 万元，占注册资本的 23.95%，广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）累计出资 260.10 万元，占注册资本的 6.84%。

由于上期股东会决议增加注册资本 2,800 万元，实际出资金额为 1,600 万元，2015 年 6 月 29 日，经股东会决议，公司申请减资 1,200 万元。减资后公司注册资本为实收资本 2,601 万元，其中，熊三红出资 50.05 万元，占注册资本的 1.93%，熊四明出资 234.09 万元，占注册资本的 9.00%，王勇出资 795.23 万元，占注册资本的 30.57%，熊友谊出资 351.18 万元，占注册资本的 13.50%，熊爱武出资 910.35 万元，占注册资本的 35%，广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）出资 260.10 万元，占注册资本的 10%。2015 年 8 月 23 日减资程序已经按照法律法规的程序履行完毕，并于 2015 年 8 月 25 日办理了工商变更。

2、股份制改制情况

2015 年 12 月 22 日公司召开股东会，同意整体变更设立股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，公司整体变更为广州欧科信息技术股份有限公司，注册资本为人民币 2,601 万元，各发起人以其拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 8 月 31 日，公司经审计后的净资产共 27,746,940.84 元，共折合为 2,601 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 12 月 11 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2015]001296 号”《验资报告》验证。本公司于 2016 年 2 月 16 日办理了工商变更,并取得统一社会信用代码为 914401017435506368 的企业法人营业执照。

2016 年 7 月 21 日，广州欧科在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：837902。挂牌后可转让股票可在全国中小企业股份转让系统上交易。

注册地和总部地址：广州高新技术产业开发区科学城科学大道 162 号 B3 区第 14 层 1401-D 单元

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息服务业。

本公司经营范围主要包括：测绘服务；软件开发；信息系统集成服务；数据处理和存储服务；计算机、软件及辅助设备零售。

本公司的主要产品包括：软件系统服务、数据工程服务和硬件销售服务等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投

资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不

可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	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。	所有关联方客户。
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期

的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计相关新技术的出现对软件功能的进步

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租赁固定资产装修费	5 年	---

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

直接运抵客户指定收货地点的产品销售，在产品到达客户收货地点，经过客户验收后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

合同周期大于或等于 12 个月，根据合同约定，项目取得阶段性进展且能够取得客户等独立外部第三方确认的完工进度表等可靠的外部证据，提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

合同周期小于 12 个月，劳务最终完工验收合格后（终验）确认收入。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之其他收益项目，营业外收入注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	应税收入按 6%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。从 2018 年 5 月 1 日起原适用 17% 增值税率的分别调整为 16% 的税率。
企业所得税	应纳税所得额	优惠税率 20.00、15.00
城市维护建设税	应纳流转税；出口免抵税额	7.00
教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税；出口免抵税额	2.00

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	优惠税率 15%
广州市欧克地理信息技术有限公司（以下简称“广州欧克”）	
广东启慧城市信息有限公司（以下简称“广东启慧”）	
东莞市欧克地理信息技术有限公司（以下简称“东莞欧克”）	符合小微企业认定条件，按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税
广东启智文化遗产保护研究院（以下简称“广东启智”）	
广州科创数字服务有限公司（以下简称“广州科创”）	

（二）税收优惠政策及依据

1、企业所得税

本公司于 2016 年 11 月 30 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201644002961，证书有效期为三年。本公司已于 2018 年 3 月 22 日，向广州经济技术开发区国家税务局递交 2017 年度《企业所得税优惠事项备案表》并获得税务机关回执。2017 年度，所得税适用税率减按 15%。本公司还未递交 2018 年度《企业所得税优惠事项备案表》，2018 年上半年度所得税暂按税率减 15% 执行。

广东启慧于 2017 年 12 月 11 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201744008843，证书有效期为三年。本公司已于 2018 年 3 月 22 日，向广州经济技术开发区国家税务局递交 2017 年度《企业所得税优惠事项备案表》并获得税务机关回执。2017 年度，所得税适用税率减按 15%。广东启慧还未递交 2018 年度《企业所得税优惠事项备案表》，2018 年上半年度所得税暂按税率减 15% 执行。

广州欧克于 2015 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201544000432，证书有效期为三年。本公司已于 2018 年 3 月 22 日，向广州经济技术开发区国家税务局递交 2017 年度《企业所得税优惠事项备案表》并获得税务机关回执。2017 年度，所得税适用税率减按 15%。广州欧克还未递交 2018 年度《企业所得税优惠事项备案表》，2018 年上半年度所得税暂按税率减 15% 执行。

根据财政部税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，符合《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条规定的小型微利企业，可以按照规定自行享受小型微利企业所得税优惠政策，无需税务机关审核批准。东莞欧克、广东启智、广州科创在 2018 年上半年度预缴企业所得税时，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2、增值税

根据财税【2016】36 号文规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司对符合规定的劳务经广州市科技和信息化局技术合同审核认定并经广州市经济技术开发区国家税务局备案登记的技术开发合同，免征增值税。

六、 报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,302.91	69,564.11
银行存款	7,624,250.54	25,010,748.01
其他货币资金	74,900.00	74,900.00
合计	7,780,453.45	25,155,212.12
其中：存放在境外的款项总额	---	---

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项如下：

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
项目保证金	74,900.00	74,900.00

2018 年 8 月 8 日，上述项目保证金已收回。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	42,508,847.40	29,290,468.32
合计	42,508,847.40	29,290,468.32

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,495,118.20	100.00	6,986,270.80	14.12	42,508,847.40
账龄分析法：	49,495,118.20	100.00	6,986,270.80	14.12	42,508,847.40
余额百分比法：	---	---	---	---	---
组合小计	49,495,118.20	100.00	6,986,270.80	14.12	42,508,847.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	49,495,118.20	100.00	6,986,270.80	14.12	42,508,847.40

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,419,173.50	100.00	6,128,705.18	17.30	29,290,468.32
账龄分析法：	35,419,173.50	100.00	6,128,705.18	17.30	29,290,468.32
余额百分比法：	---	---	---	---	---
组合小计	35,419,173.50	100.00	6,128,705.18	17.30	29,290,468.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	35,419,173.50	100.00	6,128,705.18	17.30	29,290,468.32

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,182,674.41	1,659,133.72	5.00
1—2 年	7,668,948.01	766,894.80	10.00
2—3 年	3,576,066.68	1,072,820.00	30.00
3—4 年	3,160,013.65	1,580,006.83	50.00
4 年以上	1,907,415.45	1,907,415.45	100.00
合计	49,495,118.20	6,986,270.80	14.12

- (3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款
- (4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 857,565.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广东省测绘工程公司	2,974,950.00	6.01	148,747.50
广州市增城区城乡规划与测绘地理信息研究院	2,859,088.61	5.78	142,954.43

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
台山市国土资源局	2,100,000.00	4.24	105,000.00
东莞市国土资源局	2,007,000.00	4.05	100,350.00
东莞市万宏房地产有限公司	1,964,546.14	3.97	99,931.77
合计	11,905,584.75	24.05	596,983.70

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	743,842.78	77.68	321,225.21	100.00
1至2年	213,675.21	22.32	---	---
合计	957,517.99	100.00	321,225.21	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
广州丰谷教育咨询有限公司	266,990.35	27.88	2018年4月	合同未履行完毕
北京四维图新科技股份有限公司	213,675.21	22.32	2017年5月	合同未履行完毕
广州易中企业管理咨询有限公司	87,378.64	9.13	2018年4月	合同未履行完毕
广发证券	50,000.00	5.22	2018年4月	合同未履行完毕
广州翔正电脑科技有限公司	8,750.00	0.91	2018年6月	合同未履行完毕
合计	626,794.20	65.46	---	---

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,017,316.12	100.00	10,961.40	0.27	4,006,354.72

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄分析法：	30,010.00	0.75	10,961.40	36.53	19,048.60
余额百分比法：	---	---	---	---	---
无风险组合：	3,987,306.12	99.25	---	---	3,987,306.12
单项金额重大的无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大的无风险组合	3,987,306.12	100.00	---	---	3,987,306.12
组合小计	4,017,316.12	100.00	10,961.40	0.27	4,006,354.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	4,017,316.12	100.00	10,961.40	0.27	4,006,354.72

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,515,479.73	100.00	10,875.00	0.31	3,504,604.73
账龄分析法：	30,010.00	0.70	10,875.00	36.24	19,135.00
余额百分比法：	---	---	---	---	---
无风险组合：	3,485,469.73	99.30	---	---	3,485,469.73
单项金额重大的无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大的无风险组合	3,485,469.73	100.00	---	---	3,485,469.73
组合小计	3,515,479.73	100.00	10,875.00	0.31	3,504,604.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,515,479.73	100.00	10,875.00	0.31	3,504,604.73

2. 其他应收款分类说明

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；
- （2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	---	---	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	1,728.00	172.80	10.00
2—3 年	16,762.00	5,028.60	30.00
3—4 年	11,520.00	5,760.00	50.00
合计	30,010.00	10,961.40	36.53

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款；

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
单项金额不重大的无风险组合：	3,987,306.12	---	---
合计	3,987,306.12	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 86.40 元；本期无收回或转回的坏账准备金额。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、订金	2,818,316.56	2,627,711.99
备用金	771,539.21	517,368.67
往来款	188,285.70	138,732.91
五险一金	239,174.65	231,666.16
合计	4,017,316.12	3,515,479.73

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
广东省博物馆	保证金	487,725.00	1-2 年	12.14	---
成都市文物信息中心	保证金	444,517.94	1 年内	11.07	---
广州永龙建设投资有限公司	房屋押金	372,091.20	1-5 年	9.26	---
安徽省地质博物馆	保证金	137,250.00	1 年内	3.42	---
东莞财政国库支付中心	保证金	123,400.00	2-4 年	3.07	---
合计	---	1,564,984.14	---	38.96	---

7. 本期无涉及政府补助的应收款项

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,900,776.09	---	9,900,776.09	8,143,975.10	---	8,143,975.10
库存商品	2,526,813.08	353,516.49	2,173,296.59	1,881,301.61	353,516.49	1,527,785.12
合计	12,427,589.17	353,516.49	12,074,072.68	10,025,276.71	353,516.49	9,671,760.22

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	---	---	---	---	---	---	---
库存商品	353,516.49	---	---	---	---	---	353,516.49
合计	353,516.49	---	---	---	---	---	353,516.49

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	59,422.34	26,219.19
期末企业附加税负数重分类调整	---	1,486.37
合计	59,422.34	27,705.56

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	5,291,094.99	4,092,602.95
固定资产清理	---	---
合计	5,291,094.99	4,092,602.95

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值					

项 目	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
1. 期初余额	773,393.17	4,398,536.10	1,898,426.71	10,985,532.17	18,055,888.15
2. 本期增加金额	---	1,914,618.22	49,655.17	282,464.92	2,246,738.31
购置	---	1,914,618.22	49,655.17	282,464.92	2,246,738.31
3. 本期减少金额	---	66,200.00	---	---	66,200.00
报废或处置	---	66,200.00	---	---	66,200.00
4. 期末余额	773,393.17	6,246,954.32	1,948,081.88	11,267,997.09	20,236,426.46
二. 累计折旧					
1. 期初余额	679,070.83	2,544,344.93	1,371,147.08	9,368,722.36	13,963,285.20
2. 本期增加金额	17,582.41	341,493.39	194,106.28	491,754.19	1,044,936.27
计提	17,582.41	341,493.39	194,106.28	491,754.19	1,044,936.27
3. 本期减少金额	---	62,890.00	---	---	62,890.00
报废或处置	---	62,890.00	---	---	62,890.00
4. 期末余额	696,653.24	2,822,948.32	1,565,253.36	9,860,476.55	14,945,331.47
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	76,739.93	3,424,006.00	382,828.52	1,407,520.54	5,291,094.99
2. 期初账面价值	94,322.34	1,854,191.17	527,279.63	1,616,809.81	4,092,602.95

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

6. 无固定资产的其他说明

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	管理软件	合计
一. 账面原值		

项 目	管理软件	合计
1. 期初余额	1,111,253.85	1,111,253.85
2. 本期增加金额	32,034.19	32,034.19
购置	32,034.19	32,034.19
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	1,143,288.04	1,143,288.04
二. 累计摊销		
1. 期初余额	853,801.25	853,801.25
2. 本期增加金额	92,014.74	92,014.74
计提	92,014.74	92,014.74
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	945,815.99	945,815.99
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	197,472.05	197,472.05
2. 期初账面价值	257,452.60	257,452.60

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
如初影像三维建模平台	240,011.84	303,765.22	---	---	---	543,777.06
基于双目摄像头的三维重建平台项目	104,617.91	97,860.82	---	---	---	202,478.73
合计	344,629.75	401,626.04	---	---	---	746,255.79

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	592,899.26	---	376,897.82	---	216,001.44
合计	592,899.26	---	376,897.82	---	216,001.44

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,350,748.69	1,072,069.80	6,493,096.67	940,344.87
内部交易未实现利润	380,559.67	94,462.87	425,059.30	105,468.30
可抵扣亏损	5,683,128.05	804,034.76	4,528,325.00	452,832.50
合计	13,414,436.41	1,970,567.43	11,446,480.97	1,498,645.67

2. 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损**注释12. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,850,000.00	8,000,000.00
合计	11,850,000.00	8,000,000.00

短期借款说明：

(1) 本公司于 2017 年 8 月 17 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为 GDK477560120170133 的《流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限一年，用于支付货款、采购款等，借款利率为浮动利率，以全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加 140 基点，按月结息，到期还本。同时由王勇、熊爱武提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-1 的担保合同；由熊三红提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-2 的担保合同；由熊四明提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-3 的担保合同；由熊友谊提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-4 的担保合同；由广东启慧提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-5 的担保合同；由广东启智提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-6 的担保合同；由广州欧克提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-7 的担保合同。截止 2018 年 6 月 30 日，上述借款账面余额为 5,000,000.00 元。

(2) 本公司于 2018 年 3 月 12 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为 GDK477560120170183 的《流动资金借款合同》，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限 24 个月，用于支付货款、采购款等，借款利率为浮动利率，以全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加 283 基点，按月结息。自贷款发放之日起第一个季度开始，每季度偿还

贷款本金的 5%，到期全部结清。2018 年 6 月 22 日，本公司已归还本金 150,000.00 元。同时由王勇、熊爱武提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-1 的担保合同；由熊三红提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-2 的担保合同；由熊四明提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-3 的担保合同；由熊友谊提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-4 的担保合同；由广东启慧提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-5 的担保合同；由广东启智提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-6 的担保合同；由广州欧克提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-7 的担保合同。截止 2018 年 6 月 30 日，上述借款账面余额为 2,850,000.00 元。

(3) 本公司于 2018 年 3 月 24 日与建设银行广州经济技术开发区支行签订编号为：开循额 2018002 号的《人民币额度借款合同》，借款金额 4,000,000.00 万元，借款期限 1 年，用于采购原材料、交纳房租、支付水电费、发放工资等日常生产经营周转的需要。借款利率为固定利率，以首次发放贷款的起息日前一个工作日建设银行一年期人民币贷款基础利率加 225.5 基点，按月结息。本公司与建设银行广州经济技术开发区支行于 2018 年 3 月 23 日签订《专利权质押合同》用于上述借款合同的质押。王勇签订编号为：开循额 2018002-1 号的《人民币额度借款保证合同（本金最高额）》保证合同为上述借款合同提供连带责任保证；熊爱武签订编号为：开循额 2018002-2 号的《人民币额度借款保证合同（本金最高额）》保证合同为上述借款合同提供连带责任保证。本公司于 2018 年 3 月 30 日提款 2,000,000.00 元，于 2018 年 5 月 10 日提款 2,000,000.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，上述借款账面余额为 4,000,000.00 元。

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	7,329,594.82	3,720,083.38
合计	7,329,594.82	3,720,083.38

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	7,179,594.82	3,450,548.38
应付外购服务款	150,000.00	269,535.00
合计	7,329,594.82	3,720,083.38

无账龄超过一年的重要应付账款

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
主营产品预收款	4,659,911.88	9,952,462.50
合计	4,659,911.88	9,952,462.50

2. 无账龄超过一年的重要预收款项

注释15. 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	2,539,659.05	17,550,791.86	17,644,228.04	2,446,222.87
离职后福利-设定提存计划	---	740,621.31	740,356.04	265.27
合计	2,539,659.05	18,291,413.17	18,384,584.08	2,446,488.14

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,539,659.05	16,157,696.80	16,251,132.98	2,446,222.87
职工福利费	---	587,835.74	587,835.74	---
社会保险费	---	554,538.32	554,538.32	---
其中：基本医疗保险费	---	461,189.76	461,189.76	---
补充医疗保险	---	27,342.96	27,342.96	---
工伤保险费	---	6,638.25	6,638.25	---
生育保险费	---	59,367.35	59,367.35	---
住房公积金	---	250,721.00	250,721.00	---
合 计	2,539,659.05	17,550,791.86	17,644,228.04	2,446,222.87

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	723,952.20	723,686.93	265.27
失业保险费	---	16,669.11	16,669.11	---
合计	---	740,621.31	740,356.04	265.27

设定提存计划说明：

根据《社会保险费征缴暂行条例》（国务院令第 259 号）、《关于完善企业职工基本养老保险制度的决定》（国发〔2005〕38 号）计提及地方相关法规计提。

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,426,808.58	864,083.64
企业所得税	251,474.72	973,938.01
个人所得税	122,120.95	115,672.31
城市维护建设税	45,296.95	48,430.13
教育费附加	30,457.21	32,332.31
印花税	21,587.62	15,621.04
合计	1,897,746.03	2,050,077.44

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	626,411.09	2,104,897.41
合计	626,411.09	2,104,897.41

（一）其他已付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
企业间往来款	28,724.52	600,000.00
职工往来款	379,178.97	1,133,903.29
互助金	179,820.97	170,544.85
暂收款	20,900.76	179,663.41
其他	17,785.87	20,785.86
合计	626,411.09	2,104,897.41

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
赵劲松	277,295.00	职工往来款
互助基金	179,820.97	累计滚动余额
合计	457,115.97	---

注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	791,683.32	---	791,683.32	---	项目补助
与收益相关政府补助	370,985.67	---	90,985.67	280,000.00	项目补助
合计	1,162,668.99	---	882,668.99	280,000.00	---

1. 与政府补助相关的递延收益：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.文化遗产的数字化保护与创意传播项目专项	791,683.32	---	791,683.32	---	---	与资产相关
2.广州市产业园区智能招商综合服务平台	30,000.00	---	---	---	30,000.00	与收益相关
3.文化遗产的数字化保护与创意传播项目配套资金	90,985.67	---	90,985.67	---	---	与收益相关
4.国家文物局互联网+中华文明-海丝文物创意产品开发与运营	250,000.00	---	---	---	250,000.00	与收益相关
合计	1,162,668.99	---	882,668.99	---	280,000.00	---

2. 递延收益的其他说明：

(1) 2013 年，广州欧克收到广州市发展和改革委员会、广州市文化广电新闻出版局与广州市财政局《文化遗产的数字化保护与创意传播》项目政府补助 1,360,000.00 元，其中：1,033,400.00 元用于补贴购置设备款；购置设备款于 2015 年 9 月购置设备并投入使用，分 3 年摊销，2018 年 1-6 月摊销 391,683.32 元。2014 年收到该项目用于补贴购置设备款项 2,000,000.00 元，该设备于 2014 年 4 月开始投入使用，分 5 年摊销，2018 年 1-6 月份摊销 400,000.00 元，计入其他收益；

(2) 广州欧克 2016 年 9 月收到广州开发区科技和信息化局《广州市产业园区智能招商综合服务平台》项目政府补助 30,000.00 元，计入递延收益；

(3) 2016 年，广州欧克收到广州市发展和改革委员会、广州市文化广电新闻出版局与广州市财政局《文化遗产的数字化保护与创意传播》项目政府补助 1,000,000.00 元，2018 年 1-6 月使用 90,985.67 元计入其他收益；

(4) 根据国家文物局《国家文物局关于公布 2017 年度“互联网+中华文明”示范项目名单的通知》文物博函[2017]1786 号，本公司于 2017 年 10 月 30 日收到国家文物局《海丝文物创意产品开发与运营》项目政府补助 250,000.00 元计入递延收益。

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,010,000.00	---	---	---	---	---	26,010,000.00

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,736,940.84	---	---	1,736,940.84
合计	1,736,940.84	---	---	1,736,940.84

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,293,424.58	---	---	1,293,424.58
合计	1,293,424.58	---	---	1,293,424.58

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
期初未分配利润	13,673,829.06	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,799,073.84	---
减：提取法定盈余公积	---	10.00
应付普通股股利	---	---
期末未分配利润	15,472,902.90	---

注释23. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,002,372.60	17,399,507.42	18,126,274.01	9,042,570.38

2. 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息服务业	32,002,372.60	17,399,507.42	18,126,274.01	9,042,570.38
合计	32,002,372.60	17,399,507.42	18,126,274.01	9,042,570.38

3. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发服务	5,477,776.98	2,928,986.69	6,295,754.99	3,598,494.70
数据采集服务	26,524,595.62	14,470,520.73	11,358,698.09	5,068,996.25

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件销售	---	---	471,820.93	375,079.43
合计	32,002,372.60	17,399,507.42	18,126,274.01	9,042,570.38

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,751.78	23,542.45
教育费附加	16,503.90	10,089.63
地方教育费附加	10,940.29	6,726.42
车船使用税	9,680.00	4,740.00
印花税	20,105.18	12,344.33
合计	95,981.15	57,442.83

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	247,630.59	56,143.75
广告费及业务宣传费	208,654.93	128,523.50
业务招待费	427,193.95	172,318.41
差旅费	477,045.69	410,070.57
办公费用	143,710.82	119,046.90
职工薪酬	3,058,465.04	3,220,707.79
其他杂费	77,235.15	205,749.39
培训费	16,473.80	22,092.10
汽车费用	383,939.04	109,798.41
折旧费	18,099.88	---
合计	5,058,448.89	4,444,450.82

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,085,076.44	4,038,953.61
折旧、摊销费	1,165,756.18	1,102,660.64
办公费	165,649.29	276,975.19
差旅费	274,590.17	108,941.08

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	704,038.28	458,769.03
其他杂费	45,850.46	175,260.90
会议费	8,207.55	37,341.27
培训费	129,528.03	---
汽车费用	464,644.25	284,492.80
电话费	90,446.78	81,886.56
业务招待费	69,906.91	44,318.85
诉讼费	39,748.85	---
中介费	297,549.34	543,673.24
合计	7,540,992.53	7,153,273.17

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,332,115.94	1,995,304.61
材料费	316,508.48	450,399.18
测试、化验加工费	230,391.42	316,446.14
燃料动力费	150,195.06	36,339.86
会议、差旅费	218,203.88	103,091.15
折旧费	221,123.38	296,455.10
租赁费	876,990.96	901,456.55
办公费	51,219.92	14,150.94
合计	4,396,749.04	4,113,643.53

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	251,570.85	59,740.00
减：利息收入	15,835.29	14,592.63
其他	16,654.53	12,597.30
合计	252,390.09	57,744.67

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	857,652.02	427,634.69
合计	857,652.02	427,634.69

注释30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	21,944.12	---
合计	21,944.12	---

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,690.00	11,978.40
合计	1,690.00	11,978.40

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,126,818.99	3,392,029.11
合计	4,126,818.99	3,392,029.11

2. 计入其他收益的政府补助

序号	项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
1	“中国制造 2025”博物馆智能化服务平台	1,000,000.00	---	与收益相关
2	广州市科技创新委员会创新标杆企业	1,000,000.00	---	与收益相关
3	成长企业补助	200,000.00	---	与收益相关
4	2017 年度高新技术企业认定通过奖励	700,000.00	---	与收益相关
5	知识产权贯标优势企业奖励	100,000.00	---	与收益相关
6	2016 年度高新技术企业认定通过奖励	240,000.00	1,400,000.00	与收益相关
7	专利资助费	4,150.00	19,000.00	与收益相关
8	文化遗产的数字化保护与创意传播项目专项	791,683.32	372,233.34	与资产相关
9	文化遗产的数字化保护与创意传播项目配套资金	90,985.67	194,697.21	与收益相关
10	第一批计算软件著作权登记	---	3,000.00	与收益相关
11	版权登记资助	---	1,680.00	与收益相关
12	新设站（基地）资助 2017 年广州开发区博士后资助	---	100,000.00	与收益相关
13	基于移动互联网的智能营销平台	---	150,000.00	与资产相关
14	广州历史文化遗产公众服务平台	---	456,381.13	与收益相关
15	智慧地下空间一体化综合管理关键技术与应用研究	---	289,737.43	与收益相关
16	智慧博物馆移动应用公众服务平台扶持资金项目	---	375,300.00	与收益相关
17	广州市产业园区智能招商综合服务平台	---	30,000.00	与收益相关
合计		4,126,818.99	3,392,029.11	---

政府补助明细说明：

(1) 2018 年 6 月本公司收到广州市工业和信息化委员会“中国制造 2025”项目补助 1,000,000.00 元，计入其他收益；

(2) 2018 年 6 月本公司收到广州市科技创新委员会模式创新标杆企业奖励款 1,000,000.00 元，计入其他收益；

(3) 2018 年 5 月广东启慧收到广州市科技创新委员会 2018 年成长企业补贴 200,000.00 元，计入其他收益；

(4) 2018 年 6 月广东启慧收到广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）2017 年度高新技术企业认定通过奖励资金 700,000.00 元，计入其他收益；

(5) 根据《广州开发区黄浦区知识产权专项资金管理办法》（穗开管办【2016】30 号），本公司于 2018 年 3 月收到广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）拨知识产权规范标准资助款 100,000.00 元，计入其他收益；

(6) 2018 年 4 月本公司收到广州市科技创新委员会 2016 年度高新技术企业认定补贴 120,000.00 元，计入其他收益。2018 年 4 月广州欧克收到广州市科技创新委员会 2016 年度高新技术企业认定补贴 120,000.00 元，计入其他收益；

(7) 2018 年 4 月本公司收到广州市知识产权局 2017 年专利赞助费 4,150.00 元，计入其他收益；

(8)、(9) 项政府补助均是由递延收益转入，合计 882,668.99 元，计入其他收益。

注释33. 政府补助

按列报项目分类

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	4,126,818.99	3,392,029.11	详见附注二注释 31
计入营业外收入的政府补助	500,000.00	---	详见附注二注释 33
合计	4,626,818.99	3,392,029.11	---

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	---	500,000.00
其他	1,100.05	---	1,100.05
合计	501,100.05	---	501,100.05

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金新三板挂牌补贴	500,000.00	--	与收益相关
合计	500,000.00	--	--

2018 年 6 月本公司收到广州开发区经济和信息化局（黄埔区经济和信息化局）2017 年省级工业和信息化专项资金新三板挂牌补贴 500,000.00，计入营业外收入。

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	--	13,676.00	--
其他	711.21	3,115.65	711.21
合计	711.21	16,791.65	711.21

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,864.48	35,377.89
递延所得税费用	-471,921.76	-313,278.37
合计	-439,057.28	-277,900.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,051,493.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	157,724.02
子公司适用不同税率的影响	85,800.08
不可抵扣的成本、费用和损失影响	50,612.60
加计扣除影响	-545,061.69
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-237,708.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	47,968.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,607.26
所得税费用	-439,057.28

注释37. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	14,964.52	50,000.00
政府补助	3,744,150.00	1,523,680.00
利息收入	15,835.29	14,536.38
保证金	1,322,275.83	2,432,670.67
其他	366.00	0.21
合计	5,097,591.64	4,020,887.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	14,962.86	---
管理费用付现	5,852,956.69	5,020,996.34
销售费用付现	1,396,664.03	1,157,993.32
手续费支出	16,654.53	14,575.95
保证金	1,857,189.79	2,501,536.00
其他	1.05	200.00
合计	9,138,428.95	8,695,301.61

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	16,500,000.00	---
合计	16,500,000.00	---

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	16,500,000.00	---
合计	16,500,000.00	---

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,490,550.69	-3,505,069.74
加：资产减值准备	857,652.02	427,634.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,044,936.27	1,322,827.59

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	92,014.74	87,682.75
长期待摊费用摊销	376,897.82	337,942.26
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)	-1,690.00	1,697.60
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)	251,570.85	59,740.00
投资损失(收益以“—”号填列)	-21,944.12	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-471,921.76	-313,278.37
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)	-2,402,312.46	-6,809,482.20
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-15,214,073.87	-3,005,510.46
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,569,394.12	707,593.44
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-18,567,713.94	-10,688,222.44
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	7,705,553.45	4,789,888.82
减：现金的期初余额	25,080,312.12	13,105,916.06
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	-17,374,758.67	-8,316,027.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,705,553.45	25,080,312.12
其中：库存现金	81,302.91	69,564.11
可随时用于支付的银行存款	7,624,250.54	25,010,748.01
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	---	---

项目	期末余额	期初余额
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	7,705,553.45	25,080,312.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	74,900.00	74,900.00

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	74,900.00	工程保证金
合计	74,900.00	---

七、 合并范围的变更

新设立子公司导致的合并范围变动

不存在此情况。

八、 在其他主体中的权益**(一) 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	
广州市欧克地理信息技术有限公司	广州	广州	技术服务、硬件销售	100.00	---	同一控制下合并
广东启慧城市信息有限公司	广州	广州	技术服务、技术开发	70.00	---	投资成立
东莞市欧克地理信息技术有限公司	东莞	东莞	信息系统集成	100.00	---	同一控制下合并
广东启智文化遗产保护研究院	广州	广州	学术研究	100.00	---	投资成立
广州科创数字服务有限公司	广州	广州	信息系统集成	60.00	---	投资成立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因：

不存在此情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

不存在此情况。

(3) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不存在此情况。

(4) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据：

不存在此情况。

(5) 确定公司是代理人还是委托人的依据：

不存在此情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
广东启慧城市信息有限公司	30.00	-288,282.40	---	1,996,257.95	---

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初（上期）余额
	广东启慧城市信息有限公司	广东启慧城市信息有限公司
流动资产	5,922,352.20	8,046,361.65
非流动资产	1,828,859.32	1,055,973.50
资产合计	7,751,211.52	9,102,335.15
流动负债	1,097,018.34	1,487,200.65
非流动负债	---	---
负债合计	1,097,018.34	1,487,200.65
营业收入	168,736.42	1,852,358.44
净利润	-960,941.32	-895,384.11
综合收益总额	-960,941.32	-895,384.11
经营活动现金流量	-1,143,532.07	-1,715,225.98

(二) 无需要说明的其他情况

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 24.05%

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	7,780,453.45	7,780,453.45	7,780,453.45	---	---	---
应收账款	42,508,847.40	49,495,118.20	49,495,118.20	---	---	---
金融资产小计	50,289,300.85	57,275,571.65	57,275,571.65	---	---	---
短期借款	11,850,000.00	11,850,000.00	11,850,000.00	---	---	---
应付账款	7,329,594.82	7,329,594.82	7,329,594.82	---	---	---
金融负债小计	19,179,594.82	19,179,594.82	19,179,594.82	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	25,155,212.12	25,155,212.12	25,155,212.12	---	---	---
应收账款	29,289,704.26	35,419,173.50	35,419,173.50	---	---	---
金融资产小计	54,444,916.38	60,574,385.62	60,574,385.62	---	---	---
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	---	---	---
应付账款	3,720,083.38	3,837,083.38	3,837,083.38	---	---	---
金融负债小计	11,720,083.38	11,720,083.38	11,720,083.38	---	---	---

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司无母公司。本公司实际控制人为自然人熊爱武、王勇，两人为夫妻关系。熊爱武兼任公司董事长，王勇兼任公司总经理。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

（三） 本公司无合营和联营企业。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
熊友谊	直接持有公司 13.50%股份，公司董事、副总经理
广州启智投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 10.00%股份
熊四明	直接持有公司 9.00%股份，公司董事、副总经理、董事会秘书
熊三红	副总经理，直接持有公司 1.93%股份
陈臻	副总经理
张频	财务总监
张孝文	董事
白玉	监事会主席
蒋晓飞、王阳	职工代表监事

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：

报告期内未发生此事项。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：

报告期内未发生此事项。

4. 关联托管情况：

报告期内未发生此事项。

5. 关联承包情况：

报告期内未发生此事项。

6. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：报告期内未发生此事项。

（2）本公司作为承租方：报告期内未发生此事项。

7. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

报告期内未发生此事项。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王勇、熊爱武、熊三红、熊四明、熊友谊	15,000,000.00	2017-1-1	2024-12-31	否
王勇、熊爱武	4,000,000.00	2018-3-30	2022-5-9	否
王勇、熊爱武	3,000,000.00	2017-3-9	2020-3-9	否
合计	22,000,000.00	---	---	---

关联担保情况说明：

（1）本公司于 2017 年 8 月 17 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为 GDK477560120170133 的《流动资金借款合同》，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限一年，用于支付货款、采购款等，借款利率为浮动利率，以全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加 140 基点，按月结息，到期还本。

本公司于 2018 年 3 月 12 日与中国银行股份有限公司广州开发区分行签订编号为 GDK477560120170183 的《流动资金借款合同》，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限 24 个月，用于支付货款、采购款等，借款利率为浮动利率，以全国银行间同业拆借中心贷款基础利率报价平均利率加 283 基点，按月结息。自贷款发放之日起第一个季度开始，每季度偿还贷款本金的 5%，到期全部结清。2018 年 6 月 22 日，本公司已归还本金 150,000.00 元。

上述两笔借款由王勇、熊爱武提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-1 的担保合同；由熊三红提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-2 的担保合同；由熊四明提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-3 的担保合同；由熊友谊提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-4 的担保合同；由广东启慧提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-5 的担保合同；由广东启智提供最高额保证担保，签订编号为 GBZ477560120170133-6 的担保合同；由广州欧克提供最高额保证担保，签订编号

为 GBZ477560120170133-7 的担保合同。截止 2018 年 6 月 30 日，上述最高额保证担保金额为 15,000,000.00 元；

(2) 本公司于 2018 年 3 月 24 日与建设银行广州经济技术开发区支行签订编号为：开循额 2018002 号的《人民币额度借款合同》，借款金额 4,000,000.00 万元，借款期限 1 年，用于采购原材料、交纳房租、支付水电费、发放工资等日常生产经营周转的需要。借款利率为固定利率，以首次发放贷款的起息日前一个工作日建设银行一年期人民币贷款基准利率加 225.5 基点，按月结息。本公司与建设银行广州经济技术开发区支行于 2018 年 3 月 23 日签订《专利权质押合同》用于上述借款合同的质押。王勇签订编号为：开循额 2018002-1 号的《人民币额度借款保证合同（本金最高额）》保证合同为上述借款合同提供连带责任保证；熊爱武签订编号为：开循额 2018002-2 号的《人民币额度借款保证合同（本金最高额）》保证合同为上述借款合同提供连带责任保证。本公司于 2018 年 3 月 30 日提款 2,000,000.00 元，于 2018 年 5 月 10 日提款 2,000,000.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，上述最高额担保金额为 4,000,000.00 元；

(3) 本公司于 2016 年 9 月 2 日与华夏银行股份有限公司广州分行签订编号为 GZZX110920160011 的《华夏银行小企业网络贷最高额借款合同》，约定最高额融资额度为人民币 3,000,000.00 元，额度使用期限为 2016 年 7 月 6 日至 2017 年 7 月 6 日，贷款期限自取得借款日起 1 年，年利率 6.96%，按月付息，到期还本，由王勇、熊爱武提供担保，签订编号为 GZZX（高保）120160681 的《个人最高额保证合同》。2017 年 3 月 9 日，本公司收到华夏银行股份有限公司广州分行发放借款 3,000,000.00 元，2018 年 1 月 4 日，本公司已归还华夏银行股份有限公司广州分行借款 3,000,000.00 元。截止 2018 年 6 月 30 日，上述最高额担保金额为 3,000,000.00 元。

8. 关联方资金拆借

报告期内未发生此事项。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内未发生此事项。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,253,275.19	980,850.54

注：2017 年 1-6 月纳入关键管理人员范围的平均人数为 8 人，2018 年 1-6 月份平均人数为 11 人。

11. 关联方承诺情况

报告期内未发生此事项。

十一、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项**（一）重要的非调整事项****1. 发行股票和债券**

无此事项发生。

2. 对外重要投资

无此事项发生。

3. 重要的债务重组

无此事项发生。

4. 自然灾害

无此事项发生。

5. 外汇汇率重要变动

无此事项发生。

6. 资产价格、税收政策重要变动

无此事项发生。

7. 企业合并或处置重要子公司

根据本公司股东大会审议通过的《关于注销子公司东莞市欧克地理信息技术服务有限公司的议案》，公司于2018年7月11日完成东莞欧克工商注销登记。

8. 重要的并购或重组计划

无此事项发生。

9. 重大诉讼、仲裁、承诺

无此事项发生。

10. 巨额亏损

无此事项发生。

11. 资本公积转增资本

无此事项发生。

12. 其他巨额举债

无此事项发生。

13. 重大经营战略调整

无此事项发生。

（二）利润分配情况

无此事项发生。

（三）销售退回

无此事项发生。

（四）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收票据及应收账款****（一）应收账款****1. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄分析法：	46,351,647.67	100.00	5,942,213.22	12.82	40,409,434.45
余额百分比法：	---	---	---	---	---
组合小计	46,351,647.67	100.00	5,942,213.22	12.82	40,409,434.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	46,351,647.67	100.00	5,942,213.22	12.82	40,409,434.45

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
账龄分析法：	32,275,702.97	100.00	5,154,307.21	15.97	27,121,395.76
余额百分比法：	---	---	---	---	---
组合小计	32,275,702.97	100.00	5,154,307.21	15.97	27,121,395.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	32,275,702.97	100.00	5,154,307.21	15.97	27,121,395.76

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,424,364.41	1,621,218.21	5.00
1—2年	7,242,957.81	724,295.78	10.00
2—3年	3,046,347.76	913,904.33	30.00
3—4年	1,910,365.59	955,182.80	50.00
4年以上	1,727,612.10	1,727,612.10	100.00
合计	46,351,647.67	5,942,213.22	12.82

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 787,906.01 元，本期无转回坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广东省测绘工程公司	2,974,950.00	6.42	148,747.50
广州市增城区城乡规划与测绘地理信息研究院	2,859,088.61	6.17	142,954.43
台山市国土资源局	2,100,000.00	4.53	105,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
东莞市国土资源局	2,007,000.00	4.33	100,350.00
东莞市万宏房地产有限公司	1,964,546.14	4.24	99,931.77
合计	11,905,584.75	25.69	596,983.70

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,388,000.02	100.00	10,961.40	0.32	3,377,038.62
账龄分析法：	30,010.00	0.89	10,961.40	36.53	19,048.60
余额百分比法：	---	---	---	---	---
无风险组合：	3,357,990.02	99.11	---	---	3,357,990.02
单项金额重大的无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大的无风险组合	3,357,990.02	100.00	---	---	3,357,990.02
组合小计	3,388,000.02	100.00	10,961.40	0.32	3,377,038.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,388,000.02	100.00	10,961.40	0.32	3,377,038.62

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,817,537.28	100.00	10,875.00	0.39	2,806,662.28
账龄分析法：	30,010.00	1.07	10,875.00	36.24	19,135.00
余额百分比法：	---	---	---	---	---
无风险组合：	2,787,527.28	98.93	---	---	2,787,527.28

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的无风险组合	---	---	---	---	---
单项金额不重大的无风险组合	2,787,527.28	100.00	---	---	2,787,527.28
组合小计	2,817,537.28	100.00	10,875.00	0.39	2,806,662.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,817,537.28	100.00	10,875.00	0.39	2,806,662.28

其他应收款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	---	---	5.00
1—2年	1,728.00	172.80	10.00
2—3年	16,762.00	5,028.60	30.00
3—4年	11,520.00	5,760.00	50.00
合计	30,010.00	10,961.40	36.53

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

(4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86.40 元，本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,908,529.36	1,871,871.79
关联方资金拆借	161,678.80	20,000.00
往来款	188,201.87	138,732.91
五险一金	201,379.78	183,740.55
押金	284,573.40	131,226.40

项目	期末余额	期初余额
备用金	643,636.81	471,965.63
合计	3,388,000.02	2,817,537.28

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省博物馆	保证金	487,725.00	1-2 年	14.40	---
成都市文物信息中心	保证金	444,517.94	1 年内	13.12	---
安徽省地质博物馆	保证金	137,250.00	1 年内	4.05	---
东莞财政国库支付中心	保证金	123,400.00	2-4 年	3.64	---
阜康市财政局	保证金	100,000.00	1 年内	2.95	---
合计	---	1,292,892.94	---	38.16	---

6. 本期无涉及政府补助的应收款项

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,065,199.50	---	15,065,199.50	14,545,199.50	---	14,545,199.50

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市欧克地理信息技术有限公司	5,100,000.00	5,028,199.50	---	---	5,028,199.50	---	---
广东启慧城市信息有限公司	7,007,000.00	7,007,000.00	---	---	7,007,000.00	---	---
东莞市欧克地理信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00	---	---
广东启智文化遗产保护研究院	510,000.00	510,000.00	---	---	510,000.00	---	---
广州科创数字服务有限公司	520,000.00	520,000.00	---	---	520,000.00	---	---
合计	15,137,000.00	15,065,199.50	---	---	15,065,199.50	---	---

2. 无对联营、合营企业投资

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,981,617.88	17,218,409.97	16,150,679.54	8,117,927.59

2. 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件和信息服务业	31,981,617.88	17,218,409.97	16,150,679.54	8,117,927.59

3. 主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发服务	5,477,776.98	2,928,986.69	4,894,811.63	2,856,006.82
数据采集服务	26,503,840.90	14,289,423.28	11,255,867.91	5,261,920.77
合计	31,981,617.88	17,218,409.97	16,150,679.54	8,117,927.59

十五、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,690.00	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,626,818.99	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,944.12	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388.84	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	697,732.97	---
少数股东权益影响额（税后）	229,500.00	---
归属于公司普通股股东净利润的非经常性损益	3,723,608.98	---
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	-1,924,535.14	---

(二) 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	4.13	0.07	0.07

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.41	-0.07	-0.07

（三） 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,799,073.83
归属母公司非经常性损益	B	3,723,608.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,924,535.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	42,714,194.48
股权激励等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	---
发行新股或债转股等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	---
股份支付等新增加的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	---
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	---
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	---
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	---
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	---
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	---
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	43,613,731.39
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.13%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-4.41%
期初股份总数	N	26,010,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	---
发行新股或债转股等增加股份数	P	---
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	---
报告期缩股数	R	---
报告期回购等减少股份数	S	---
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	---
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	---
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	---

项 目	序号	本期数
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	26,010,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.07
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.07
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	0.07
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	-0.07

本表中“扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润”因小数点四舍五入原因，导致与其他表中该数据存在 0.01 元差异。

（四） 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末（本期） 金额	期初（上期）金 额	变动幅度(%)	变动原因
应收账款	42,508,847.40	29,290,468.32	45.13	收入增幅超七成导致应收账款增加
开发支出	746,255.79	380,512.85	116.54	相关开发支出项目的支出增加累计所致
长期待摊费用	216,001.44	592,899.26	-63.57	本期较上年减少额为本期摊销金额
短期借款	11,850,000.00	8,000,000.00	48.13	银行贷款增加所致
应付账款	7,329,594.82	3,720,083.38	97.03	项目增加，对外签订的服务合同增加，导致期末应付货款增加
预收款项	4,659,911.88	9,952,462.50	-53.18	项目首期款、进度款预收减少
其他应付款	626,411.09	2,104,897.41	-70.24	应付职工欠款及企业间往来减少
递延收益	280,000.00	1,162,668.99	-75.92	政府补助确认进入损益
税金及附加	95,981.15	57,442.83	67.09	收入增加，相关税金相应增加
财务费用	252,390.09	57,444.67	339.36	借款利息增加
资产减值损失	857,652.02	427,634.69	100.56	应收款项增加以及部分款项未收回相应账龄延长导致坏账准备增加

广州欧科信息技术股份有限公司

二〇一八年八月二十三日