



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

— 2024 —

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

不适用

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16

第四节 股份变动及股东情况19

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况21

第六节 财务会计报告24

附件 I 会计信息调整及差异情况73

附件 II 融资情况73

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）
萤火虫	指	深圳萤火虫流通信息科技有限公司
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	2024 半年度
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管理制度》
《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）	25,013,000
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	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		
注册资本（元）	25,013,000	注册情况报告期内是否变更	否

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实现情况

一、商业模式：

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

报告期内，并至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营计划实现情况

报告期内，公司聚焦主营业务，以市场需求为导向，精准把握行业发展的特点及未来走势，持续投入资金进行研发，增强创新能力，提高研发效率，优化产品种类，狠抓经营销售，为公司稳定发展保驾护航。

1.公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 3647.24 万元，比上年同期减少 2.77%；归属于挂牌公司股东的净利润-223.59 万元，比上年同期减少 174.26%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-256.75 万元，比上年同期减少 190.27%。

2024 年上半年，公司采取稳健的经营策略，积极开拓市场，受外围经济环境影响，公司主营业务收入下降 103.76 万元，同时受 2023 年股权激励费用摊销影响，公司成本及费用有一定上升，净利润跟去年同期有所下降。

2.公司市场开拓情况

2024 年上半年，零售企业销售整体存在下滑现象，对软件投资存在显著分化，公司面对当前形势，积极拓宽收入来源渠道，充分发挥产品性能稳定、品类齐全的优势，对现有产品不断升级改进，提升产品性能和适用性，注重近几年沉淀的行业标杆客户及相关解决方案的包装宣传，不断提升行业影响力和品牌知名度，积极推进大型零售企业市场开发工作，并取得一定成效。

3.公司内部治理情况

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规以及北交所、全国股转公司、中国证监会所提出的要求，公司建立、健全科学有效的决策机制和内部控制制度，明晰股东大会、董事会、监事会等机构及相关人员之间的权责关系，团结各部门力量，加强经营管理，推动企业平稳健康发展。

4.公司产品管控情况

公司严格执行 ISO 质量管理体系，狠抓产品开发工艺纪律，落实质控措施，确保产品质量稳定。公司产品根据产品特点和要求，积极落实信息安全管理规范和商品售后服务体系规范，加强研发，提升产品品质和性能。

5.公司专利更新情况

2024 年，研发创新工作取得新进展。本期公司获得 1 项发明专利授权，获得 2 项软件著作权授权。

为实现可持续发展战略，公司及时吸纳具备发展潜质的研发人才，并充分利用内部平台资源，精细培养人才，精准选用人才，做好研发队伍新老承接工作，完善研发人才培养、评价、激励、监督机

制，夯实企业高质量发展基石。
报告期内，公司主营业务、商业模式、收入模式均未发生重大变化，核心团队稳定。

（二） 行业情况

零售行业信息技术软件行业呈现出以下趋势：

数字化和智能化：随着人工智能、大数据、物联网等技术的不断发展，零售行业正在逐步实现数字化转型和智能化升级。零售企业借助信息技术软件，通过数字化和智能化的手段，实现精准营销、智能客服、无人便利店等新模式，提升客户体验和运营效率。

线上线下融合：随着消费者购物习惯的改变，线上线下融合成为零售行业的重要趋势。零售企业通过信息技术软件，将线上商城和线下门店进行融合，实现线上线下同价、同品、同服务，为消费者提供更加便捷的购物体验。

供应链数字化：供应链数字化是零售行业信息技术软件行业的重要趋势之一。零售企业通过信息技术软件，实现供应链的数字化和智能化，优化供应链流程，提高库存周转率，降低成本，提升运营效率。

个性化服务：随着消费者需求的多样化和个性化，零售企业需要借助信息技术软件，实现个性化服务。通过数据分析和挖掘，了解消费者的购物偏好和需求，为消费者提供更加个性化的商品推荐、定制服务等，提升客户体验和忠诚度。

跨界合作：跨界合作是零售行业信息技术软件行业的新趋势。零售企业通过与其他行业的企业进行合作，实现资源共享、互利共赢。通过跨界合作，零售企业可以拓展新的销售渠道，提升品牌影响力，实现更加多元化的发展。

零售行业信息技术软件行业呈现出数字化、智能化、线上线下融合、供应链数字化、个性化服务和跨界合作等趋势，这些趋势将推动零售行业实现更加高效、便捷和智能化的发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 4 月 10 日，被深圳市中小企业服务局认定为专精特新中小企业，有效期：三年。 2、公司于 2023 年 11 月 15 日，重新认定为国家高新技术企业，有效期：三年，编号：GR202344204540;

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	36,472,360.11	37,509,967.93	-2.77%
毛利率%	65.22%	75.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,235,902.93	3,011,022.29	-174.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-2,567,498.34	2,844,370.72	-190.27%

净利润			
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）	-3.70%	5.64%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-4.25%	5.33%	-
基本每股收益	-0.09	0.12	-175.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	92,108,257.09	105,206,761.74	-12.45%
负债总计	35,449,252.05	42,837,193.64	-17.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,867,898.50	62,369,568.10	-8.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.49	-8.84%
资产负债率%（母公司）	38.51%	40.69%	-
资产负债率%（合并）	38.49%	40.72%	-
流动比率	1.97	1.94	-
利息保障倍数	-90.04	113.64	-
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	-11,315,849.01	-5,249,455.57	-115.56%
应收账款周转率	1.70	1.72	-
存货周转率	2.46	1.63	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.45%	5.25%	-
营业收入增长率%	-2.77%	15.90%	-
净利润增长率%	-181.19%	-17.54%	-

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	20,901,433.15	22.69%	13,863,161.24	13.18%	50.77%
应收票据	42,000.00	0.05%	2,272,000.00	2.16%	-98.15%
应收账款	20,606,395.11	22.37%	18,749,221.85	17.82%	9.91%
交易性金融资产	11,211,167.82	12.17%	34,935,272.12	33.21%	-67.91%
预付账款	1,502,766.99	1.63%	281,700.34	0.27%	433.46%

其他应收款	2,257,522.28	2.45%	2,415,333.33	2.30%	-6.53%
存货	5,003,667.65	5.43%	5,310,980.74	5.05%	-5.79%
合同资产	3,139,252.50	3.41%	3,303,411.00	3.14%	-4.97%
其他流动资产	108,288.95	0.12%	146,647.54	0.14%	-26.16%
长期股权投资	-		-		
投资性房地产	1,813,267.01	1.97%	1,891,720.85	1.80%	-4.15%
固定资产	15,442,362.08	16.77%	1,335,527.36	1.27%	1,056.27%
使用权资产	2,627,518.84	2.85%	335,736.13	0.32%	682.61%
无形资产	178,220.91	0.19%	184,974.87	0.18%	-3.65%
长期待摊费用	1,458,736.06	1.58%	1,695,287.86	1.61%	-13.95%
递延所得税资产	5,815,657.74	6.31%	4,259,667.86	4.05%	36.53%
其他非流动资产			14,226,118.65	13.52%	-100.00%
应付账款	2,732,775.14	2.97%	3,323,253.84	3.16%	-17.77%
预收款项	174,521.00	0.19%	167,445.39	0.16%	4.23%
合同负债	14,538,190.14	15.78%	18,438,051.56	17.53%	-21.15%
应付职工薪酬	5,840,265.07	6.34%	11,074,846.21	10.53%	-47.27%
应交税费	767,977.07	0.83%	1,509,983.19	1.44%	-49.14%
其他应付款	6,140,673.94	6.67%	5,552,979.49	5.28%	10.58%
一年内到期的非流动负债	1,048,158.98	1.14%	275,991.34	0.26%	279.78%
其他流动负债	1,661,611.20	1.80%	1,535,959.12	1.46%	8.18%
租赁负债	1,539,031.44	1.67%	-	0.00%	100.00%
预计负债	1,006,048.07	1.09%	958,683.50	0.91%	4.94%
资产总计	92,108,257.09	100.00%	105,206,761.74	100.00%	-12.45%

项目重大变动原因

- 1、货币资金增加703.83万元，增加50.77%，系上期购买理财产品到期赎回，本期经营性现金流量净额为-1131.58万，投资性现金流量净额为2385.76万。
- 2、应收票据减少223.00万元，减少98.15%，系上期227.20万元应收票据已承兑，本年度新增4.20万元应收票据未到期。
- 3、应收账款增加185.72万元，增加9.91%，系本期已验收但尚未回款的项目较多。
- 4、交易性金融资产减少2372.41万元，减少67.91%，系本期赎回理财3750万元，购买理财1400万元。
- 5、预付账款增加122.11万元，增加433.46%，主要系本期预付购服务费、硬件款增加较多。
- 6、其他应收款减少15.78万元，减少6.53%，主要系本期备用金增加18万元，即征即退增值税待退税款减少35万元。
- 7、存货减少30.73万元，减少5.79%，系本期期末在实施项目较上期期末减少。
- 8、合同资产减少16.42万元，减少4.97%，系本期验收项目减少导致应收质保金减少。
- 9、其他流动资产减少3.84万元，减少26.16%，主要系本期待抵扣进项税额减少。
- 10、固定资产增加1410.68万元，增加1056.27%，主要系本期子公司山东橙湾房产由其他非流动资产转为固定资产。
- 11、使用权资产增加229.18万元，增加682.61%，系本期有续租办公室使使用权资产增加。
- 12、长期待摊费用减少23.66万元，减少13.95%，系本期长期待摊费用摊销。

- 13、递延所得税资产增加155.60万元，增加36.53%，主要系本期研发费用加计扣除待亏损确认递延所得税资产增加。
- 14、其他非流动资产减少1422.61万元，减少100%，主要系本期子公司山东橙湾房产由其他非流动资产转为固定资产。
- 15、应付账款减少59.05万元，减少17.77%，主要本期支付上期应付服务费及供应商硬件款导致减少。
- 16、合同负债减少389.99万元，减少21.15%，系本期未验收项目回款金额较少。
- 17、应付职工薪酬减少523.46万元，减少47.27%，系本期支付了去年全年年终奖。
- 18、应交税费减少74.20万元，减少49.14%，主要是本期期末应交增值税及附加税较上年期末减少。
- 19、其他应付款增加58.77万元，增加10.58%，主要系本期增加了与客户直接的往来款。
- 20、一年内到期的非流动负债增加77.22万元，增加279.78%，主要系本期新增了租赁合同，调整到一年内到期的非流动负债金额相应增加。
- 21、其他流动负债增加12.57元，增加8.18%，系验收项目未开票金额增加导致待转销项税额增加。
- 22、租赁负债增加153.90万元，增加100%，主要系本期新增了租赁合同，应付余额增加。

（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	36,472,360.11	-	37,509,967.93	-	-2.77%
营业成本	12,683,732.87	34.78%	9,298,028.63	24.79%	36.41%
毛利率	65.22%	-	75.21%	-	-
税金及附加	310,262.33	0.85%	295,210.32	0.79%	5.10%
销售费用	5,830,938.65	15.99%	6,768,254.57	18.04%	-13.85%
管理费用	11,745,072.45	32.20%	9,270,711.60	24.72%	26.69%
研发费用	11,243,172.00	30.83%	10,804,340.59	28.80%	4.06%
财务费用	12,976.01	0.04%	13,486.90	-0.04%	-3.79%
信用减值损失	-471,876.02	-1.29%	-361,341.25	-0.96%	-30.59%
资产减值损失	-39,768.50	-0.11%	-65,797.50	-0.18%	39.56%
其他收益	1,634,366.16	4.48%	1,242,175.88	3.31%	31.57%
投资收益	547,493.19	1.50%	25,831.23	0.07%	2,019.50%
公允价值变动 收益	-223,726.05	-0.61%	145,966.77	0.39%	-253.27%
资产处置收益	-		-15,082.33	-0.04%	100.00%
汇兑收益					
营业利润	-3,907,305.42	-10.71%	2,058,661.92	5.49%	-289.80%
营业外收入	6.44	0.00%	306.73	0.00%	-97.90%
营业外支出	93,487.29	0.26%	41,456.79	0.11%	125.51%
所得税费用	-1,555,989.88	-4.27%	-993,510.43	-2.65%	-56.62%

净利润	-2,444,796.39	-6.70%	3,011,022.29	8.03%	-181.19%
-----	---------------	--------	--------------	-------	----------

项目重大变动原因

1、营业收入减少103.76万元，减少2.77%，系本年验收项目及硬件销售减少，相应确认收入减少。
2、营业成本增加338.57万元，增加36.41%，系本年验收项目的成本及售后成本增加。
3、销售费用减少93.73万元，减少13.85%，主要系本期宣传费、销售人员薪酬减少。
4、管理费用增加247.44万元，增加26.69%，主要系本期薪酬、股权激励费用、福利费、服务费增加。
5、研发费用增加43.88万元，增加4.06%，主要系本期薪酬、股权激励费用增加。
6、信用减值损失减少11.05万元，减少30.59%，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2.60万元，增加39.56%，主要系本期合同资产坏账计提数较上期减少所致。
8、其他收益增加39.22万元，增加31.57%，系本期即征即退增值税金额及政府补贴较上期增加。
9、投资收益增加52.17万元，增加2019.50%，系本期理财产品赎回金额较多，实现理财收益增加。
10、公允价值变动收益减少36.97万元，减少253.27%，系本期银行理财赎回较多，公允价值变动收益转入投资收益金额较多，剩余理财计提公允价值收益减少。
11、资产处置收益增加1.51万元，增加100%，系本期未出售固定资产，上期出售固定资产损益为-1.51万元。
12、营业利润减少596.60万元，减少289.80%，主要系本期收入减少、成本费用增加。
13、营业外收入减少300.29元，减少97.90%，主要系本期非营业性收入较上期减少。
14、营业外支出增加5.20万元，增加125.51%，主要系本期赔偿客户故障款增加。
15、所得税费用减少56.25万元，减少56.62%，主要系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545.58万元，减少181.19%，主要系本期收入减少、成本费用增加。

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	36,311,741.47	37,509,967.93	-3.19%
其他业务收入	160,618.64		100.00%
主营业务成本	12,605,279.03	9,298,028.63	35.57%
其他业务成本	78,453.84		100.00%

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	16,449,768.78	7,960,295.70	51.61%	-18.84%	57.89%	-23.52%
维护技术服务	18,064,340.93	3,254,126.37	81.99%	17.99%	16.40%	0.25%
硬件销售	1,797,631.76	1,390,856.96	22.63%	-6.87%	-4.79%	-1.69%

租赁收入	160,618.64	78,453.84	51.16%	100.00%	100.00%	51.16%
合计	36,472,360.11	12,683,732.87	65.22%	-2.77%	36.41%	-9.99%

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减少，其中软件项目收入减少 381.94 万元，系本期验收软件项目较上期减少所致，维护技术服务收入增加 275.38 万元，主要系本期验收开发实施收入较上期增加所致，硬件销售收入减少 13.27 万元。本期子公司济南昂捷新增对外租赁收入 16.06 万元。

（三） 现金流量分析

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	-11,315,849.01	-5,249,455.57	-115.56%
投资活动产生的现金流量净额	23,857,599.36	-9,971,038.33	339.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,503,478.44	4,667,621.56	-217.91%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额减少 606.64 万元，减少 115.56%，主要是本期销售商品提供劳务收到的现金减少 363.05 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 182.66 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 451.00 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 3382.86 万元，增加 339.27%，主要是因为本期收回投资收到的现金增加 2150.04 万元，投资支付的现金减少 1200.00 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 1017.11 万元，减少 217.91%，主要是因为本期吸收投资收到的现金减少 521.05 万元，分配股利、利润或偿付利息所支付的现金增加 500.26 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	2,566,622.83	490,590.79	160,618.64	61,398.69
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	3,000,000	430,263.89	-747,173.08	207,595.09	-560,372.10

		询					
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	8,758,872.18	8,758,872.18	62,294.10	-883.10
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	11,953,132.30	11,953,132.30	-	-545.03
深圳萤火虫流通信息科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件技术研发、服务	3,000,000	1,368,946.44	1,277,766.34	87,128.71	- 522,233.66

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳萤火虫流通信息科技有限公司	新设	扩大公司经营产品，增强竞争实力

根据公司章程和对外投资管理制度，未达董事会审议权限。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐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	作为软件企业及高新技术企业，公司享受的减免 10% 的所得税税收优惠政策及符合条件的软件产品按实际税负超过 3% 的部

	分即征即退政策。如果上述国家关于软件企业的所得税和增值税税收优惠政策发生变化，或公司没有继续被认定为高新技术企业，将对公司的业绩产生较大影响。 应对措施：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。
2、市场竞争加剧的风险	目前软件业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济稳定发展和消费升级，零售行业持续快速发展，零售行业在 IT 技术、互联网技术的应用越加深入，将采购大量的新设备、新系统，对新设备和信息系统的集成、管理、服务需求将快速增长，市场前景广阔。虽然零售信息化行业增长良好，但行业集中度较低。行业内小规模企业较多，竞争激烈。 应对措施：公司继续加强品牌建设和市场拓展，加大产品和服务的研发投入，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。
3、应收账款发生坏账的风险	截止至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 2,060.64 万元，占流动资产总额的比重为 31.81%，占当期营业收入的比重为 56.50%；公司的客户主要系来自商超连锁、百货、购物中心、专营专卖等不同零售业态，应收账款账龄主要在两年以内，虽公司一般选择较强的经济实力和良好的信用的客户合作，坏账损失风险较小。但若公司的客户出现经营困难、财务状况恶化或者商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性增加，可能对公司经营业绩产生重大不利影响。 应对措施：基于行业管理系统较强的用户粘性以及公司重视服务、重视用户满意度、与用户共同发展的经营思路，公司的坏账损失一直处于极低水平，未来将继续坚持精选客户、长期合作的原则，最大程度避免产生坏账风险。
4、人才流失风险	由于 ERP 软件在实施环节对项目现场人员的经验、技术及对企业管理思想的把握能力要求不断提高，以及产品形态和新技术升级换代速度不断加快，对 ERP 行业的技术研发、人才配置、管理能力等方面的要求也越来越高。公司目前形成了一支相对稳定、高效且经验丰富的经营管理团队和技术研发团队。随着市场竞争加剧，行业对技术、人才的要求不断提高，未来公司如不能进一步充实人才队伍、优化管理结构、完善激励机制，可能面临人才流失的风险。 应对措施：公司通过进一步完善分配和奖励机制、积极拓展人才队伍、培养新人、建设良好的公司文化与氛围来增强团队凝聚力及稳定团队。
5、公司治理风险	有限公司期间，公司的法人治理结构不完善，内部控制有待改进。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股

	份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展、经营规模不断扩大、业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展。 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。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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	3, 000, 000	
销售产品、商品, 提供劳务	25, 000, 000	653, 827. 68
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
2024-010	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1100万元。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%。具体详见公司在中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、	正在履行中

					损失及相应的责任	
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	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	17,338,750	69.32%	1,575,750	18,914,500	75.62%
	其中：控股股东、实际控制人	12,444,000	49.75%		12,444,000	49.75%
	董事、监事、高管	252,850	1.04%	1,575,750	1,828,600	7.31%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,674,250	30.68%	- 1,575,750	6,098,500	24.38%
	其中：控股股东、实际控制人	0			0	
	董事、监事、高管	7,473,650	29.88%	- 1,575,750	5,897,900	23.58%
	核心员工	200,600	0.80%		200,600	0.80%
总股本		25,013,000	-	0	25,013,000	-
普通股股东人数		55				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(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		12,444,000	49.75%	0	12,444,000	0	0
2	孙可畏	4,275,000		4,275,000	17.09%	3,206,250	1,068,750	0	0
3	深圳市捷意志诚投资	2,000,000		2,000,000	8.00%	0	2,000,000	0	0

	管理中心（有限合伙）								
4	张卫国	1,539,400		1,539,400	6.15%	1,196,900	342,500	0	0
5	郑宇	1,434,000		1,434,000	5.73%	1,075,500	358,500		
6	刘英琳	577,000		577,000	2.31%		577,000		
7	刘刚	531,100		531,100	2.12%		531,100		
8	徐高平	380,000		380,000	1.52%	321,250	58,750	0	0
9	肖建材	200,000		200,000	0.80%		200,000		
10	罗亮	198,004		198,004	0.79%	45,900	152,104	0	0
合计		23,578,504	—	23,578,504	94.26%	5,845,800	17,732,704	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	4,275,000	0	4,275,000	17.09%
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	1,539,400	0	1,539,400	6.15%
郑宇	董事、总经理	男	1979年5月	2022年12月2日	2025年12月1日	1,434,000	0	1,434,000	5.73%
杨凯	董事	男	1983年12月	2022年12月2日	2024年3月5日	0	0	0	0%
邹俊峰	董事	男	1982年8月	2022年12月2日	2024年3月5日	0	0	0	0%
郝春强	董事	男	1977年5月	2024年3月5日	2025年12月1日	0	0	0	0%
许丽娜	董事	女	1973年7月	2024年3月5日	2025年12月1日	0	0	0	0%
曲晓旭	监事	男	1975年11月	2022年12月2日	2025年12月1日	0	0	0	0%
蔡志高	监事	男	1981年9月	2022年12月2日	2025年12月1日	0	0	0	0%
孙盛杰	监事	男	1984年7月	2022年12月2日	2025年12月1日	0	0	0	0%

徐高平	副总经理	男	1978年2月	2022年12月2日	2025年12月1日	380,000	0	380,000	1.52%
王理	副总经理	男	1983年9月	2022年12月2日	2025年12月1日	50,000	0	50,000	0.20%
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	0	0	0	0%
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	48,100		48,100	0.19%

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) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨凯	董事	离任	无	工作调整变动
邹俊峰	董事	离任	无	工作调整变动
郝春强	无	新任	董事	新任
许丽娜	无	新任	董事	新任

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

郝春强先生，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2003年9月-2005年4月就职于东方口岸科技有限公司，2005年5月-2022年3月就职于用友网络科技股份有限公司，2022年3月至今就职于多点（深圳）数字科技有限公司，现任副总裁职务，主管国内产品研发及交付工作。无对外兼职情况。

许丽娜女士，1973年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1996年7月-2003年5月就职于北京超市发连锁股份有限公司；2003年5月-2005年12月就职于北京物美综合超市有限公司；2005年12月-2013年1月就职于乐天超市有限公司；2013年1月至今就职于物美科技集团有限公司，现担任集团党委书记、副总裁职务，并兼任物美科技集团有限公司若干附属公司及其分支机构董事、监事、负责人等职务；2023年3月至今，兼任多点智联（北京）科技有限公司董事；2023年7月至今，兼任北京仙美科技服务有限公司董事长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	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	限制性股票	0	169,400	0	169,400	8.50	18.56
徐高平	副总经理	限制性股票	0	145,000	0	145,000	8.50	18.56
王理	副总经理	限制性股票	0	50,000	0	50,000	8.50	18.56
周银庭	董事会秘书	限制性股票	0	48,000	0	48,000	8.50	18.56
合计	-	-		412,400		412,400	-	-

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	7	1	0	8
技术人员	192	10	9	193
销售人员	31	2	4	29
行政人员	16	1	2	15
财务人员	6	0	0	6
员工总计	252	14	15	251

（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	4	0	0	4

核心员工的变动情况

本期核心员工无变动。

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	20,901,433.15	13,863,161.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	11,211,167.82	34,935,272.12
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	42,000.00	2,272,000.00
应收账款	五、（四）	20,606,395.11	18,749,221.85
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,502,766.99	281,700.34
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）	2,257,522.28	2,415,333.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	5,003,667.65	5,310,980.74
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	3,139,252.50	3,303,411.00
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）	108,288.95	146,647.54
流动资产合计		64,772,494.45	81,277,728.16
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	五、（十）	1,813,267.01	1,891,720.85
固定资产	五、（十一）	15,442,362.08	1,335,527.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	2,627,518.84	335,736.13
无形资产	五、（十三）	178,220.91	184,974.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、（十四）		
长期待摊费用	五、（十五）	1,458,736.06	1,695,287.86
递延所得税资产	五、（十六）	5,815,657.74	4,259,667.86
其他非流动资产	五、（十七）		14,226,118.65
非流动资产合计		27,335,762.64	23,929,033.58
资产总计		92,108,257.09	105,206,761.74
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、（十八）	2,732,775.14	3,323,253.84
预收款项	五、（十九）	174,521.00	167,445.39
合同负债	五、（二十）	14,538,190.14	18,438,051.56
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、（二十一）	5,840,265.07	11,074,846.21

应交税费	五、（二十二）	767,977.07	1,509,983.19
其他应付款	五、（二十三）	6,140,673.94	5,552,979.49
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、（二十四）	1,048,158.98	275,991.34
其他流动负债	五、（二十五）	1,661,611.20	1,535,959.12
流动负债合计		32,904,172.54	41,878,510.14
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、（二十六）	1,539,031.44	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十七）	1,006,048.07	958,683.50
递延收益			
递延所得税负债	五、（十六）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,545,079.51	958,683.50
负债合计		35,449,252.05	42,837,193.64
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	25,013,000.00	25,013,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	12,409,129.04	10,672,295.71
减：库存股	五、（三十）	5,210,500.00	5,210,500.00
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	11,034,510.50	11,034,510.50
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	13,621,758.96	20,860,261.89
归属于母公司所有者权益合计		56,867,898.50	62,369,568.10
少数股东权益		-208,893.46	
所有者权益合计		56,659,005.04	62,369,568.10
负债和所有者权益合计		92,108,257.09	105,206,761.74

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,129,760.84	12,466,199.66
交易性金融资产		11,211,167.82	34,935,272.12
衍生金融资产			
应收票据		42,000.00	2,272,000.00
应收账款	十四、（一）	20,548,757.62	18,617,352.35
应收款项融资			
预付款项		1,496,766.06	270,339.35
其他应收款	十四、（二）	5,184,745.21	4,845,585.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,003,667.65	5,310,980.74
其中：数据资源			
合同资产		3,139,252.50	3,303,411.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,645.25	145,366.32
流动资产合计		64,861,762.95	82,166,507.00
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	十四、（三）	36,446,594.59	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		1,098,595.46	1,243,459.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,627,518.84	335,736.13
无形资产		27,108.59	31,815.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,458,736.06	1,695,287.86
递延所得税资产		5,815,657.74	4,259,667.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,474,211.28	42,212,562.10
资产总计		112,335,974.23	124,379,069.10
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		2,732,775.14	3,323,253.84
预收款项			
合同负债		14,538,190.14	18,375,416.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,670,421.92	10,949,120.97
应交税费		757,868.04	1,478,712.40
其他应付款		14,301,726.41	13,713,861.13
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		1,048,158.98	275,991.34
其他流动负债		1,661,611.20	1,535,959.12
流动负债合计		40,710,751.83	49,652,314.85
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		1,539,031.44	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债		1,006,048.07	958,683.50
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,545,079.51	958,683.50
负债合计		43,255,831.34	50,610,998.35
所有者权益：			
股本		25,013,000.00	25,013,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,409,129.04	10,672,295.71
减：库存股		5,210,500.00	5,210,500.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,034,510.50	11,034,510.50
一般风险准备			
未分配利润		25,834,003.35	32,258,764.54
所有者权益合计		69,080,142.89	73,768,070.75
负债和所有者权益合计		112,335,974.23	124,379,069.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		36,472,360.11	37,509,967.93
其中：营业收入	五、（三十三）	36,472,360.11	37,509,967.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,826,154.31	36,423,058.81
其中：营业成本	五、（三十三）	12,683,732.87	9,298,028.63
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、（三十四）	310,262.33	295,210.32
销售费用	五、（三十五）	5,830,938.65	6,768,254.57
管理费用	五、（三十六）	11,745,072.45	9,270,711.60
研发费用	五、（三十七）	11,243,172.00	10,804,340.59
财务费用	五、（三十八）	12,976.01	-13,486.90
其中：利息费用		43,947.78	31,292.53
利息收入		39,900.18	52,651.72
加：其他收益	五、（三十九）	1,634,366.16	1,242,175.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	547,493.19	25,831.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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、（四十一）	-223,726.05	145,966.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-471,876.02	-361,341.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-39,768.50	-65,797.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）		-15,082.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,907,305.42	2,058,661.92
加：营业外收入	五、（四十五）	6.44	306.73
减：营业外支出	五、（四十六）	93,487.29	41,456.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,000,786.27	2,017,511.86
减：所得税费用	五、（四十七）	-1,555,989.88	-993,510.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,444,796.39	3,011,022.29
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)		-2,444,796.39	3,011,022.29
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)		-208,893.46	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,235,902.93	3,011,022.29
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		-2,444,796.39	3,011,022.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,235,902.93	3,011,022.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-208,893.46	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.09	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.09	0.12

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十四、 (四)	35,954,723.57	37,362,309.45
减：营业成本	十四、 (四)	12,605,279.03	9,242,958.63

税金及附加		299,534.37	286,271.02
销售费用		5,668,402.58	6,768,254.57
管理费用		11,058,630.17	8,920,714.39
研发费用		10,702,794.94	10,300,413.57
财务费用		13,507.60	-13,437.08
其中：利息费用		43,947.78	31,292.53
利息收入		37,087.19	50,739.40
加：其他收益		1,633,957.49	1,228,894.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、 （五）	547,493.19	25,831.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-223,726.05	145,966.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-424,448.44	-348,965.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-39,768.50	-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）		-2,899,917.43	2,827,981.23
加：营业外收入		6.44	306.73
减：营业外支出		78,240.08	41,455.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,978,151.07	2,786,832.38
减：所得税费用		-1,555,989.88	-993,510.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,422,161.19	3,780,342.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,422,161.19	3,780,342.81
（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		-1,422,161.19	3,780,342.81
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	2024 年 1-6 月	2023 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		35,079,224.29	38,709,758.38
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		1,797,038.70	1,925,750.64
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	1,491,515.44	1,548,486.34
经营活动现金流入小计		38,367,778.43	42,183,995.36
购买商品、接受劳务支付的现金		7,928,280.25	9,754,910.29
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		32,656,764.62	28,146,796.39
支付的各项税费		3,470,959.14	2,889,177.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	5,627,623.43	6,642,566.56

经营活动现金流出小计		49,683,627.44	47,433,450.93
经营活动产生的现金流量净额		-11,315,849.01	-5,249,455.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,500,378.25	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		547,493.19	25,831.23
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		38,047,871.44	16,205,831.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,272.08	176,869.56
投资支付的现金		14,000,000.00	26,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,190,272.08	26,176,869.56
投资活动产生的现金流量净额		23,857,599.36	-9,971,038.33
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,002,600.00	
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		500,878.44	542,878.44
筹资活动现金流出小计		5,503,478.44	542,878.44
筹资活动产生的现金流量净额		-5,503,478.44	4,667,621.56
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	五、（四十九）	7,038,271.91	-10,552,872.34
加：期初现金及现金等价物余额		13,365,161.24	22,421,845.32
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十）	20,403,433.15	11,868,972.98

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	2024 年 1-6 月	2023 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		34,761,224.29	38,346,889.15
收到的税费返还		1,796,792.51	1,913,689.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,310,714.60	2,026,436.16
经营活动现金流入小计		37,868,731.40	42,287,015.13
购买商品、接受劳务支付的现金		7,928,280.25	9,698,692.08
支付给职工以及为职工支付的现金		31,560,829.75	27,285,058.80
支付的各项税费		3,438,510.33	2,873,238.52
支付其他与经营活动有关的现金		5,867,820.69	7,149,943.40
经营活动现金流出小计		48,795,441.02	47,006,932.80
经营活动产生的现金流量净额		-10,926,709.62	-4,719,917.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		37,500,378.25	16,000,000.00
取得投资收益收到的现金		547,493.19	25,831.23
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		38,047,871.44	16,205,831.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,122.20	176,869.56
投资支付的现金		15,800,000.00	26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,954,122.20	26,176,869.56
投资活动产生的现金流量净额		22,093,749.24	-9,971,038.33
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,002,600.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		500,878.44	542,878.44
筹资活动现金流出小计		5,503,478.44	542,878.44
筹资活动产生的现金流量净额		-5,503,478.44	4,667,621.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,663,561.18	-10,023,334.44
加：期初现金及现金等价物余额		11,968,199.66	20,680,086.79

六、期末现金及现金等价物余额		17,631,760.84	10,656,752.35
----------------	--	---------------	---------------

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	
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	1
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	2
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

1、本报告期新成立子公司深圳萤火虫流通信息科技有限公司。
2、2024 年 4 月 25 日，以公司现有总股本 25,013,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.0 元人民币现金。

(二) 财务报表项目附注

深圳市昂捷信息技术股份有限公司
二〇二四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

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”）系于 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。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 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,501.30 万股，注册资本为 2,501.30 万元，注册地：深圳市南山区粤海街道高新南九道 9 号威新软件科技园 1 号楼 2 层北翼。

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 2024 年 8 月 15 日批准报出。

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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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

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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

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。

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。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

（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；
- 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。

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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。在初

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

— 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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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。

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。

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。

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。

金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量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

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。

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。

发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十一) 合同资产

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。

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

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。

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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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，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。

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）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

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。

折旧方法

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	5.00	2.38-4.75
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

固定资产处置

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(十五) 借款费用

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。

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。

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。

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。

(十六) 无形资产

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。

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。

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	预计使用寿命的确定依据
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

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。

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。

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。

(十七) 长期资产减值

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 职工薪酬

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。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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。

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

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

(二十一) 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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（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。

（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。

（二十四） 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。对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司也可以选择先确认为一项资产，并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。企业应根据实际情况进行披露。

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。

（二十五） 政府补助

类型

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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。

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:是否用于购建或以其他方式形成长期资产

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。

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。

(二十六) 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(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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

(二十七) 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。

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、（十七）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；
- 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的，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。

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。

售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）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”。

(二十八) 回购本公司股份

企业本年度发行限制性股票，将限制性股票的回购义务确认为负债。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

本公司在报告期内未发生重要会计政策变更。

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	20%、15%

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	15%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
深圳萤火虫流通信息科技有限公司（以下简称：深圳萤火虫）	20%

(二) 税收优惠

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) 2023 年 11 月 15 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定，本公司被认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202344204050，有效期自 2023 年至 2025 年计三年。2024 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 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优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，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、深圳萤火虫公司适用上述小型微利企业所得税减免政策。

(3) 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 科技部公告 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；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销，本公司适用上述研发费用加计扣除税收优惠。

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	20,403,433.15	13,365,161.24
其他货币资金	498,000.00	498,000.00
合计	20,901,433.15	13,863,161.24

其他说明：本报告期其他货币资金为企业履约保函支付的保证金。

(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	11,211,167.82	34,935,272.12
其中：理财产品	11,211,167.82	34,935,272.12
合计	11,211,167.82	34,935,272.12

(三) 应收票据

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	42,000.00	2,272,000.00
合计	42,000.00	2,272,000.00

(四) 应收账款

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	16,059,030.87	15,413,625.27
1 至 2 年	3,846,165.04	3,353,807.22
2 至 3 年	1,798,768.79	576,968.79
3 至 4 年	199,624.39	692,353.63
4 至 5 年	620,030.28	283,257.54
5 年以上	24,500.00	2,547.17
小计	22,548,119.37	20,322,559.62
减：坏账准备	1,941,724.26	1,573,337.77
合计	20,606,395.11	18,749,221.85

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,548,119.37	100.00	1,941,724.26	8.61	20,606,395.11	20,322,559.62	100.00	1,573,337.77	7.74	18,749,221.85
其中：										
账龄组合	22,548,119.37	100.00	1,941,724.26	8.61	20,606,395.11	20,322,559.62	100.00	1,573,337.77	7.74	18,749,221.85
合计	22,548,119.37	100.00	1,941,724.26		20,606,395.11	20,322,559.62	100.00	1,573,337.77		18,749,221.85

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	1,573,337.77	485,448.66	13,572.64	103,489.53		1,941,724.26
合计	1,573,337.77	485,448.66	13,572.64	103,489.53		1,941,724.26

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	103,489.53

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武商集团股份有限公司	4,736,265.49	854,000.00	5,590,265.49	23.54	391,826.55
财付通支付科技有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	4.63	55,000.00
通联支付网络服务股份有限公司山东分公司	1,090,000.00		1,090,000.00	4.59	54,500.00
汉商集团股份有限公司	780,240.00	195,060.00	975,300.00	4.11	48,765.00
武汉数智云科技有限公司	754,281.13		754,281.13	3.18	49,414.06
合计	8,460,786.62	1,049,060.00	9,509,846.62	40.05	599,505.61

(五) 预付款项

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	1,502,766.99	100.00	281,700.34	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上				
合计	1,502,766.99	100.00	281,700.34	100.00

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(%)
陕西秦云通汇物联科技有限公司	389,413.80	25.91
腾讯云计算（北京）有限责任公司	328,925.87	21.89
开源证券股份有限公司	150,000.00	9.98
广州市盈丰计算机科技有限公司	63,250.00	4.21
西安亚贝电子科技有限公司	63,000.00	4.19
合计	994,589.67	66.18

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,257,522.28	2,415,333.33
合计	2,257,522.28	2,415,333.33

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	1,525,740.33	1,912,795.96
1 至 2 年	314,411.11	51,116.73
2 至 3 年	43,444.12	88,202.96
3 至 4 年	21,875.59	1,166.55
4 至 5 年	33,676.50	46,495.04
5 年以上	318,374.63	315,556.09
小计	2,257,522.28	2,415,333.33
减：坏账准备		
合计	2,257,522.28	2,415,333.33

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) 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,257,522.28	100.00			2,257,522.28	2,415,333.33	100.00			2,415,333.33
其中：										
无风险组合	2,257,522.28	100.00			2,257,522.28	2,415,333.33	100.00			2,415,333.33
合计	2,257,522.28	100.00			2,257,522.28	2,415,333.33	100.00			2,415,333.33

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) 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	195,656.00	11,500.00
押金及保证金	408,106.87	385,106.87
员工借款	491,675.08	494,241.61
代扣代缴费用	481,166.07	469,443.04
即征即退增值税	672,623.58	1,019,756.11
其他	8,294.68	35,285.70
合计	2,257,522.28	2,415,333.33

(4) 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
深圳市税务局	即征即退增值税	672,623.58	1 年以内	29.79	
深圳威新软件科技有限公司	保证金、押金	310,066.83	5 年以上	13.73	
社保(个人)	社保	323,771.51	1 年以内	14.34	
公积金(个人)	公积金	157,394.56	1 年以内	6.97	
孔令民	借款	150,000.00	1 年以内	6.64	
合计		1,613,856.48		71.47	

(七) 存货

存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	61,002.18		61,002.18	59,887.17		59,887.17
实施中软件项目成本	4,942,665.47		4,942,665.47	5,251,093.57		5,251,093.57
合计	5,003,667.65		5,003,667.65	5,310,980.74		5,310,980.74

(八) 合同资产

合同资产情况

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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
质押保证金	3,355,240.00	215,987.50	3,139,252.50	3,479,630.00	176,219.00	3,303,411.00
合计	3,355,240.00	215,987.50	3,139,252.50	3,479,630.00	176,219.00	3,303,411.00

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 (%)	
按信用风险特征组合计提减值准备	3,355,240.00	100.00	215,987.50	6.44	3,139,252.50	3,479,630.00	100.00	176,219.00	5.06	3,303,411.00
其中：										
账龄组合	3,355,240.00	100.00	215,987.50	6.44	3,139,252.50	3,479,630.00	100.00	176,219.00	5.06	3,303,411.00
合计	3,355,240.00	100.00	215,987.50	6.44	3,139,252.50	3,479,630.00	100.00	176,219.00	5.06	3,303,411.00

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
质保金	176,219.00	39,768.50			215,987.50
合计	176,219.00	39,768.50			215,987.50

(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）	49,378.06	80,940.16
待摊费用	58,910.89	65,707.38
企业所得税		
合计	108,288.95	146,647.54

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	3,303,994.10			3,303,994.10
（2）本期增加金额				
—固定资产转入				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	3,303,994.10			3,303,994.10
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）上年年末余额	1,412,273.25			1,412,273.25
（2）本期增加金额	78,453.84			78,453.84
—计提或摊销	78,453.84			78,453.84
—固定资产转入				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	1,490,727.09			1,490,727.09
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	1,813,267.01			1,813,267.01
（2）上年年末账面价值	1,891,720.85			1,891,720.85

(十一) 固定资产

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	15,442,362.08	1,335,527.36
固定资产清理		
合计	15,442,362.08	1,335,527.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	104,819.82	1,090,077.97	863,799.13	2,080,018.09	4,138,715.01
（2）本期增加金额	14,974,861.73	4,600.00		176,649.51	15,156,111.24
—转入	14,974,861.73	4,600.00		176,649.51	15,156,111.24
（3）本期减少金额		89,408.00		180,021.37	269,429.37
—处置或报废		89,408.00		180,021.37	269,429.37
—转入投资性房地产					
（4）期末余额	15,079,681.55	1,005,269.97	863,799.13	2,076,646.23	19,025,396.88
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	27,744.51	552,772.28	820,609.17	1,402,061.69	2,803,187.65
（2）本期增加金额	752,007.14	60,579.50		212,386.31	1,024,972.95
—计提	752,007.14	60,579.50		212,386.31	1,024,972.95
（3）本期减少金额		84,937.60		160,188.20	245,125.80
—处置或报废		84,937.60		160,188.20	245,125.80
—转入投资性房地产					
（4）期末余额	779,751.65	528,414.18	820,609.17	1,454,259.80	3,583,034.80
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	14,299,929.90	476,855.79	43,189.96	622,386.43	15,442,362.08
（2）上年年末账面价值	77,075.31	537,305.69	43,189.96	677,956.40	1,335,527.36

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十二) 使用权资产

使用权资产情况

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	2,851,609.48	2,851,609.48
— 新增租赁	2,851,609.48	2,851,609.48
(3) 本期减少金额	2,932,214.74	2,932,214.74
- 租赁到期	2,932,214.74	2,932,214.74
(4) 期末余额	3,205,659.97	3,205,659.97
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,950,529.10	2,950,529.10
(2) 本期增加金额	559,826.77	559,826.77
— 计提	559,826.77	559,826.77
(3) 本期减少金额	2,932,214.74	2,932,214.74
- 租赁到期	2,932,214.74	2,932,214.74
(4) 期末余额	578,141.13	578,141.13
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,627,518.84	2,627,518.84
(2) 上年年末账面价值	335,736.13	335,736.13

(十三) 无形资产

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	3,194,145.29	190,000.00	3,384,145.29
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,194,145.29	190,000.00	3,384,145.29
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,531,820.97	36,840.96	2,568,661.93
(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	2,536,528.21	38,887.68	2,575,415.89
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	630,508.49		630,508.49
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	630,508.49		630,508.49
4. 账面价值			

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	软件	车位使用权	合计
(1) 期末账面价值	27,108.59	151,112.32	178,220.91
(2) 上年年末账面价值	31,815.83	153,159.04	184,974.87

(十四) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	转回	
账面原值						
武汉天际云图科技有限公司	8,429,423.13					8,429,423.13
小计	8,429,423.13					8,429,423.13
减值准备						
武汉天际云图科技有限公司	8,429,423.13					8,429,423.13
小计	8,429,423.13					8,429,423.13
账面价值						

(十五) 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	1,695,287.86		236,551.80		1,458,736.06
合计	1,695,287.86		236,551.80		1,458,736.06

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
减值准备	2,154,678.21	323,201.73	1,742,616.27	261,392.44
预提费用	1,006,048.07	150,907.21	958,683.50	143,802.53
可抵扣亏损	34,153,775.79	5,123,066.37	23,844,673.47	3,576,701.02
租赁负债			7,112.60	1,066.89
股权支付费用	1,736,833.33	260,525.00	2,279,593.75	341,939.06
合计	39,051,335.40	5,857,700.31	28,832,679.59	4,324,901.94

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	211,167.82	31,675.17	434,893.87	65,234.08

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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
公允价值变动				
使用权资产	69,116.00	10,367.40		
合计	280,283.82	42,042.57	434,893.87	65,234.08

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	42,042.57	5,815,657.74	65,234.08	4,259,667.86
递延所得税负债	42,042.57		65,234.08	

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	9,228,769.23	8,847,608.84
合计	9,228,769.23	8,847,608.84

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	1,340,963.31	1,340,963.31	2021 年亏损
2027 年	2,613,531.66	2,613,531.66	2022 年亏损
2028 年	2,267,498.92	2,267,498.92	2023 年亏损
2029 年	1,084,033.89		2024 年亏损
合计	9,228,769.23	8,847,608.84	

(十七) 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
预付长期资产购买款				14,226,118.65		14,226,118.65
合计				14,226,118.65		14,226,118.65

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	498,000.00	498,000.00	保证金	冻结	498,000.00	498,000.00	保证金	冻结
合计	498,000.00	498,000.00			498,000.00	498,000.00		

(十九) 应付账款

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	2,302,825.87	2,849,924.57
应付采购款	347,431.00	390,996.00
其他	82,518.27	82,333.27
合计	2,732,775.14	3,323,253.84

(二十) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	174,521.00	167,445.39
合计	174,521.00	167,445.39

(二十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
软件工程款	14,538,190.14	18,438,051.56
合计	14,538,190.14	18,438,051.56

(二十二) 应付职工薪酬

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	11,050,846.21	25,066,867.89	30,277,449.03	5,840,265.07
离职后福利-设定提存计划		3,054,333.65	3,054,333.65	
辞退福利	24,000.00	18,750.00	42,750.00	
合计	11,074,846.21	28,139,951.54	33,374,532.68	5,840,265.07

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	10,544,743.83	21,966,389.11	27,176,970.25	5,334,162.69
(2) 职工福利费		767,036.04	767,036.04	
(3) 社会保险费		1,389,322.38	1,389,322.38	
其中：医疗保险费		1,310,409.69	1,310,409.69	
工伤保险费		32,964.73	32,964.73	
生育保险费		45,947.96	45,947.96	
(4) 住房公积金		944,120.36	944,120.36	
(5) 工会经费和职工教育经费	506,102.38			506,102.38
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,050,846.21	25,066,867.89	30,277,449.03	5,840,265.07

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		2,917,408.59	2,917,408.59	
失业保险费		136,925.06	136,925.06	
合计		3,054,333.65	3,054,333.65	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	614,998.50	1,250,471.78
个人所得税	74,094.96	105,992.25
城市维护建设税	43,004.95	86,543.27
房产税	5,043.63	5,043.63
教育费附加	30,685.73	61,782.96
土地使用税	149.30	149.30
合计	767,977.07	1,509,983.19

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,140,673.94	5,552,979.49
合计	6,140,673.94	5,552,979.49

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	878,627.57	291,561.72
代付款项	51,546.37	50,917.77
限制性股票回购义务	5,210,500.00	5,210,500.00
合计	6,140,673.94	5,552,979.49

(二十五) 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	1,048,158.98	275,991.34
合计	1,048,158.98	275,991.34

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,661,611.20	1,535,959.12
合计	1,661,611.20	1,535,959.12

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,709,146.10	288,233.64
减:未确认融资费用	121,955.68	12,242.30
减:重分类至一年内到期的非流动负债	1,048,158.98	275,991.34
合计	1,539,031.44	

(二十八) 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	958,683.50	938,495.63	891,131.06	1,006,048.07	提供质保服务
合计	958,683.50	938,495.63	891,131.06	1,006,048.07	

(二十九) 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	25,013,000.00						25,013,000.00

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十) 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）	8,392,701.96			8,392,701.96
其他资本公积	2,279,593.75	1,736,833.33		4,016,427.08
合计	10,672,295.71	1,736,833.33		12,409,129.04

其他说明：报告期内资本公积变动是因为上期发行限制性股票，本期以权益结算的股份支付导致的其他资本公积的增加。

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	5,210,500.00			5,210,500.00
合计	5,210,500.00			5,210,500.00

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,034,510.50			11,034,510.50
合计	11,034,510.50			11,034,510.50

(三十三) 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	20,860,261.89	13,660,710.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	20,860,261.89	13,660,710.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,235,902.93	8,185,838.15
减：提取法定盈余公积		986,286.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,002,600.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,621,758.96	20,860,261.89

(三十四) 营业收入和营业成本

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

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	36,311,741.47	12,605,279.03	37,509,967.93	9,298,028.63
其他业务	160,618.64	78,453.84		
合计	36,472,360.11	12,683,732.87	37,509,967.93	9,298,028.63

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
维护技术服务	18,064,340.93	15,310,520.70
软件项目销售	16,449,768.78	20,269,126.34
硬件销售	1,797,631.76	1,930,320.89
租赁收入	160,618.64	
合计	36,472,360.11	37,509,967.93

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	171,762.87	161,945.76
教育费附加	73,568.46	69,381.56
地方教育费附加	49,045.64	46,254.37
印花税	5,499.50	10,031.65
房产税	10,087.26	6,938.38
车船税		360.00
土地使用税	298.60	298.60
合计	310,262.33	295,210.32

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,160,089.59	4,083,757.60
售后服务费	938,495.63	812,301.62
广告宣传费	599,055.33	816,547.13
业务费		110,843.45
交通差旅费	410,011.95	445,606.17
销售送样	5,259.82	93,968.76
业务招待费	250,441.96	204,683.25
租赁费	13,934.06	19,800.00
折旧费	45,415.03	54,095.46
运杂费	23,162.75	32,318.14
服务费	178,544.74	46,501.89
通讯办公费	3,374.10	3,852.84
水电物业费		1,202.63
股权激励费	203,153.69	38,090.63
其他		4,685.00
合计	5,830,938.65	6,768,254.57

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,216,864.02	6,715,529.76
咨询顾问费	193,479.25	358,490.57
折旧摊销费	507,357.73	689,925.59
会务费	26,537.04	20,664.00
办公差旅费	577,361.33	430,646.00
服务费	679,859.33	252,928.72
租赁物业费	178,803.05	206,068.47
业务招待费	86,852.10	153,373.82
装修费	236,551.80	236,551.80
股权激励	1,025,098.69	166,440.61
其他	16,308.11	40,092.26
合计	11,745,072.45	9,270,711.60

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,976,257.63	9,455,298.91
折旧与摊销	241,155.06	262,065.82
差旅费	382,275.02	405,989.23
中介机构费		396,039.60
租赁费	133,333.34	133,333.34
股权激励	508,580.95	121,125.01
其他	1,570.00	30,488.68
合计	11,243,172.00	10,804,340.59

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	43,947.78	31,292.53
其中：租赁负债利息费用	43,947.78	31,292.53
减：利息收入	39,900.18	52,651.72
银行手续费	8,928.41	7,872.29
合计	12,976.01	-13,486.90

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	1,589,129.98	1,166,680.68
进项税加计抵减	-130.44	31,123.12
稳岗补贴	22,295.54	222.60
个税手续费	23,071.08	44,149.48
合计	1,634,366.16	1,242,175.88

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

(四十一) 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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	547,493.19	25,831.23
合计	547,493.19	25,831.23

(四十二) 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	-223,726.05	145,966.77
合计	-223,726.05	145,966.77

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	471,876.02	361,341.25
合计	471,876.02	361,341.25

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	39,768.50	65,797.50
合计	39,768.50	65,797.50

(四十五) 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	
合计		-15,082.33	

(四十六) 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	6.44	306.73	6.44
合计	6.44	306.73	6.44

(四十七) 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	24,303.57	41,418.63	24,303.57
罚款滞纳金支出		6.93	
其他	69,183.72	31.23	69,183.72

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	93,487.29	41,456.79	93,487.29

(四十八) 所得税费用

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	-1,555,989.88	-993,510.43
合计	-1,555,989.88	-993,510.43

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,000,786.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-600,117.94
子公司适用不同税率的影响	102,263.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	363,323.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,069.93
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	54,201.70
研发费用加计扣除的影响	-1,484,400.09
其他调整影响	11,809.81
所得税费用	-1,555,989.88

(四十九) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,335,902.93	3,011,022.29
本公司发行在外普通股的加权平均数	24,400,000.00	24,400,000.00
基本每股收益	-0.09	0.12
其中：持续经营基本每股收益	-0.09	0.12
终止经营基本每股收益		

稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-2,335,902.93	3,011,022.29
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	25,179,020.83	24,400,000.00
稀释每股收益	-0.09	0.12
其中：持续经营稀释每股收益	-0.09	0.12
终止经营稀释每股收益		

(五十) 现金流量表项目

与经营活动有关的现金

(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
收到其他往来款项	1,100,367.75	1,281,014.34
政府补助收入	161,765.54	5,222.60
利息收入	38,435.94	53,183.01
其他	190,946.21	209,066.39
合计	1,491,515.44	1,548,486.34

(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	4,501,032.62	5,606,645.84
支付其他往来款项	1,126,590.81	1,035,920.72
合计	5,627,623.43	6,642,566.56

(五十一) 现金流量表补充资

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	-2,444,796.39	3,011,022.29
加：信用减值损失	471,876.02	361,341.25
资产减值准备	39,768.50	65,797.50
固定资产折旧	354,683.71	435,141.13
使用权资产折旧	559,826.77	564,730.02
无形资产摊销	6,753.96	6,753.96
长期待摊费用摊销	236,551.80	236,551.80
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）	24,303.57	41,418.63

错误!未提供文档变量。

错误!未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	223,726.05	-145,966.77
财务费用（收益以“－”号填列）	43,947.78	31,292.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-547,493.19	-25,831.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,555,989.88	-1,135,249.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		156,964.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	307,313.09	-456,536.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,990,079.99	-7,238,082.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,783,074.14	-1,173,885.13
其他	1,736,833.33	
经营活动产生的现金流量净额	-11,315,849.01	-5,249,455.57
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,403,433.15	11,868,972.98
减：现金的期初余额	13,365,161.24	22,421,845.32
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	7,038,271.91	-10,552,872.34

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	20,403,433.15	13,365,161.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,403,433.15	13,365,161.24
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	20,403,433.15	13,365,161.24

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保函保证金	498,000.00	498,000.00	保证金
合计	498,000.00	498,000.00	

(五十二) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	43,947.78	31,292.53

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	500,878.44	555,889.87
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,707,389.22
合计	1,707,389.22

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市昂捷数据技术有限公司	3,000,000.00	深圳市	深圳市	有限责任公司（法人独资）	100%		注册成立
济南昂捷信息技术有限公司	1,000,000.00	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
武汉天际云图科技有限公司	5,000,000.00	武汉市	武汉市	有限责任公司（自然人投资或控股的法人	100%		收购取得

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				独资)			
山东橙湾信息科技有限公司	14,000,000.00	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%		收购取得
深圳萤火虫流通信信息科技有限公司	3,000,000.00	深圳市	深圳市	有限责任公司(自然人投资或控股)	60%		注册成立

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项

计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
即征即退增值税	1,449,659.98	1,449,659.98	1,161,680.68
深圳南山区工业和信息化局(收入稳增长资助)	104,900.00	104,900.00	
深圳专精特新企业奖励	31,570.00	31,570.00	
留工补助(太原分公司)			3,500.00
扩岗补助	3,000.00	3,000.00	1,500.00
合计	1,589,129.98	1,589,129.98	1,166,680.68

八、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。

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“六、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	董事长,董事
郑宇	董事,总经理
张卫国	董事,副总经理

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郝春强	董事
许丽娜	董事
曲晓旭	监事会主席
蔡志高	监事
孙盛杰	职工监事
卓有成	财务负责人
王理	副总经理
徐高平	副总经理
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
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
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
多点智联（武汉）科技有限公司	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
多点生活（北京）科技有限公司	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
九章开物（重庆）科技有限公司	实控人担任董事的企业子公司

(四) 关联交易情况

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	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	销售商品		377,358.48
多点（深圳）数字科技有限公司	销售商品	632,075.47	4,182,605.61
银川新华百货连锁超市有限公司	销售商品		21,226.42

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
九章开物（重庆）科技有限公司	销售商品	21,752.21	

(五) 关联方应收应付等未结算项目

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					
	多点（深圳）数字科技有限公司	523,537.74	26,176.89	580,000.00	29,000.00
	银川新华百货商业集团股份有限公司	23,500.00	1,175.00	23,500.00	1,175.00
合同资产					
	多点（深圳）数字科技有限公司	645,000.00	60,750.00	645,000.00	32,250.00

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	银川新华百货商业集团股份有限公司	113,440.48	50,044.25

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
张卫国								
徐高平								
王理								
周银庭								
董亮								
罗亮								
王亚峰								
杨振铭								
合计								

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场参考价
授予日权益工具公允价值的重要参数	股权收购价格、平均控制权溢价率
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	1,736,833.33

其他说明：经本公司股东会 2023 年 5 月 25 日审议批准，本公司于 2023 年 5 月 25 日起实行一项股份激励计划。据此，本公司董事会获授权酌情授予本公司高级管理人员及其他职工限制性股票，本年度以 8.5 元/股的价格授予 8 名高级管理人员及核心员工共计 613,000.00 股股票，本次授予限制性股票的有效期为 36 个月，共有两次解除限售安排，解除限售条件包含公司层面与个人层面绩效考核要求。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
张卫国	479,961.69		479,961.69			
徐高平	410,828.82		410,828.82			
王理	141,670.35		141,670.35			
周银庭	135,999.63		135,999.63			
董亮	97,752.13		97,752.13			
罗亮	130,052.42		130,052.42			
王亚峰	203,153.69		203,153.69			
杨振铭	137,414.60		137,414.60			
合计	1,736,833.33		1,736,833.33			

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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	15,998,359.83	15,274,815.27
1 至 2 年	3,846,165.04	3,353,807.22
2 至 3 年	1,798,768.79	576,968.79
3 至 4 年	199,624.39	692,353.63
4 至 5 年	620,030.28	283,257.54

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	24,500.00	2,547.17
小计	22,487,448.33	20,183,749.62
减：坏账准备	1,938,690.71	1,566,397.27
合计	20,548,757.62	18,617,352.35

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,183,749.62	100.00	1,566,397.27	7.76	18,617,352.35	20,183,749.62	100.00	1,566,397.27	7.76	18,617,352.35
其中：										
账龄组合	20,183,749.62	100.00	1,566,397.27	7.76	18,617,352.35	20,183,749.62	100.00	1,566,397.27	7.76	18,617,352.35
合计	20,183,749.62	100.00	1,566,397.27		18,617,352.35	20,183,749.62	100.00	1,566,397.27		18,617,352.35

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	1,566,397.27	428,495.61	4,047.17	52,155.00		1,938,690.71
合计	1,566,397.27	428,495.61	4,047.17	52,155.00		1,938,690.71

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	52,155.00

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武商集团股份有限公司	4,736,265.49	854,000.00	5,590,265.49	23.60	391,826.55
财付通支付科技有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	4.64	55,000.00
通联支付网络服务股份有限公司山东分公司	1,090,000.00		1,090,000.00	4.60	54,500.00
汉商集团股份有限公司	780,240.00	195,060.00	975,300.00	4.12	48,765.00
武汉数智云科技有限公司	754,281.13		754,281.13	3.18	49,414.06
合计	8,460,786.62	1,049,060.00	9,509,846.62	40.15	599,505.61

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,184,745.21	4,845,585.46
合计	5,184,745.21	4,845,585.46

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	2,500,219.65	2,486,151.14
1 年以内小计	2,500,219.65	2,486,151.14
1 至 2 年	400,257.77	171,116.73
2 至 3 年	163,444.12	88,202.96
3 至 4 年	261,875.59	241,166.55
4 至 5 年	33,676.50	46,495.04
5 年以上	1,825,271.58	1,812,453.04
小计	5,184,745.21	4,845,585.46
减：坏账准备		
合计	5,184,745.21	4,845,585.46

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) 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,184,745.21	100.00			5,184,745.21	4,845,585.46	100.00			4,845,585.46
其中：										
无风险组合	5,184,745.21	100.00			5,184,745.21	4,845,585.46	100.00			4,845,585.46
合计	5,184,745.21	100.00			5,184,745.21	4,845,585.46	100.00			4,845,585.46

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) 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	195,656.00	11,500.00
押金及保证金	408,106.87	375,106.87
员工借款	491,675.08	494,241.61
代扣代缴费用	455,645.39	456,951.56
即征即退增值税	672,623.58	1,019,756.11
合并关联方款项	2,952,743.61	2,452,743.61
其他	8,294.68	35,285.70
合计	5,184,745.21	4,845,585.46

(4) 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
深圳市税务局	即征即退增值税	672,623.58	1 年以内	12.97	
深圳威新软件科技有限公司	保证金、押金	310,066.83	5 年以上	5.98	
社保(个人)	社保	306,447.83	1 年以内	5.91	
孔令民	借款	150,000.00	1 年以内	2.89	
公积金(个人)	公积金	149,197.56	1 年以内	2.88	
合计		1,588,335.80		30.63	

(三) 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	36,446,594.59		36,446,594.59	34,646,594.59		34,646,594.59
对联营、合营企业投资						
合计	36,446,594.59		36,446,594.59	34,646,594.59		34,646,594.59

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
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	
深圳萤火虫流通信息科技有限公司			1,800,000.00				1,800,000.00	
合计	34,646,594.59		1,800,000.00				36,446,594.59	

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

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	35,954,723.57	12,605,279.03	37,362,309.45	9,242,958.63
合计	35,954,723.57	12,605,279.03	37,362,309.45	9,242,958.63

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
维护技术服务	17,707,323.03	15,162,862.22
软件项目销售	16,449,768.78	20,269,126.34
硬件销售	1,797,631.76	1,930,320.89
合计	35,954,723.57	37,362,309.45

(五) 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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	547,493.19	25,831.23
合计	547,493.19	25,831.23

十二、 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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	136,470.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	323,767.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

错误!未提供文档变量。
错误!未提供文档变量。
财务报表附注

项目	金额	说明
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-93,480.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,165.10	
小计	391,921.39	
所得税影响额	60,325.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	331,595.41	

(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（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	-3.70	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.25	-0.11	-0.11

深圳市昂捷信息技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月十五日

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

(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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	136,470.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	323,767.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,480.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,165.10
非经常性损益合计	391,921.39
减：所得税影响数	60,325.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	331,595.41

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