



昂捷信息

NEEQ:870111

深圳市昂捷信息技术股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、公司负责人孙可畏、主管会计工作负责人卓有成及会计机构负责人（会计主管人员）周银庭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	75

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
昂捷、昂捷股份、昂捷信息、股份公司、公司	指	深圳市昂捷信息技术股份有限公司
昂捷有限、有限公司	指	深圳市昂捷信息技术有限公司，系昂捷信息的前身
济南昂捷	指	济南昂捷信息技术有限公司
武汉天际	指	武汉天际云图科技有限公司
橙湾信息	指	山东橙湾信息科技有限公司
捷意志诚	指	深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1-6月
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的公司章程
《关联交易管理制度》	指	由昂捷信息的股东大会通过的《股份有限公司关联交易管理制度》
《对外投资、对外担保管理制度》	指	由昂捷信息的股东大会通过的《股份有限公司对外投资、对外担保管理制度》
《股东大会议事规则》	指	由昂捷信息的股东大会通过的《股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	由昂捷信息的股东大会通过的《股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	由昂捷信息的股东大会通过的《股份有限公司监事会议事规则》
ERP	指	针对物资资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的企业管理软件。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市昂捷信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Enjoy Information Technology Co., Ltd		
法定代表人	孙可畏	成立时间	2002年8月5日
控股股东	控股股东为深圳市新通路供应链技术有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张文中，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	从事零售流通行业 ERP 系统研发、销售和服务的国家高新技术企业，公司以自主开发的零售行业信息系统管理软件为基础，致力于为商超连锁、百货、购物中心、专营专卖等不同零售业态的客户提供业务管理和经营分析等信息化解决方案，并提供软件产品实施上线以及维护服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	昂捷信息	证券代码	870111
挂牌时间	2016年12月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	24,400,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周银庭	联系地址	深圳市南山区粤海街道高新南环路43号威新软件科技园1号楼2层北翼（518057）
电话	0755-26637800	电子邮箱	zyt@enjoyit.com.cn
传真	0755-26634500		
公司办公地址	深圳市南山区粤海街道高新南环路43号威新软件科技园1号楼2层北翼（518057）	邮政编码	518057
公司网址	http://www.enjoyit.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300741221054R		
注册地址	广东省南山区粤海街道高新南环路43号威新软件科技园1号楼2层北翼		
注册资本（元）	24,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

2023年7月19日，公司股权激励计划授予限制性股票登记完成，公司股份总数由24,400,000股增加至25,013,000股。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

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

报告期内，并至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

经营计划：本期公司加强团队管理，创新服务模式，针对新形势下零售行业特点，为客户提供优质、有效的服务；加大技术研发投入，丰富产品体系，积极学习互联网创新理念，深度打磨技术产品；将持续加大市场开拓力度，在重点地区以现有项目、现有市场资源为核心，结合已积累的技术优势寻找突破口，利用公司影响力向周边辐射，通过市场渗透，与品牌商、硬件商建立广泛合作，树立良好口碑和品牌形象。

(二) 行业情况

2023 年 1-6 月的零售行业信息技术软件行业呈现出以下趋势：

数字化转型的加速：疫情管控措施放开后，零售商加速了数字化转型的步伐，需要更多的信息技术软件来支持电商平台、供应链管理、数据分析等业务需求。

智能化、自动化技术的应用：零售商开始采用智能化、自动化技术来提高效率和降低成本，如自动化仓储、机器人配送等。

数据隐私和安全的重视：随着零售商处理大量客户数据，数据隐私和安全保护成为了重要问题，需要更多的信息技术软件来加强数据安全防护。

人工智能和区块链技术的应用：人工智能和区块链技术在零售行业中被广泛应用，可以提高商品追溯、供应链透明度等。

环保可持续发展的重要性：零售商开始关注环保可持续发展问题，需要更多的信息技术软件来支持环保和可持续发展的业务需求。

2023 年的零售行业信息技术软件行业将继续面临挑战和机遇。随着疫情管控放开，越来越多的零售商开始加速数字化转型。这包括建立电商平台、提供线上购物服务、加强供应链管理等方面。为了满足这些需要，信息技术软件行业需要提供更多的电子商务平台、供应链管理软件、数据分析工具等产品。

随着技术的不断发展，越来越多的零售商开始采用智能化、自动化技术来提高效率和降低成本。例如，自动化仓储、机器人配送等技术可以大幅提高仓储和物流的效率，减少人工成本。同时，人工智能的应用也可以帮助零售商提高客户体验、增加销售额。信息技术软件行业需要提供更多的自动化、智能化工具，以满足零售商的需求。

随着零售商处理大量客户数据，数据隐私和安全保护成为了重要问题。在 2023 年，随着全球数据隐私法规的不断升级，越来越多的零售商开始重视数据隐私和安全问题。信息技术软件行业需要提供更加安全可靠的数据保护工具，以满足零售商的需求。

人工智能和区块链技术在零售行业中被广泛应用。人工智能可以用于提高客户体验，例如通过智能

推荐和个性化定制来增加销售额。区块链技术可以提高商品追溯、供应链透明度等。例如，区块链技术可以用于跟踪商品的来源，确保商品的质量和安​​全。信息技术软件行业需要提供更多的人工智能和区块链技术工具，以满足零售商的需求。

为了支持这些措施，信息技术软件行业需要提供更多的可持续发展软件和工具，例如 AI 智能产品管理软件、可持续供应链管理软件等。

总之，信息技术软件行业需要不断创新，提供更加智能化、自动化、安全可靠、环保可持续发展的产品和服务，以满足零售商的需求。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年11月22日，深圳市南山区工业和信息化局发布了《南山区工业和信息化局关于辖区2022年创新型中小企业名单公示》，公司成功获得深圳市南山区“2022年创新型中小企业”认定。 2、公司于2020年12月11日，重新认定为国家高新技术企业，有效期：三年，编号：GR202044204066。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,509,967.93	32,363,914.35	15.90%
毛利率%	75.21%	79.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,011,022.29	3,651,608.91	-17.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,844,370.72	2,935,709.93	-3.11%
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）	5.64%	6.32%	-
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）	5.33%	5.08%	-
基本每股收益	0.12	0.15	-20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,749,107.73	85,268,555.25	5.25%
负债总计	34,529,679.41	33,370,579.86	3.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,219,428.32	51,897,975.39	6.40%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	2.13	3.76%
资产负债率%（母公司）	39.15%	39.45%	-
资产负债率%（合并）	38.47%	39.14%	-
流动比率	1.94	1.86	-
利息保障倍数	65.47	11.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,249,455.57	-13,215,132.41	60.28%
应收账款周转率	1.72	1.99	-
存货周转率	1.63	1.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.25%	-16.43%	-
营业收入增长率%	15.90%	5.84%	-
净利润增长率%	-17.54%	-26.82%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,868,972.98	13.22%	22,421,845.32	26.30%	-47.07%
应收票据	150,800.00	0.17%	100,000.00	0.12%	50.80%
应收账款	22,015,228.87	24.53%	17,985,202.31	21.09%	22.41%
交易性金融资产	19,175,008.43	21.37%	9,029,041.66	10.59%	112.37%
预付账款	929,001.47	1.04%	1,355,146.38	1.59%	-31.45%
其他应收款	2,348,159.24	2.62%	2,399,022.43	2.81%	-2.12%
存货	5,928,332.73	6.61%	5,471,796.47	6.42%	8.34%
合同资产	2,746,925.00	3.06%	1,496,772.50	1.76%	83.52%
其他流动资产	121,733.98	0.14%	291,712.19	0.34%	-58.27%
投资性房地产	-				
长期股权投资	-		-		
固定资产	3,430,455.09	3.82%	3,884,875.81	4.56%	-11.70%
在建工程	-				
使用权资产	900,466.15	1.00%	1,465,196.17	1.72%	-38.54%
无形资产	191,728.83	0.21%	198,482.79	0.23%	-3.40%
商誉	-		-		
长期待摊费用	2,041,986.95	2.28%	2,168,391.46	2.54%	-5.83%
递延所得税资产	3,409,965.11	3.80%	2,400,579.57	2.82%	42.05%
其他非流动资产	14,490,342.90	16.15%	14,600,490.19	17.12%	-0.75%
短期借款	-		-		

长期借款	-				
应付账款	3,911,010.93	4.36%	6,112,544.95	7.17%	-36.02%
预收款项	176,527.00	0.20%			100.00%
合同负债	13,682,171.61	15.24%	14,540,945.51	17.05%	-5.91%
应付职工薪酬	6,897,677.13	7.69%	8,155,873.07	9.56%	-15.43%
应交税费	732,150.63	0.82%	1,050,303.23	1.23%	-30.29%
其他应付款	5,334,140.63	5.94%	153,421.98	0.18%	3,376.78%
一年内到期的非流动负债	760,318.27	0.85%	1,159,949.10	1.36%	-34.45%
其他流动负债	2,088,552.15	2.33%	1,377,066.63	1.61%	51.67%
租赁负债	78,776.49	0.09%	203,743.00	0.24%	-61.34%
预计负债	832,897.60	0.93%	612,376.14	0.72%	36.01%
递延所得税负债	35,456.97	0.04%	4,356.25	0.01%	713.93%
资产总计	89,749,107.73	100.00%	85,268,555.25	100.00%	5.25%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少1055.29万元，减少47.07%，系本期新增购买理财产品尚未赎回，本期经营性现金流量净额为-524.95万，投资性现金流量净额为-997.10万。
- 2、应收票据增加5.08万元，增加50.80%，系上年度10万元应收票据已承兑，本年度新增15.08万元应收票据未到期。
- 3、应收账款增加403.00万元，增加22.41%，系本期已验收但尚未回款的项目较多。
- 4、交易性金融资产增加1014.60万元，系新增1000万理财产品未到期，本期计提公允价值收益14.60万元。
- 5、预付账款减少42.61万元，减少31.45%，主要系上期预付的营销资金退回。
- 6、存货增加45.65万元，增加8.34%，系本期期末在实施项目较上期期末增加。
- 7、合同资产增加125.02万元，增加83.52%，系本期验收项目增加所致。
- 8、其他流动资产减少17.00万元，减少58.27%，主要系本期申请退回上年预缴企业所得税。
- 9、固定资产减少45.44万元，减少11.70%，主要系本期有报废及出售固定资产。
- 10、使用权资产减少56.47万元，减少38.54%，系本期使用权资产折旧。
- 11、递延所得税资产增加100.94万元，增加42.05%，主要系本期亏损确认递延所得税资产增加。
- 12、应付账款减少220.15万元，减少36.02%，主要本期支付上期应付供应商硬件款。
- 13、预收款项增加17.66万元，增加100%，系本期子公司济南昂捷预收对外出租房屋租赁款。
- 14、应付职工薪酬减少125.82万元，减少15.43%，系本期支付了去年全年年终奖。
- 15、应交税费减少31.81万元，减少30.29%，主要是本期期末应交增值税较上年期末减少。
- 16、其他应付款增加518.07万元，增加3376.78%，主要系本期增加了限制性股票回购义务款。
- 17、一年内到期的非流动负债减少39.96万元，减少34.45%，主要系各租赁合同即将到期，调整到一年内到期的非流动负债金额相应减少。
- 18、其他流动负债增加71.15万元，增加51.67%，系验收项目增加导致待转销项税额增加。
- 19、租赁负债减少12.50万元，减少61.34%，主要系各租赁合同即将到期，一年内到期租赁负债调整到一年内到期的非流动负债后，余额相应减少。
- 20、预计负债增加22.05万元，增加36.01%，主要系本期验收项目增加，计提质保金增加。
- 21、递延所得税负债增加3.11万元，增加713.93%，主要系使用权资产确认递延所得税负债增加

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	37,509,967.93	-	32,363,914.35	-	15.90%
营业成本	9,298,028.63	24.79%	6,558,684.53	20.27%	41.77%
毛利率	75.21%	-	79.73%	-	-
销售费用	6,768,254.57	18.04%	5,442,026.31	16.82%	24.37%
管理费用	9,270,711.60	24.72%	8,460,067.48	26.14%	9.58%
研发费用	10,804,340.59	28.80%	10,571,905.45	32.67%	2.20%
财务费用	(13,486.90)	-0.04%	21,944.28	0.07%	-161.46%
信用减值损失	(361,341.25)	-0.96%	(190,650.78)	-0.59%	-89.53%
资产减值损失	(65,797.50)	-0.18%	-		
其他收益	1,242,175.88	3.31%	1,849,149.13	5.71%	-32.82%
投资收益	25,831.23	0.07%	227,350.72	0.70%	-88.64%
公允价值变动 收益	145,966.77	0.39%	245,358.80	0.76%	-40.51%
资产处置收益	(15,082.33)	-0.04%	-		
汇兑收益					
营业利润	2,058,661.92	5.49%	3,171,234.82	9.80%	-35.08%
营业外收入	306.73	0.00%	915.82	0.00%	-66.51%
营业外支出	41,456.79	0.11%	1,650.69	0.01%	2,411.48%
所得税费用	(993,510.43)	-2.65%	(481,108.96)	-1.49%	-106.50%
净利润	3,011,022.29	8.03%	3,651,608.91	11.28%	-17.54%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增加514.61万元，增加15.90%，系本年验收项目及硬件销售增加，相应确认收入增加。
- 2、营业成本增加273.93万元，增加41.77%，系本年验收项目的成本及硬件成本增加。
- 3、销售费用增加132.62万元，增加24.37%，主要系本期销售人员差旅、社保公积金及折旧费增加。
- 4、管理费用增加81.06万元，增加9.58%，主要系本期办公差旅及装修费摊销增加。
- 5、财务费用减少3.54万元，减少161.46%，系本期利息支出减少、利息收入增加所致。
- 6、信用减值损失减少17.07万元，减少89.53%，系本期应收账款坏账计提数较上期增加所致。
- 7、资产减值损失增加6.58万元，主要系本期合同资产计提坏账所致。
- 8、其他收益减少60.70万元，减少32.82%，系本期政府补贴较上期减少。
- 9、投资收益减少20.15元，减少88.64%，系本期理财产品收益减少。
- 10、公允价值变动收益减少9.94万元，减少40.51%，系本期银行理财收益下降，公允价值收益减少。
- 11、资产处置收益减少1.51万元，减少100%，系本期出售固定资产损益。
- 12、营业利润减少111.26万元，减少35.08%，主要系本期成本费用增加、其他收益及投资收益减少。
- 13、营业外收入减少609.09元，减少66.51%，主要是系本期经营外零星收入减少。
- 14、营业外支出增加3.98万元，增加2411.48%，主要系本期报废固定资产增加。
- 15、所得税费用减少51.24万元，减少106.50%，主要是因为本期研发加计扣除后待弥补亏损确认递

延所得税资产导致。

16、净利润减少64.06万元，减少17.54%，主要系本期成本费用增加、其他收益及投资收益减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	37,509,967.93	32,363,914.35	15.90%
其他业务收入			
主营业务成本	9,298,028.63	6,558,684.53	41.77%
其他业务成本			

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件项目销售	20,269,126.34	5,041,663.95	75.13%	48.19%	42.05%	1.08%
维护技术服务	15,310,520.70	2,795,567.96	81.74%	-15.21%	5.48%	-3.58%
硬件销售	1,930,320.89	1,460,796.72	24.32%	207.21%	306.82%	-18.53%
合计	37,509,967.93	9,298,028.63	75.21%	15.90%	41.77%	-4.52%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本年度主营业务收入整体增加，各类占营业收入比例与上年同期相比软件项目收入增加较多：其中软件项目销售收入增加 659.11 万元，维护技术服务收入减少 274.70 万元，硬件销售收入增加 130.20 万元。

（三）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,249,455.57	-13,215,132.41	60.28%
投资活动产生的现金流量净额	-9,971,038.33	-11,603,147.68	14.07%
筹资活动产生的现金流量净额	4,667,621.56	-10,355,713.40	145.07%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额增加 796.57 万元，增加 60.28%，主要是本期销售商品提供劳务收到的现金增加 1092.92 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 787.85 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少 321.76 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 163.21 万元，增加 14.07%，主要是因为本期收回投资收到的现金减少 800.00 万元，投资支付的现金减少 938.63 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 1502.33 万元，增加 145.07%，主要是因为本期吸收投资收到的现金增加 521.05 万元，偿还债务支付的现金减少 303.00 万元，分配股利、利润或偿付利息所支付的现金减少 732.57 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南昂捷信息技术有限公司	控股子公司	计算机软硬件的技术开发、销售	1,000,000	2,450,015.95	373,552.35		-140,427.70
深圳市昂捷数据技术有限公司	控股子公司	计算机软件开发、销售、咨询	3,000,000	488,178.63	273,803.69	158,415.84	-405,826.13
武汉天际云图科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件技术研发、服务	5,000,000	8,999,302.74	8,888,138.94		-221,082.34
山东橙湾信息科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件技术研发、服务	14,000,000	11,953,662.18	11,953,662.18	-10,757.36	-1,984.35

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司秉承诚信守法的经营理念，合法经营、依法纳税，为社会提供就业岗位，依法依规保障员工的合法权益。未来，在持续推进业务发展的过程中，公司将会坚持树立良好的社会形象，勇于担当社会责任，实现社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、 税收优惠丧失的风险	<p>作为软件企业及高新技术企业，公司享受的减免 10%的所得税税收优惠政策及符合条件的软件产品按实际税负超过 3%的部分即征即退政策。如果上述国家关于软件企业的所得税和增值税税收优惠政策发生变化，或公司没有继续被认定为高新技术企业，将对公司的业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：对于上述风险，因软件企业一直以来都是国家重点支持和鼓励的对象，并将在未来相当长的一段时间内持续获得政策支持。</p> <p>公司将充分利用目前的优惠政策，不断加快自身的发展速度，把公司做大做强。同时，公司将积极努力地保持近年来快速增长的良好势头，不断提高经济效益，降低税收政策方面可能的变动带给公司的影响</p>
2、 市场竞争加剧的风险	<p>目前软件业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济稳定发展和消费升级，零售行业持续快速发展，零售行业在 IT 技术、互联网技术的应用越加深入，将采购大量的新设备、新系统，对新设备和信息系统的集成、管理、服务需求将快速增长，市场前景广阔。虽然零售信息化行业增长良好，但行业集中度较低。行业内小规模企业较多，竞争激烈。</p> <p>应对措施：公司继续加强品牌建设和市场拓展，加大产品和服务的研发投入，重视维护良好的业内口碑，不断提升客户满意度，有能力从激烈的市场竞争中脱颖而出。</p>
3、 应收账款发生坏账的风险	<p>截止至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 2201.52 万元，占流动资产总额的比重为 33.72%，占当期营业收入的比重为 58.69%；公司的客户主要系来自商超连锁、百货、购物中心、专营专卖等不同零售业态，应收账款账龄主要在两年以内，虽公司一般选择较强的经济实力和良好的信用的客户合作，坏账损失风险较小。但若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：基于行业管理系统较强的用户粘性以及公司重视服务、重视用户满意度、与用户共同发展的经营思路，公司的坏账损失一直处于极低水平，未来将继续坚持精选客户、长期合作的原则，最大程度避免产生坏账风险。</p>

4、人才流失风险	<p>由于 ERP 软件在实施环节对项目现场人员的经验、技术及对企业管理思想的把握能力要求不断提高，以及产品形态和新技术升级换代速度不断加快，对 ERP 行业的技术研发、人才配置、管理能力等方面的要求也越来越高。公司目前形成了一支相对稳定、高效且经验丰富的经营管理团队和技术研发团队。随着市场竞争加剧，行业对技术、人才的要求不断提高，未来公司如不能进一步充实人才队伍、优化管理结构、完善激励机制，可能面临人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司通过进一步完善分配和奖励机制、积极拓展人才队伍、培养新人、建设良好的公司文化与氛围来增强团队凝聚力及稳定团队。</p>
5、公司治理风险	<p>有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：随着公司发展，公司一直持续不断地改善公司治理和内部管控，并吸引外部管理人才加入，保证公司的内部管理能够适应公司的快速增长。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	146,306.76
销售产品、商品,提供劳务	25,000,000.00	4,581,190.51
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本期无重大关联交易发生。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-008	对外投资	银行委托理财	其他（投资额度累计不超过8000万元，单笔不超过3000万元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为进一步提高公司自有闲置资金使用效率、降低财务费用、增加资金收益，实现股东利益最大化，在确保资金安全、不影响公司正常生产经营、有效控制风险的前提下，公司拟用自有闲置资金购买安全性高、流动性好的理财产品，单笔购买金额不超过人民币 30,000,000 元，公司任意时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 80,000,000 元。在上述额度内，资金可以在未来十二个月滚动使用。截止报告期末，存在未到期的银行理财产品总金额为人民币 1900 万元。本事项不会对公司的业务连续性、管理层稳定性造成不利影响。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议以及 2022 年年度股东大会审议通过了《深圳市昂捷信息技术股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）的议案》等相关议案，公司以 8.5 元/股的价格向公司 8 名董事、高级管理人员及核心人员定向发行限制性股票 613,000 股用于股权激励，有效期为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 120 个月。本次股权激励以净利润、营业收入作为考核指标，分 2 期解锁，每期解锁 50%。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2023 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2023-005）及《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-020）。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016 年 12 月 4 日		挂牌	其他承诺 - 社会保险、住房公积金处罚兜底	有权部门要求为员工补缴社会保险及住房公积金，孙可畏先生愿在毋需公司支付对价的情形下承担所有相关处罚、损失及相应的责任	正在履行中

其他股东	2016年12月4日		挂牌	同业竞争承诺	本人将不会通过其本人控制或可施加重大影响的任何主体或者任何方式，直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务	正在履行中
董监高	2016年12月4日		挂牌	规范关联交易	其本人及关联方将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易	正在履行中
董监高	2016年12月4日		挂牌	其他承诺-规范关联交易	对任职资格、投资及兼职情况、同业竞争及关联交易情况、重大诉讼、仲裁或行政处罚等情况进行了承诺	正在履行中
收购人	2021年5月20日		收购	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
收购人	2021年5月20日		收购	其他承诺	规范关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2021年5月20日		收购	其他承诺	保证公司独立性的承诺	正在履行中
收购人	2021年5月20日		收购	限售承诺	股份在收购完成后12个月内不得以任何形式转让的承诺	正在履行中
收购人	2021年5月20日		收购	其他承诺	不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺	正在履行中
收购人	2021年5月20日		收购	其他承诺	不存在补偿安排的承诺	正在履行中
收购人	2021年5月20日		收购	其他承诺	收购过渡期安排的承诺	正在履行中
收购人	2021年5月20日		收购	其他承诺	收购人未能履行有关承诺的约束措施	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	4,894,750	20.06%	0	4,894,750	20.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	252,850	1.04%	0	252,850	1.04%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,505,250	79.94%	0	19,505,250	79.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,444,000	51.00%	0	12,444,000	51.00%	
	董事、监事、高管	7,061,250	28.94%	0	7,061,250	28.94%	
	核心员工			0			
总股本		24,400,000	-	0	24,400,000	-	
普通股股东人数							51

股本结构变动情况：

适用 不适用

2023年7月19日，公司股权激励计划授予限制性股票登记完成，公司股份总数由24,400,000股增加至25,013,000股，其中无限售股份总数为4,894,750股，有限售股份总数为20,118,250股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市新通路供应链技术有限公司	12,444,000	0	12,444,000	51.00%	12,444,000	0	0	0
2	孙可畏	4,275,000	0	4,275,000	17.52%	4,275,000	0	0	0
3	深圳市捷意志	2,000,000	0	2,000,000	8.20%		2,000,000	0	0

	诚 投 资 管 理 中 心（有 限 合 伙）								
4	郑宇	1,434,000	0	1,434,000	5.88%	1,260,000	174,000	0	0
5	张卫国	1,370,000	0	1,370,000	5.61%	1,350,000	20,000	0	0
6	刘英琳	577,000	0	577,000	2.36%	0	577,000	0	0
7	刘刚	531,100	0	531,100	2.18%	0	531,100	0	0
8	徐高平	235,000	0	235,000	0.96%	176,250	58,750	0	0
9	肖建材	200,000	0	200,000	0.82%	0	200,000	0	0
10	张姝	196,000	0	196,000	0.80%		196,000	0	0
	合计	23,262,100	-	23,262,100	95.33%	19,505,250	3,756,850	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙可畏持有捷意志诚 4.55%股权。公司股东张卫国持有捷意志诚 1.43%股权。除上述关联关系外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙可畏	董事、董事长	男	1971年5月	2022年12月2日	2025年12月1日
张卫国	董事、副总经理	男	1973年2月	2022年12月2日	2025年12月1日
郑宇	董事、总经理	男	1979年5月	2022年12月2日	2025年12月1日
杨凯	董事	男	1983年12月	2022年12月2日	2025年12月1日
邹俊峰	董事	男	1982年8月	2022年12月2日	2025年12月1日
曲晓旭	监事	男	1975年11月	2022年12月2日	2025年12月1日
蔡志高	监事	男	1981年9月	2022年12月2日	2025年12月1日
孙盛杰	监事	男	1984年7月	2022年12月2日	2025年12月1日
徐高平	副总经理	男	1978年2月	2022年12月2日	2025年12月1日
王理	副总经理	男	1983年9月	2022年12月2日	2025年12月1日
卓有成	财务负责人	男	1989年12月	2022年12月2日	2025年12月1日
周银庭	董事会秘书	男	1983年6月	2022年12月2日	2025年12月1日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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	期末被授予的限制性股票数量
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

孙可畏	4,275,000	0	4,275,000	17.52%	0	0
郑宇	1,434,000	0	1,434,000	5.88%	0	0
张卫国	1,370,000	0	1,370,000	5.61%	0	169,400
杨凯	0	0	0	0%	0	0
邹俊峰	0	0	0	0%	0	0
曲晓旭	0	0	0	0%	0	0
蔡志高	0	0	0	0%	0	0
孙盛杰	0	0	0	0%	0	0
徐高平	235,000	0	235,000	0.96%	0	145,000
王理	0	0	0	0%	0	50,000
卓有成	0	0	0	0%	0	
周银庭	100	0	100	0%	0	48,000
合计	7,314,100	-	7,314,100	29.98%	0	412,400

（三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
张卫国	董事、副总经理		169,400		169,400	8.50	18.76
徐高平	副总经理		145,000		145,000	8.50	18.76
王理	副总经理		50,000		50,000	8.50	18.76
周银庭	董事会秘书		48,000		48,000	8.50	18.76
合计	-		412,400		412,400	-	-
备注（如有）							

公司第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议以及 2022 年年度股东大会审议通过了《深圳市昂捷信息技术股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）的议案》等相关议案，公司以 8.5 元/股的价格向公司 8 名董事、高级管理人员及核心人员定向发行限制性股票 613,000 股用于股权激励，股份授予日为 2023 年 5 月 25 日，授予股份登记完成日为 2023 年 7 月 19 日。

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	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	5	0	0	5
技术人员	184	31	20	195
销售人员	33	6	8	31
行政人员	15	1	1	15
财务人员	6	0	0	6
员工总计	243	38	29	252

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	4	0	4

核心员工的变动情况：

公司通过第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议以及 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司核心员工认定的议案》，认定董亮、罗亮、王亚峰、杨振铭为公司核心员工。

第六节 财务会计报告

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,868,972.98	22,421,845.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	19,175,008.43	9,029,041.66
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	150,800.00	100,000.00
应收账款	五、（四）	22,015,228.87	17,985,202.31
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	929,001.47	1,355,146.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,348,159.24	2,399,022.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	5,928,332.73	5,471,796.47
合同资产	五、（八）	2,746,925.00	1,496,772.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	121,733.98	291,712.19
流动资产合计		65,284,162.70	60,550,539.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（十）	3,430,455.09	3,884,875.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	900,466.15	1,465,196.17
无形资产	五、（十二）	191,728.83	198,482.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	2,041,986.95	2,168,391.46
递延所得税资产	五、（十四）	3,409,965.11	2,400,579.57
其他非流动资产	五、（十五）	14,490,342.90	14,600,490.19
非流动资产合计		24,464,945.03	24,718,015.99
资产总计		89,749,107.73	85,268,555.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	3,911,010.93	6,112,544.95
预收款项	五、（十七）	176,527.00	
合同负债	五、（十八）	13,682,171.61	14,540,945.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	6,897,677.13	8,155,873.07
应交税费	五、（二十）	732,150.63	1,050,303.23
其他应付款	五、（二十一）	5,334,140.63	153,421.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	760,318.27	1,159,949.10
其他流动负债	五、（二十三）	2,088,552.15	1,377,066.63
流动负债合计		33,582,548.35	32,550,104.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十四)	78,776.49	203,743.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十五)	832,897.60	612,376.14
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	35,456.97	4,356.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		947,131.06	820,475.39
负债合计		34,529,679.41	33,370,579.86
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	25,013,000.00	24,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	8,718,358.21	3,795,201.96
减：库存股	五、(二十八)	5,210,500.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十九)	10,047,608.06	10,047,608.06
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十)	16,650,962.05	13,655,165.37
归属于母公司所有者权益合计		55,219,428.32	51,897,975.39
少数股东权益			
所有者权益合计		55,219,428.32	51,897,975.39
负债和所有者权益合计		89,749,107.73	85,268,555.25

法定代表人：孙可畏 主管会计工作负责人：卓有成 会计机构负责人：周银庭

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,656,752.35	20,680,086.79
交易性金融资产		19,175,008.43	9,029,041.66
衍生金融资产			
应收票据	五(十四)、 一	150,800.00	100,000.00
应收账款	五(十四)、 二	21,799,548.87	17,658,780.95
应收款项融资			
预付款项		911,332.30	408,573.24
其他应收款	五(十四)、	4,232,948.19	4,195,576.70

	三		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,907,900.35	5,451,364.09
合同资产		2,746,925.00	1,496,772.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,615.32	290,593.53
流动资产合计		65,701,830.81	59,310,789.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十四）、 四	34,646,594.59	34,646,594.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,361,912.08	1,733,561.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		900,466.15	1,465,196.17
无形资产		36,523.07	41,230.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,931,839.66	2,168,391.46
递延所得税资产		3,409,965.11	2,400,579.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		42,287,300.66	42,455,554.05
资产总计		107,989,131.47	101,766,343.51
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,911,010.93	6,112,544.95
预收款项			
合同负债		13,522,366.29	14,390,700.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,821,689.30	7,893,922.49

应交税费		724,633.21	1,023,281.55
其他应付款		13,503,204.26	7,368,950.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		760,318.27	1,159,949.10
其他流动负债		2,088,552.15	1,377,066.63
流动负债合计		41,331,774.41	39,326,415.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		78,776.49	203,743.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		832,897.60	612,376.14
递延收益			
递延所得税负债		35,456.97	4,356.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		947,131.06	820,475.39
负债合计		42,278,905.47	40,146,890.96
所有者权益：			
股本		25,013,000.00	24,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,718,358.21	3,795,201.96
减：库存股		5,210,500.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,047,608.06	10,047,608.06
一般风险准备			
未分配利润		27,141,759.73	23,376,642.53
所有者权益合计		65,710,226.00	61,619,452.55
负债和所有者权益合计		107,989,131.47	101,766,343.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、(三十一)	37,509,967.93	32,363,914.35
其中：营业收入	五、(三十一)	37,509,967.93	32,363,914.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(三十一)	36,423,058.81	31,323,887.40
其中：营业成本	五、(三十一)	9,298,028.63	6,558,684.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十二)	295,210.32	269,259.35
销售费用	五、(三十三)	6,768,254.57	5,442,026.31
管理费用	五(三十四)	9,270,711.60	8,460,067.48
研发费用	五、(三十五)	10,804,340.59	10,571,905.45
财务费用	五、(三十六)	-13,486.90	21,944.28
其中：利息费用		31,292.53	5,713.40
利息收入		52,651.72	42,063.85
加：其他收益	五、(三十七)	1,242,175.88	1,849,149.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	25,831.23	227,350.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-249.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	145,966.77	245,358.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-361,341.25	-190,650.78

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-65,797.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-15,082.33	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,058,661.92	3,171,234.82
加：营业外收入	五（四十三）	306.73	915.82
减：营业外支出	五（四十四）	41,456.79	1,650.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,017,511.86	3,170,499.95
减：所得税费用	五（四十五）	-993,510.43	-481,108.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,011,022.29	3,651,608.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,011,022.29	3,651,608.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,011,022.29	3,651,608.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		3,011,022.29	3,651,608.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,011,022.29	3,651,608.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.15

法定代表人：孙可畏主管会计工作负责人：卓有成会计机构负责人：周银庭

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	五、十四、 (五)	37,362,309.45	32,148,714.61
减：营业成本	五、十四、 (五)	9,242,958.63	6,546,624.04
税金及附加		286,271.02	261,155.63
销售费用		6,768,254.57	5,442,026.31
管理费用		8,920,714.39	7,512,416.64
研发费用		10,300,413.57	10,164,833.54
财务费用		-13,437.08	22,137.52
其中：利息费用		31,292.53	5,713.40
利息收入		50,739.40	40,045.37
加：其他收益		1,228,894.38	1,840,031.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、十四、 (六)	25,831.23	227,350.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-249.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		145,966.77	245,358.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-348,965.67	-186,755.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,797.50	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,082.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,827,981.23	4,325,506.80
加：营业外收入		306.73	633.47
减：营业外支出		41,455.58	1,650.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,786,832.38	4,324,489.58
减：所得税费用		-993,510.43	-447,912.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,780,342.81	4,772,401.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,780,342.81	4,772,401.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,780,342.81	4,772,401.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		38,709,758.38	27,780,582.06
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,925,750.64	1,480,521.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	1,548,486.34	1,223,803.88

经营活动现金流入小计		42,183,995.36	30,484,907.67
购买商品、接受劳务支付的现金		9,754,910.29	1,876,414.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,146,796.39	29,119,240.73
支付的各项税费		2,889,177.69	2,844,223.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	6,642,566.56	9,860,161.96
经营活动现金流出小计		47,433,450.93	43,700,040.08
经营活动产生的现金流量净额		-5,249,455.57	-13,215,132.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,831.23	227,600.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		16,205,831.23	24,227,600.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,869.56	444,450.36
投资支付的现金		26,000,000.00	35,386,297.74
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,176,869.56	35,830,748.10
投资活动产生的现金流量净额		-9,971,038.33	-11,603,147.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,210,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,210,500.00	
偿还债务支付的现金			3,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,325,713.40
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		542,878.44	
筹资活动现金流出小计		542,878.44	10,355,713.40

筹资活动产生的现金流量净额		4,667,621.56	-10,355,713.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,552,872.34	-35,173,993.49
加：期初现金及现金等价物余额		22,421,845.32	44,111,785.30
六、期末现金及现金等价物余额		11,868,972.98	8,937,791.81

法定代表人：孙可畏 主管会计工作负责人：卓有成 会计机构负责人：周银庭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		38,346,889.15	27,392,277.92
收到的税费返还		1,913,689.82	1,480,521.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,026,436.16	1,212,665.43
经营活动现金流入小计		42,287,015.13	30,085,465.08
购买商品、接受劳务支付的现金		9,698,692.08	1,876,414.31
支付给职工以及为职工支付的现金		27,285,058.80	28,087,010.30
支付的各项税费		2,873,238.52	2,748,908.32
支付其他与经营活动有关的现金		7,149,943.40	9,636,483.46
经营活动现金流出小计		47,006,932.80	42,348,816.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,719,917.67	-12,263,351.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		25,831.23	227,600.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		16,205,831.23	24,227,600.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,869.56	444,450.36
投资支付的现金		26,000,000.00	35,386,297.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,176,869.56	35,830,748.10
投资活动产生的现金流量净额		-9,971,038.33	-11,603,147.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,210,500.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		5,210,500.00	
偿还债务支付的现金			3,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,325,713.40
支付其他与筹资活动有关的现金		542,878.44	
筹资活动现金流出小计		542,878.44	10,355,713.40
筹资活动产生的现金流量净额		4,667,621.56	-10,355,713.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,023,334.44	-34,222,212.39
加：期初现金及现金等价物余额		20,680,086.79	42,406,742.80
六、期末现金及现金等价物余额		10,656,752.35	8,184,530.41

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

三、 财务报表附注

(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	附件 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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

见附件 1

(二) 财务报表项目附注

深圳市昂捷信息技术股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市昂捷信息技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2002 年 8 月 5 日,系由深圳市昂捷信息技术有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公司统一社会信用代码：91440300741221054R。2016年12月7日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：昂捷信息，证券代码：870111。所处行业：计算机、软件和其他电子设备制造业。

截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数2,440万股，注册资本为2,440万元，公司注册地址：深圳市南山区粤海街道高新南九道9号威新软件科技园1号楼2层北翼。

本公司一般经营项目是：计算机软、硬件的技术开发与销售及其它国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。本公司的实际控制人为张文中。本财务报表业经公司董事会于2023年8月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期

损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)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

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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、实施中软件项目成本等。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

4、 存货的盘存制度

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。

(十一) 合同资产

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19

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。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

经开始。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
车位使用权	40	直接法	权证列明	车位使用权
软件	3-10	直接法	受益年限	软件

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司报告期内无使用寿命不确认的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1)软件开发与服务

软件开发与服务，主要为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务，公司将项目成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在产品或服务成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

(2)软硬件产品销售

软硬件产品销售，在产品交付并经客户签收或验收后按照合同约定金额确认收入。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(3)技术服务

技术服务，主要为系统运维服务，按照合同约定的服务期间，根据合同约定的服务期间按期确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁

或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额

视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对2023年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行新会计政策	递延所得税负债	15,225.61	15,225.61
	未分配利润	-15,225.61	-15,225.61

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
武汉天际云图科技有限公司（以下简称：武汉天际云图公司）	20%
济南昂捷信息技术有限公司（以下简称：济南昂捷公司）	20%
深圳市昂捷数据技术有限公司（以下简称：昂捷数据公司）	20%
山东橙湾信息科技有限公司（以下简称：山东橙湾信息）	20%

(二) 税收优惠

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

1、 增值税

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

2、 企业所得税

(1) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定：“三、对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司武汉天际云图公司、济南昂捷公司、昂捷数据公司、山东橙湾信息适用上述小型微利企业所得税减免政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，本公司适用上述研发费用加计扣除税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	11,868,972.98	22,421,845.32
合计	11,868,972.98	22,421,845.32

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	19,175,008.43	9,029,041.66
其中：理财产品	19,175,008.43	9,029,041.66
合计	19,175,008.43	9,029,041.66

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	150,800.00	100,000.00
合计	150,800.00	100,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,735,947.83	14,104,702.63
1至2年	4,566,575.09	3,709,679.49
2至3年	442,414.59	998,907.11
3至4年	742,030.28	446,782.26
4至5年	365,615.97	270,300.00
5年以上	112,500.00	54,000.00
小计	23,965,083.76	19,584,371.49
减：坏账准备	1,949,854.89	1,599,169.18
合计	22,015,228.87	17,985,202.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,965,083.76	100.00	1,949,854.89	8.14	22,015,228.87	19,584,371.49	100.00	1,599,169.18	8.17	17,985,202.31
其中：										
账龄组合	23,965,083.76	100.00	1,949,854.89	8.14	22,015,228.87	19,584,371.49	100.00	1,599,169.18	8.17	17,985,202.31
合计	23,965,083.76	100.00	1,949,854.89	8.14	22,015,228.87	19,584,371.49	100.00	1,599,169.18	8.17	17,985,202.31

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,599,169.18	364,708.77	3,367.52	10,655.54		1,949,854.89
合计	1,599,169.18	364,708.77	3,367.52	10,655.54		1,949,854.89

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,655.54

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武商集团股份有限公司	4,272,000.00	17.83	213,600.00
多点(深圳)数字科技有限公司	1,380,000.00	5.76	69,000.00
财付通支付科技有限公司	1,100,000.00	4.59	55,000.00
中国建设银行股份有限公司陕西省分行	1,050,000.00	4.38	52,500.00
北京实惠多多港购物中心有限公司	990,000.00	4.13	49,500.00
合计	8,792,000.00	36.69	439,600.00

(五) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	926,221.47	99.70	1,332,366.38	98.31
1至2年			20,000.00	1.48
2至3年	2,780.00	0.30	2,780.00	0.21
3年以上				
合计	929,001.47	100.00	1,355,146.38	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安茂丰电子科技有限公司	555,540.00	59.80
广州微闻网络科技有限公司	92,157.20	9.92
北京智合联创展览有限公司	50,000.00	5.38
深圳爱康国宾门诊部	44,559.00	4.80
山东军融物业服务服务有限公司济南分公司	37,493.77	4.04
合计	779,749.97	83.94

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,348,159.24	2,399,022.43
合计	2,348,159.24	2,399,022.43

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,653,351.13	1,580,062.17
1 至 2 年	178,977.40	266,841.83
2 至 3 年	107,486.40	120,538.72
3 至 4 年	33,676.50	116,023.62
4 至 5 年	59,111.72	312,556.09
5 年以上	315,556.09	3,000.00
小计	2,348,159.24	2,399,022.43
减：坏账准备		
合计	2,348,159.24	2,399,022.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,348,159.24	100.00			2,348,159.24	2,399,022.43	100.00			2,399,022.43
其中：										
无风险组合	2,348,159.24	100.00			2,348,159.24	2,399,022.43	100.00			2,399,022.43
合计	2,348,159.24	100.00			2,348,159.24	2,399,022.43	100.00			2,399,022.43

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	170,571.20	38,320.70
押金及保证金	489,206.87	478,286.87
员工借款	694,419.17	420,880.38
代扣代缴费用	432,656.42	339,315.47
即征即退增值税	505,574.84	1,074,306.83
其他	55,730.74	47,912.18
合计	2,348,159.24	2,399,022.43

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
即征即退增值税	即征即退增值税	505,574.84	1 年以内	21.53	
深圳威新软件科技有限公司	保证金	310,066.83	5 年以上	13.20	
高军龄	借款	149,600.00	1 年以内	6.37	
刘敬亚	借款	145,833.33	1 年以内	6.21	
王金龙	借款	98,000.00	1 年以内	4.17	
合计		1,209,075.00		51.48	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	88,756.78		88,756.78	176,725.81		176,725.81
实施中软件项目成本	5,839,575.95		5,839,575.95	5,295,070.66		5,295,070.66
合计	5,928,332.73		5,928,332.73	5,471,796.47		5,471,796.47

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	2,891,500.00	144,575.00	2,746,925.00	1,575,550.00	78,777.50	1,496,772.50
合计	2,891,500.00	144,575.00	2,746,925.00	1,575,550.00	78,777.50	1,496,772.50

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,891,500.00	100.00	144,575.00	5.00	2,746,925.00	1,575,550.00	100.00	78,777.50	5.00	1,496,772.50
合计	2,891,500.00	100.00	144,575.00	5.00	2,746,925.00	1,575,550.00	100.00	78,777.50	5.00	1,496,772.50

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
质保金	78,777.50	65,797.50			144,575.00	
合计	78,777.50	65,797.50			144,575.00	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税（待抵扣进项税）	38,636.07	11,372.13
待摊费用	83,097.91	97,062.91
企业所得税		183,277.15
合计	121,733.98	291,712.19

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,430,455.09	3,884,875.81
合计	3,430,455.09	3,884,875.81

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	3,408,813.92	1,114,466.99	1,505,306.26	2,958,311.35	8,986,898.52
(2) 本期增加金额		2,100.00		198,974.17	201,074.17
—购置		2,100.00		198,974.17	201,074.17
(3) 本期减少金额			641,507.13	219,118.21	860,625.34
—处置或报废			641,507.13	219,118.21	860,625.34
(4) 期末余额	3,408,813.92	1,116,566.99	863,799.13	2,938,167.31	8,327,347.35
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,276,580.20	448,683.76	1,015,746.62	2,361,012.13	5,102,022.71
(2) 本期增加金额	81,717.90	76,437.61	50,775.30	226,210.32	435,141.13
—计提	81,717.90	76,437.61	50,775.30	226,210.32	435,141.13
(3) 本期减少金额			467,132.76	173,138.82	640,271.58
—处置或报废			467,132.76	173,138.82	640,271.58
(4) 期末余额	1,358,298.10	525,121.37	599,389.16	2,414,083.63	4,896,892.26
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,050,515.82	591,445.62	264,409.97	524,083.68	3,430,455.09
(2) 上年年末账面价值	2,132,233.72	665,783.23	489,559.64	597,299.22	3,884,875.81

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,286,265.23	3,286,265.23
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,286,265.23	3,286,265.23
2. 累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 上年年末余额	1,821,069.06	1,821,069.06
(2) 本期增加金额	564,730.02	564,730.02
—计提	564,730.02	564,730.02
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,385,799.08	2,385,799.08
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	900,466.15	900,466.15
(2) 上年年末账面价值	1,465,196.17	1,465,196.17

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	车位使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	94,145.29	190,000.00	284,145.29
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	94,145.29	190,000.00	284,145.29
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	52,914.98	32,747.52	85,662.50
(2) 本期增加金额	4,707.24	2,046.72	6,753.96
—计提	4,707.24	2,046.72	6,753.96
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	57,622.22	34,794.24	92,416.46
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	36,523.07	155,205.76	191,728.83
(2) 上年年末账面价值	41,230.31	157,252.48	198,482.79

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,168,391.46	110,147.29	236,551.80		2,041,986.95
合计	2,168,391.46	110,147.29	236,551.80		2,041,986.95

(十四) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,035,709.89	305,356.48	1,631,602.26	244,740.34
预提费用	832,897.60	124,934.64	612,376.14	91,856.42
可抵扣亏损	19,538,836.96	2,930,825.55	13,759,885.39	2,063,982.81
股权支付费用	325,656.25	48,848.44		
合计	22,733,100.70	3,409,965.11	16,003,863.79	2,400,579.57

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	175,008.43	26,251.26	29,041.66	4,356.25

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	125,864.22			
递延所得税负债	135,069.93	9,205.71		

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	6,607,230.82	6,540,783.80
合计	6,607,230.82	6,540,783.80

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		702,873.50	2018 年亏损
2024 年	734,069.03	734,069.03	2019 年亏损
2025 年	1,188,672.42	1,188,672.42	2020 年亏损
2026 年	1,340,962.80	1,340,962.80	2021 年亏损
2027 年	2,574,206.05	2,574,206.05	2022 年亏损
2028 年	769,320.52		2023 年亏损
合计	6,607,230.82	6,540,783.80	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购买	14,490,342.90		14,490,342.90	14,600,490.19		14,600,490.19

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
款						
合计	14,490,342.90		14,490,342.90	14,600,490.19		14,600,490.19

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付广告及服务费	3,780,076.66	3,411,365.68
应付采购款	129,843.00	2,685,195.00
其他	1,091.27	15,984.27
合计	3,911,010.93	6,112,544.95

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	176,527.00	
合计	176,527.00	

(十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
软件工程款	13,682,171.61	14,540,945.51
合计	13,682,171.61	14,540,945.51

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,155,873.07	24,548,896.73	25,807,092.67	6,897,677.13
离职后福利-设定提存计划		2,549,100.85	2,549,100.85	
辞退福利		48,900.00	48,900.00	
合计	8,155,873.07	27,146,897.58	28,405,093.52	6,897,677.13

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,565,536.28	22,121,087.19	23,378,435.13	6,308,188.34
(2) 职工福利费		337,037.04	337,037.04	
(3) 社会保险费		1,241,780.52	1,241,780.52	
其中：医疗保险费		1,176,580.07	1,176,580.07	
工伤保险费		24,255.67	24,255.67	
生育保险费		40,944.78	40,944.78	
(4) 住房公积金		848,991.98	848,991.98	
(5) 工会经费和职工教育经费	590,336.79		848.00	589,488.79
合计	8,155,873.07	24,548,896.73	25,807,092.67	6,897,677.13

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,477,779.48	2,477,779.48	
失业保险费		71,321.37	71,321.37	
合计		2,549,100.85	2,549,100.85	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	573,643.70	835,444.46
个人所得税	86,348.88	113,095.21
城市维护建设税	40,004.51	57,350.70
房产税	3,469.19	3,469.19
教育费附加	28,535.05	40,794.37
土地使用税	149.30	149.30
合计	732,150.63	1,050,303.23

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	5,334,140.63	153,421.98
合计	5,334,140.63	153,421.98

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
外部往来款		1,500.00
代付款项	123,640.63	151,921.98
限制性股票回购义务	5,210,500.00	
合计	5,334,140.63	153,421.98

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	760,318.27	1,159,949.10
合计	760,318.27	1,159,949.10

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,088,552.15	1,377,066.63
合计	2,088,552.15	1,377,066.63

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	876,229.93	1,432,119.80
减：未确认融资费用	37,135.17	68,427.70
减：重分类至一年内到期的非流动负债	760,318.27	1,159,949.10
合计	78,776.49	203,743.00

(二十五) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	612,376.14	812,301.62	591,780.16	832,897.60	提供质保服务
合计	612,376.14	812,301.62	591,780.16	832,897.60	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	24,400,000.00	613,000.00				613,000.00	25,013,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,795,201.96	4,597,500.00		8,392,701.96
其他资本公积		325,656.25		325,656.25
合计	3,795,201.96	4,923,156.25		8,718,358.21

(二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		5,210,500.00		5,210,500.00
合计		5,210,500.00		5,210,500.00

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,047,608.06	10,047,608.06			10,047,608.06
合计	10,047,608.06	10,047,608.06			10,047,608.06

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	13,655,165.37	20,313,304.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-15,225.61	
调整后年初未分配利润	13,639,939.76	20,313,304.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,011,022.29	1,999,616.01
减：提取法定盈余公积		1,337,755.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		7,320,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	16,650,962.05	13,655,165.37

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润-15225.61元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,509,967.93	9,298,028.63	32,363,914.35	6,558,684.53
合计	37,509,967.93	9,298,028.63	32,363,914.35	6,558,684.53

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
维护技术服务	15,310,520.70	18,057,505.34
软件项目销售	20,269,126.34	13,678,072.80
硬件销售	1,930,320.89	628,336.21
合计	37,509,967.93	32,363,914.35

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	161,945.76	149,721.89
教育费附加	69,381.56	64,054.51
地方教育费附加	46,254.37	42,703.01

项目	本期金额	上期金额
印花税	10,031.65	4,544.20
房产税	6,938.38	6,857.14
车船税	360.00	1,080.00
土地使用税	298.60	298.60
合计	295,210.32	269,259.35

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,083,757.60	2,973,580.64
售后服务费	812,301.62	810,328.00
广告宣传费	816,547.13	182,459.31
业务费	110,843.45	474,664.93
交通差旅费	445,606.17	212,127.63
销售送样	93,968.76	
业务招待费	204,683.25	155,403.64
租赁费	19,800.00	44,500.00
折旧费	54,095.46	
运杂费	32,318.14	36,612.07
服务费	46,501.89	543,411.78
通讯办公费	3,852.84	8,938.31
水电物业费	1,202.63	
股权激励费	38,090.63	
其他	4,685.00	
合计	6,768,254.57	5,442,026.31

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,715,529.76	6,558,717.32
咨询顾问费	358,490.57	330,681.11
折旧摊销费	689,925.59	977,619.48
会务费	20,664.00	7,740.02
办公差旅费	430,646.00	173,281.39
服务费	252,928.72	86,434.22
租赁物业费	206,068.47	199,146.75
业务招待费	153,373.82	68,435.84
装修费	236,551.80	9,550.19
股权激励费	166,440.61	
其他	40,092.26	48,461.16
合计	9,270,711.60	8,460,067.48

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,455,298.91	9,845,326.95
通讯办公费		5,207.23
折旧与摊销	262,065.82	268,152.45
差旅费	405,989.23	315,558.98
中介机构费	396,039.60	
租赁费	133,333.34	133,333.34

项目	本期金额	上期金额
服务费		3,599.14
咨询顾问费		377.36
股权激励费	121,125.01	
其他费用	30,488.68	350.00
合计	10,804,340.59	10,571,905.45

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	31,292.53	5,713.40
其中：租赁负债利息费用	31,292.53	50,171.30
减：利息收入	52,651.72	42,063.85
银行手续费	7,872.29	8,123.43
合计	-13,486.90	21,944.28

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1,166,680.68	1,733,396.73
进项加计抵减	31,123.12	36,608.17
稳岗补贴	222.60	23,386.44
个税手续费	44,149.48	29,935.07
生育津贴		25,822.72
合计	1,242,175.88	1,849,149.13

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	1,161,680.68	1,480,521.73	与收益相关
科创委研发资助费		200,000.00	与收益相关
深圳社会保险基金管理 局（留工补助）		47,875.00	与收益相关
南山区疫情补贴款		5,000.00	与收益相关
留工补助(太原分公司)	3,500.00		与收益相关
其他	1,500.00		与收益相关
合计	1,166,680.68	1,733,396.73	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-249.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,831.23	227,600.42
合计	25,831.23	227,350.72

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	145,966.77	245,358.80

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
合计	145,966.77	245,358.80

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	361,341.25	190,650.78
合计	361,341.25	190,650.78

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	65,797.50	
合计	65,797.50	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-15,082.33		-15,082.33
合计	-15,082.33		-15,082.33

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	306.73	915.82	306.73
合计	306.73	915.82	306.73

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	41,418.63	1,636.25	41,418.63
罚款滞纳金支出	6.93	5.50	6.93
其他	31.23	8.94	31.23
合计	41,456.79	1,650.69	41,456.79

(四十五) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-993,510.43	-481,108.96
合计	-993,510.43	-481,108.96

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,017,511.86
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	302,626.78
子公司适用不同税率的影响	76,932.04

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	-11,356.08
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,438.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,466.04
研发费用加计扣除的影响	-1,423,617.48
其他调整影响	
所得税费用	-993,510.43

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收其他往来款项	1,281,014.34	905,650.95
政府补助收入	5,222.60	276,261.44
利息收入	53,183.01	41,875.64
其他	209,066.39	15.85
合计	1,548,486.34	1,223,803.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,606,645.84	6,809,040.18
支付其他往来款项	1,035,920.72	3,051,121.78
合计	6,642,566.56	9,860,161.96

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,011,022.29	3,651,608.91
加：信用减值损失	361,341.25	190,650.78
资产减值准备	65,797.50	
固定资产折旧	435,141.13	438,011.04
使用权资产折旧	564,730.02	454,664.04
无形资产摊销	6,753.96	322,008.20
长期待摊费用摊销	236,551.80	2,500.02
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）	15,082.33	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,418.63	1,636.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-145,966.77	-245,358.80
财务费用（收益以“-”号填列）	31,292.53	5,713.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,831.23	-227,350.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,135,249.76	-510,031.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	156,964.94	28,922.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-456,536.26	-900,105.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,238,082.80	-5,217,135.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,173,885.13	-11,210,865.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,249,455.57	-13,215,132.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	11,868,972.98	8,937,791.81
减：现金的期初余额	22,421,845.32	44,111,785.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,552,872.34	-35,173,993.49

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,868,972.98	22,421,845.32
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,868,972.98	22,421,845.32
三、期末现金及现金等价物余额	11,868,972.98	22,421,845.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

七、 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	
山东橙湾信息科技有限公司	济南市	济南市	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	100%		收购取得
济南昂捷信息技术有限公司	济南市	济南市	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	100%		注册成立
深圳市昂捷数据技术有限公司	深圳市	深圳市	有限责任公司(法人独资)	100%		注册成立
武汉天际云图科技有限公司	武汉市	武汉市	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	100%		收购取得

八、与金融工具相关的风险

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，主要与应收款项有关。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市新通路供应链技术有限公司	深圳市	有限责任公司(法人独资)	500万人民币	49.75	53.65

本公司最终控制方是：实际控制人为张文中先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
孙可畏	董事
郑宇	董事、总经理
张卫国	董事、副总经理
杨凯	董事
邹俊峰	董事
王理	副总经理
徐高平	副总经理
曲晓旭	监事
蔡志高	监事
孙盛杰	监事
卓有成	财务负责人
周银庭	董事会秘书
深圳市捷意志诚投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的企业
北京京西硅谷科技有限公司	实际控制人控制的企业
北京中胜华特科技有限公司	实际控制人控制的企业
北京卡斯特科技投资有限公司	实际控制人控制的企业
物美科技集团有限公司	实际控制人控制的企业
银川新华百货商业集团股份有限公司	实际控制人控制的企业
银川新华百货连锁超市有限公司	实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆百货大楼股份有限公司	实控人担任董事的企业
多点生活（中国）数字科技有限公司	实际控制人控制的企业
多点生活（中国）网络科技有限公司	实际控制人控制的企业
多点（深圳）数字科技有限公司	实际控制人控制的企业
多点智联（北京）科技有限公司	实际控制人控制的企业
多点生活（武汉）科技有限公司	实际控制人控制的企业
微晟（武汉）技术有限公司	实际控制人控制的企业
北京仙美科技服务有限公司	实际控制人控制的企业
北京优鲜派电子商务有限公司	实际控制人控制的企业
多点新鲜（北京）电子商务有限公司	实际控制人控制的企业
深圳数智讯科零售科技发展有限公司	实际控制人控制的企业
深圳数域讯科零售科技发展有限公司	实际控制人控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
多点（深圳）数字科技有限公司	接受劳务	146,306.76	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆百货大楼股份有限公司	提供劳务	377,358.48	
多点（深圳）数字科技有限公司	提供劳务	4,182,605.61	
银川新华百货连锁超市有限公司	提供劳务	21,226.42	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆百货大楼股份有限公司	400,000.00			
	多点（深圳）数字科技有限公司	1,380,000.00			
	银川新华百货连锁超市有限公司	22,500.00			
合同资产					
	多点（深圳）数字科技有限公司	570,000.00			

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	613000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	613000 股
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格为 8.5 元/股，期限为授予日起 36 个月

其他说明：

2022 年 5 月 25 日，公司召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《深圳市昂捷信息技术股份有限公司 2023 年股权激励计划（草案）的议案》等相关议案，根据激励计划，公司以 8.5 元/股的价格向公司董事、高级管理人员及核心人员共 8 名，定向发行限制性股票 613,000 股用于股权激励，有效期为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 120 个月。授予的限制性股票均自首次授予的限制性股票登记完成之日起满 12 个月后，在未来的 24 个月内分二期解除限售，二期解除限售的比例为 50%、50%；第一个解限售期为自授予登记完成日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售期解除销售的业绩条件为公司 2023 年实现的营业收入不低于 7,700 万元，或净利润不低于 1,000 万元；第二个解限售期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售期解除销售的业绩条件为公司 2024 年实现的营业收入不低于 8,000 万元，或净利润不低于 1,200 万元。截止 2023 年 6 月 6 日，激励对象均完成认购，

公司实际授予限制性股票数量为 613000 股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 2021 年导致控制权变更的公司股权收购价格为参考
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	以解锁期业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	325,656.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	325,656.25

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截止报告批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，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

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	150,800.00	100,000.00
合计	150,800.00	100,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,561,547.83	13,857,168.93
1 至 2 年	4,566,575.09	3,692,179.49
2 至 3 年	442,414.59	997,888.24
3 至 4 年	742,030.28	340,069.05
4 至 5 年	265,615.97	270,300.00
5 年以上	112,500.00	54,000.00
小计	23,690,683.76	19,211,605.71
减：坏账准备	1,891,134.89	1,552,824.76
合计	21,799,548.87	17,658,780.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,690,683.76	100.00	1,891,134.89	7.98	21,799,548.87	19,211,605.71	100.00	1,552,824.76	8.08	17,658,780.95
其中：										
账龄组合	23,690,683.76	100.00	1,891,134.89	7.98	21,799,548.87	19,211,605.71	100.00	1,552,824.76	8.08	17,658,780.95
合计	23,690,683.76	100.00	1,891,134.89	7.98	21,799,548.87	19,211,605.71	100.00	1,552,824.76	8.08	17,658,780.95

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	1,552,824.76	348,965.67		10,655.54		1,891,134.89
合计	1,552,824.76	348,965.67		10,655.54		1,891,134.89

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,655.54

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武商集团股份有限公司	4,272,000.00	18.03	213,600.00
多点（深圳）数字科技有限公司	1,380,000.00	5.83	69,000.00
财付通支付科技有限公司	1,100,000.00	4.64	55,000.00
中国建设银行股份有限公司陕西省分行	1,050,000.00	4.43	52,500.00
北京实惠多多港购物中心有限公司	990,000.00	4.18	49,500.00
合计	8,792,000.00	37.11	439,600.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,232,948.19	4,195,576.70
合计	4,232,948.19	4,195,576.70

1、 其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,727,536.31	1,686,012.67
1 至 2 年	298,977.40	264,302.96
2 至 3 年	347,486.40	360,077.59
3 至 4 年	33,676.50	72,730.44
4 至 5 年	14,357.86	311,792.01
5 年以上	1,810,913.72	1,500,661.03
小计	4,232,948.19	4,195,576.70
减：坏账准备		
合计	4,232,948.19	4,195,576.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,232,948.19	100.00			4,232,948.19	4,195,576.70	100.00			4,195,576.70
其中：										
无风险组合	4,232,948.19	100.00			4,232,948.19	4,195,576.70	100.00			4,195,576.70
合计	4,232,948.19	100.00			4,232,948.19	4,195,576.70	100.00			4,195,576.70

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来	1,952,743.61	1,866,896.95
押金及保证金	479,206.87	468,286.87
员工借款	694,419.17	420,880.38
备用金	170,571.20	38,320.70
代扣代缴费用	420,994.94	325,265.97
即征即退增值税	505,574.84	1,074,306.83
其他	9,437.56	1,619.00
合计	4,232,948.19	4,195,576.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
即征即退增值税	即征即退增值税	505,574.84	1 年以内	11.94	
深圳威新软件科技有限公司	保证金	310,066.83	5 年以上	7.33	
高军龄	借款	149,600.00	1 年以内	3.53	
刘敬亚	借款	145,833.33	1 年以内	3.45	
王金龙	借款	98,000.00	1 年以内	2.32	
合计		1,209,075.00		28.57	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	34,646,594.59		34,646,594.59	34,646,594.59		34,646,594.59
合计	34,646,594.59		34,646,594.59	34,646,594.59		34,646,594.59

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南昂捷信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市昂捷数据技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
武汉市天际云图科技有限公司	15,650,000.00			15,650,000.00		
山东橙湾信息科技有限公司	14,996,594.59			14,996,594.59		
合计	34,646,594.59			34,646,594.59		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,362,309.45	9,242,958.63	32,148,714.61	6,546,624.04
合计	37,362,309.45	9,242,958.63	32,148,714.61	6,546,624.04

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
维护技术服务	15,162,862.22	17,842,305.60
软件项目销售	20,269,126.34	13,678,072.80
硬件销售	1,930,320.89	628,336.21
合计	37,362,309.45	32,148,714.61

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-249.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	25,831.23	227,600.42
合计	25,831.23	227,350.72

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,082.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	5,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	171,798.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,150.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	75,495.20	
小计	196,060.81	
所得税影响额	29,409.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	166,651.57	

(一) 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（元）	
		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	5.64	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.33	0.12	0.12

深圳市昂捷信息技术股份有限公司
 （加盖公章）
 二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	4,356.25	19,581.86	31,525.42	37,111.10
未分配利润	13,655,165.37	13,639,939.76	20,313,304.71	20,307,719.03

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，相关单项交易确认的资产和负债而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。同时，对在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间的相关单项交易进行追溯调整，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该项会计政策变更公司上年末资产负债表项目：递延所得税资产影响 204,553.82 元，递延所得税负债影响 219,719.43 元，净额列示递延所得税负债影响 15,225.61 元，未分配利润影响-15,225.61 元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	-15,082.33
2、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）	5,000.00
3、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	171,798
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,150.06
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	75,495.20
非经常性损益合计	196,060.81
减：所得税影响数	29,409.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	166,651.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用