



NEEQ: 830866

苏州工业园区凌志软件股份有限公司

Linkage Software Co., LTD

半年度报告

2018

公司半年度大事记

一、利润分配情况

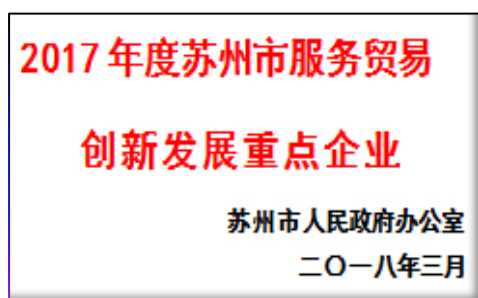
2018年4月9日召开的股东大会审议通过了2017年度权益分派方案：以公司本次权益分派权益登记日的总股本360,000,003股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金。2018年4月23日，以上权益分派执行完毕。

二、重大事项

(一) 2018年3月，凌志软件与日本TIS株式会社共同宣布成立TIS开发中心，双方将通过深入的技术及业务合作，合力打造差异化与竞争力兼具的创新产品与解决方案，为客户带来更佳的IT服务体验。

(二) 2018年7月19日，以“跨越·启程”为主题的凌志软件乔迁庆典暨同业交流会在苏州凌志大厦隆重举行。苏州市政府领导、日本野村综合研究所高管、国内各知名证券行业高管、合作银行高管等近百位嘉宾从海内外各地赴邀前来，齐聚苏州凌志大厦，与凌志员工共同见证了公司发展过程中这一具有历史意义的时刻。

三、资质与奖项



荣获
“2017年度苏州市服务贸易创新发展重点企业”
荣誉称号



荣获
“2018苏州工业园区瞪羚企业”
荣誉称号

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	12
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	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、股份公司、凌志软件	指	苏州工业园区凌志软件股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	苏州工业园区凌志软件股份有限公司董事会
股东大会	指	苏州工业园区凌志软件股份有限公司股东大会
监事会	指	苏州工业园区凌志软件股份有限公司监事会
软件外包	指	发包方为了专注核心竞争力业务和降低软件开发项目成本,将软件开发项目中的全部或部分工作发包给提供外包服务的接包方完成的行为
CMMI	指	Capability Maturity Model Integration 的缩写,即能力成熟度模型集成,是由美国卡内基梅隆大学的软件工程研究所开发的用以帮助组织(企业)改进其项目管理、品质管理、组织绩效、工程过程等的最佳实践的集合,同时也是用以评估一个企业是否能够提供高质量的产品、高水平服务的标准。CMMI 把软件开发过程的成熟度由低到高分为 5 级,即初始级、已管理级、已定义级、已量化管理级和持续优化级
野村综研	指	株式会社野村综合研究所
SRA	指	株式会社 SRA
TIS	指	TIS 株式会社
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
汉理资本	指	上海汉理股权投资管理股份有限公司

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。

公司负责人张宝泉、主管会计工作负责人饶钢及会计机构负责人（会计主管人员）饶钢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	董事会办公室
备查文件	1、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司第二届董事会第二十次会议决议》； 2、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司第二届监事会第十四次会议决议》； 3、报告期内在全国股份转让系统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原件； 4、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州工业园区凌志软件股份有限公司
英文名称及缩写	LinkageSoftware Co., LTD
证券简称	凌志软件
证券代码	830866
法定代表人	张宝泉
办公地址	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 17 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	饶钢
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-61659566
传真	021-61659567
电子邮箱	raog@linkstec.com
公司网址	www.linkstec.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区大渡河路 388 弄 5 号楼 5 楼 200062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 3 日
挂牌时间	2014 年 7 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	面向国内外金融机构、电商等行业的 IT 服务商, 包括提供对日软件外包与服务、国内市场行业应用软件解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	360,000,003
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	张宝泉、吴艳芳
实际控制人及其一致行动人	张宝泉、吴艳芳

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	9132000074558280X7	否
注册地址	苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 17 栋	否
注册资本（元）	360,000,003	否
-		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	212,296,717.00	175,383,545.43	21.05%
毛利率	40.71%	45.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,502,050.85	37,235,618.58	14.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,092,889.83	31,283,786.54	21.77%
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）	7.86%	7.74%	-
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）	7.05%	6.50%	-
基本每股收益	0.12	0.10	14.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	620,735,475.05	598,819,417.11	3.66%
负债总计	81,161,084.83	65,880,910.86	23.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	537,776,111.40	531,158,738.53	1.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.48	1.25%
资产负债率（母公司）	9.80%	6.97%	-
资产负债率（合并）	13.07%	11.00%	-
流动比率	4.66	6.08	-
利息保障倍数	-	-	-

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	151,599.35	4,043,090.00	-96.25%
应收账款周转率	3.61	3.94	-
存货周转率	16.34	23.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.66%	4.15%	-

营业收入增长率	21.05%	12.48%	-
净利润增长率	14.19%	19.74%	-

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	360,000,003	360,000,003	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	36,565,101.71	17,574,436.15	38,381,255.33	16,556,290.52
研发费用		18,990,665.56		21,824,964.81

财政部于 2018 年度颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，不会对公司资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业(I)中的软件和信息技术服务业(I65)。

公司专注于向国际、国内知名金融、电商等行业客户提供基于互联网、移动等分布式技术的软件产品及高端外包服务，业务主要来自日本和国内市场。公司在日本市场已经经营十数年，具有较强的跨文化沟通能力及对行业较深刻的理解能力，目前主要从日本国内的一级软件接包商通过项目分包的方式获取最终用户的部分软件外包项目业务，涵盖了软件基本设计、详细设计、编码、单元测试、连结测试、系统测试及后续软件维护等工作，另外，公司也直接承接了日本大型企业的核心 IT 咨询、设计、编码、测试及运维业务，公司每月与日本客户按约定工作量进行结算并获取收入。公司在国内市场主要以拥有自主知识产权的产品为基础，采取产品深度定制开发的服务模式，为国内客户特别是证券公司客户提供 IT 咨询及解决方案，并按照合同约定节点提供服务并收取费用。

报告期至披露日，公司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

2018 年上半年，公司经营情况良好，对日外包业务稳健快速发展，国内金融业务继续保持增长，交付质量平稳，客户满意度提升。公司大力开展“以客户为中心、以奋斗者为本”的企业文化建设，团队凝聚力战斗力不断提高，业务数量快速增加的情况下，全体员工共同努力，保质保量完成产品交付，取得了良好的经营业绩。

报告期内公司财务状况：

1、报告期内，资产总额 620,735,475.05 元，负债总额 81,161,084.83 元。

2、报告期内公司经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 212,296,717.00 元，较去年同期增加了 36,913,171.57 元，增长率为 21.05%，主要是业务增长所致。报告期内，营业成本为 125,863,954.39 元，较去年同期有所增加，增长率为 30.53%。归属于挂牌公司股东的净利润 42,502,050.85 元，较去年同期增加了 5,266,432.27 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 38,092,889.83 元。报告期内，公司经营活动产生的现金流净额为 151,599.35 元，较去年同期下降了 3,891,490.65 元。

3、营业收入增加的原因

报告期内，公司国内行业应用软件解决方案业务收入 40,719,794.34 元，较上年同期增加了 5,906,484.98 元，经过多年市场开拓，该业务呈现持续增长趋势；公司对日业务收入 171,576,992.66 元，较上年同期增加了 31,052,647.76 元，公司继续深化与主要客户良好的合作关系，开发和销售规模实现了较快增长。

4、净利润增加的原因

营业收入增长是净利润增长的最主要原因，同时，公司在人员利用率方面管理能力较强，通过减少人员空转，减少生产力空放，有效地抵消了成本上升压力，保证了净利润的增长。

5、经营活动产生的现金流净额下降的原因

由于公司对日业务及国内金融业务规模增长，导致报告期末应收账款增长，致使经营活动产

生的现金流下降。

三、 风险与价值

1、汇率风险

报告期内，公司大部分的营业收入以日元结算，与此相反，公司大部分的成本却以人民币支出，因此公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。未来随着对日软件外包业务规模不断扩大，公司存在着因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。

应对措施：公司一方面审慎开展日元远期结售汇业务，抵消汇率变动的不利影响，另一方面继续提高参与软件开发上游工程的比例，提升公司的销售单价和利润率。

2、依赖日本市场风险

对日软件外包业务是公司的核心业务，主要包括公司为日本一级软件接包商或最终客户提供软件外包服务，还包括部分为日本一级软件接包商在中国设立的子公司提供软件外包服务，这两块业务收入均来自于日本市场。未来对日软件外包业务仍将是公司重点发展的业务，因此公司存在依赖日本市场的风险，未来如果日本经济、政治、社会、法制状况等出现不利变化，影响到日本市场对软件外包服务需求，将对公司经营业绩和业务发展产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大国际、国内市场的开拓力度，积极发展新客户，逐步降低对日本大客户的依赖。

3、依赖主要客户的风险

报告期内公司第一大客户为日本软件一级接包商野村综研，公司对野村综研实现的收入占公司营业收入比例较高，如果野村综研经营情况发生重大不利变化或者发生野村综研和本公司终止合作情况，将直接影响到本公司的经营，给公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续加大国际、国内市场的开拓力度，积极发展新客户，逐步降低对日本大客户的依赖。

4、税收优惠和政府补助政策风险

公司系高新技术企业，符合国家规划布局内重点软件企业相关税收优惠政策，且公司还依法享有软件产品增值税出口免税、国内销售即征即退、技术开发服务免征增值税、离岸服务外包增值税零税率等税收优惠政策。此外，软件产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业，各级政府都给予了一定的财政支持，为软件行业营造了良好的政策环境，促进了行业的持续稳定发展。如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整，公司未来不能继续认定为高新技术企业，或是不能享受国家规划布局内重点软件企业优惠政策，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，减少政府补助减少后对公司的不利影响。

四、 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的理念，大力实践技术创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
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	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
苏州工业园区凌志汉理创业投资企业(有限合伙)	2018年1月3日至4月3日	0.00	440,000.00	440,000.00	0.00	4.85%	是
总计	-	0.00	440,000.00	440,000.00	0.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

凌志汉理因自身经营资金需求，而向公司短期拆借 44 万元用于其日常性经营，拆借利率为 4.8528%，借款期限为 2018 年 1 月 3 日至 4 月 3 日。该项交易系公司为满足凌志汉理临时性资金周转而出借，公司已收回借款本金及利息，该项交易遵循公平、合理的定价原则，不存在损害公司利益的情形，且发生金额较小，属于公司总经理的批准范围事项，公司总经理已于 2018 年 1 月 2 日批准该事项，对公司生产经营影响较小。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)	凌志汉理因自身经营资金需求，向公司拆借了 44 万元	440,000.00	是	-	-

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：

凌志汉理因自身经营资金需求，而向公司短期拆借 44 万元用于其日常性经营，拆借利率为 4.8528%，借款期限为 2018 年 1 月 3 日至 4 月 3 日。该项交易系公司为满足凌志汉理临时性资金周转而出借，公司已收回借款本金及利息，该项交易遵循公平、合理的定价原则，是合理的、必要的，不存在损害公司利益的情形，且发生金额较小，属于公司总经理的批准范围事项，公司总经理已于 2018 年 1 月 2 日批准该事项，对公司生产经营影响较小。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

为合理有效运用公司资金，公司在报告期内，购买招商银行、交通银行低风险理财产品，总额累计共人民币 46,193 万元，期限不超过一年，实现投资收益 202.31 万元。上述投资经 2018 年 4 月 9 日召开的 2017 年年度股东大会审议批准。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

1、股权激励计划模式：2015 年 4 月 24 日，公司召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《关于苏州工业园区凌志软件股份有限公司第一期员工持股计划（草案）的议案》。本次员工持股计划委托天风证券设立天浩 18 号定向资管计划（以下简称“天浩 18 号定向资管计划”），本员工持股计划的存续期为 36 个月。天浩 18 号定向资管计划通过认购本次定向发行股票方式所获得的公司股票，锁定期为 24 个月，自凌志软件股票登记至天浩 18 号定向资管计划名下时起算。员工持股计划的锁定期即为天浩 18 号定向资产管理计划的锁定期。

2、激励对象：本员工持股计划的参加对象应符合下述标准之一：

- (1) 公司董事、监事、高级管理人员；
- (2) 公司中层管理人员；
- (3) 公司研发、销售骨干人员；

(4) 其他对公司发展有较高贡献的人员。以上符合条件的员工遵循依法合规、自愿参与、风险自担的原则参加本员工持股计划，具体参与名单经董事会确定、监事会核实。

3、激励对象考核情况：

(1) 本员工持股计划设公司业绩考核指标与个人绩效考核指标。公司业绩考核指标为：2015 年比 2014 年业绩增长不低于 10%，2016 年比 2015 年业绩增长不低于 10%，以经审计的财务数据为准，业绩分配系数，具体如下：业绩考核如达标业绩分配系数为 1，业绩考核如不达标业绩分配系数为 0。个人绩效考核指标分为合格和不合格，相关等级评定结果根据员工在公司 2015、2016 年度评定的考核结果为准，不同等级对应不同的分配系数，具体如下：个人绩效考核等级如合格个人分配系数为 1，个人绩效考核等级如不合格个人分配系数为 0。

(2) 对于员工自筹资金购买本员工持股计划份额部分，控股股东及其他 8 个股东承诺自筹资金部分对应份额收益率不低于 12%。A. 员工持股计划清算时，若员工持股计划整体收益率 $\geq 12\%$ ，首先保证员工持股计划参与人自筹资金部分对应份额收益率达到 12%；其次超过 12% 部分收益根据公司业绩考核指标达成情况以及员工个人绩效考核指标达成情况进行分配。参与人所持有的自筹资金部分对应份额的收益 = 参与人所持有的自筹资金对应份额金额 $\times 12\%$ + 参与人所持有的自筹资金对应份额金额 \times (员工持股计划整体收益率 - 12%) $\times 2015$ 年业绩分配系数 $\times 2015$ 年个人分配系数 $\times 50\%$ + 参与人所持有的自筹资金对应份额金额 \times (员工持股计划整体收益率 - 12%) $\times 2016$ 年业绩分配系数 $\times 2016$ 年个人分配系数 $\times 50\%$ 。除参与人分配取得的自筹资金对应份额的收益外，其余收益作为下期员工持股计划资金来源。员工持股计划整体收益率 = 员工持股计划整体收益 \div 本期员工持股计划筹集资金总额，员工持股计划整体收益 = 员工持股计划对应的定向资产管理计划收益 - 员工持股计划涉及的管理费、托管费、交易费、税费等其他费用。B. 员工持股计划清算时，若员工持股计划整体收益率 $< 12\%$ ，则控股股东及其他 8 个股东以现金方式补偿直至员工持股计划参与人自筹资金部分对应份额收益率达到 12%。其中，参与人自筹资金部分对应份额收益率 = (参与人享有自筹资金部分对应份额的全部收益金额 + 控股股东及其他 8 个股东现金补偿金额) \div 参与人自筹资金对应份额金额。

(3) 对于员工通过公司控股股东及其他 8 个股东提供无息借款支持所认购的本员工持股计划份额部分（以下简称“无息借款对应份额”），根据公司业绩考核指标达成情况以及员工个人绩效考核指标达成情况进行收益分配。A. 参与人所持有的无息借款对应份额的收益 = 参与人所持有的无息借款对应份额金额 \times 员工持股计划整体收益率 $\times 2015$ 年业绩分配系数 $\times 2015$ 年个人分配系数 $\times 50\%$ + 参与人所持有的无息借款对应份额金额 \times 员工持股计划整体收益率 $\times 2016$ 年业绩分配系数 $\times 2016$ 年个人分配系数 $\times 50\%$ 。除参与人分配取得的无息借款对应份额的收益外，无息借款本金及其对应份额的其余收益作为下期员工持股计划资金来源。B. 当员工持股计划整体收益率 > 0 时，参与人所持有的“无息借款对应份额”按照以上办法分配，当员工持股计划整体收益率 ≤ 0 时参与人所持有的“无息借款对应份额”不予分配。

4、实施情况：2015 年 6 月，参与本次员工持股计划的公司员工认缴了天浩 18 号定向资管计划的财产份额，2015 年 7 月 3 日，天浩 18 号定向资管计划认购了公司股票发行的股份，总数为 374 万股，总金额为 3,983.1 万元。2015 年 8 月 20 日，本次员工持股计划的股份予以登记。

5、调整情况：2017 年 12 月 22 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过关于延长公司第一期员工持股计划存续期的事项，即：公司第一期员工持股计划的存续期自亿通软件公告标的股票登记至天浩 18 号定向资管计划时起算 72 个月。

(五) 承诺事项的履行情况

- 一、公司直接股东张宝泉、吴艳芳、周颖、梁启华，以及新余华盈投资中心（有限合伙）、新余华达启富投资中心（有限合伙）、新余华富智汇投资中心（有限合伙）的所有合伙人涉及的间接股东承诺：自公司于全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。
- 二、公司董事、监事及高级管理人员，张宝泉、吴艳芳、周颖、梁启华、乐巍、饶钢、夏朝阳、江澜、赵坚承诺：在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。
- 三、公司股东新余富汇投资中心（有限合伙）、新余富盈投资中心（有限合伙）、新余汇达投资中心（有限合伙）的所有合伙人涉及的间接股东承诺：（1）自公司股票发行完成之日起 12 个月内不得出售；（2）自公司股票发行完成之日起满 12 个月，可以出售其持有的凌志软件股份总额的 1/3；（3）自公司股票发行完成之日起满 24 个月，可以出售其持有的凌志软件股份总额的 1/3；（4）自公司股票发行完成之日起满 36 个月，可以出售其持有的凌志软件股份总额的 1/3。
- 四、公司股东北京智罗盘智能电气有限公司、上海齐铭投资管理中心（有限合伙）、北京水印投资管理有限公司承诺：（1）自公司股票发行完成之日起 12 个月内不得出售；（2）自公司股票发行完成之日起 24 个月内，出售其认购的凌志软件，销售价格不得低于【市盈率 $20 \times$ 此次出售前凌志软件上一年度经审计的每股净收益】；（3）如违反协议约定的价格出售凌志软件股票的，则违反协议方应向凌志软件承担违约责任，承担方式为向凌志软件支付实际股票出售总金额与依据协议款约定最低出售股票总金额之间的差额作为违约金。
- 五、为规范和减少关联交易，避免和消除可能出现的控股股东利用其控股地位影响本公司，从而作出对控股股东有利但有可能损害中小股东利益的情况，保证公司及中小股东利益不受侵犯公司控股股东、实际控制人已出具了《承诺函》，承诺“本人及关联自然人与凌志软件之间的一切交易行为，均将严格遵循市场规则及凌志软件相关规章制度，本着一般商业原则，公平合理地进行；本人及关联自然人将认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使凌志软件承担任何不正当的义务，以保护凌志软件及其他股东的利益。”
- 六、控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺：为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，张宝泉、吴艳芳夫妇已出具《承诺函》，主要内容如下：1、本人及关联自然人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对凌志软件构成竞争的业务及活动，或拥有与凌志软件存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、在持有凌志软件股权期间，本人及关联自然人对于凌志软件正在或已经进行生产开发的产品、经营的业务以及研究的新产品、新技术，保证现在和持有凌志软件股权期间不生产、开发任何对凌志软件生产的产品构成直接竞争的同类产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与凌志软件业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。本人或本人控制的其他企业如拟出售与凌志软件生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，凌志软件均有优先购买的权利；本人保证自身或本人控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予凌志软件的条件不逊于向任

何独立第三方提供的条件。本人保证不利用控股股东的地位损害凌志软件及其它股东的正当权益，并将促使关联自然人遵守上述承诺。

七、以上承诺事项的履行情况良好。

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 23 日	1.00	-	-

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 3 月 15 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《公司 2017 年度利润分配预案》，同日在股转信息披露平台披露了《2017 年度利润分配预案的公告》（公告编号：2018-008）。2018 年 4 月 9 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过上述议案，并披露了《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-020）。此次权益分派权益登记日为：2018 年 4 月 20 日，除权除息日为：2018 年 4 月 23 日。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 4 月 23 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

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	172,851,575	48.01%	-	172,851,575	48.01%
	其中：控股股东、实际控制人	33,857,187	9.40%	-	33,857,187	9.40%
	董事、监事、高管	3,375,377	0.94%	-	3,375,377	0.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	187,148,428	51.99%	-	187,148,428	51.99%
	其中：控股股东、实际控制人	112,251,556	31.18%	-	112,251,556	31.18%
	董事、监事、高管	10,126,136	2.81%	-	10,126,136	2.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		360,000,003	-	0	360,000,003	-
普通股股东人数		1,016				

(二) 报告期期末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
1	张宝泉	79,425,226	-	79,425,226	22.06%	59,568,921	19,856,305
2	吴艳芳	66,683,517	-	66,683,517	18.52%	52,682,635	14,000,882
3	新余华达启富投资中心(有限合伙)	28,618,947	-	28,618,947	7.95%	15,174,298	13,444,649
4	新余华盈投资中心(有限合伙)	27,216,964	-	27,216,964	7.56%	16,140,803	11,076,161
5	新余华富智汇投资中心(有限合伙)	26,453,881	-	26,453,881	7.35%	14,119,940	12,333,941

6	苏州工业园区凌志软件股份有限公司-第一期员工持股计划	9,198,104	-	9,198,104	2.56%	9,198,104	0
7	周颖	7,719,885	-	7,719,885	2.14%	5,789,914	1,929,971
8	上海益菁汇资产管理有限公 司-菁华新 三板6号 私募基金	6,096,138	-	6,096,138	1.69%	0	6,096,138
9	梁启华	5,781,628	-	5,781,628	1.61%	4,336,222	1,445,406
10	上海汉理前泰创业 投资合伙 企业(有限 合伙)	5,359,002	-	5,359,002	1.49%	0	5,359,002
合计		262,553,292	0	262,553,292	72.93%	177,010,837	85,542,455

前十名股东间相互关系说明：

张宝泉与吴艳芳为夫妻关系；张宝泉、吴艳芳合计持有新余华盈投资中心（有限合伙）（以下简称“华盈”）财产份额 19.13%，吴艳芳系华盈的执行事务合伙人，张宝泉、吴艳芳对华盈有重大影响；周颖与持有新余华富智汇投资中心（有限合伙）（以下简称“华富智汇”）财产份额 21.77%的有限合伙人庞军为夫妻关系；周颖、庞军合计持有华富智汇财产份额 38.73%，周颖系华富智汇的执行事务合伙人；梁启华持有新余华达启富投资中心（有限合伙）（以下简称“华达启富”）财产份额 0.35%，系华达启富的执行事务合伙人。张宝泉、周颖、庞军、梁启华合计持有苏州工业园区凌志软件股份有限公司第一期员工持股计划 23.8%份额。除此之外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为张宝泉、吴艳芳夫妇。

（1）张宝泉，中国国籍，日本永久居留权，身份证号码 61010319651026****，住所为西安市未央区太华北路*号*号楼*门*号，现任公司董事长、总经理。1992年起至2002年在日本工作，之后回国发展。2003年1月至2006年12月，任南京联创科技股份有限公司副总裁，2006年12月至今，任本公司董事长兼总经理，直接持有公司股份数 79,425,226 股，持股

占比为 22.06%。

(2) 吴艳芳，中国国籍，日本永久居留权，身份证号码 35012719720123****，住所为上海市浦东新区锦绣路*弄*号，现任公司董事。2000 年 5 月至 2001 年 8 月，在澳大利亚任 ZENGER AUSTRALIA PTY LTD 销售。2001 年 9 月至 2003 年 3 月，在日本任三菱商事株式会社销售。2003 年 5 月至 2006 年 12 月，任南京联创科技股份有限公司国际市场部总经理。2006 年 12 月至今，任公司董事，直接持有公司股份数 66,683,517 股，持股占比为 18.52%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张宝泉	董事长、 总经理	男	1965 年10 月26 日	硕士 研究生	2015.08.10-2018.08.09	是
周颖	董事、副 总经理	男	1974 年11 月24 日	大学 本科	2015.08.10-2018.08.09	是
吴艳芳	董事	女	1972 年1月 23日	大学 本科	2015.08.10-2018.08.09	是
梁启华	董事、副 总经理	男	1969 年9月 7日	大学 本科	2015.08.10-2018.08.09	是
马庆泉	独立董事	男	1949 年9月 1日	博士 研究生	2015.08.10-2018.08.09	是
韩世君	独立董事	男	1958 年5月 6日	博士 研究生	2015.08.10-2018.08.09	是
李宁	独立董事	男	1975 年4月 15日	大学 本科	2015.08.10-2018.08.09	是
夏朝阳	监事会主 席	男	1971 年12 月1日	大专	2015.08.10-2018.08.09	是
江澜	监事	男	1975 年12 月22 日	大学 本科	2015.08.10-2018.08.09	是
赵坚	职工监事	男	1977 年4月 21日	大学 本科	2015.08.10-2018.08.09	是
乐巍	副总经理	男	1979 年7月 22日	大学 本科	2015.08.10-2018.08.09	是

饶钢	财务总监 兼董秘	男	1967 年 11 月 9 日	硕士 研究 生	2015. 08. 10-2018. 08. 09	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：2018年7月25日，公司披露了《关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2018-041），鉴于公司第三届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了保证相关工作的连续性，公司决定董事会和监事会延期换届选举，同时公司高级管理人员任期也将顺延。在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第二届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定继续履职。

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：

张宝泉与吴艳芳为夫妻关系，并且是控股股东、实际控制人；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（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
张宝泉	董事长、总经理	79,425,226	0	79,425,226	22.06%	-
周颖	董事、副总经理	7,719,885	0	7,719,885	2.14%	-
吴艳芳	董事	66,683,517	0	66,683,517	18.52%	-
梁启华	董事、副总经理	5,781,628	0	5,781,628	1.61%	-
马庆泉	独立董事	-	-	-	-	-
韩世君	独立董事	-	-	-	-	-
李宁	独立董事	-	-	-	-	-
夏朝阳	监事会主席	-	-	-	-	-
江澜	监事	-	-	-	-	-
赵坚	职工监事	-	-	-	-	-
乐巍	副总经理	-	-	-	-	-
饶钢	财务总监兼董秘	-	-	-	-	-
合计	-	159,610,256	0	159,610,256	44.33%	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
技术人员	1,290	1,218
财务人员	10	10
管理及行政人员	117	132
销售人员	19	13
其他	5	5
员工总计	1,441	1,378

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	24	23
本科	1,161	1,107
专科	228	225
专科以下	27	22
员工总计	1,441	1,378

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、员工薪酬政策**

公司实行人性化的管理制度，营造宽松、奋进、和谐的工作环境，同时为员工提供充足保障。为此，公司建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划

公司的培训计划分为：新员工培训、技能培训和专题培训等，每年按照年初制定的培训计划开展培训工作，培训过程中注重实效，从企业内部和外部挖掘培训资源，一方面通过内部讲师、内部研讨、外训内化分享等形式，传承优秀的实践经验；另一方面，通过外部资源整合，有计划吸收外部的先进工作理念和工作方法，以开阔企业视野，提升整体的工作水平。

3、离退休职工人数

报告期内，公司无需要承担费用的离退休人员。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
方光武	技术总监、研发中心负责人	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	255,448,796.43	326,917,830.78
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	5.2	67,581,474.18	48,300,382.10
预付款项	5.3	14,073,611.40	12,389,447.42
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	5.4	4,734,088.06	4,407,289.60
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	7,916,111.09	7,489,029.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.6	2,270,943.07	1,086,639.64
流动资产合计		352,025,024.23	400,590,619.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	5.7	27,000,000.00	27,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	5.8	16,850,980.36	17,015,221.74
投资性房地产		-	-
固定资产	5.9	217,068,938.59	48,267,945.76
在建工程	5.10	-	98,930,148.48
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.11	6,149,345.65	5,305,583.69

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.12	1,568,590.20	1,682,464.23
递延所得税资产	5.13	72,596.02	27,434.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		268,710,450.82	198,228,798.11
资产总计		620,735,475.05	598,819,417.11
流动负债：			
短期借款		-	-
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	5.14	39,920,996.20	12,359,885.28
预收款项	5.15	6,009,953.83	10,776,406.30
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.16	16,707,314.76	29,474,131.61
应交税费	5.17	7,798,825.31	6,836,682.65
其他应付款	5.18	5,087,210.40	6,433,805.02
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		75,524,300.50	65,880,910.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	5.19	5,636,784.33	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
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		5,636,784.33	-
负债合计		81,161,084.83	65,880,910.86

所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.20	360,000,003.00	360,000,003.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.21	6,718,431.77	6,718,431.77
减：库存股		-	-
其他综合收益	5.22	-929,487.67	-1,044,809.99
专项储备		-	-
盈余公积	5.23	30,433,745.76	30,433,745.76
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.24	141,553,418.54	135,051,367.99
归属于母公司所有者权益合计		537,776,111.40	531,158,738.53
少数股东权益		1,798,278.82	1,779,767.72
所有者权益合计		539,574,390.22	532,938,506.25
负债和所有者权益总计		620,735,475.05	598,819,417.11

法定代表人：张宝泉

主管会计工作负责人：饶钢

会计机构负责人：饶钢

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		120,782,315.19	264,138,939.68
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	14.1	122,117,591.38	36,570,049.97
预付款项		13,458,454.08	11,777,165.31
其他应收款	14.2	13,370,035.22	8,839,992.66
存货	14.3	7,755,101.81	7,337,281.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,779,284.94	735,979.61
流动资产合计		279,262,782.62	329,399,408.49
非流动资产：			
可供出售金融资产	14.4	27,000,000.00	27,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	14.5	54,957,111.51	55,121,352.89
投资性房地产		-	-
固定资产		214,076,426.01	44,435,681.64
在建工程			98,930,148.48

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,073,594.24	5,288,169.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		226,415.06	247,641.50
递延所得税资产		72,596.02	27,434.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		302,406,142.84	231,050,428.59
资产总计		581,668,925.46	560,449,837.08
流动负债：			
短期借款		-	-
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		30,178,460.18	3,932,114.22
预收款项		5,981,651.94	10,748,104.41
应付职工薪酬		7,440,868.04	16,032,664.50
应交税费		2,909,766.97	2,187,213.65
其他应付款		4,862,121.00	6,189,451.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		51,372,868.13	39,089,547.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		5,636,784.33	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
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		5,636,784.33	-
负债合计		57,009,652.46	39,089,547.80
所有者权益：			
股本		360,000,003.00	360,000,003.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		5,040,959.17	5,040,959.17

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		30,433,745.76	30,433,745.76
一般风险准备		-	-
未分配利润		129,184,565.07	125,885,581.35
所有者权益合计		524,659,273.00	521,360,289.28
负债和所有者权益合计		581,668,925.46	560,449,837.08

法定代表人：张宝泉

主管会计工作负责人：饶钢

会计机构负责人：饶钢

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.25	212,296,717.00	175,383,545.43
其中：营业收入		212,296,717.00	175,383,545.43
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		169,595,889.99	138,865,744.79
其中：营业成本	5.25	125,863,954.39	96,422,471.47
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	5.26	332,096.93	519,080.93
销售费用	5.27	11,101,861.42	8,455,723.02
管理费用	5.28	19,045,715.87	17,574,436.15
研发费用	5.29	20,111,056.30	18,990,665.56
财务费用	5.30	-7,342,071.17	-3,333,420.95
资产减值损失		483,276.25	236,788.61
加：其他收益		1,662,527.44	137,235.83
投资收益（损失以“-”号填列）		1,858,828.69	4,144,546.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-164,241.38	-139,272.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,222,183.14	40,799,582.61

加：营业外收入		81,544.86	1,053,727.59
减：营业外支出		44,500.28	9,912.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		46,259,227.72	41,843,397.74
减：所得税费用	5.31	3,738,665.77	4,607,779.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,520,561.95	37,235,618.58
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		42,520,561.95	37,235,618.58
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		18,511.10	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		42,502,050.85	37,235,618.58
六、其他综合收益的税后净额		115,322.32	43,726.47
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		115,322.32	43,726.47
（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		115,322.32	43,726.47
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		115,322.32	43,726.47
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		42,635,884.27	37,279,345.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,617,373.17	37,279,345.05
归属于少数股东的综合收益总额		18,511.10	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.10
（二）稀释每股收益		0.12	0.10

法定代表人：张宝泉

主管会计工作负责人：饶钢

会计机构负责人：饶钢

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	14.6	155,258,957.40	141,232,922.56
减：营业成本	14.6	92,830,892.72	78,882,153.89
税金及附加		299,270.71	482,932.28
销售费用		4,168,192.24	2,641,464.28
管理费用		11,008,721.92	10,518,162.63
研发费用		12,593,804.50	9,525,708.93
财务费用		-6,210,870.14	-3,051,763.75
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		451,618.07	169,914.40
加：其他收益		1,196,446.44	137,235.83
投资收益（损失以“-”号填列）	14.7	1,689,769.41	4,064,411.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-164,241.38	-139,272.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,003,543.23	46,265,997.24
加：营业外收入		19,533.65	585,040.00
减：营业外支出		15,595.49	5,711.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,007,481.39	46,845,325.99
减：所得税费用		3,708,497.37	4,580,271.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,298,984.02	42,265,054.21
（一）持续经营净利润		39,298,984.02	42,265,054.21
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		39,298,984.02	42,265,054.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.12
（二）稀释每股收益		0.11	0.12

法定代表人：张宝泉

主管会计工作负责人：饶钢

会计机构负责人：饶钢

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,134,869.93	161,997,732.24
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		388,249.47	189,030.61
收到其他与经营活动有关的现金	5.32.1	1,707,301.18	1,207,276.28
经营活动现金流入小计		210,230,420.58	163,394,039.13
购买商品、接受劳务支付的现金		41,409,357.17	24,689,363.27
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		140,552,976.23	111,390,438.82
支付的各项税费		14,106,600.88	11,935,285.97
支付其他与经营活动有关的现金	5.32.2	14,009,886.95	11,335,861.07
经营活动现金流出小计		210,078,821.23	159,350,949.13
经营活动产生的现金流量净额		151,599.35	4,043,090.00
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		461,930,000.00	700,430,000.00
取得投资收益收到的现金		2,023,070.07	4,283,818.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,284.32	3,183.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	245,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,137,000.00	-
投资活动现金流入小计		465,092,354.39	704,962,001.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,288,452.65	7,525,848.29
投资支付的现金		461,930,000.00	700,430,000.00
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		-	20,880,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	5.32.3	620,000.00	-
投资活动现金流出小计		505,838,452.65	728,835,848.29
投资活动产生的现金流量净额		-40,746,098.26	-23,873,846.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		36,000,000.30	14,400,000.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		36,000,000.30	14,400,000.12
筹资活动产生的现金流量净额		-36,000,000.30	-14,400,000.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,125,464.86	1,878,286.33
五、现金及现金等价物净增加额		-71,469,034.35	-32,352,470.18
加：期初现金及现金等价物余额		326,917,830.78	309,784,244.38
六、期末现金及现金等价物余额		255,448,796.43	277,431,774.20

法定代表人：张宝泉

主管会计工作负责人：饶钢

会计机构负责人：饶钢

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,661,442.31	108,700,256.09
收到的税费返还		388,249.47	137,235.83
收到其他与经营活动有关的现金		1,177,111.36	731,915.88
经营活动现金流入小计		67,226,803.14	109,569,407.80
购买商品、接受劳务支付的现金		42,984,300.52	40,009,318.74
支付给职工以及为职工支付的现金		77,342,335.29	61,468,587.81
支付的各项税费		3,807,802.97	2,454,603.54
支付其他与经营活动有关的现金		12,869,740.94	3,506,265.41
经营活动现金流出小计		137,004,179.72	107,438,775.50
经营活动产生的现金流量净额		-69,777,376.58	2,130,632.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		413,770,000.00	665,970,000.00
取得投资收益收到的现金		1,854,010.79	4,203,683.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,924.32	3,183.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	245,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,137,000.00	-
投资活动现金流入小计		416,762,935.11	670,421,867.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,318,169.60	6,952,667.11
投资支付的现金		413,770,000.00	665,970,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	21,180,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		620,000.00	-
投资活动现金流出小计		456,708,169.60	694,102,667.11
投资活动产生的现金流量净额		-39,945,234.49	-23,680,799.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-
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		36,000,000.30	14,400,000.12
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		36,000,000.30	14,400,000.12
筹资活动产生的现金流量净额		-36,000,000.30	-14,400,000.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,365,986.88	1,385,387.30
五、现金及现金等价物净增加额		-143,356,624.49	-34,564,780.36
加：期初现金及现金等价物余额		264,138,939.68	278,406,614.29

六、期末现金及现金等价物余额		120,782,315.19	243,841,833.93
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：张宝泉

主管会计工作负责人：饶钢

会计机构负责人：饶钢

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第八节(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	-
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	-
13. 是否存在预计负债	□是 √否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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），财务报表格式应做相应变更。

经本公司第二届董事会第二十次会议于 2018 年 8 月 28 日决议通过，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的要求进行编制财务报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，不会对公司资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。具体调整重述情况如下：

单位：元

科目	上年同期		上上年同期	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	36,565,101.71	17,574,436.15	38,381,255.33	16,556,290.52
研发费用		18,990,665.56		21,824,964.81

二、 报表项目注释

三、1 公司基本情况

1.1 公司概况

苏州工业园区凌志软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身是2003年1月3日经江苏省工商行政管理局核准设立的苏州工业园区联创国际科技有限公司。2012年6月26日，根据发起人协议、苏州工业园区凌志软件有限公司2012年6月15日召开的创立大会决议和公司章程规定，苏州工业园区凌志软件有限公司整体变更为苏州工业园区凌志软件股份有限公司。公司取得由江苏省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9132000074558280X7号企业法人营业执照，注册资本36,000.0003万元，注册地址为苏州工业园区星湖街328号创意产业园17栋，法定代表人：张宝泉，经营范围：销售计算机、计算机软件产品、网络产品、通信产品、家用电器；研究开发销售电子产品；承接计算机网络系统工程；信息系统的咨询设计服务。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司成立初原名“苏州工业园区联创国际科技有限公司”，于2003年1月3日取得江苏省工商行政管理局颁发的3205941101549号企业法人营业执照。注册资本为1,000万元，其中，南京联创科技股份有限公司现金出资850万元，占出资比例85.00%，占总股本75.00%；南京联创工会现金出资26万元，占出资比例2.60%，占总股本2.60%；张宝泉现金出资40万元，占出资比例4.00%，占总股本8.00%；潘志红现金出资40万元，占出资比例4.00%，占总股本7.30%；张亦进现金出资15万元，占出资比例1.50%，占总股本3.00%；庞海东现金出资10万元，占出资比例1.00%，占总股本1.40%；钱学锋现金出资7万元，占出资比例0.70%，占总股本1.00%；孟庆兰现金出资7万元，占出资比例0.70%，占总股本1.00%；张有根现金出资3万元，占出资比例0.30%，占总股本0.40%；刘国祥现金出资2万元，占出资比例0.20%，占总股本0.30%。以上注册资本由江苏华星会计师事务所有限公司于2002年12月24日出具华星会验字（2002）1149号《验资报告》验证。

2003年9月3日，根据公司2003年8月召开的股东会决议、修改后公司章程的规定，原股东张亦进将所持3.00%股权转让给南京联创科技股份有限公司，转让后张亦进不再持有本公司股权，南京联创科技股份有限公司出资额增加至865万，占出资比例86.50%，占总股本78.00%，其余股东股权比例不变，公司注册资本总额未发生变化。

2006年12月18日，根据公司股东会决议、修改后公司章程的规定，原股东南京联创科技股份有限公司将所持32%股权转让给张宝泉，将所持46%股权转让给新股东吴艳芳；原股东南京联创工会、潘志红、孟庆兰、庞海东、钱学锋、张有根、刘国祥将各自所持2.60%、7.30%、1.00%、1.40%、1.00%、0.40%、0.30%股权转让给张宝泉。转让后，公司的股权变为：张宝泉出资540万元，占总股本54%；吴艳芳出资460万元，占总股本46.00%。同时，根据上述股东会决议，公司更名为“苏州工业园区凌志软件有限公司”，于2006年12月27日取得苏州工业园区工商行政管理局核准。

2008年1月21日，根据公司股东会决议、修改后公司章程的规定，新增注册资本人民币500万元，由公司高级管理人员周颖及梁启华各以货币出资300万元，各认缴注册资本250万元。此次增资后，公司注册资本增加至1,500万元，股权结构变为：张宝泉出资540万元，占总股本36.00%；吴艳芳出资460万元，占总股本30.66%；周颖出资250万元，占总股本16.67%；梁启华出资250万元，占总股本16.67%。以上增资事项已由苏州衡平会计师事务所有限公司出具苏衡(2008)B010号验资报告验证。

2010年5月6日，根据公司股东会决议、修改后公司章程的规定，吴艳芳将所持3.00%股权转让给新股东余树权，将所持0.53%股权转让给新股东王玉珍；周颖将所持1.47%股权转让给新股东王玉珍；梁启华将所持1.00%股权转让给新股东王玉珍。此次股权转让后，公司注册资本未变化。

2011年9月26日，根据公司股东会决议、修改后公司章程的规定，周颖将所持11.60%股权转让给苏州工业园区华富智汇投资管理企业（有限合伙）；梁启华将所持13.27%股权转让给苏州工业园区华兴富达投资管理企业（有限合伙）。此次股权转让后，股权结构如下：张宝泉出资540万元，占总股本36.00%；吴艳芳出资407万元，占总股本27.13%；苏州工业园区华兴富达投资管理企业（有限合伙）出资199万元，占总股本13.27%；苏州工业园区华富智汇投资管理企业（有限合伙）出资174万元，占总股本11.60%；周颖出资54万元，占总股本3.60%；余树权出资45万元，占总股本3.00%；王玉珍出资45万元，占总股本3.00%；梁启华出资36万元，占总股本2.40%。

2011年11月28日，根据公司股东会决议、修改后公司章程的规定，周颖将所持0.20%股权转让给梁启华；公司新增注册资本210万元，由新股东苏州工业园区华盈富汇投资管理企业（有限合伙）以货币出资认购。上述新增资本已经苏州得一会计师事务所出具苏州得一(2011)B164号《验资报告》验证。此次股权转让及增资后，公司注册资本增加至1,710万元，股权结构变为：张宝泉出资540万元，占总股本31.58%；吴艳芳出资407万元，占总股本23.80%；苏州工业园区华盈富汇投资管理企业（有限合伙）出资210万元，占总股本12.28%；苏州工业园区华兴富达投资管理企业（有限合伙）出资199万元，占总股本11.64%；苏州工业园区华富智汇投资管理企业（有限合伙）出资174万元，占总股本10.18%；周颖出资51万元，占总股本2.98%；余树权出资45万元，占总股本2.63%；王玉珍出资45万元，占总股本2.63%；梁启华出资39万元，占总股本2.28%。

2012年2月22日，根据公司股东会决议、修改后公司章程的规定，公司新增注册资本790万元，其中，由资本公积转增资本730万元，未分配利润转增资本60万元；新增资本按公司股东所持股权比例向股东转增，转增后股东股权比例保持不变。以上新增资本已经苏州得一会计师事务所出具的苏州得一(2012)B014号验资报告验证。

2012年6月15日，根据公司股东会决议、修改后公司章程的规定，公司以截至2012年3月31日的净资产89,171,764.89元出资，按1.4862:1比例折合股本6,000万股，每股面值为人民币1元，其余29,171,764.89元转入资本公积，公司名称变更为苏州工业园区凌志软件股份有限公司。以上股本已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2012年6月8日出具沪众会字(2012)第2531号验资报告验证。本公司于2012年6月26日在江苏省工商行政管理局办理了整体变更登记。

2014年10月23日，根据股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币369.15万元，新增注册资本由新增投资者苏州工业园区华富达汇投资管理企业（有限合伙）、苏州工业园区华盈智汇投资管理企业（有限合伙）、苏州工业园区华兴汇达投资管理企业（有限合伙）、北京智罗盘智能电气有限公司、上海齐铭投资管理中心（有限合伙）和北京水印投资管理有限公司出资缴足。增资后，公司注册资本变更为6,369.15万元，其中张宝泉出资1,894.7369万元，占总股本29.75%；吴艳芳出资1,428.0702万元，占总股本22.42%；苏州工业园区华盈富汇投资管理企业（有限合伙）出资736.8421万元，占总股本11.57%；苏州工业园区华兴富达投资管理企业（有限合伙）出资698.2456万元，占总股本10.96%；苏州工业园区华富智汇投资管理企业（有限合伙）出资610.5263万元，占总股本9.59%；周颖出资178.9474万元，占总股本2.81%；余树权出资157.8947万元，占总股本2.48%；王玉珍出资157.8947万元，占总股本2.48%；梁启华出资136.8421万元，占总股本2.15%；苏州工业园区华富达汇投资管理企业（有限合伙）出资105万元，占总股本1.65%；苏州工业园区华盈智汇投资管理企业（有限合伙）出资102.85万元，占总股本1.61%；苏州工业园区华兴汇达投资管理企业（有限合伙）出资101.3万元，占总股本1.59%；北京智罗盘

智能电气有限公司出资 25 万元，占总股本 0.39%；北京水印投资管理有限公司出资 20 万元，占总股本 0.31%；上海齐铭投资管理中心（有限合伙）出资 15 万元，占总股本 0.24%。公司新增实收资本已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字（2014）第 5030 号验资报告验证。

2015 年 4 月 24 日，根据公司股东大会决议的规定，以 2014 年 12 月 31 日总股本 6,369.15 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，派 7 元人民币现金（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，权益分派后公司股本增至 12,738.30 万元。

2015 年 4 月 24 日，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司增资 20,229.675 万元，其中增加注册资本 1,899.50 万元，其余 18,330.175 万元作为资本公积，新增注册资本由投资者周飙、翁佳、万联证券有限责任公司做市专用证券账户、上海证券有限责任公司做市专用证券账户、广发证券股份有限公司做市专用证券账户、胡素娟、江苏瑞华投资控股集团有限公司、新余泰盈投资管理中心（有限合伙）、上海益菁汇资产管理有限公司-菁华新三板 6 号私募投资基金、上海益菁汇资产管理有限公司-菁华新三板 520 私募投资基金、江苏高投科贷创业投资企业（有限合伙）、钱纯敏、刘敏、上海呈瑞投资管理有限公司-永隆呈瑞新三板二期投资基金（特殊机会）、周根妹、肖征宇、李海涛、周志良、牛瑞青、王光明、天风证券-兴业证券-天风同安天时 2 号集合资产管理计划、杨静萍、邹文龙、张小龙、上海通圆投资有限公司、上海汉理前泰创业投资合伙企业（有限合伙）、上海汉理前骏创业投资合伙企业（有限合伙）、王彬、茹永华和苏州工业园区凌志软件股份有限公司-第一期员工持股计划出资缴足。增资后，公司注册资本变更为 14,637.80 万元。公司新增实收资本已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具众会字（2015）第 5047 号验资报告验证。

2016 年 3 月 11 日，根据公司股东大会决议的规定，以 2015 年 12 月 31 日总股本 14,637.80 万元为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.803900 股，派 0.68 元人民币现金（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 11.789960 股，权益分派后公司股本增至 36,000.0003 万元。

1.2 本年度合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有 7 家子公司，详见本附注七、1 “在子公司中的权益”。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》等 7 项通知（财会〔2014〕6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2014〕23 号）的规定，本公司自 2014 年度起执行该规定。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自

2017年6月12日起执行前述准则。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为公历1月1日起至12月31日止。

3.3 营业周期

营业周期自公历1月1日起至12月31日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

3.10.1 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《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出

售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

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其他金融负债。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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除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金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

3.11.1 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	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认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	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。如果没有发现减值，应归入相应组合计提。

3.11.2 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	一般应收款项
组合 2	无风险的押金、保证金、备用金和待转出款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

3.11.2.1 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	1	1
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3.11.2.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明

不计提坏账准备的应收款项	押金等无坏账风险的应收款项，不计提坏账准备
--------------	-----------------------

3.11.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	如果有客观证据表明预计未来现金流量现值低于其账面价值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，计提坏账准备

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货包括低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货包括低值易耗品，按成本与可变现净值孰低列示。

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。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。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 划分为持有待售类别

3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实

现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照《金融工具》政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.14.3.3 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处 理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的

长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。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本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	50	5	1.90
运输工具	4-5	5	19-23.75
办公设备	3-5	5	19-31.67

注：若房屋及建筑物取得时距离房屋所有权证中标明的使用期限不足 50 年，则以实际剩余时长作为折旧年限。

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.16.3 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

当固定资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于固定资产账面价值时，确认固定资产存在减值迹象。固定资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建

的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 3 年平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.19.2 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- (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)管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为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。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将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，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

3.24.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公

允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.25.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

公司对日软件外包与服务一般每月月末根据该月实际工作量和单人价格与客户进行结算，在取得客户出具的结算单据后确认收入。

公司国内行业应用软件解决方案分为人力外包合同和项目合同。人力外包合同的收入确认方法与对日软件外包与服务类似，根据实际工作量和单人价格与客户进行结算，在取得客户出具的结算单据后确认收入。项目合同在软件部署上线阶段开始确认收入，收入确认方法为完工百分比法，完工进度采用已经发生的项目成本占预计总成本的比例计算。

国内软件产品售后技术支持或维护等服务收入则按约定的服务期间分期确认收入。

3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.26 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

3.27 政府补助

3.27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

3.29 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.30 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	公司第二届董事会第二十次会议审议通过	对2017年1-6月合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”18,990,665.56元，减少“管理费用”18,990,665.56元；对2017年1-6月母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”9,525,708.93元，减少“管理费用”9,525,708.93元。

其他说明：无

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、17%、3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

合并范围内的无锡凌志软件有限公司和苏州工业园区凌志软件如皋有限公司 2017 年度及 2018 年 1-6 月所得税税率为 15%；逸桥信息技术（上海）有限公司、苏州市志远职业培训学校、苏州凌智大数据信息服务有限公司和北京凌志睿金信息技术有限公司的所得税税率为 25%，イーテクノロジ株式会社(以下简称日本逸桥株式会社)按日本国内税法缴纳消费税及法人税。

4.2 税收优惠及批文

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），国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》，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。

本公司自 2011 年起连续 4 年被认定为国家规划布局内重点软件企业，因此 2013 年、2014 年企业所得税税率为 10%。由于国务院于 2015 年 5 月发布《关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发[2015]27 号），取消了国家规划布局内重点软件企业非行政许可审批，截至本公司 2015 年财务报表出具日，国家规划布局内重点软件企业所得税减免政策尚不明朗。因此本公司基于谨慎性原则，按 15%的企业所得税税率编制了财务报表。2016 年 5 月，财政部、国家税务总局发布《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），符合国家规划布局内重点软件企业认定条件的企业于每年汇算清缴时向税务机关备案后，即可享受相关税收优惠政策。因此本公司 2015 年度汇算清缴时实际适用的企业所得税税率为 10%。本公司预计未来将继续符合国家规划布局内重点软件企业的认定条件，因此 2016 年度及 2017 年及 2018 年 1-6 月适用的企业所得税税率仍为 10%。

无锡凌志软件有限公司 2016 年 11 月 30 日被评为高新技术企业，有效期三年。苏州工业园区凌志软件如皋有限公司 2016 年 11 月 30 日被评为高新技术企业，有效期三年。因此，无锡凌志软件有限公司和苏州工业园区凌志软件如皋有限公司 2016 年及 2017 年及 2018 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

根据《财政部、国家税务总局关于调整出口货物退税率的补充通知》（财税[2003]238 号），计算机软件出口（海关出口商品码 9803）实行免税，其进项税额不予抵扣或退税。

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100 号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制软件产品销售按 17%的法定税率计缴增值税，根据财政部与国家税务总局联合下发财税[2018]32 号文《关于调整增值税税率的通知》，从 2018 年 5 月 1 日起，调整为按 16%的法定税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

根据《财政部 税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》（财税[2015]118 号），境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策。

根据国家税务局发布《关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号），自 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，本公司子公司苏州市志远职业培训学校月销售额不超过 3 万元的部分，免征增值税。

根据国家税务总局发布《财政部、税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税[2017]76号），自2018年1月1日起至2020年12月31日，本公司子公司苏州市志远职业培训学校月销售额不超过3万元的部分，免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税[2013]52号），自2013年8月1日起，本公司子公司苏州市志远职业培训学校月营业额不超过2万元的部分，暂免征收营业税。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2014]71号），自2014年10月1日起至2015年12月31日，本公司子公司苏州市志远职业培训学校月营业额不超过3万元的部分，免征营业税。

根据《财政部、国家税务总局关于继续执行小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税[2015]96号），《财政部、税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税[2017]76号）规定的增值税和营业税政策继续执行至2020年12月31日。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	79,633.18	66,664.49
银行存款	255,369,163.25	318,168,716.29
其他货币资金	-	8,682,450.00
合计	255,448,796.43	326,917,830.78
其中：存放在境外的款项总额	90,386,483.94	13,159,838.16

5.2 应收票据及应收账款

5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	67,581,474.18	48,300,382.10
合计	67,581,474.18	48,300,382.10

5.2.2 应收账款：

5.2.2.1 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,639,994.12	100.00	1,058,519.94	1.54	67,581,474.18	48,877,315.25	100.00	576,933.15	1.18	48,300,382.10

单项金额不重大
但单独计提坏账
准备的应收账款
合计

68,639,994.12	100.00	1,058,519.94	1.54	67,581,474.18	48,877,315.25	100.00	576,933.15	1.18	48,300,382.10
---------------	--------	--------------	------	---------------	---------------	--------	------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	67,431,994.12	674,319.94	1%
1至2年	1,099,000.00	329,700.00	30%
2至3年	109,000.00	54,500.00	50%
3年以上	-	-	100%
合计	68,639,994.12	1,058,519.94	

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	48,573,315.25	485,733.15	1%
1至2年	304,000.00	91,200.00	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	48,877,315.25	576,933.15	

5.2.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 481,586.79 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 222,530.33 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.2.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株式会社野村综合研究所	货款	17,859,813.57	1年以内	26.01	178,598.14
方正证券股份有限公司	货款	8,672,700.00	1年以内	12.64	86,727.00
国泰君安证券股份有限公司	货款	6,085,130.19	1年以内	8.87	60,851.30
富士通株式会社	货款	4,770,914.19	1年以内	6.95	47,709.14
爱司联发软件科技	货款	4,668,076.00	1年以内	6.80	46,680.76

(上海)有限公司			
合计	42,056,633.95	61.27	420,566.34

5.3 预付账款

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,421,625.24	59.84	6,720,494.31	54.24
1至2年	3,701,986.16	26.30	3,693,953.11	29.82
2至3年	100,000.00	0.71	100,000.00	0.81
3年以上	1,850,000.00	13.15	1,875,000.00	15.13
合计	14,073,611.40	100.00	12,389,447.42	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

2018年6月30日余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例(%)
天风证券股份有限公司	第三方	6,935,458.62	1年以内 4,576,968.06 元；1-2年 2,358,490.56 元	49.28
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	第三方	3,113,431.53	1年以内 1,108,714.55 元；1-2年 754,716.98 元；3年以上 1,250,000.00 元	22.12
上海市锦天城律师事务所	第三方	1,488,679.25	1年以内 222,641.51 元；1-2年 566,037.74 元；2-3年 100,000.00 元；3年以上 600,000.00 元	10.58
苏州工业园区财政局社保（公积金）财政专户	第三方	707,412.82	1年以内	5.03
苏州工业园区住房基金管理中心	第三方	323,909.04	1年以内	2.30
合计		12,568,891.26		89.31

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,734,088.06	4,407,289.60
合计	4,734,088.06	4,407,289.60

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面 价值	2017年12月31日				账面 价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,737,826.16	100.00	3,738.10	0.08	4,734,088.06	4,409,338.24	100.00	2,048.64	0.05	4,407,289.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,737,826.16	100.00	3,738.10	0.08	4,734,088.06	4,409,338.24	100.00	2,048.64	0.05	4,407,289.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	217,795.46	2,177.95	1%
1至2年	5,200.50	1,560.15	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	222,995.96	3,738.10	

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	44,978.58	449.79	1%
1至2年	5,329.50	1,598.85	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	50,308.08	2,048.64	

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
保证金和押金	3,469,332.24	3,317,028.97
代扣统筹费及公积金	1,042,123.96	1,042,001.19
其他	3,374.00	-
合计	4,514,830.20	4,359,030.16

5.4.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 1,689.46 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 3,498.76 元。

5.4.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
备用金	222,995.96	50,308.08
保证金和押金	3,469,332.24	3,317,028.97
代扣统筹费及公积金	1,042,123.96	1,042,001.19
其他	3,374.00	-
合计	<u>4,737,826.16</u>	<u>4,409,338.24</u>

5.4.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	1,218,039.00	3年以上	25.71	-
株式会社サンケイビル	押金	1,113,431.23	1年以内	23.50	-
如皋高新技术园区开发有限公司	押金	360,000.00	1年以内 57,500.00 元； 1-2年 152,500.00 元；2-3年 97,500.00 元； 3年以上 52,500.00 元	7.60	-
无锡软件产业发展有限公司	押金	173,950.00	1年以内	3.67	-
HULIC 株式会社	押金	161,566.49	3年以上	3.41	-
合计		<u>3,026,986.72</u>		<u>63.89</u>	<u>-</u>

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	7,916,111.09	-	7,916,111.09	7,489,029.46	-	7,489,029.46
合计	<u>7,916,111.09</u>	<u>-</u>	<u>7,916,111.09</u>	<u>7,489,029.46</u>	<u>-</u>	<u>7,489,029.46</u>

5.6 其他流动资产

项 目	内容或性质	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣增值税	待抵扣进项税	2,270,943.07	1,086,639.64
		<u>2,270,943.07</u>	<u>1,086,639.64</u>

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况：

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	27,000,000.00	-	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
合计	<u>27,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>27,000,000.00</u>	<u>27,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>27,000,000.00</u>

5.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2018年6月30日	2017年12月31日	减值准备		2018年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	2017年12月31日	本期增加	本期减少			本期增加	本期减少			
上海智子信息科技股份有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	3.83	-
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.80	-
合计	<u>27,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

5.8 长期股权投资

被投资单位	2017年 12月31日	本期增减变动							2018年 6月30日	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业（有限合伙）	17,015,221.74	-	-	-164,241.38	-	-	-	-	-	16,850,980.36	-
合计	17,015,221.74	-	-	-164,241.38	-	-	-	-	-	16,850,980.36	-

被投资单位	2016年 12月31日	本期增减变动							2017年 12月31日	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业（有限合伙）	12,108,841.71	6,143,331.05	-	-1,236,951.02	-	-	-	-	-	17,015,221.74	-
合计	12,108,841.71	6,143,331.05	-	-1,236,951.02	-	-	-	-	-	17,015,221.74	-

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
固定资产	217,068,938.59	48,267,945.76
固定资产清理	-	-
合计	217,068,938.59	48,267,945.76

5.9.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日	47,319,449.26	18,437,788.73	3,081,729.93	68,838,967.92
2.本期增加金额	166,062,109.16	4,586,313.38	301,899.14	170,950,321.68
(1) 购置	-	4,586,313.38	301,899.14	4,888,212.52
(2) 在建工程转入	166,062,109.16	-	-	166,062,109.16
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	129,462.25	-	129,462.25
(1) 处置或报废	-	129,462.25	-	129,462.25
4.2018年6月30日	213,381,558.42	22,894,639.86	3,383,629.07	239,659,827.35
二、累计折旧				
1.2017年12月31日	5,485,503.78	13,376,145.61	1,709,372.77	20,571,022.16
2.本期增加金额	507,083.16	1,327,622.27	307,389.72	2,142,095.15
(1) 计提	507,083.16	1,327,622.27	307,389.72	2,142,095.15
3.本期减少金额	-	122,228.55	-	122,228.55
(1) 处置或报废	-	122,228.55	-	122,228.55
4.2018年6月30日	5,992,586.94	14,581,539.33	2,016,762.49	22,590,888.76
三、减值准备				
1.2017年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2018年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2018年6月30日	207,388,971.48	8,313,100.53	1,366,866.58	217,068,938.59
2.2017年12月31日	41,833,945.48	5,061,643.12	1,372,357.16	48,267,945.76

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程汇总情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
在建工程	-	98,930,148.48
工程物资	-	-
合计	-	98,930,148.48

5.10.2 在建工程情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
凌志大厦	-	-	-	98,930,148.48	-	98,930,148.48
合计	-	-	-	98,930,148.48	-	98,930,148.48

5.10.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
2018年6月30日											
凌志大厦	98,930,148.48	67,131,960.68	166,062,109.16	-	-	-	-	-	-	-	自筹
合计	98,930,148.48	67,131,960.68	166,062,109.16	-	-	-	-	-	-	-	
2017年12月31日											
凌志大厦	68,777,928.84	30,152,219.64	-	-	98,930,148.48	-	-	-	-	-	自筹
合计	68,777,928.84	30,152,219.64	-	-	98,930,148.48	-	-	-	-	-	

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项 目	2017年12月31日 账面余额	本期增加	本期减少	2018年6月30日 账面余额
一、账面原值合计	9,854,805.30	1,164,472.31	-	11,019,277.61
软件	4,200,105.30	1,164,472.31	-	5,364,577.61
土地使用权	5,654,700.00	-	-	5,654,700.00
二、累计摊销合计	4,549,221.61	320,710.35	-	4,869,931.96
软件	3,934,580.31	263,974.23	-	4,198,554.54
土地使用权	614,641.30	56,736.12	-	671,377.42
三、无形资产账面净值合计	5,305,583.69			6,149,345.65
软件	265,524.99			1,166,023.07
土地使用权	5,040,058.70			4,983,322.58
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	5,305,583.69			6,149,345.65
软件	265,524.99			1,166,023.07
土地使用权	5,040,058.70			4,983,322.58

本期摊销：320,710.35 元。

5.12 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	1,434,822.73	645,238.69	722,631.75	15,254.53	1,342,175.14
企业邮箱 服务费	247,641.50	-	21,226.44	-	226,415.06
合计	1,682,464.23	645,238.69	743,858.19	15,254.53	1,568,590.20

5.13 递延所得税资产

5.13.1 已确认的递延所得税资产

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	72,596.02	27,434.21
应付职工薪酬	-	-
小计	72,596.02	27,434.21

5.13.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
-----	---------

2018年6月30日	
资产减值准备	725,960.20
应付职工薪酬	-
合计	725,960.20
2017年12月31日	
资产减值准备	274,342.13
应付职工薪酬	-
合计	274,342.13

5.14 应付票据及应付账款

5.14.1 按项目列示

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	39,920,996.20	12,359,885.28
合计	39,920,996.20	12,359,885.28

5.14.2 应付账款情况

5.14.2.1 应付账款按账龄列示：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	39,417,876.00	12,037,705.50
1年以上	503,120.20	322,179.78
合计	39,920,996.20	12,359,885.28

5.14.2.2 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.15 预收账款

5.15.1 预收账款明细情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	5,981,651.94	10,138,104.41
1年以上	28,301.89	638,301.89
合计	6,009,953.83	10,776,406.30

5.15.2 本报告期预收账款中无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 6月30日
一、短期薪酬	29,474,131.61	116,642,210.56	129,601,825.27	16,514,516.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	10,806,543.39	10,613,745.53	192,797.86

三、辞退福利	-	38,500.00	38,500.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	29,474,131.61	127,487,253.95	140,254,070.80	16,707,314.76

5.16.2 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬				
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,474,131.61	106,660,873.57	119,620,488.28	16,514,516.90
2、职工福利费	-	1,357,789.11	1,357,789.11	-
3、社会保险费	-	3,627,958.02	3,627,958.02	-
其中：（1）医疗保险费	-	2,850,161.56	2,850,161.56	-
（2）工伤保险费	-	162,661.28	162,661.28	-
（3）伤残就业补助金	-	93,493.19	93,493.19	-
（4）生育保险费	-	521,641.99	521,641.99	-
4、住房公积金	-	4,399,420.94	4,399,420.94	-
5、工会经费和职工教育经费	-	596,168.92	596,168.92	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
小计	29,474,131.61	116,642,210.56	129,601,825.27	16,514,516.90
二、设定提存计划				
1、基本养老保险费	-	10,425,710.17	10,232,912.31	192,797.86
2、失业保险费	-	380,833.22	380,833.22	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
小计	-	10,806,543.39	10,613,745.53	192,797.86
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	38,500.00	38,500.00	-
五、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	29,474,131.61	127,487,253.95	140,254,070.80	16,707,314.76

5.17 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	29,810.90	1,335.54
企业所得税	2,313,461.23	1,651,726.52
个人所得税	1,032,460.17	1,177,848.22
城市维护建设税	2,550.15	3,961.66
教育费附加	1,821.53	2,829.75
印花税	-	2,400.00
土地使用税	6,792.23	10,867.56
消费税（日）	4,381,504.77	3,953,003.72
法人税（日）	30,424.33	32,709.68
合计	7,798,825.31	6,836,682.65

5.18 其他应付款

5.18.1 其他应付款明细情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,087,210.40	6,433,805.02
合计	5,087,210.40	6,433,805.02

5.18.2 其他应付款

5.18.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	-	-
押金	215,429.00	203,863.00
待付款	846,674.20	2,721,834.82
保证金	4,025,107.20	3,508,107.20
合计	5,087,210.40	6,433,805.02

5.18.3 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.19 长期应付款

5.19.1 按款项性质列示长期应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待付分期款	212,264.15	-
工程质保金	5,424,520.18	-
合计	5,636,784.33	-

5.20 股本

股份总数	2017年 12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年 6月30日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
360,000,003.00	360,000,003.00	-	-	-	-	-	360,000,003.00

本公司历次注册资本变动情况详见本附注 1 公司基本情况。

5.21 资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价(股本溢价)	1,677,481.00	-	-	1,677,481.00
其他资本公积	5,040,950.77	-	-	5,040,950.77
合计	6,718,431.77	-	-	6,718,431.77

5.22 其他综合收益

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额					2018 年 6 月 30 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属 于公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-1,044,809.99	115,322.32	-	-	115,322.32	-	-929,487.67
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允 价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有 效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,044,809.99	115,322.32	-	-	115,322.32	-	-929,487.67
三、其他综合收益合计	-1,044,809.99	115,322.32	-	-	115,322.32	-	-929,487.67

5.23 盈余公积

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	30,433,745.76	-	-	30,433,745.76
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	30,433,745.76	-	-	30,433,745.76

5.24 未分配利润

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	135,051,367.99	75,480,782.88
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	2,523,311.29
调整后期初未分配利润	135,051,367.99	78,004,094.17
加：本期归属于公司所有者的净利润	42,502,050.85	77,817,736.07
减：提取法定盈余公积	-	6,370,462.13
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	36,000,000.30	14,400,000.12
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	141,553,418.54	135,051,367.99

根据本公司 2017 年度股东大会决议，对本公司截至 2017 年 12 月 31 日经审计后的可供分配利润按股东持股比例进行分配，分配现金股利 36,000,000.30 元，上述股利已全部支付完毕。

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营业收入	212,296,717.00	175,383,545.43
营业成本	125,863,954.39	96,422,471.47

5.25.2 主营业务（分业务）

业务类型	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
对日软件外包与服务	171,576,922.66	100,393,487.71	140,524,274.90	74,715,129.10
国内行业应用软件解决方案	40,719,794.34	25,470,466.68	34,813,309.36	21,707,342.37
培训收入	-	-	45,961.17	-
合计	212,296,717.00	125,863,954.39	175,383,545.43	96,422,471.47

5.25.3 主营业务（分地区）

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日本	152,260,655.66	94,037,110.91	120,482,778.44	68,750,713.59
中国	60,036,061.34	31,826,843.48	54,900,766.99	27,671,757.88
合计	212,296,717.00	125,863,954.39	175,383,545.43	96,422,471.47

5.25.4 公司前五名客户的营业收入合计金额为 151,141,702.01 元，占公司全部营业收入的比例为 71.19%。

5.26 税金及附加

项目	2018年1-6月	计缴标准	2017年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	12,995.43	7%	116,015.32	7%
教育费附加	9,282.46	5%	82,868.11	5%
房产税	219,915.34		219,915.34	
土地使用税	16,419.40		24,570.06	
车船使用税	2,580.00		4,920.00	
印花税	70,904.30		70,792.10	
合计	332,096.93		519,080.93	

5.27 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	5,658,670.20	4,252,087.64
低值易耗品摊销	229,995.38	113,440.81
办公费	413,738.72	241,513.32
差旅费	1,801,852.67	1,273,973.53
业务往来费	817,901.01	871,848.46
汽车费用	1,178.00	16,974.00
通信费	222,883.50	225,232.61
会议费	128,946.13	14,778.27
房租	1,689,334.17	1,301,100.58
折旧费	17,964.62	17,612.74
广告费	76,284.66	97,509.88
无形资产和长期待摊费用摊销	43,112.36	29,651.18
合计	11,101,861.42	8,455,723.02

5.28 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资薪酬	13,760,927.70	12,074,080.01
差旅费	964,299.03	1,270,726.36
汽车费用	170,016.61	253,902.21

业务往来费	1,605,056.29	975,427.15
通信费	57,554.30	56,018.05
低值易耗品摊销	51,065.09	20,886.09
办公费	1,204,752.37	1,209,638.29
会议费	70,181.28	49,114.69
房租	449,069.40	781,180.94
折旧费	414,692.57	522,786.88
长期待摊费用摊销	238,833.73	213,019.52
广告费	29,290.32	67,579.98
无形资产摊销	29,977.18	80,075.98
税金	-	-
合计	19,045,715.87	17,574,436.15
5.29 研发费用		
项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资薪酬	18,075,360.75	16,867,240.20
差旅费	998,011.95	822,279.50
汽车费用	23,857.00	31,498.00
通信费	122,261.74	133,652.01
低值易耗品摊销	-	-
办公费	8,476.22	11,913.27
房租	520,092.42	591,141.71
折旧费	252,890.27	328,483.23
长期待摊费用摊销	71,857.41	91,602.28
无形资产摊销	38,248.54	112,855.36
合计	20,111,056.30	18,990,665.56
5.30 财务费用		
项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	109,678.23	154,927.52
利息净支出/（净收入）	-109,678.23	-154,927.52
加：汇兑净损失/（净收益）	-7,296,548.37	-3,273,400.64
银行手续费及其他	64,155.43	94,907.21
合计	-7,342,071.17	-3,333,420.95
5.31 所得税费用		
项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	3,783,827.58	4,624,770.60
递延所得税费用	-45,161.81	-16,991.44
合计	3,738,665.77	4,607,779.16

5.32 现金流量表项目注释

5.32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	1,517,581.00	1,037,064.00
利息收入	109,678.23	154,927.52
营业外收入	80,041.95	15,284.76
合计	1,707,301.18	1,207,276.28

5.32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
差旅费	2,790,816.40	2,544,699.89
房租	2,346,161.94	2,082,281.52
业务往来费	3,451,006.34	1,847,275.61
办公费	1,899,551.56	1,585,478.50
研发费	1,672,999.33	1,590,484.49
通信费	280,437.80	281,250.66
汽车费用	171,194.61	270,876.21
会议费	199,127.41	63,892.96
广告费	105,574.98	165,089.86
手续费	64,155.43	94,907.21
其他	1,028,861.15	809,624.15
合计	14,009,886.95	11,335,861.07

5.32.3 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
保证金	620,000.00	-

5.33 现金流量表补充资料

5.33.1 现金流量表补充资料

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,520,561.95	37,235,618.58
加：资产减值准备	483,276.25	236,788.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,142,095.15	2,253,233.86
无形资产摊销	320,710.35	519,490.89
长期待摊费用摊销	743,858.19	651,127.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	15,254.53	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,985.71	9,667.75

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,362,224.10	-1,686,127.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,858,828.69	-4,144,546.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,161.81	-16,991.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-427,081.63	-2,871,879.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,826,543.73	-25,754,735.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,559,302.82	-2,388,557.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>151,599.35</u>	<u>4,043,090.00</u>

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3.现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	255,448,796.43	277,431,774.20
减：现金的期初余额	326,917,830.78	309,784,244.38
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	<u>-71,469,034.35</u>	<u>-32,352,470.18</u>

5.33.2 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	255,448,796.43	277,431,774.20
其中：库存现金	79,633.18	115,201.81
可随时用于支付的银行存款	255,369,163.25	271,872,922.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	5,443,650.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>255,448,796.43</u>	<u>277,431,774.20</u>

6 合并范围的变更**6.1 非同一控制下企业合并**

无

6.2 同一控制下企业合并

无

6.3 反向购买

无

6.4 其他原因的合并范围变动

6.4.1 2018年1-6月无新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

2018年6月30日

子公司名称	主要经营地	注册地	企业类型	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
日本逸桥株式会社	日本	日本	服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
逸桥信息技术(上海)有限公司(孙公司)	上海	上海	服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
苏州市志远职业培训学校	江苏苏州	江苏苏州	服务业	100.00	-	设立
无锡凌志软件有限公司	江苏无锡	江苏无锡	服务业	100.00	-	设立
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	江苏南通	江苏南通	服务业	100.00	-	设立
苏州凌智大数据信息服务有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务业	51.00	-	设立
北京凌志睿金信息技术有限公司(孙公司)	北京	北京	服务业	-	100.00	设立

日本逸桥株式会社的前身为日本联创株式会社，原为本公司实际控制人张宝泉先生持股100%的公司。2010年12月本公司向张宝泉先生收购日本联创株式会社100%的股权，收购价款为3100万日元，并随后取得了中华人民共和国商务部颁发的商外境投资证第3200201000489号《企业境外投资证书》。本公司合并日本联创株式会社为同一控制下的企业合并，合并日为2010年12月31日。

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2018年6月30日/2018年1-6月	2017年12月31日/2017年度
合营企业：	苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业（有限合伙）
投资账面价值合计	16,850,980.36	17,015,221.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-164,241.38	-1,236,951.02
其他综合收益		-
综合收益总额	-164,241.38	-1,236,951.02

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债主要包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款等。

8.1 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，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。

8.1.1 市场风险

市场风险是指因外币汇率(外汇风险)、市场价格(价格风险)、市场利率(利率风险)的变动或其他因素引起对市场风险敏感的金融工具的公允价值的变化，而这一变化由于具体影响单个金融工具或发行者的因素引起，或者由于整个市场所有交易之金融工具的因素引起。

本公司主要市场风险为短期借款和长期借款的利率风险，目前银行借款利率浮动根据央行基准利率调整，调整和浮动范围不大，该项风险可控。

8.1.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对固定收益投资而言，信用风险是指本公司的债务人到期未能支付本金或利息而引起经济损失的风险；对权益投资而言，信用风险是指因被投资集团经营失败而引起损失的风险。

本公司的信用风险主要来自各类应收应付款项。本公司通过与经认可的、信誉良好的第三方进行交易来控制信用风险。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

8.1.3 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和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风险。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	类型	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
张宝泉	国内自然人	22.06	24.11

9.2 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
苏州市志远职业培训学校	子公司	非企业单位	江苏苏州	梁启华	服务业	50 万元	100%	100%
日本逸桥株式会社	子公司	株式会社	日本东京	张宝泉	服务业	7000 万日元	100%	100%
逸桥信息技术(上海)有限公司	孙公司	有限公司	上海	吴艳芳	服务业	14 万美元	100%	100%
无锡凌志软件有限公司	子公司	有限公司	江苏无锡	张宝泉	服务业	2000 万元	100%	100%
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	子公司	有限公司	江苏南通	张宝泉	服务业	1000 万元	100%	100%
苏州凌智大数据信息服务有限公司	子公司	有限公司	江苏苏州	张宝泉	服务业	500 万元	51%	51%
北京凌志睿金信息技术有限公司	孙公司	有限公司	北京	张宝泉	服务业	500 万元	100%	100%

9.3 本公司合营和联营企业情况

合营企业全称	企业类型	业务性质	注册地	持股比例
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业（有限合伙）	服务业	创业投资	江苏苏州	98%

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴艳芳	本公司董事、直接持股 18.52%的股东
新余华盈投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
新余华达启富投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
新余华富智汇投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
苏州工业园区金泉投资管理有限公司	本公司实际控制人张宝泉持股 100%的被投资单位

9.5 关联交易情况

9.5.1 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
2018年1-6月				
苏州工业园区凌志 汉理创业投资合伙 企业（有限合伙）	440,000.00	2018-1-3	2018-4-3	

注：参股公司凌志汉理因自身经营资金需求，向公司短期拆借44万元用于其日常性经营，拆借利率为4.8528%，借款期限为2018年1月3日至4月3日，报告期内共收取利息5,035.92元。

9.5.2 关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	200.94万元	214.82万元

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 本期期末无关联方应收应付款项

10 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

11 承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

12 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生其他重大的债务重组等影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

14 公司财务报表主要项目注释**14.1 应收票据及应收账款****14.1.1 应收票据及应收账款汇总情况**

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据		-
应收账款	122,117,591.38	36,570,049.97
合计	122,117,591.38	36,570,049.97

14.1.2 应收账款情况**14.1.2.1 应收账款分类披露：**

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,841,693.90	100.00	724,102.52	0.59	122,117,591.38	36,843,971.06	100.00	273,921.09	0.74	36,570,049.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	122,841,693.90	100.00	724,102.52	0.59	122,117,591.38	36,843,971.06	100.00	273,921.09	0.74	36,570,049.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,990,251.83	339,902.52	1%
1 至 2 年	1,099,000.00	329,700.00	30%
2 至 3 年	109,000.00	54,500.00	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	35,198,251.83	724,102.52	

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,272,109.05	182,721.09	1%
1至2年	304,000.00	91,200.00	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	18,576,109.05	273,921.09	

组合中，不计提坏账准备的应收账款：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
关联方款项	87,643,442.07	18,267,862.01

14.1.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 450,181.43 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

计提坏账准备金额 139,651.69 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

14.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
日本逸桥株式会社	货款	87,426,252.07	1年以内	71.17	-
方正证券股份有限公司	货款	8,672,700.00	1年以内	7.06	86,727.00
国泰君安证券股份有限公司	货款	5,598,230.19	1年以内	4.56	55,982.30
爱司联发软件科技（上海）有限公司	货款	4,668,076.00	1年以内	3.80	46,680.76
中信建投证券股份有限公司	货款	2,408,253.16	1年以内	1.96	24,082.53
合计		108,773,511.42		88.55	213,472.59

14.1.4 应收关联方账款情况

2018年6月30日			
单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
日本逸桥株式会社	子公司	87,426,252.07	71.17

2017年12月31日			
单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
日本逸桥株式会社	子公司	18,267,862.01	49.58

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款按种类分析如下：

类别	2018年6月30日					2017年12月31日				
	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	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,371,892.90	100.00	1,857.68	0.01	13,370,035.22	8,840,413.70	100.00	421.04	0.01	8,839,992.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	13,371,892.90	100.00	1,857.68	0.01	13,370,035.22	8,840,413.70	100.00	421.04	0.01	8,839,992.66

14.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	185,768.03	100.00	1,857.68	42,103.43	100.00	421.04
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	185,768.03	100.00	1,857.68	42,103.43	100.00	421.04

14.2.3 其他应收款余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
------	--------	----	----	---------------

14.2.4 其他应收关联方款项情况

2018年6月30日			
单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比(%)
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	子公司	674.00	0.01
苏州市志远培训学校	子公司	423,443.91	3.17
无锡凌志软件有限公司	子公司	10,624,416.39	79.45
合计		11,048,534.30	75.59

2017年12月31日			
单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比(%)
无锡凌志软件有限公司	子公司	6,260,951.03	70.82
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	子公司	11,796.00	0.13
苏州市志远培训学校	子公司	410,212.41	4.64
合计		6,682,959.44	75.59

14.3 存货

14.3.1 存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	7,755,101.81	-	7,755,101.81	7,337,281.26	-	7,337,281.26
合计	7,755,101.81	-	7,755,101.81	7,337,281.26	-	7,337,281.26

14.3.2 存货跌价准备

项目	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

14.4 可供出售金融资产

14.4.1 可供出售金融资产情况：

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量的	27,000,000.00	-	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00

合计	27,000,000.00	-	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

14.4.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
上海智子信息科技股份有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	3.83	-
江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.80	-
合计	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-	-	-	-		-

14.5 长期股权投资

14.5.1 长期股权投资情况表

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2017年 12月31日	增减变动	2018年6 月30日	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现 金 红利
日本逸桥株式会社	成本法	5,056,131.15	5,056,131.15	-	5,056,131.15	100.00	100.00		-	-	-
苏州市志远职业培训学校	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	100.00	100.00		-	-	-
无锡凌志软件有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100.00	100.00		-	-	-
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00		-	-	-
苏州凌智大数据信息服务有限公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	-	2,550,000.00	51.00	51.00		-	-	-
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)	权益法	18,409,341.49	17,015,221.74	-164,241.38	16,850,980.36	98.00	-		-	-	-
合计		56,515,472.64	55,121,352.89	-164,241.38	54,957,111.51				-	-	-

14.6 营业收入及营业成本

14.6.1 营业收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
营业收入	155,258,957.40	141,232,922.56
营业成本	92,830,892.72	78,882,153.89

14.6.2 主营业务（分业务）

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
对日软件外包与服务	115,734,229.08	66,767,590.62	106,419,613.20	58,792,939.31
国内行业应用软件解决方案	39,524,728.32	26,063,302.10	34,813,309.36	20,089,214.58
合计	155,258,957.40	92,830,892.72	141,232,922.56	78,882,153.89

14.6.3 主营业务（分地区）

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	58,840,995.32	35,481,056.20	54,854,805.82	28,967,426.20
日本	96,417,962.08	57,349,836.52	86,378,116.74	49,914,727.69
合计	155,258,957.40	92,830,892.72	141,232,922.56	78,882,153.89

14.6.4 公司本期前五名客户的营业收入情况合计金额为 129,856,673.95 元，占公司全部营业收入的比例为 83.64%。

14.7 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品投资收益	1,854,010.79	3,100,659.51
可供出售金融资产等取得的投资收益		1,103,024.00
权益法核算的长期股权投资收益	-164,241.38	-139,272.00
合计	1,689,769.41	4,064,411.51

15 补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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	-20,240.82	-9,667.75
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,517,581.00	1,037,064.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	5,035.92	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,289,542.07	5,508,818.14
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,285.40	16,418.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	417,597.48	600,801.23
少数股东权益影响额（税后）	22,445.07	-
合计	<u>4,409,161.02</u>	<u>5,951,832.04</u>

15.2 净资产收益率及每股收益

2018年1-6月			
报告期净利润	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	7.86%	0.1181	0.1181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05%	0.1058	0.1058
2017年1-6月			
报告期净利润	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	7.74%	0.1034	0.1034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.50%	0.0869	0.0869

加权平均净资产收益率= $\frac{P0}{(E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)}$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司

法定代表人：张宝泉

主管会计工作的负责人：饶钢

会计机构负责人：饶钢

日期：2018年8月28日