

证券代码：870683

证券简称：凯通科技

主办券商：华创证券

公告编号：2018-024



# 凯通科技

NEEQ : 870683

## 凯通科技股份有限公司

### Cantone Technology Co., Ltd



## 半年度报告

### 2018

### 公司半年度大事记



凯通科技当选中国联通物联网产业联盟理事单位



凯通科技成功加入中国移动物联网联盟，成为物联网安全执委会成员



凯通科技在拓展雄安新区智慧城市项目中取得初步成果，联手联通雄安分公司建设雄安智慧城市展厅项目落地雄安

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、凯通科技	指	凯通科技股份有限公司
深圳雷湾	指	深圳市雷湾投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
广州创宁	指	广州市创宁投资合伙企业(有限合伙),系公司股东
科创投资	指	广州市科创投资合伙企业(有限合伙),系公司股东
广州韬文	指	广州市韬文投资合伙企业(有限合伙),系公司股东
广州雷湾	指	广州市雷湾投资合伙企业(有限合伙),系公司股东
广州粤畅	指	广州市粤畅投资合伙企业(有限合伙),系公司股东
广州裕冠	指	广州市裕冠投资合伙企业(有限合伙),系公司股东
长城水务	指	宁夏长城水务有限责任公司,系宁夏长城凯通科技服务有限公司股东
水务投资	指	内蒙古水务投资(集团)有限公司,系内蒙古凯通科技有限公司股东
股东会、股东大会	指	凯通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	凯通科技股份有限公司董事会
监事会	指	凯通科技股份有限公司监事会
公司章程	指	凯通科技股份有限公司章程
《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》
转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期期初	指	2018年1月1日
报告期期末	指	2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘京京、主管会计工作负责人朱江及会计机构负责人（会计主管人员）朱江保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	《凯通科技股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议》 《凯通科技股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	凯通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Cantone Technology Co., Ltd
证券简称	凯通科技
证券代码	870683
法定代表人	刘京京
办公地址	广东省广州市萝岗区开发区科汇三街12号1001房、1101房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱江
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-62323168
传真	020-66843218
电子邮箱	neeq@gdcattsoft.com
公司网址	www.gdcattsoft.com
联系地址及邮政编码	广东省广州市萝岗区开发区科汇三街12号11楼(510663)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年4月26日
挂牌时间	2017年1月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-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	以行业物联网管控平台和大数据分析为核心的信息智库平台的研究、开发和销售，提供行业应用整体解决方案，以及相关的信息系统集成、咨询和技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘京京、薛雁
实际控制人及其一致行动人	刘京京、薛雁

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440000722907237W	否
注册地址	广东省广州市萝岗区开发区科汇三街12号1001房、1101房	否
注册资本（元）	66,000,000	否

#### 五、中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路216号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2018年7月27日成立广东凯通科技股份有限公司山东分公司。详见于2018年7月5日在转让系统披露的《第一届董事会第十七次会议决议》（公告编号2018-016）和《拟设立分公司的公告》（公告编号2018-017）。
- 2、2018年8月1日经广东工商行政管理局核准广东凯通科技股份有限公司更名为凯通科技股份有限公司。详见于2018年7月30日在转让系统披露的《2018第二次临时股东大会决议》（公告编号2018-022）和2018年8月20日在转让系统披露的《关于公司名称变更并完成工商登记的公告》（公告编号2018-023）。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,810,058.15	14,521,012.47	-4.90%
毛利率	18.44%	16.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,251,878.00	-16,292,259.21	-30.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,832,485.36	-20,129,259.60	-23.37%
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）	-12.36%	-13.40%	-
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）	-14.44%	-16.56%	-
基本每股收益	-0.32	-0.43	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	200,434,975.26	229,064,266.84	-12.50%
负债总计	35,300,654.68	42,448,644.28	-16.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	161,293,744.62	182,545,622.62	-11.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.77	-11.91%
资产负债率（母公司）	18.04%	18.89%	-
资产负债率（合并）	17.61%	18.53%	-
流动比率	6.15	5.92	-
利息保障倍数	-50.63	19.31	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,641,982.39	-18,551,405.75	64.20%
应收账款周转率	0.23	0.38	-
存货周转率	0.12	0.23	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.50%	7.41%	-



证券代码：870683

证券简称：凯通科技

主办券商：华创证券

公告编号：2018-024

营业收入增长率	-4.90%	30.90%	-
净利润增长率	-28.56%	-20.48%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	66,000,000	66,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所属行业为：I65 软件和信息技术服务业（证监会《上市公司行业分类指引》）；I65 软件和信息技术服务业《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2011）；I65 软件和信息技术服务业（全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》）；1710 软件与服务业（全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》）。

公司是国内领先的以行业物联网管控平台和大数据分析为核心的信息系统解决方案提供商，提供行业应用整体解决方案，以及相关的信息系统集成、咨询和技术服务。公司自成立以来，主营业务未发生变更。

在全球物联网产业升级和国内信息化与智能化需求迅速增长的背景下，公司以自有“天工测物”智慧物联网服务平台为核心，以物联网对象管控及信息采集和交互引擎为基础，以行业大数据分析挖掘引擎为核心，专注于行业应用软件与行业物联网管控平台的研究与开发，面向通信、电力、农业、水利、石化、政府等行业领域，形成了“智慧通信”、“智慧能源”和“智慧水利”三大核心产品体系，并逐步构建面向政府和企业信息化的“智慧行业应用”的四大业务战略方向，涵盖咨询、规划、设计、开发、测试、维护等信息化平台全生命周期业务模式。

公司根据软件行业的特点，始终坚持“咨询推动市场、软件追求品质、服务创造品牌”的经营理念，秉承“聚焦客户关注及挑战，提供信息技术和服务，持续为客户创造价值，致力于祖国繁荣昌盛”的使命，业务模式主要包括“定制化软件开发”模式和“研发+产品+服务”模式两大类。其中，“定制化软件开发”模式是公司根据客户需求，为其提供定制化的软件开发和服务；“研发+产品+服务”模式是在公司自主研发的软件产品基础上，满足客户的核心需求，然后根据客户实际情况进行安装实施工作，并进行大规模推广应用。

报告期内，公司主要采用直销的方式获取业务机会，通过自有的销售团队对客户直接进行拜访和销售。公司先为有意向的客户咨询服务，有些时候需要开发原形系统或用系统进行演示和现场测试工作，达到客户要求之后，通过参加招投标和非招投标方式（如竞争性谈判等）取得业务合同。

报告期内及报告期后截止本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

本报告期内，公司实现营业收入 13,810,058.15 元，比 2017 年同期下降 4.90%，公司实现净利润-21,481,301.98 元，比 2017 年同期下降 28.56%；公司经营活动现金净流量为-6,641,982.39 元，比 2017 年同期上升 64.20%。

2018 年上半年公司净利润较上年同期下降 28.56%，主要是公司不断开拓新的市场销售机会，重新规划了公司的营销团队，组成了超过 20 人规模的营销团队，2018 年上半年销售费用较上年同期增加 26.61%。同时公司重视人才培养及对公司经营战略的科学部署，2018 年上半年增加了专业顾问等费用，管理费用较上年同期增加 23.83%。

公司客户主要为电信运营商、电力企业等国有大中型企业以及政府部门、事业单位，上述客户均执行严格的预算管理制度和采购审批制度。受上述客户项目立项、审批、实施进度安排及资金预算管理的影响，公司营业收入及相应销售回款主要集中在下半年，从而导致公司净利润的季节性波动明显，上半年净利润一般明显少于下半年。公司业绩季节性波动会给公司资金使用、融资安排等经营活动造成较大影响，同时也会导致公司收入、经营性现金流等财务指标在各季度间出现较大的波动。

公司是国内领先的以行业物联网管控平台和大数据分析为核心的系统解决方案提供商，提供行业应用整体解决方案，以及相关的信息系统集成、咨询和技术服务。在全球物联网产业升级和国内信息化与智能化需求迅速增长的背景下，公司以自有“天工测物”智慧物联网服务平台为核心，以物联网对象管控及信息采集和交互引擎为基础，以行业大数据分析挖掘引擎为核心，专注于行业应用软件与行业物联网管控平台的研究与开发，形成了“智慧通信”、“智慧能源”和“智慧水利”三大核心产品体系，并逐步构建面向政府和企业信息化的“智慧行业应用”的四大业务战略方向，涵盖咨询、规划、设计、开发、测试、维护等信息化平台全生命周期业务模式。公司是通信、电力、石化等超大型国企及水利、农业、政务等政府部门的重要合作伙伴。公司的客户本身经营稳健，信誉良好，管理规范。公司与客户合作关系稳定，但不存在过度依赖某一个客户的情况。

总体来说，2018 年上半年业绩处于正常水平，公司经营保持基本稳定增长。

## 三、 风险与价值

### 1、行业风险

国内行业软件市场是一个快速发展、空间广阔的开放市场，从事行业软件研发服务的企业数量

持续增加，加剧了行业竞争。

防范措施：2018年上半年，公司当选联通物联网产业联盟理事单位，获得中国联通 OSS2. 工程“突出应用创新奖”等一系列的认证使公司与竞争对手有了差异化，在一些国家重点项目中能够具备更好的系统承接能力、软件开发能力和系统集成能力。

## 2、核心技术风险

计算机及软件技术发展日新月异，更新换代快，需求不断多样化，公司必须适应技术进步节奏快、软件更新频率高、客户需求变化快、软件质量要求高的行业特点。如果今后公司不能准确地预测软件开发技术的发展趋势，或是使用落后、不实用的技术进行软件开发，或对软件和市场需求的把握出现偏差，不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能迅速推广应用，或公司开发的软件存在质量问题，导致客户的正常业务运营和管理受到影响，则会给公司的生产经营造成不利影响。

防范措施：为防止核心技术泄密，公司制定保密管理制度、申请技术发明专利、申请计算机软件著作权保护等相关知识产权保护措施，

## 3、人力资源风险

作为软件企业和高新技术企业，企业发展高度依赖人力资源，公司经过多年的快速发展，已形成了自身的人才培养体系，拥有一支具有丰富行业经验、专业化水平高的员工队伍，公司积极倡导创新和谐、以人为本的企业文化，为人才的培育与发展提供良好的环境，对人才具有较强的凝聚力。但是，随着行业竞争的日趋激烈，对优秀人才的争夺亦趋于激烈，人力资源成本上涨较快，公司存在因竞争而导致的人才流失风险。此外，随着公司业务的快速发展，公司对优秀的软件开发、管理及技术服务等各类人才的需求将不断增加。

防范措施：公司制定人才引入制度和比较完善的激励机制，持续引进高端人才。

## 4、资金周转风险

报告期内,公司经营业绩持续增长,2018年上半年经营现金流量为负,主要系公司新增的水利、通信等系统集成项目涉及较大规模的设备和技术服务采购,需要公司先行支付采购款项所致。随着公司经营规模的不断扩大,若公司在快速发展的同时不能合理进行现金管理,将对自身的资金周转能力造成不利影响。

防范措施：公司将加快应收账款回款速度，同时不断改善资产结构，降低资产负债率。

## 5、客户单一风险

公司的主要客户均为通信、能源、水利等领域的政府机构及国有企业,其中中国电信集团各公司为

公司报告期内最主要的客户，存在一定的客户依赖情形。若上述客户因业务规划或采购预算调整，导致其与公司的合作关系出现不利变化，将对公司的业绩发展带来负面影响。

防范措施：公司将不断开发新客户，研发新产品，提高产品销售额，减少对单一客户的依赖。

#### 6、公司治理风险

由于股份公司成立的时间较短，部分制度的运行仍未达到规范的程度；另外，新建立的管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中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。

防范措施：未来公司将确保三会合法合规运行，依法依规进行决策管理，确保公司决策依据充分、程序合法、风险可控。

#### 7、资产抵押风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司向银行借款，涉及的被抵押的房屋资产的账面净值为 1,360.21 万元，占公司总资产比例为 6.79%。如果公司不能按期偿还上述抵押借款，公司资产存在被行使抵押权的风险，从而对公司的正常经营造成不利影响。

防范措施：公司将密切关注资金情况，加强流动资金周转，提高自身综合实力，不断降低偿债风险。

## 四、 企业社会责任

公司一直重视企业的社会责任。在为社会创造了物质财富外，凯通科技以“做一个优秀的企业公民”为目标，开展公益慈善，救灾应急，持续为社会公益创造更大的贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘京京、刘益怀、任晓晨、刘锐强、陈孟嫦、深圳市雷湾投资合伙企业（有限合伙）	公司作为被担保	18,100,000.00	是	2016年1月15日，公司与广发银行股份有限公司广州分行签订了《授信额度合同》，由广发银行股份有限公司广州分行向公司提供授信额度1,810.00万元整，由刘京京、	此项交易内容已于2016年1月15日挂牌前签订并已于公转书中进行披露。另外，此交易已于2018年1月到期且双方未再续约。因此，此项交易无需再次公告。

				刘益怀、任晓晨、刘锐强、陈孟嫦、深圳市雷湾投资合伙企业（有限合伙）为公司提供担保，担保期限自 2016 年 1 月 15 日至 2018 年 1 月 14 日；	
刘京京、任晓晨	公司作为被担保	10,000,000.00	是	2017 年 9 月 15 日	2017-048
刘京京、任晓晨、薛雁	公司作为被担保	15,000,000.00	是	2018 年 3 月 15 日	2018-005
刘京京、任晓晨、薛雁	公司作为被担保	10,000,000.00	是	2017 年 4 月 13 日	2017-014
赵海青	资金拆入	100,000.00	是	2017 年 8 月 30 日	2017-044
国运租赁（天津）股份有限公司	资金拆入	3,000,000.00	是	2017 年 8 月 4 日	2017-036
宁夏长城水务有限责任公司	销售产品	6,600.00	否	2018 年 8 月 28 日	2018-028
内蒙古水务投资集团有限公司	销售产品	200,000.00	否	2018 年 8 月 28 日	2018-028
宁夏长城水务有限责任公司	公司承租	54,660.60	否	2018 年 8 月 28 日	2018-028

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

- 1、上述关联方中，为公司提供担保和贷款事项已经履行相关决策程序。
- 2、宁夏长城水务有限责任公司与凯通科技的控股子公司宁夏凯通长城科技服务有限公司签订的销售合同、承租合同皆通过《凯通科技第一届董事会第十九次会议决议》（公告编号 2018-025）审议后提交了股东大会，并在全国中小企业股份转让系统上以公告编号 2018-028 披露了《关于追认偶发性关联交易公告》。
- 3、内蒙古水务投资集团有限公司与凯通科技的控股子公司内蒙古凯通科技有限公司签订的销售合同通过《凯通科技第一届董事会第十九次会议决议》（公告编号 2018-025）审议后提交了股东大会，并在全国中小企业股份转让系统上以公告编号 2018-028 披露了《关于追认偶发性关联交易公告》。
- 4、上述所有关联方为公司提供担保、贷款或与公司签订销售合同、承租合同都是为公司经营提供了必要的资金支持或场地支持，有利于公司的持续稳定发展。

**(二) 承诺事项的履行情况**

- 1、公司控股股东及实际控制人刘京京、薛雁在公转书中出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，



公司控股股东及实际控制人未违反上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
广州开发区科汇三街 12号1001、1101房	抵押	13,602,131.25	6.79%	抵押至招商银行用于贷款
总计	-	13,602,131.25	6.79%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	66,000,000	100%	0	66,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	20,614,432	31.23%	0	20,614,432	31.23%
	董事、监事、高管	23,083,680	34.96%	0	23,083,680	34.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-
普通股股东人数		21				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘京京	12,283,200	0	12,283,200	18.61%	12,283,200	0
2	深圳市雷湾投资合伙企业(有限合伙)	9,205,440	0	9,205,440	13.95%	9,205,440	0
3	薛雁	6,960,480	0	6,960,480	10.55%	6,960,480	0
4	广州市创宁投资合伙企业(有限合伙)	5,713,600	0	5,713,600	8.66%	5,713,600	0
5	广州市科创投资合伙企业(有限合伙)	4,856,000	0	4,856,000	7.36%	4,856,000	0
合计		39,018,720	0	39,018,720	59.13%	39,018,720	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人为刘京京、薛雁。薛雁为公司实际控制人刘京京的岳母。深圳市雷湾投资合伙企业（有限合伙）、广州市创宁投资合伙企业（有限合伙）、广州市科创投资合伙企业（有限合伙）的执行合伙人均为刘京京，系刘京京实际控制的关联企业。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为刘京京、薛雁。目前刘京京直接及间接持有公司 20.83%的股权（其中直接持股 18.61%、通过深圳雷湾间接持股 0.42%、通过广州创宁间接持股 1.53%、通过科创投资间接持股 0.28%）；薛雁系刘京京岳母，持有公司 10.55%的股份，在报告期内构成对公司的共同控制，且刘京京一直担任公司的董事长、总经理职务，薛雁一直担任董事职务，依其所支配股份所享有的表决权能够对股东（大）会的决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，能够实际支配公司的行为，为凯通科技的实际控制人。

### 1、刘京京

刘京京，男，董事长，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年至 2000 年就职于大唐电信科技股份有限公司，先后任程序员、项目经理；2000 年起就职于广东凯通软件开发有限公司，先后任项目经理、销售部部门经理、副总经理、总经理；2016 年 8 月至今，任凯通科技董事长、总经理。

### 2、薛雁

薛雁，女，董事，1954 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1972 年至 1990 年就职于核工业部 415 医院，任护士；1990 年至 1995 年就职于广州铁路医院，任护士；1995 年至 2009 年就职于广州铁路集团羊城分公司，任职工；2009 年至 2010 年就职于凯通软件，任董事长；2010 年起就职于凯通软件，任董事；2016 年 8 月至今，任凯通科技董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘京京	董事长，总经理	男	1975年 12月8日	本科	2016年8月 15日至2019 年8月14日	是
薛雁	董事	女	1954年 8月23日	中专	2016年8月 15日至2019 年8月14日	否
朱江	董事，副总经理，财务总监，董事会秘书	男	1975年 10月2日	本科	2016年8月 15日至2019 年8月14日	是
杨志成	董事，副总经理	男	1972年 7月27日	本科	2016年8月 15日至2019 年8月14日	是
颜晓强	董事，副总经理	男	1975年 9月24日	本科	2016年8月 15日至2019 年8月14日	是
王勇	董事	男	1976年 5月1日	研究生	2017年9月 30日至2019 年8月14日	否
张沿东	副总经理	男	1968年 6月28日	大专	2017年9月 14日至2019 年8月14日	是
邱卉	监事会主席	女	1980年 7月2日	本科	2016年8月 15日至2019 年8月14日	是
陈丽华	职工监事	女	1986年 3月14日	本科	2016年8月 15日至2019 年8月14日	是
陈惠妮	监事	女	1987年 9月13日	大专	2016年8月 15日至2019 年8月14日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理刘京京是董事薛雁的女婿。监事陈惠妮和职工监事陈丽华为堂姐妹关系。除上述

关系以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他的亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘京京	董事长，总经理	12,283,200	0	12,283,200	18.61%	0
薛雁	董事	6,960,480	0	6,960,480	10.55%	0
朱江	董事，副总经理，财务总监，董事会秘书	1,920,000	0	1,920,000	2.91%	0
杨志成	董事，副总经理	1,920,000	0	1,920,000	2.91%	0
颜晓强	董事，副总经理	0	0	0	0.00%	0
王勇	董事	0	0	0	0.00%	0
张沿东	副总经理	0	0	0	0.00%	0
邱卉	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈丽华	职工监事	0	0	0	0.00%	0
陈惠妮	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	23,083,680	0	23,083,680	34.98%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	35
销售人员	12	26

技术人员	324	300
财务人员	8	8
<b>员工总计</b>	<b>379</b>	<b>369</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	15	16
本科	241	232
专科	94	105
专科以下	28	15
<b>员工总计</b>	<b>379</b>	<b>369</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司调整了研发中心的架构，减少冗余，精简团队，提升效率。另外，公司人力资源部根据最新的社会薪酬情况，优化了薪酬制度，致力于使公司在各方面都更吸引人才。人力资源部就最新的业务方向及团队构成情况，拟定了培训计划，包括了内部专家授课、外部专家引进、外训课程等，致力于打造专业的团队。报告期内，公司没有需承担费用的退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	24,437,878.70	31,143,521.22
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	43,421,974.30	77,533,303.90
预付款项	五、3	4,346,073.82	1,345,495.61
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、4	5,151,000.99	3,160,774.44
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	98,508,432.94	90,078,393.65
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	78,354.87	6,499.55
<b>流动资产合计</b>		<b>175,943,715.62</b>	<b>203,267,988.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	22,484,712.53	23,172,800.77
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	1,040,012.92	1,231,714.30
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	12,626.26	114,016.96
递延所得税资产	五、10	953,907.93	1,277,746.44
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		24,491,259.64	25,796,278.47
<b>资产总计</b>		200,434,975.26	229,064,266.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	9,881,270.95	7,871,258.64
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、12	5,071,777.44	14,758,116.67
预收款项	五、13	6,000,693.49	3,768,946.70
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	3,893,711.52	247,856.07
应交税费	五、15	735,205.02	3,795,913.57
其他应付款	五、16	771,033.05	1,647,359.50
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、17	2,240,000.00	2,240,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		28,593,691.47	34,329,451.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、18	4,080,000.00	5,200,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	2,626,963.21	2,919,193.13
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		6,706,963.21	8,119,193.13
<b>负债合计</b>		35,300,654.68	42,448,644.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、20	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	64,138,693.94	64,138,693.94
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	5,229,762.95	5,229,762.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	25,925,287.73	47,177,165.73
归属于母公司所有者权益合计	-	161,293,744.62	182,545,622.62
少数股东权益	-	3,840,575.96	4,069,999.94
<b>所有者权益合计</b>	-	165,134,320.58	186,615,622.56
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	200,434,975.26	229,064,266.84

法定代表人：刘京京

主管会计工作负责人：朱江

会计机构负责人：朱江

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	23,074,765.11	29,078,222.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	42,695,140.19	76,723,769.29
预付款项	五、3	4,721,620.30	1,735,904.05
其他应收款	五、4	4,644,594.61	3,200,269.08
存货	五、5	94,178,725.43	85,833,299.38
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	1,266.81	25.81
<b>流动资产合计</b>	-	169,316,112.45	196,571,489.97
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	3,900,000.00	2,900,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	22,118,395.54	22,922,473.67
在建工程	-	-	-



生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、8	1,024,718.12	1,214,780.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	12,626.26	114,016.96
递延所得税资产	五、10	876,857.64	1,197,974.10
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	27,932,597.56	28,349,245.45
<b>资产总计</b>	-	197,248,710.01	224,920,735.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	6,881,270.95	4,871,258.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、12	8,782,443.12	18,749,167.13
预收款项	五、13	5,937,800.41	3,677,970.71
应付职工薪酬	五、14	3,742,995.62	141,856.07
应交税费	五、15	708,962.97	3,344,735.53
其他应付款	五、16	588,987.95	1,340,230.78
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、17	2,240,000.00	2,240,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		28,882,461.02	34,365,218.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、18	4,080,000.00	5,200,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	2,626,963.21	2,919,193.13
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	6,706,963.21	8,119,193.13
<b>负债合计</b>	-	35,589,424.23	42,484,411.99
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、20	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	64,138,693.94	64,138,693.94

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	5,229,762.95	5,229,762.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	26,290,828.89	47,067,866.54
<b>所有者权益合计</b>	-	161,659,285.78	182,436,323.43
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	197,248,710.01	224,920,735.42

法定代表人：刘京京

主管会计工作负责人：朱江

会计机构负责人：朱江

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	13,810,058.15	14,521,012.47
其中：营业收入	五、24	13,810,058.15	14,521,012.47
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	39,174,869.94	36,138,249.53
其中：营业成本	五、24	11,264,092.13	12,183,219.52
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	511,302.71	429,973.26
销售费用	五、26	7,058,857.37	5,575,427.19
管理费用	五、27	9,315,400.10	7,522,503.81
研发费用	五、28	12,482,515.14	11,436,122.01
财务费用	五、29	389,930.32	971,150.57
资产减值损失	五、30	-1,847,227.83	-1,980,146.83
加：其他收益	五、31	3,222,455.73	3,487,433.81
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-14,156.15	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,156,512.21	-18,129,803.25
加：营业外收入	五、33	1,001,200.83	1,553,850.08
减：营业外支出	五、34	2,152.09	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-21,157,463.47	-16,575,953.17
减：所得税费用	五、35	323,838.51	133,519.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,481,301.98	-16,709,472.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
<b>（一）按经营持续性分类：</b>			
1. 持续经营净利润	-	-21,481,301.98	-16,709,472.65
2. 终止经营净利润	-	-	-
<b>（二）按所有权归属分类：</b>			
1. 少数股东损益	-	-229,423.98	-417,213.44
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-21,251,878.00	-16,292,259.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
<b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-21,481,301.98	-16,709,472.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-21,251,878.00	-16,292,259.21
归属于少数股东的综合收益总额	-	-229,423.98	-417,213.44
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益</b>		-0.32	-0.43
<b>（二）稀释每股收益</b>		-	-

法定代表人：刘京京

主管会计工作负责人：朱江

会计机构负责人：朱江

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、24	13,404,772.35	14,173,607.41
减：营业成本	五、24	11,381,937.27	11,864,414.21
税金及附加	五、25	498,432.62	423,397.04
销售费用	五、26	6,880,094.12	5,313,495.09
管理费用	五、27	8,518,497.86	18,238,928.15
研发费用	五、28	12,311,201.37	11,436,122.01
财务费用	五、29	315,988.54	972,180.52
其中：利息费用	-	328,809.71	1,009,625.90
利息收入	-	-40,039.87	-57,639.77
资产减值损失	五、30	-1,835,972.23	-1,926,219.29
加：其他收益	五、31	3,222,455.73	3,487,433.81
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32	-14,156.15	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-21,457,107.62	-28,661,276.51
加：营业外收入	五、33	1,001,200.83	1,553,850.08
减：营业外支出	五、34	14.40	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-20,455,921.19	-27,107,426.43
减：所得税费用	五、35	321,116.46	124,382.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-20,777,037.65	-27,231,809.32
（一）持续经营净利润	-	-20,777,037.65	-27,231,809.32
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-20,777,037.65	-27,231,809.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	--
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：刘京京

主管会计工作负责人：朱江

会计机构负责人：朱江

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	57,108,284.93	62,088,266.18
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	230,225.81	777,950.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	4,021,447.20	5,738,276.17
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	61,359,957.94	68,604,492.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,370,107.05	42,867,109.48
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	29,944,222.65	27,807,033.46
支付的各项税费	-	6,349,614.05	3,833,402.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	11,337,996.58	12,648,353.03
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	68,001,940.33	87,155,898.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,641,982.39	-18,551,405.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	5,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	306,785.36	390,887.85
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	306,785.36	390,887.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-301,785.36	-390,887.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	6,881,270.95	12,871,258.64
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	2,265,994.05	420,495.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	9,147,265.00	43,291,754.14
偿还债务支付的现金	-	5,991,258.64	15,664,496.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	398,121.38	1,009,625.90
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	五、36	844,362.80	3,523,132.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	7,233,742.82	20,197,255.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,913,522.18	23,094,498.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-5,030,245.57	4,152,205.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	23,042,260.47	33,251,540.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	18,012,014.90	37,403,745.21

法定代表人：刘京京

主管会计工作负责人：朱江

会计机构负责人：朱江

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	55,828,769.97	60,171,553.41
收到的税费返还	-	230,225.81	777,950.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	4,009,095.58	5,677,389.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	60,068,091.36	66,626,893.38

购买商品、接受劳务支付的现金	-	21,350,284.74	42,665,907.02
支付给职工以及为职工支付的现金	-	27,390,805.64	26,992,000.97
支付的各项税费	-	5,794,087.91	3,644,673.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	10,826,957.81	12,141,729.27
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	65,362,136.10	85,444,311.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,294,044.74	-18,817,417.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	5,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	121,849.41	382,404.94
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	1,121,849.41	382,404.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,116,849.41	-382,404.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	30,000,000.00
取得借款收到的现金	-	6,881,270.95	12,871,258.64
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	2,265,994.05	320,495.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	9,147,265.00	43,191,754.14
偿还债务支付的现金	-	5,991,258.64	15,664,496.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	328,809.71	1,009,625.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	744,362.80	3,523,132.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	7,064,431.15	20,197,255.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,082,833.85	22,994,498.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-4,328,060.30	3,794,676.03
加：期初现金及现金等价物余额	-	20,976,961.61	32,184,968.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	16,648,901.31	35,979,644.04

法定代表人：刘京京

主管会计工作负责人：朱江

会计机构负责人：朱江



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

##### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### B、利润表



从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 二、 报表项目注释

### 财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

凯通科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是在广东省注册的股份有限公司，于2016年8月24日，由刘京京、薛雁、陈孟嫦、刘锐强、杨志成、朱江、谭峰、深圳市雷湾投资合伙企业(有限合伙)、广州市创宁投资合伙企业(有限合伙)、广州市科创投资合伙企业(有限合伙)、广州市韬文投资合伙企业(有限合伙)、广州市雷湾投资合伙企业(有限合伙)、广州市粤畅投资合伙企业(有限合伙)、广州市裕冠投资合伙企业(有限合伙)共同发起设立，并经广东省工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照统一社会信用代码：91440000722907237W。本公司总部位于广东省广州市萝岗区开发区科汇三街12号1001房、1101房。

本公司前身为原广东凯通软件开发有限公司，2016年8月24日在该公司基础上改组为股份有限公司。

##### (1) 历史沿革

公司原注册资本100万元，其中：广东启新科技有限公司以货币出资70万元，占注册资

本 70%；北京市凯通软件技术服务有限公司以货币出资 30 万元，占注册资本 30%。上述注册资本业经广州市大公会会计师事务所有限公司穗大师内验字（2000）012 号验资报告验证。

2005 年 4 月 28 日，根据公司股东会决议，股东广东启新科技有限公司以 70 万元将其持有公司的 70%股权转让给广州明腾计算机科技有限公司。股权转让完成后，公司股权比例为：广州明腾计算机科技有限公司 70%，北京市凯通软件技术服务有限公司 30%。

2006 年 6 月 29 日，股东北京市凯通软件技术服务有限公司变更名称为北京大唐凯通软件技术有限公司。2008 年 4 月 22 日，根据股东会决议，将原股东“北京市凯通软件技术服务有限公司”更改为“北京大唐凯通软件技术有限公司”。变更后，公司股权比例仍为：广州明腾计算机科技有限公司 70%，北京大唐凯通软件技术有限公司 30%。

2009 年 2 月 11 日，根据公司股东会决议，股东北京大唐凯通软件技术有限公司以 493 万元将其持有公司的 30%股权转让给广州明腾计算机科技有限公司。股权转让完成后，公司股权比例为：广州明腾计算机科技有限公司 100%。

2009 年 3 月 9 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 100 万元增加至 400 万元。其中，刘臻以货币出资 180 万元，刘京京以货币出资 60 万元，邓璐以货币出资 60 万元。上述注册资本业经广州朗桦会计师事务所有限公司朗验字[2009]10021 号验资报告验证。增资完成后，公司的股权比例为：广州明腾计算机科技有限公司 25%、刘臻 45%、刘京京 15%、邓璐 15%。

2009 年 6 月 13 日，根据公司股东会决议，股东广州明腾计算机科技有限公司以 40 万元将其持有公司的 10%股权转让给邓璐，以 60 万元将其持有公司的 15%股权转让给刘京京。公司注册资本由 400 万元增加至 3,000 万元。刘臻以货币出资 225 万元，以无形资产出资 945 万元；无形资产评估价值 958.53 万元，945 万元作为注册资本，余下 13.53 万元计入资本公积。邓璐以货币出资 125 万元，以无形资产出资 525 万元；无形资产评估价值 626.97 万元，525 万元作为注册资本，余下 101.97 万元计入资本公积。刘京京以货币出资 150 万元，以无形资产出资 630 万元；无形资产评估价值 656.45 万元，630 万元作为注册资本，余下 26.45 万元计入资本公积。上述注册资本业经广州朗桦会计师事务所有限公司朗验字[2009]10110 号验资报告验证。股权转让及增资完成后，公司的股权比例为：刘臻 45%、刘京京 30%、邓璐 25%。

2010 年 5 月 6 日，根据公司股东会决议，股东刘臻以 750 万元将其持有公司的 25%股权转让给薛雁，以 600 万元将其持有公司的 20%股权转让给邓璐。股权转让完成后，公司股权比例为：邓璐 45%、刘京京 30%、薛雁 25%。

2010 年 12 月 14 日，根据公司股东会决议，股东邓璐以 1,350 万元将其持有公司的 45%股权转让给邓明。股权转让完成后，公司股权比例为：邓明 45%、刘京京 30%、薛雁 25%。

2011 年 11 月 26 日，根据公司股东会决议，股东邓明以 1 元将其持有公司的 45%股权转让给刘益怀。股权转让完成后，公司股权比例为：刘益怀 45%、刘京京 30%、薛雁 25%。

2011 年 12 月 26 日，根据公司股东会决议，股东刘京京以 277.83 万元将其持有公司的 4.41%股权转让给广州市科创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州科创”）；股东薛雁以 231.53 万元将其持有公司的 3.68%股权转让给广州科创；股东刘益怀以 136.50 万元

将其持有 2.17%股权转让给杨志成，以 136.50 万元将其持有 2.17%股权转让给朱江，以 15.75 万元将其持有 0.25%股权转让给谭峰，以 128 万元将其持有 2.03%股权转让给广州科创。股权转让完成后，公司股权比例为：刘益怀 38.38%、刘京京 25.59%、薛雁 21.32%、广州科创 10.12%、杨志成 2.17%、朱江 2.17%、谭峰 0.25%。

2012 年 2 月 6 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由 3,000 万元增加至 3,750 万元。宁波合丰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波合丰”)以货币出资 3,000 万元，750 万元作为注册资本，余下 2,250 万元计入资本公积。上述注册资本业经京都天华会计师事务所有限公司京都天华验字(2012)第 0012 号验资报告验证。增资完成后，公司股权比例为：刘益怀 30.71%、刘京京 20.47%、宁波合丰 20.00%、薛雁 17.06%、广州科创 8.10%、杨志成 1.73%、朱江 1.73%、谭峰 0.20%。

2015 年 12 月 31 日，根据公司股东会决议，股东刘益怀以 950.8082 万元将其持有公司的 12.017%股权转让给深圳市雷湾投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳雷湾”)，以 116.05 万元将其持有公司的 1.467%股权转让杨志成，以 10.55 万元将其持有公司的 0.133%股权转让朱江，以 105.50 万元将其持有公司的 1.333%股权转让谭峰；股东薛雁以 263.1592 万元将其持有公司的 3.326%股权转让给深圳雷湾，以 105.50 万元将其持有 1.333%股权转让给朱江，以 63.30 万元将其持有 0.800%股权转让给谭峰。股权转让完成后，公司股权比例为：刘京京 20.47%、宁波合丰 20.00%、刘益怀 15.76%、深圳雷湾 15.34%、薛雁 11.60%、广州科创 8.10%、杨志成 3.20%、朱江 3.20%、谭峰 2.33%。

2016 年 1 月 18 日，根据公司股东会决议，股东刘益怀以 1 元将其持有公司的 11%股权转让给陈孟嫦，以 1 元将其持有公司的 4.76%股权转让刘锐强；股东宁波合丰以 1,771.216 万元将其持有公司的 9.523%股权转让给广州市创宁投资合伙企业(有限合伙)，以 585.776 万元将其持有 3.149%股权转让给广州市雷湾投资合伙企业(有限合伙)，以 717.216 万元将其持有 3.856%股权转让给广州市韬文投资合伙企业(有限合伙)，以 182.032 万元将其持有 0.979%股权转让给广州市裕冠投资合伙企业(有限合伙)，以 463.76 万元将其持有 2.493%股权转让给广州市粤畅投资合伙企业(有限合伙)。

2016 年 6 月 10 日，根据公司股东会决议，股东刘京京以货币资金 2,241.95 万元进行补充出资，计入资本公积。上述资本公积业经广州恒越会计师事务所有限公司恒越会验(2016)A392 号验资报告验证。截止 2016 年 7 月 28 日，公司已收到刘京京缴纳的货币 2,241.95 万元。2009 年 6 月 13 日，刘臻、邓璐、刘京京以八项计算机软件著作权出资 2,100 万元作为注册资本，141.95 万元作为资本公积。由于八项计算机软件著作权与公司的生产经营相关，无法完全排除属于职务成果的嫌疑，为了更好的保护投资者及债权人的利益，出于谨慎起见，决定由实际控制人以货币资金进行补充出资。原八项计算机软件著作权继续由公司享有并使用。

2016 年 8 月 1 日，根据广东凯通软件开发有限公司股东会决议，本公司以致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截止 2016 年 6 月 30 日净资产中的实收资本 37,500,000.00 元折为股本 3,750 万股，净资产折合股本后的余额 61,219,193.94 元转为资本公积。上述股本业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)致同验字(2016)第 440FB0042 号验资报告验证。

2017 年 6 月 8 日，根据公司股东大会决议，公司注册资本由 3,750 万元增加至 4,125 万元。广东粤科白云新材料创业投资有限公司(以下简称“白云创投”)以货币出资 1,800 万

元，225万元作为注册资本，余下1,575万元计入资本公积；广东省粤科大学学生创新创业投资有限公司（以下简称“大学生创投”）以货币出资1,200万元，150万元作为注册资本，余下1,050万元计入资本公积。上述注册资本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2017)第440ZC0221号验资报告验证。增资完成后，公司股权比例为：刘京京18.6109%、深圳雷湾13.9476%、薛雁10.5462%、陈孟嫦10.0000%、广州创宁8.6570%、广州科创7.3576%、白云创投5.4545%、刘锐强4.3256%、大学生创投3.6364%、广州韬文3.5055%、杨志成2.9091%、朱江2.9091%、广州雷湾2.8630%、广州粤畅2.2667%、谭峰2.1212%、广州裕冠0.8897%。

2017年12月5日，根据公司股东大会决议，公司以截至2017年6月30日的总股本41,250,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，共转增24,750,000股。转增后公司注册资本从4,125万元增加到6,600万元，资本公积累计金额为64,138,693.94元。

公司股东陈孟嫦于2018年1月以协议转让方式将其所持有的2,426,000股，以每股5元的价格分别转让给陈骞、董应心、李敏卓。刘锐强于2018年1月以协议转让方式将其所持有的2,854,000股，以每股5元的价格分别转让给梁金安、李敏卓、李文超。

(1) 截止2018年6月30日，本公司股本及相关持股比例如下：

股东名称	股份数（股）	持股比例
刘京京	12,283,200.00	18.61%
深圳市雷湾投资合伙企业（有限合伙）	9,205,440.00	13.95%
薛雁	6,960,480.00	10.55%
广州市创宁投资合伙企业（有限合伙）	5,713,600.00	8.66%
广州市科创投资合伙企业（有限合伙）	4,856,000.00	7.36%
陈孟嫦	4,174,000.00	6.32%
广东粤科白云新材料创业投资有限公司	3,600,000.00	5.45%
广东省粤科大学学生创新创业投资有限公司	2,400,000.00	3.64%
广州市韬文投资合伙企业（有限合伙）	2,313,600.00	3.51%
杨志成	1,920,000.00	2.91%
朱江	1,920,000.00	2.91%
广州市雷湾投资合伙企业（有限合伙）	1,889,600.00	2.86%
梁金安	1,755,000.00	2.66%
广州市粤畅投资合伙企业（有限合伙）	1,496,000.00	2.27%
谭峰	1,400,000.00	2.12%
李敏卓	1,400,000.00	2.12%
董应心	750,000.00	1.14%
陈骞	750,000.00	1.14%
李文超	625,000.00	0.95%
广州市裕冠投资合伙企业（有限合伙）	587,200.00	0.89%
刘锐强	880.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## （2）公司基本组织架构

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设人力资源部、财务部、总经办/行政部、资产管理部、商务部、保密办/科技部、产品规划部、等7个管理部门，以及营销中心、创新营销部、产品研发中心等3个中心平台和行业应用事业部、电力能源事务部、水利应用事务部等3个事业部门。

## （3）公司经营范围及主要产品

本公司核心业务以智慧物联网和大数据运营服务为主，提供智慧通信网络、智慧能源、智慧水利、智慧农业和智慧行业应用五大领域方向的自主研发的产品和平台，主要客户覆盖电信、移动、联通、电力、教育、政府、广电、水利等，为全国二十个省市通信运营商、电网、大型企业提供业务平台支撑、移动应用开发和系统集成方案。

本公司经营范围：计算机软、硬件开发，科技产品的技术开发、推广，高新技术的引进、转让及信息咨询，计算机通信系统的设计及维护，商业信息咨询服务，增值电信业务；销售：计算机及配件；综合自动化系统工程、安全防范工程的设计、施工及维修；水利设备、电力设备、五金交电的销售及施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本公司主要业务：软件开发、系统集成、技术服务、硬件销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十九次会议于2018年8月28日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并范围，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备计提比例、研发费用资本化条件、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10、附注三、16和附注三、21。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。



## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且

可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款、期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	合并范围内的关联方 应收款项	个别认定法
押金、保证金、员工借支款	款项性质	个别认定法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、项目成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。批量采购的存货发出时采用先进先出法计价，按客户订单专项采购的存货发出时按个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够

控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

### 13、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

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

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

#### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括软件、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：



类别	使用寿命	摊销方法
著作权	8	直线法
软件	8	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

### （1）研究开发项目流程

公司内部的研究开发项目主要包括五个阶段：立项阶段、市场搜索阶段、研究阶段、开发阶段、验收阶段，具体流程如下：

#### ①立项阶段

立项阶段主要是根据最新的行业发展趋势、市场信息以及客户的需求，进行市场调研，构思并定义产品，做市场和技术的可行性分析，形成项目计划书，提交公司技术委员会进行评审，确定是否立项。如果立项，将进入市场搜索阶段。

#### ②市场搜索阶段

市场搜索阶段主要是根据市场、客户和内部需求，进行详细的需求调研后输出《项目需求规格说明书》。《项目需求规格说明书》需要确定用户对软件的需求，做到明确、无歧义。项目组和技术委员会对《项目需求规格说明书》进行评审，如果评审通过将进入研究阶段，如果不通过，项目组需要对《项目需求规格说明书》进行重新修订后再提交评审。

#### ③研究阶段

研究阶段主要是根据市场对产品的定义，设计技术路线和研发方案，通过 DEMO 设计和生产，对初步研究成果进行验证。

#### ④开发阶段

在研究阶段评审后确定项目是自主研发、购买还是第三方合作开发，确定是否进入资本化阶段。然后责任方按照需求规格说明进行概要设计和详细设计，输出《概要设计说明书》和《详细设计说明书》，并对设计文档进行评审，评审通过后进入开发，输出相应的代码，对代码进行单元测试和集成测试，并通过项目组和相关人员的认同。

#### ⑤验收阶段

在开发完成后对产品进行部署上线试运行，确认在正式环境下试行产品能通过客户或市场的验证，同时申请著作权和验收，并且进行经验总结。

## （2）研究阶段和开发阶段的具体划分标准

### ①研究阶段

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。根据公司制订的《项目管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分研发项目及会计科目核算研究阶段支出，并于月末转入管理费用，计入当期损益。

项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料，财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

研究阶段是指为获取并理解新的技术平台而进行的独创性的有计划的调查，市场研究及可行性分析，研究阶段的费用主要包括研发人员职工薪酬、研究过程中发生的差旅费、租金、所使用资产的折旧和摊销以及研发成果论证费用等应用研究支出，此阶段因具有较大的不确定性，均属于研究阶段的支出。

立项阶段、市场搜索阶段、研究阶段因处于探索、调研、研究和评价阶段，具有较大的不确定性。因此，这三个阶段的研究开发支出均属于研究阶段的支出，支出发生的当期予以费用化。

### ②开发阶段

开发阶段指利用已有的技术平台和已完成的研究阶段工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的开发、集成、测试和申报著作权的支出，均属于开发阶段的支出。

开发阶段是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开发，以生产出新的或具有实质性改进的软件产品或硬件设备装置等，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《项目管理制度》，对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，表现为通过对 DEMO 设计验证，组织内部评审并出具可行性研究阶段评审报告，评审通过后进入资本化阶段。项目验收合格后，申请最终的著作权成果证书，取得后开发成果结转为无形资产。

公司定期对内部开发项目分阶段进行风险评估，并按照无形资产减值测试、固定资产减值测试要求进行逐项检查，足以证明某项开发项目实质上已经发生了减值的情形时应及时计提减值准备，或将已发生的该项开发支出计入当期损益，予以费用化。

## （3）开发阶段支出资本化的具体条件

①开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- 一、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；
- 二、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 三、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；
- 四、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；
- 五、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

②公司在具体执行时的判断依据及过程如下：

公司在新产品立项时，产品研发中心和市场销售中心已分别进行了技术可行性分析和市场调研，并在此基础上进行了充分的论证，满足具体标准的第一个条件；

公司所有资本化范围内的开发活动均是根据市场需求及产品开发战略展开，目标是为市场提供更丰富，功能更强大的可销售产品。满足具体标准的第二个条件；

公司在新产品立项时，市场销售中心会做相关的市场调研，了解市场和客户的需求，新产品开发完成后投入经营项目使用能实现销售并带来经济利益的流入，满足具体标准的第三个条件；

公司对其主营业务均有详细的经营管理计划和能力，公司具有足够的资源支持新产品的开发，满足具体标准的第四个条件；

公司开发阶段支出资本化的费用包括开发人员的职工薪酬、差旅费、开发过程中发生的技术开发费、会议费、消耗的原材料等，该部分支出能单独核算并可靠地计量，满足具体标准的第五个条件。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出。

## 17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

### 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 21、收入

#### （1）一般原则

##### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 收入确认的具体方法

本公司目前的收入主要由软件开发收入、系统集成收入、技术服务收入、硬件销售收入四类收入构成。

### ①软件开发收入

软件开发收入为定制软件收入及相关技术服务收入。定制软件产品是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同等，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。相关技术服务收入是指为了定制软件可正常使用而提供的配套服务。

结合公司此类业务的主要合同条款，公司对于定制软件收入及相关技术服务收入，按完工百分比法确认收入。

完工进度确认方法：按已经提供的工作量占应提供的工作总量的比例确定。公司计算的已提供的工作量需要客户认可，所以公司实际采用客户认可的完工进度证明文件作为完工百分比的确定依据。

对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的软件产品，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

### ②系统集成收入

系统集成指包含外购商品、自制软件产品的销售与安装，定制软件及技术服务的综合业务。自制软件产品是指拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。此类业务一般分为项目立项、集成实施测试、上线运行验收、运维四个阶段。

结合公司此类业务的主要合同条款，对于系统集成项目，按完工百分比法确认收入。

完工进度确认方法：按已经提供的工作量占应提供的工作总量的比例确定。公司计算的已提供的工作量需要客户认可，所以公司实际采用客户认可的完工进度证明文件作为完工百分比的确定依据。

### ③技术服务收入

技术支持与服务主要指根据合同规定向用户提供的有偿后续服务，包括数据清查录入、系统维护、技术应用与支持、产品升级等。

公司根据与客户签订的相关合同总额与服务期间，按提供服务的进度或工作量确认收入。

### ④硬件销售收入

硬件产品收入是指公司应客户要求代其采购硬件产品。公司在完成硬件安装调试且取得验收单据时确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

与第三方共同合作申请政府补助，在公司收到政府部门拨款时，全部计入递延收益；待支付合作方时，从递延收益转出。

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 24、经营租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。



很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更。

#### (1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

##### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

##### C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	0、6、10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	10、15、20、25

纳税主体名称	所得税税率%
广东凯通科技股份有限公司	10
内蒙古凯通科技有限公司	15
宁夏长城凯通科技服务有限公司	20
广州市凯融技术服务有限公司	25
湖南凯鑫信息科技有限公司	25
广州凯赢信息科技有限公司	25
广州恺创企业管理有限公司	25

### 2、税收优惠政策

- (1) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的《附件3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(二十六)款，软件开发业务免征增值税。
- (2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，经主管税务机关审核批准的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
- (3) 根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率通知》(财税[2018]32号)，自2018年5月1日起执行纳税人发生销售应税销售行为，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。
- (4) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)，财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)，国家规划布局内重点软件企业，可享受所得税优惠政策，减按10%的税率缴纳企业所得税。
- (5) 2016年11月29日，本公司下属子公司——内蒙古凯通科技有限公司取得内蒙古自治区

科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局颁发的编号为 GR201615000020 的高新技术企业证书，认定有效期为 3 年。《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税

- (6) 根据财政部、国家税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43 号)，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	37,915.98	19,795.83
银行存款	17,948,670.83	23,001,789.55
其他货币资金	6,451,291.89	8,121,935.84
合计	<b>24,437,878.70</b>	<b>31,143,521.22</b>

期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
履约保证金	4,425,863.80	6,101,260.75
用于质押的定期存单	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	<b>6,425,863.80</b>	<b>8,101,260.75</b>

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	43,421,974.30	77,533,303.90

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	47,328,572.19	99.43	3,906,597.89	8.25	43,421,974.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270,188.68	0.56	270,188.68	100	--
合计	<b>47,598,760.87</b>	<b>100</b>	<b>4,176,786.57</b>	<b>8.77</b>	<b>43,421,974.30</b>

## 应收票据及应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	83,288,519.23	99.68	5,755,215.33	6.91	77,533,303.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	270188.68	0.32	270188.68	100	--
<b>合计</b>	<b>83,558,707.91</b>	<b>100</b>	<b>6,025,404.01</b>	<b>7.21</b>	<b>77,533,303.90</b>

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

报告期内，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	40,075,828.04	84.68	2,003,791.40	5	38,072,036.64
1至2年	1,365,083.78	2.88	136,508.38	10	1,228,575.40
2至3年	5,887,660.37	12.44	1,766,298.11	30	4,121,362.26
<b>合计</b>	<b>47,328,572.19</b>	<b>100</b>	<b>3,906,597.89</b>	<b>8.25</b>	<b>43,421,974.30</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	75,023,373.16	90.08	3,751,168.65	5.00	71,272,204.51
1至2年	2,377,485.70	2.85	237,748.57	10.00	2,139,737.13
2至3年	5,887,660.37	7.07	1,766,298.11	30.00	4,121,362.26
<b>合计</b>	<b>83,288,519.23</b>	<b>100.00</b>	<b>5,755,215.33</b>	<b>6.91</b>	<b>77,533,303.90</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,848,617.44元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内，无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国电信股份有限公司广西分公司	7,372,575.24	15.49%	368,628.76
石化盈科信息技术有限责任公司	5,887,660.37	12.37%	1,766,298.11
中国电信股份有限公司	5,664,625.81	11.90%	283,231.29
中国移动通信集团浙江有限公司	4,224,344.49	8.87%	211,217.22
中国电信股份有限公司广东分公司	2,438,119.53	5.12%	121,905.98
<b>合计</b>	<b>25,587,325.44</b>	<b>53.76%</b>	<b>2,751,281.36</b>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,231,073.82	97.35	1,210,495.61	89.96
1至2年	80,000.00	1.84	115,000.00	8.55
2至3年	35,000.00	0.81	--	--
3年以上	--	--	20,000.00	1.49
<b>合计</b>	<b>4,346,073.82</b>	<b>100</b>	<b>1,345,495.61</b>	<b>100</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
供应商 A	1,005,116.98	23.13%
供应商 B	700,000.00	16.11%
供应商 C	554,000.00	12.75%
田立军	378,000.00	8.70%
供应商 D	300,000.00	6.90%
<b>合计</b>	<b>2,937,116.98</b>	<b>67.59%</b>

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	5,151,000.99	3,160,774.44

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	70,999.81	1.38	3,549.99	5	67,449.82
员工借支款	1,752,855.36	34	0	0	1,752,855.36
押金、保证金	3,330,695.81	64.62	0	0	3,330,695.81
组合小计	5,154,550.98	100	3,549.99	0.07	5,151,000.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>5,154,550.98</b>	<b>100</b>	<b>3,549.99</b>	<b>0.07</b>	<b>5,151,000.99</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	43,207.50	1.37	2,160.38	5.00	41,047.12
员工借支款	13,358.54	0.42	--	--	13,358.54
押金、保证金	3,106,368.78	98.21	--	--	3,106,368.78
组合小计	3,162,934.82	100.00	2,160.38	0.07	3,160,774.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,162,934.82</b>	<b>100.00</b>	<b>2,160.38</b>	<b>0.07</b>	<b>3,160,774.44</b>

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

报告期内，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	70,999.81	100	3,549.99	5	67,449.82

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	43,207.50	100.00	2,160.38	5.00	41,047.12

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,389.61 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内，无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,330,695.81	3,106,368.78
员工借支款	1,752,855.36	13,358.54
非关联方往来款	70,999.81	43,207.50
<b>合计</b>	<b>5,154,550.98</b>	<b>3,162,934.82</b>

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大唐软件技术股份有限公司	保证金	1,144,146.20	2-3年	22.2	--
陈禄祥	员工借支	255,242.00	1年以内	4.95	--
呼伦贝尔市公共资源交易中心	保证金	216,796.50	2-3年	4.21	--
赵海青	员工借支	197,000.00	1年以内	3.82	--
张靖	员工借支	195,710.00	1年以内	3.8	--
<b>合计</b>	--	<b>2,008,894.70</b>	--	<b>38.97</b>	--

## (6) 应收政府补助情况

报告期内，无应收政府补助款。

## 5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	80,433.72		80,433.72	43,747.40	--	43,747.40
库存商品	93,471,599.57		93,471,599.57	4,618,901.63	--	4,618,901.63
项目成本	4,956,399.65		4,956,399.65	85,415,744.62	--	85,415,744.62
<b>合计</b>	<b>98,508,432.94</b>	--	<b>98,508,432.94</b>	<b>90,078,393.65</b>	--	<b>90,078,393.65</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	--	1,700.46

增值税留抵税额	74,287.98	4,799.09
预缴企业所得税	4,066.89	--
<b>合计</b>	<b>78,354.87</b>	<b>6,499.55</b>

## 7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	22,484,712.53	23,172,800.77

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	29,682,325.26	2,514,418.01	5,195,168.27	421,236.01	37,813,147.55
2.本期增加金额	--	--	285,244.28	7,529.60	292,773.88
(1) 购置	--	--	285,244.28	7,529.60	292,773.88
3.本期减少金额	--	--	288,976.01	79614.36	368,590.37
(1) 处置或报废	--	--	288,976.01	79614.36	368,590.37
4.期末余额	29,682,325.26	2,514,418.01	5,191,436.54	349,151.25	37,737,331.06
二、累计折旧					
1.期初余额	8,040,200.29	1,968,541.89	4,325,137.90	306,466.70	14,640,346.78
2.本期增加金额	712,375.86	67,251.30	167,531.38	15,273.93	962,432.47
(1) 计提	712,375.86	67,251.30	167,531.38	15,273.93	962,432.47
3.本期减少金额	--	--	274,527.23	75633.49	350,160.72
(1) 处置或报废	--	--	274,527.23	75633.49	350,160.72
4.期末余额	8,752,576.15	2,035,793.19	4,218,142.05	246,107.14	15,252,618.53
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,929,749.11	478,624.82	973,294.49	103,044.11	22,484,712.53
2.期初账面价值	21,642,124.97	545,876.12	870,030.37	114,769.31	23,172,800.77

说明：期末，用于抵押的固定资产账面价值为 13,602,131.25 元。

- (2) 报告期内无暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 报告期内无冲减固定资产账面价值的政府补助。



## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	22,419,500.00	3,067,222.52	25,486,722.52
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
(2) 内部研发	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	22,419,500.00	3,067,222.52	25,486,722.52
二、累计摊销			
1.期初余额	22,419,500.00	1,835,508.22	24,255,008.22
2.本期增加金额	--	191,701.38	191,701.38
(1) 计提	--	191,701.38	191,701.38
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置	--	--	--
4.期末余额	22,419,500.00	2,027,209.60	24,446,709.60
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	--	1,040,012.92	1,040,012.92
2.期初账面价值	--	1,231,714.30	1,231,714.30

## 9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	114,016.96	--	101,390.70	--	12,626.26

## 10、递延所得税资产与递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	4,180,336.56	464,056.79	6,027,564.39	650,376.07
无形资产摊销	2,271,548.10	227,154.81	3,354,510.60	335,451.06
应付职工薪酬	--	--	--	--

政府补助	2,626,963.21	262,696.32	2,919,193.13	291,919.31
<b>小计</b>	<b>9,078,847.87</b>	<b>953,907.93</b>	<b>12,301,268.12</b>	<b>1,277,746.44</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	24,063,433.40	188,259.75

注：由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

## (3) 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	期末数	期初数
2020 年	1,815.00	1,815.00
2021 年	186,444.75	186,444.75
2022 年	23,875,173.65	--
<b>合计</b>	<b>24,063,433.40</b>	<b>188,259.75</b>

## 11、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押借款	6,881,270.95	4,871,258.64
<b>合计</b>	<b>9,881,270.95</b>	<b>7,871,258.64</b>

期末借款明细如下：

借款银行	借款期限	借款金额	备注
交通银行股份有限公司宁夏回族自治区分行	2017-9-4 至 2018-9-3	3,000,000.00	(1)
招商银行股份有限公司广州天河支行	2018-5-31 至 2019-5-31	2,931,810.95	(2)
上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	2018-4-12 至 2019-1-24	2,600,000.00	(3)
上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行	2018-6-14 至 2019-1-24	1,349,460.00	(3)
<b>合计</b>		<b>9,881,270.95</b>	

(1) 本公司与交通银行股份有限公司宁夏回族自治区分行、国运租赁（天津）股份有限公司签订公司客户委托贷款合同，以应收账款人民币 6,678,497.12 元质押国运租赁（天津）股份有限公司，国运租赁（天津）股份有限公司委托交通银行股份有限公司宁夏回族自治区分行贷款 300.00 万元。2017 年 8 月 4 日，通过《凯通科技第一届董事会第十一次会议决议》（公告编号 2017-035）审议，并和《偶发性关联交易公告》（公告编号 2017-036）一起在全国中小企业股份转让系统上披露。

(2) 本公司与招商银行股份有限公司广州天河支行签订授信协议，授信额度为人民币 1,500 万元。本公司以位于广州市开发区科汇三街 12 号 1001 房、1101 房为授信协议提供抵押。刘京京、任晓晨、薛雁同时为授信协议提供连带责任保证。2018 年 3 月 15 日，通过《凯通科技第一届董事会第十五次会议决议》（公告编号 2018-006）审议，并于 2017

年12月20日和《偶发性关联交易公告》（公告编号2017-066）一起在全国中小企业股份转让系统上披露。

(3) 本公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州开发区支行签订授信协议，授信额度为人民币1,000.00万元。并签订最高保证金保证合同，保证金额1112.00万元。合同约定保证期为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。2017年9月15日，通过《凯通科技第一届董事会第十三次会议决议》（公告编号2017-047）审议，并和《偶发性关联交易公告》（公告编号2017-048）一起在全国中小企业股份转让系统上披露。

## 12、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	5,071,777.44	14,758,116.67

### (1) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	4,801,777.44	14,488,116.67
软件款	270,000.00	270,000.00
<b>合计</b>	<b>5,071,777.44</b>	<b>14,758,116.67</b>

## 13、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	6,000,693.49	3,768,946.70

## 14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	247,856.07	30,981,454.84	27,335,599.39	3,893,711.52
离职后福利-设定提存计划	--	1,212,993.59	1,212,993.59	--
<b>合计</b>	<b>247,856.07</b>	<b>32,194,448.43</b>	<b>28,548,592.98</b>	<b>3,893,711.52</b>

### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	181,050.44	28,877,731.17	25,237,834.04	3,820,947.57
职工福利费	--	277,847.91	277,847.91	--
社会保险费	--	258,925.17	258,925.17	--
其中：1. 医疗保险费	--	157,979.72	157,979.72	--
2. 工伤保险费	--	20,125.90	20,125.90	--
3. 生育保险费	--	80,819.55	80,819.55	--
住房公积金	--	859,542.20	859,542.20	--
工会经费和职工教育经费	66,805.63	560,608.39	554,650.07	72,763.95
<b>合计</b>	<b>247,856.07</b>	<b>30,834,654.84</b>	<b>27,188,799.39</b>	<b>3,893,711.52</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	1,176,912.55	1,176,912.55	--
2. 失业保险费	--	36,081.04	36,081.04	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,212,993.59</b>	<b>1,212,993.59</b>	<b>--</b>

## 15、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	455,433.12	938,519.40
企业所得税	9.66	2,367,431.87
个人所得税	105,518.85	347,391.89
城市维护建设税	31,880.32	66,481.80
教育费附加	13,662.99	28,626.84
地方教育费附加	9,108.66	15,251.01
印花税	1,541.66	24,515.40
土地使用税	2,763.72	5,527.44
房产税	115,286.04	--
其他	--	2,167.92
<b>合计</b>	<b>735,205.02</b>	<b>3,795,913.57</b>

## 16、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	771,033.05	1,647,359.50

## (1) 其他应付款

项目	期末数	期初数
员工借支款	180,040.97	1,155,558.39
往来款	590,992.08	491,801.11
<b>合计</b>	<b>771,033.05</b>	<b>1,647,359.50</b>

## 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,240,000.00	2,240,000.00

## (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	2,240,000.00	2,240,000.00

## 18、长期借款

期末借款明细如下：

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款	6,320,000.00	7.125%	7,440,000.00	7.125%
减：一年内到期的长期借款	2,240,000.00	7.125%	2,240,000.00	7.125%
<b>合计</b>	<b>4,080,000.00</b>	<b>--</b>	<b>5,200,000.00</b>	<b>--</b>

19、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,919,193.13	3,931,425.81	4,223,655.73	2,626,963.21

20、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,600.00	--	--	--	--	--	6,600.00

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	64,138,693.94	--	--	64,138,693.94

22、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,229,762.95	--	--	5,229,762.95

23、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	47,177,165.73	26,630,451.61	--
调整期初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	47,177,165.73	26,630,451.61	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,251,878.00	22,815,858.47	--
减：提取法定盈余公积	--	2,269,144.35	10%
其他	--	--	--
期末未分配利润	25,925,287.73	47,177,165.73	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	0.00	17,289.38	--

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	13,810,058.15	11,264,092.13	14,521,012.47	12,183,219.52
------	---------------	---------------	---------------	---------------

## (1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发收入	8,012,778.17	6,650,721.29	12,217,961.99	10,555,815.42
系统集成收入	2,472,003.20	2,181,569.22	1,078,445.42	1,076,492.31
技术服务收入	3,034,613.47	2,207,750.73	1,065,879.22	455,363.07
硬件销售收入	290,663.31	224,050.89	158,725.84	95,548.72
<b>合计</b>	<b>13,810,058.15</b>	<b>11,264,092.13</b>	<b>14,521,012.47</b>	<b>12,183,219.52</b>

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	2,741,331.60	529,516.30	188,679.22	125,103.66
华东	1,751,007.69	2,903,779.38	9,009,433.99	7,720,754.54
华南	6,524,538.57	6,409,262.05	2,896,887.80	1,786,840.67
西北	913,474.62	574,202.47	774,011.46	687,555.63
西南	1,879,705.66	847,331.93	1,652,000.00	1,862,965.02
<b>合计</b>	<b>13,810,058.15</b>	<b>11,264,092.13</b>	<b>14,521,012.47</b>	<b>12,183,219.52</b>

## 25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	210,108.22	153,628.32
教育费附加	90,154.12	65,997.89
地方教育费附加	60,102.75	43,551.86
房产税	115,286.04	115,286.04
土地使用税	2,763.72	2,763.72
车船使用税	2,880.00	2,280.00
堤围防护费	439.99	1,675.28
印花税	29,567.87	44,790.15
<b>合计</b>	<b>511,302.71</b>	<b>429,973.26</b>

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,991,228.13	1,868,237.11
办公费用	433,811.15	687,169.93
差旅费	682,625.93	918,991.23
业务招待费	683,130.88	835,775.14
交通及车辆费用	88,850.48	106,421.77
咨询顾问费	214,620.30	348,675.28
会议费	46,400.70	150,284.00

广告宣传费	281,594.40	179,300.00
投标费用	35,036.72	15,438.67
三包费	145,231.66	103,726.05
其他	3,656.38	18,000.00
折旧及摊销额	60,444.95	30,297.95
租金及管理费	392,225.69	313,110.06
<b>合计</b>	<b>7,058,857.37</b>	<b>5,575,427.19</b>

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,654,341.98	3,593,382.24
办公费用	759,790.44	352,707.74
差旅费	353,630.17	387,101.63
业务招待费	66,642.99	54,333.17
交通及车辆费用	336,389.15	567,962.43
中介服务费	2,578,950.76	2,087,435.15
会议费	47,400.00	27,600.00
人事费用	45,290.47	35,585.82
折旧及摊销额	171,064.76	177,212.88
房租及管理费	284,863.65	204,159.03
其他	17,035.73	35,023.72
<b>合计</b>	<b>9,315,400.10</b>	<b>7,522,503.81</b>

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,837,683.00	6,699,296.56
差旅费	354,407.07	121,916.40
交通费	6,354.25	1,924.70
业务招待费	27,757.00	28,943.70
办公费用	59,488.79	34,302.41
技术服务费	2,250,851.73	2,557,027.28
材料费	29029.36	172,145.23
房租及管理费	275,075.74	173,527.59
折旧及摊销额	574,878.11	1,629,657.91
中介服务费	66,990.09	17,350.23
其他	--	30.00
<b>合计</b>	<b>12,482,515.14</b>	<b>11,436,122.01</b>

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	401,970.83	1,009,625.90
减：利息收入	42,362.71	60,089.29

手续费及其他	30,322.20	21,613.96
<b>合计</b>	<b>389,930.32</b>	<b>971,150.57</b>

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,847,227.83	-1,980,146.83

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
基于 Android 系统的电信运维平台研究与产业化	24,117.48	24,117.48	与资产相关
无线城市统一门户平台	64,051.56	150,523.92	与资产相关
面向多行业的融合网络智能运营管理与分析平台	6,376.92	59,893.23	与资产相关
面向通信运营商的“OSS 及网管”云化改造及行业示范	--	20,833.23	与资产相关
面向电信行业智能运营和电信诈骗防治的大数据技术研究和示范应用	19,758.78	388,215.83	与资产和收益相关
2016 年企业研发机构建设专项项目	--	750,000.00	与收益相关
广州市 2017 年企业研发经费投入后补助专项项目经费	--	266,500.00	与收益相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级经费	--	266,500.00	与收益相关
广东省 2016 年度企业研究开发省级财政补助项目资金	--	782,900.00	与收益相关
面向多行业物联网应用环境的通用测试技术研究与平台建设实践	272,764.40	--	与资产和收益相关
智能电网通信一体化管控技术研究与平台建设和应用实践	405,160.78	--	与资产和收益相关
2017 年广州开发区服务外包扶持	100,000.00	--	与收益相关
2017 年度高新技术企业认定通过奖励-区级经费	700,000.00	--	与收益相关
2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金项目（专题三软件服务业及新业态）——AIDN-以人工智能定义的通信	1,400,000.00	--	与收益相关
增值税即征即退税额	230,225.81	777,950.12	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,222,455.73</b>	<b>3,487,433.81</b>	

32、资产处置收益



项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-14,156.15	--

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,001,200.00	1,553,850.00	1,001,200.00
其他	0.83	0.08	0.83
<b>合计</b>	<b>1,001,200.83</b>	<b>1,553,850.08</b>	<b>1,001,200.83</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年第一批计算机软件著作权登记资助费用	--	1,800.00	与收益相关
知识产权资助费用	--	1,000.00	与收益相关
广州市作品著作权登记政府资助	1,200.00	1,050.00	与收益相关
“新三板”挂牌费用补贴	--	1,000,000.00	与收益相关
2017 年广州市工业和信息化发展专项资金（智慧广州方向、两化融合管理体系专题）项目	--	500,000.00	与收益相关
2016 年内外经贸发展与口岸建设专项资金服务贸易发展事项	--	50,000.00	与收益相关
广州市金融发展专项资金（新三板挂牌补贴）	1,000,000.00	--	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,001,200.00</b>	<b>1,553,850.00</b>	

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,152.09	--	2,152.09

### 35、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税费用	323,838.51	133,519.48
<b>合计</b>	<b>323,838.51</b>	<b>133,519.48</b>

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-21,157,463.47	-16,575,953.17
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*10%）	-2,115,746.35	-1,657,595.32
某些子公司适用不同税率的影响	-72,863.27	-104,654.11
对以前期间当期所得税的调整	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	57,817.12	105,795.53
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,357.31	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,460,988.32	1,789,973.38
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
所得税费用	323,838.51	133,519.48

### 36、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	38,190.68	60,089.29
政府补助	2,201,200.00	5,619,750.00
往来款	282,055.69	58,436.80
营业外收入	1,500,000.83	0.08
<b>合计</b>	<b>4,021,447.20</b>	<b>5,738,276.17</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付	10,994,409.75	12,587,380.90
保证金、往来款	343,586.83	60,972.13
<b>合计</b>	<b>11,337,996.58</b>	<b>12,648,353.03</b>

#### （3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函保证金	2,265,994.05	320,495.50
往来款	--	100,000.00
<b>合计</b>	<b>2,265,994.05</b>	<b>420,495.50</b>

#### （4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、保函保证金	744,362.80	1,523,132.93
往来款	100,000.00	--
定期存单	--	2,000,000.00

合计	844,362.80	3,523,132.93
----	------------	--------------

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,481,301.98	-16,709,472.65
加：资产减值准备	-1,847,227.83	-1,980,146.83
固定资产折旧	962,432.47	1,137,317.15
无形资产摊销	191,701.38	1,125,632.87
长期待摊费用摊销	101,390.70	146,151.12
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）	14,156.15	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	401,970.83	1,009,625.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	323,838.51	133,519.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,430,039.29	-29,459,801.31
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	30,866,868.66	42,120,283.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,745,771.99	-16,074,515.17
经营活动产生的现金流量净额	-6,641,982.39	-18,551,405.75
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	18,012,014.90	37,403,745.21
减：现金的期初余额	23,042,260.47	33,251,540.20
现金及现金等价物净增加额	-5,030,245.57	4,152,205.01

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	18,012,014.90	37,403,745.21
其中：库存现金	37,915.98	37,456.08
可随时用于支付的银行存款	17,948,670.83	37,360,387.04
可随时用于支付的其他货币资金	25,428.09	5,902.09
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	18,012,014.90	37,403,745.21

## 38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	6,425,863.80	保证金、借款质押
应收账款	17,696,613.21	借款质押、授信质押
固定资产	13,602,131.25	借款抵押
<b>合计</b>	<b>44,074,356.03</b>	

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，没有发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，没有发生同一控制下企业合并。

### 3、处置子公司

报告期内，未处置子公司。

### 4、其他

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子（孙）公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子（孙）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	
内蒙古凯通科技有限公司	中国内蒙古	中国内蒙古	系统集成及软件开发	40	39	投资设立
宁夏长城凯通科技服务有限公司	中国宁夏	中国宁夏	系统集成及软件开发	60	--	投资设立
广州市凯融技术服务有限公司	中国广东	中国广东	科技推广及应用服务	100	--	认缴设立
湖南凯鑫信息科技有限公司	中国湖南	中国湖南	系统集成及软件开发	--	100	认缴设立
广州凯赢信息科技有限公司	中国广东	中国广东	软件及信息技术服务	60	--	认缴设立
广州恺创企业管理有限公司	中国广东	中国广东	商务服务	100	--	认缴设立

说明：北京东晖瑞讯科技有限公司是公司的一致行动人，持有内蒙古凯通科技有限公司39%的股权，公司直接和间接共持有内蒙古凯通科技有限公司79%的股权。

#### (2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

无

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险)。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 53.76%；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的38.97%。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2018年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币1,648.31万元。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东

控股股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
刘京京	股东	自然人	18.61	48.57

控股股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
薛雁	股东	自然人	10.55	10.55

说明：刘京京直接及间接持有公司 20.84%的股权（其中直接持股 18.61%、通过深圳市雷湾投资合伙企业（有限合伙）间接持股 0.42%、通过广州市创宁投资合伙企业（有限合伙）间接持股 1.53%、通过广州市科创投资合伙企业（有限合伙）间接持股 0.28%），直接及间接通过上述三间合伙企业实际支配的股份表决权为 48.57%。薛雁是刘京京的岳母，对本公司构成共同控制。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京东晖瑞讯科技有限公司	子公司股东
内蒙古水务投资集团有限公司	子公司股东
宁夏长城水务有限责任公司	子公司股东
赵海青	子公司股东
宁夏宁东水务有限责任公司	子公司股东的股东
宁夏水务投资集团有限公司	子公司股东的股东
鄂尔多斯市水务投资有限公司	子公司股东的股东
贵州黔网科技有限公司	子公司的参股公司
宁夏水投中宁水务有限公司	子公司股东的股东的参股公司
国运租赁（天津）股份有限公司	子公司股东的股东的参股公司
刘京京	董事长及总经理
朱江	董事、董事会秘书、副总经理及财务总监
杨志成	董事及副总经理
颜晓强	董事及副总经理
张沿东	副总经理
薛雁	董事
王勇	董事
邱卉	监事
陈惠妮	监事
陈丽华	监事

## 5、关联交易情况

### (1) 关联采购与销售情况

#### ① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏长城水务有限责任公司	系统集成收入	5,792.54	--
内蒙古水务投资集团有限公司	技术服务收入	62,893.08	94,339.62
宁夏水投中宁水务有限公司	系统集成收入	861,745.09	--

### (2) 关联租赁情况

#### 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁夏长城水务有限责任公司	房屋	市场价	52,057.74	44,208.00

### (3) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘京京、任晓晨、薛雁	15,000,000.00	2018-1-5	2019-1-4	否
刘京京、任晓晨、薛雁	10,000,000.00	2017-6-23	2022-12-31	否
刘京京、刘益怀、任晓晨、刘锐强、陈孟嫦、深圳市雷湾投资合伙企业（有限合伙）	18,100,000.00	2016-1-15	2018-1-14	是

### (4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
赵海青	100,000.00	2017-6-19	2017-9-19
国运租赁（天津）股份有限公司	3,000,000.00	2017-9-4	2018-9-3

说明：

①广州凯赢信息科技有限公司与赵海青签订无息借款合同，合同金额 10.00 万元，已于 2018 年 1 月 17 日归还。

②本公司与交通银行股份有限公司宁夏回族自治区分行、国运租赁（天津）股份有限公司签订公司客户委托贷款合同，以应收账款人民币 6,678,497.12 元质押国运租赁（天津）股份有限公司，国运租赁（天津）股份有限公司委托交通银行股份有限公司宁夏回族自治区分行贷款 300.00 万元。

### (5) 关键管理人员薪酬



本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,223,494.43	726,812.86

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏水务投资集团有限公司	1,212,439.85	60,638.98	1,212,439.85	60,638.98
应收账款	宁夏长城水务有限责任公司	186,120.87	9,306.04	305,764.27	15,288.21
应收账款	内蒙古水务投资集团有限公司	--	--	106,918.24	5,345.91
应收账款	鄂尔多斯市水务投资有限公司	--	--	528,974.81	26,448.74
应收账款	宁夏水投中宁水务有限公司	81,369.84	4,068.49	91,359.32	4,567.97
其他应收款	赵海青	197,000.00	--	--	--

### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	刘京京	29,741.80	28,836.80
其他应付款	张沿东	6,921.98	182,870.50
其他应付款	赵海青	--	111,252.16

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
对外投资承诺	24,320,000.00	25,320,000.00

2016 年 10 月 20 日，经本公司第一届董事会第四次会议决议，公司设立全资子公司广州市凯融技术服务有限公司，注册资本 1,000 万元；设立全资子公司广州恺创企业管理有限公司，注册资本 300 万元；与赵海青共同出资设立广州凯赢信息科技有限公司，注册资本 300 万元，公司认缴出资 180 万元，持股比例 60%，2018 年 1 月 12 日 本公司出资 100 万实缴广州凯赢信息科技有限公司股份。

2016 年 12 月 12 日，经本公司第一届董事会第五次会议决议，全资子公司广州市凯融技术服务有限公司与广州市睿设信息科技有限公司、北京鼎天锐智财经公关顾问有限公司共同出资设立贵州黔网科技有限公司，注册资本 800 万元，广州市凯融技术服务有限公司认缴出资 152 万元，持股比例 19%。

2017年3月23日，经本公司第一届董事会第七次会议决议，公司拟设立全资子公司北京凯源信息科技有限公司，拟注册资本300万元；全资子公司广州市凯融技术服务有限公司拟设立杭州凯新科技服务有限公司、湖南凯鑫信息科技有限公司，拟注册资本均为300万元。

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	1,400,720.39	1,097,140.60
资产负债表日后第2年	1,109,321.25	504,000.00
资产负债表日后第3年	409,905.00	126,000.00
合计	<b>2,919,946.64</b>	<b>1,727,140.60</b>

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

2017年4月13日，本公司向法院提起诉讼，事实情况：被告累计拖欠原告项目开发费用人民币2,410,600.00元，原告多次追讨未果。诉讼请求：1、判令被告向原告支付拖欠的项目开发费用人民币2,410,600.00元及逾期付款违约金人民币723,180.00元；2、判令被告退回投标保证金人民币100,000.00元及银行同期存款利息，并赔偿原告因逾期退回投标保证金及其利息的损失；3、判令诉讼费由被告承担。

2017年12月15日，广东省深圳市南山区人民法院作出一审判决。判决芒果网有限公司向本公司支付项目开发费用2,410,600.00元及逾期付款违约金723,180.00元，退还本公司投标保证金100,000.00元及银行同期存款利息。

2018年1月15日，芒果网有限公司向深圳市中级人民法院提出上诉。2018年7月16日，深圳市中级人民法院开庭审理此案。8月6日深圳市中级人民法院对此案作出二审判决，维持原判。

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2018年7月27日成立广东凯通科技股份有限公司山东分公司。

2018年8月1日经广东工商行政管理局核准广东凯通科技股份有限公司更名为凯通科技股份有限公司。

截至2018年8月28日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司不存应披露的其他重要事项

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	42,695,140.19	76,723,769.29

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	46,545,915.62	99.97	3,866,515.06	8.31	42,679,400.56
合并范围内关联方	15,739.63	0.03	--	--	15,739.63
组合小计	46,561,655.25	100	3,866,515.06	8.31	42,695,140.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>46,561,655.25</b>	<b>100</b>	<b>3,866,515.06</b>	<b>8.31</b>	<b>42,695,140.19</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	82,261,750.56	99.8	5,703,876.90	6.93	76,557,873.66
合并范围内关联方	165,895.63	0.2	--	--	165,895.63
组合小计	82,427,646.19	100	5,703,876.90	6.92	76,723,769.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>82,427,646.19</b>	<b>100</b>	<b>5,703,876.90</b>	<b>6.92</b>	<b>76,723,769.29</b>

说明：

#### ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

报告期内，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	39,312,171.47	84.46	1,965,608.57	5	37,346,562.90
1至2年	1,346,083.78	2.89	134,608.38	10	1,211,475.40
2至3年	5,887,660.37	12.65	1,766,298.11	30	4,121,362.26
<b>合计</b>	<b>46,545,915.62</b>	<b>100.00</b>	<b>3,866,515.06</b>	<b>8.31</b>	<b>42,679,400.56</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	73,996,604.49	89.95	3,699,830.22	5.00	70,296,774.27
1至2年	2,377,485.70	2.89	237,748.57	10.00	2,139,737.13
2至3年	5,887,660.37	7.16	1,766,298.11	30.00	4,121,362.26
<b>合计</b>	<b>82,261,750.56</b>	<b>100.00</b>	<b>5,703,876.90</b>	<b>6.93</b>	<b>76,557,873.66</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,837,361.84元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

报告期内，无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中国电信股份有限公司广西分公司	7,372,575.24	15.83%	368,628.76
石化盈科信息技术有限责任公司	5,887,660.37	12.64%	1,766,298.11
中国电信股份有限公司	5,664,625.81	12.17%	283,231.29
中国移动通信集团浙江有限公司	4,224,344.49	9.07%	211,217.22
中国电信股份有限公司广东分公司	2,438,119.53	5.24%	121,905.98
<b>合计</b>	<b>25,587,325.44</b>	<b>54.95%</b>	<b>2,751,281.36</b>

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	4,644,594.61	3,200,269.08

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	70,999.81	1.53	3,549.99	5	67,449.82
合并范围内的关联方	2,015.00	0.04		0	2,015.00
员工借支款	3,089,328.65	66.46		0	3,089,328.65
押金、保证金	1,485,801.14	31.97		0	1,485,801.14
组合小计	4,648,144.60	100	3,549.99	0.08	4,644,594.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>4,648,144.60</b>	<b>100</b>	<b>3,549.99</b>	<b>0.08</b>	<b>4,644,594.61</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	43,207.50	1.35	2,160.38	5	41,047.12
合并范围内的关联方	102,015.00	3.19	--	--	102,015.00
员工借支款	--	--	--	--	--
押金、保证金	3,057,206.96	95.46	--	--	3,057,206.96
组合小计	3,202,429.46	100	2,160.38	0.07	3,200,269.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,202,429.46</b>	<b>100</b>	<b>2,160.38</b>	<b>0.07</b>	<b>3,200,269.08</b>

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

报告期内，期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	70,999.81	100	3,549.99	5	67,449.82

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1年以内	43,207.50	100	2,160.38	5	41,047.12
------	-----------	-----	----------	---	-----------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,389.61 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内，无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,089,328.65	3,057,206.96
关联方往来款	2,015.00	102,015.00
非关联方往来款	70,999.81	43,207.50
员工借支款	1,485,801.14	
<b>合计</b>	<b>4,648,144.60</b>	<b>3,202,429.46</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大唐软件技术股份有限公司	保证金	1,144,146.20	2-3年	24.62%	--
陈禄祥	员工借支	255,242.00	1年以内	5.49%	--
呼伦贝尔市公共资源交易中心	保证金	216,796.50	2-3年	4.66%	--
张靖	员工借支	195,710.00	1年以内	4.21%	--
中捷通信有限公司	保证金	171,684.20	1年以内	3.69%	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>1,983,578.90</b>	<b>--</b>	<b>42.67%</b>	<b>--</b>

(6) 应收政府补助情况

报告期内，无应收政府补助款。

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	3,900,000.00	--	3,900,000.00	2,900,000.00	--	2,900,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

内蒙古凯通科技有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
宁夏长城凯通科技服务有限公司	900,000.00	--	--	900,000.00	--	--
广州凯赢信息科技有限公司	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>2,900,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>3,900,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,404,772.35	11,381,937.27	14,173,607.41	11,864,414.21

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-14,156.15
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,993,429.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,151.26
非经常性损益总额	3,977,122.51
减：非经常性损益的所得税影响数	397,605.37
非经常性损益净额	3,579,517.14
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,090.22
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,580,607.36

#### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.36%	-0.32	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.44%	-0.38	--

凯通科技股份有限公司

2018年8月28日