



# 凌志软件

## NEEQ: 830866

苏州工业园区凌志软件股份有限公司

Linkage Software Co., LTD



## 2018 年度报告

# 公司年度大事记

## 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

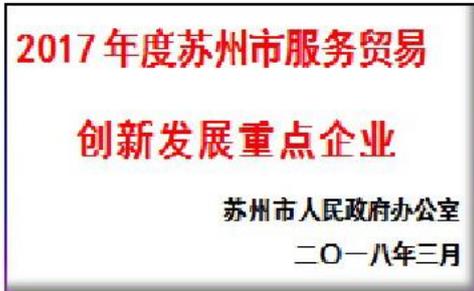
(一) 2018年3月，凌志软件与日本TIS株式会社共同宣布成立TIS开发中心，双方将通过深入的技术及业务合作，合力打造差异化与竞争力兼具的创新产品与解决方案，为客户带来最佳的IT服务体验。

(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



2018年软件企业证书



2017 年度苏州市服务贸易创新发展重点企业



2018 苏州工业园区瞪羚企业



江苏省民营科技企业



2018 年中国服务外包领军企业推介



2017 中国软件出口企业十强 第四名



2018 年度中国服务外包对日外包业务领军企业

## 目录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	41
第十一节	财务报告 .....	46

## 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
对日软件开发服务	指	日本最终客户或一级软件开发承包商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分包服务的承包方完成的行为
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

## 第一节 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）饶钢保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

**【重要风险提示表】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率风险	报告期内,公司营业收入主要以日元结算,而大部分成本和费用则以人民币结算,公司的利润水平与日元汇率存在较强的关联性。未来随着对日软件开发服务业务规模不断扩大,公司存在因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。对应措施: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。
依赖日本市场风险	对日软件开发服务是公司的核心业务,主要包括公司为日本一级软件承包商或最终客户提供软件开发服务,还包括部分为日本一级软件承包商在中国设立的子公司提供软件开发服务,这两块业务收入均来自于日本市场。未来对日软件开发服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开发服务需求,将对公司经营业绩和业务发展产生不利影响。对应措施:公司持续加大国际、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。
依赖主要客户的风险	日本规模较大的软件一级承包商较少,因此客观上决定了公司的客户集中度较高。目前,公司第一大客户为日本软件一级承包商野村综研,且未来野村综研仍将是公司的重要客户之一,公司存在依赖主要客户的风险。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我们终止合作情况,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。对应措施: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。
税收优惠和政府补助政策风险	公司系高新技术企业、2018年中国服务外包领军企业,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。对应措施:增强自身竞争力,积极开拓市场,保持稳健的财务指标,降低政府补助减少后对公司的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 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	Linkage Software 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	饶钢
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	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 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	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, 包括提供对日软件开发服务、国内证券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	360,000,003.00	否
------	----------------	---

## 五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周敏、袁宙
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 三、企业信息：

截止本报告披露日，做市商数量为 7 家。

### 第三节 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	467,052,880.19	382,810,430.37	22.01%
毛利率%	40.97%	42.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	91,343,331.80	77,817,736.07	17.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	89,314,972.81	57,367,543.80	55.69%
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）	16.52%	15.67%	-
加权平均净资产收益率%（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）	16.16%	11.55%	-
基本每股收益	0.25	0.22	17.38%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	685,436,830.09	598,819,417.11	14.46%
负债总计	97,099,087.97	65,880,910.86	47.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	586,671,229.87	531,158,738.53	10.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.48	10.45%
资产负债率%（母公司）	10.10%	6.97%	-
资产负债率%（合并）	14.17%	11.00%	-
流动比率	4.48	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	92,650,581.92	73,249,685.41	26.49%
应收账款周转率	8.49	9.38	-
存货周转率	31.67	43.24	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.46%	17.42%	-
营业收入增长率%	22.01%	22.05%	-
净利润增长率%	17.61%	48.96%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-38,705.63
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	8,826,134.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	5,035.92
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	5,133,436.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,736.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,915,349.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,154,288.04</b>
所得税影响数	78,500.26
少数股东权益影响额(税后)	47,428.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,028,358.99</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
其他收益	12,476,008.81	12,581,268.38	-	-
营业外收入	284,831.03	179,571.46	-	-
管理费用	76,246,100.01	37,379,960.14	70,650,757.27	34,742,334.62
研发费用	-	38,866,139.87	-	35,908,422.65

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、通知附件1和《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》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。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式:

公司主要面向日本客户提供软件开发服务,同时为国内证券业提供金融软件解决方案,核心业务为提供金融科技领域的技术和产品解决方案。

公司对日软件开发服务全面涵盖证券、银行、保险、房地产、信托、资产管理、电信和电子商务等重要行业,能够为客户提供包括咨询、设计、编码、测试及后续软件维护等软件全生命周期服务。

公司依托多年对日软件开发服务积累的丰富经验,经过近几年的产品研发及国内市场特别是证券市场开拓,为国内证券公司提供大投行综合管理平台、MOT 关键时刻服务管理系统、CRM 营销服务一体化平台、金融衍生品交易平台等证券业应用软件解决方案,为满足国内金融行业发展趋势并结合软件行业最新技术,公司积极探索云计算、云存储、云服务在金融行业的应用,提供了数据引擎系统、大数据核心平台、互联网信用业务平台、金融产品超市等多类产品,为公司的长期发展打下了基础。

公司日本业务洽谈主要通过日本子公司和母公司销售人员的市场拓展,与日本客户直接商谈建立合作关系。国内市场的业务洽谈主要通过公司销售人员的市场拓展,以招标或直接商谈的方式获取订单。

公司对日软件开发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开发服务类似,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。

报告期内、报告期后至报告期披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析:

公司之所以在激烈的竞争环境下良好、稳定的发展主要依靠以下竞争优势:

##### 1、技术优势

云计算、大数据、人工智能等前沿技术的兴起进一步重塑了软件的技术架构、计算模式、开发模式、产品形态和商业模式等,新技术的发展也使得客户新增大量希望借助新技术提升其自身竞争力的需求。近几年,公司通过积极加大对云计算、大数据、人工智能等新兴技术的研发投入,实现了大部分项目均与新兴技术需求相关。

##### (1) 新兴技术在对日软件开发服务项目中收入占比高

在对日软件开发服务中,客户因新技术发展产生了大量的软件开发服务需求,公司依靠不断研发的技术优势和积累的业务经验,聚焦于新兴技术在金融行业的运用,目前,公司为客户提供的软件开发服务中,已将公司所掌握的云计算、大数据、人工智能等新兴技术应用于大部分项目中。例如,公司在保险公司的核心业务系统中,通过数理统计的计算引擎可实现计算速度的大幅提升;公司通过亚马逊的云服务(AWS)平台,利用 SAP Hybris 业务流、HANA 数据库技术和人工智能技术等,实现商品状况的实时动态分析;公司通过在信用卡呼叫中心系统中采用智能客服机器人技术,可减少大部分的人工应答;在电子商务平台,公司利用 GA (Google Analytics) 埋点和收集技术,收集用户购买习惯信息,同时结合 DataRobot 的机器学习自动化,逐步提升数据分析能力、数据建模能力,可实现自动采购和个性化推荐服务等。

##### (2) 新技术在国内行业应用软件解决方案中得到快速应用

随着互联网、移动互联网技术的深入应用,我国券商的客户营销和服务模式也发生了很大变化。由以前各个营业部为主进行营销和服务的模式,转向了由总部依托移动 APP 进行线上集约化、标准化的营

销和服务，线下营业部提供中高端专业化服务的 O2O 模式。公司顺应这种营销服务模式的变化，及时推出了拥有自主知识产权的大数据精准营销服务引擎。该引擎基于数据挖掘技术，集成大数据分布式计算框架、人工智能算法训练平台、MOT 引擎等多种新技术，成功应用于公司为券商提供的 O2O 无缝客户智能化营销服务解决方案中。该方案截止 2018 年底已有多家中国头部券商采用，极大地提高了券商用户的活跃度和粘性，营销服务效率得到大幅提高，获得了客户一致的好评。

## 2、技能优势

公司在对日软件开发服务中，通过向日本一级软件承包商野村综研等提供十多年的软件开发服务，积累了较多的行业及项目实施经验。公司所具备的软件开发服务能力优势主要体现在如下方面：

### （1）公司参与软件开发上游工程的比例较高

软件开发的上游工程主要包括咨询、基本设计、详细设计及部分系统测试和运行维护。公司为一级软件承包商提供的服务基本包含了除咨询外的其他所有上述业务，而公司直接承接的大东建托的 IT 业务则涵盖了所有上述工程。公司参与软件开发上游工程的比例较高，公司所承接的软件开发业务的规模、利润率也相应较高。

### （2）公司最终用户以金融业为主，项目的盈利能力较强

公司最主要客户野村综研在日本金融、电子商务等软件应用领域具有优秀实施能力。金融是野村综研最精通的领域之一，其构筑的很多系统已成为日本金融行业的基础设施。相应的，公司的最终用户也以金融业为主。公司实施的项目涵盖了证券、保险、银行、信托、资产管理等全方位的金融业务，作为公司的核心业务，公司对日软件开发服务大部分为对日金融领域实现的。由于金融应用软件对金融企业日常运营和风险控制起到重要作用，对软件开发企业要求较高，因此公司该类业务利润率也较高。

### （3）公司参与软件的核心系统开发

公司参与完成了众多行业应用软件的核心业务系统开发，包括证券业务的网上交易系统、客户关系管理系统等，保险业务的核心系统维护、营业支援系统、销售平台系统，银行客户的网银平台、养老金管理系统，电信客户的营业厅支持系统，房地产客户的内部业务系统和销售支持系统等。由于该类项目开发难度较高，公司也获得了较高的利润率水平。

### （4）公司在对日软件开发服务中形成了具有国际竞争力的服务能力

由于日本企业以要求严谨、服务质量高著称，公司十多年对日软件开发服务经验使公司形成了具有国际竞争力的业务水平。对日服务经验也利于公司将其管理经验、业务流程、技术知识和服务手段等引入国内业务中，推动公司国内业务特别是证券业业务的快速发展。

## 3、成本控制优势

由于公司拥有较强的行业软件实施和项目管理能力，公司承接的业务一般为项目开发业务。该类业务使公司可自行确定人员配置、质量控制等，因而与承接非项目型业务的软件开发企业相比，公司的业务模式可有效控制成本。较佳的成本控制能力成为公司在参与国际化竞争中的核心竞争优势。

### （1）较强的项目精细化管理能力

公司拥有较强的项目精细化管理能力，使公司拥有较高的人员利用率和较强的软件交付能力。由于软件企业中人力成本是最主要成本，较高的人员利用率能有效降低公司的运营成本。公司的项目精细化管理能力主要体现在：

① 公司拥有最高级别的软件能力成熟度模型 CMMI5 认证，并根据 CMMI5 建立了全面的项目管理体系。公司在 2010 年通过 CMMI5 认证时，被评估机构美国卡内基-梅隆大学软件工程研究所评选为优秀实施案例。公司已将 CMMI5 模型成功实施应用于企业的日常开发管理，实现了软件开发中持续的过程改进和项目的量化管理，保证了软件开发的质量与进度，并能更加准确的预算开发成本，同时固化项目经验，以供全体项目参考借鉴。

② 公司维护项目比例较高，使得公司能较好规划项目安排。由于公司最终用户的忠诚度和黏性较高，客户因后续升级和维护需求带来的项目维护费用，成为公司收入的稳定来源。

③ 公司对拟承接项目的预测准确度较高，使公司能保持较高的人员利用率。在对日软件开发服务

业务的日常管理中，公司各事业部结合现有合同，通过与客户沟通，每月提交未来 1 个月、3 个月和半年的拟签订合同情况。由于对日软件开发服务业务模式较为成熟，公司一般都能实现较准确的预测。各事业部根据项目规模、数量进行合理规划，在交付能力不足时，提前进行外协安排，并将软件外协公司的开发人员纳入公司的人员调配系统中统一管理，从而较好的保证了公司软件开发服务业务的交付能力。

#### （2）较低运营成本的软件开发基地

为进一步降低公司的运营成本，公司加大了二三线城市苏州、无锡、如皋软件开发基地的建设，公司拟进一步扩大苏州软件开发基地的使用率以巩固公司的成本竞争优势。

### 4、人才优势

人力资源是软件开发服务企业的核心竞争力。公司在十多年的经营发展中，形成了较稳定、专业且具有丰富行业经验的管理团队和优秀并有大量实施经验的研究和开发团队。报告期末，公司研究和开发团队共 1,394 人，占报告期末公司员工总数的 89.24%。公司还注重通过股权激励机制吸引人才，增加员工对公司的归属感，目前，约 18%的员工持有公司股份。

公司的核心员工均多年从事对日软件开发服务工作。公司董事长兼总经理张宝泉先生有着十多年的日本工作经历和超过 19 年的行业管理经验。除独立董事外，公司核心管理团队、开发部长等均有在日本多年的工作经历。管理团队丰富的经验以及对日本文化的理解，为公司的规模化发展提供了有力保障。

公司还拥有一支具备跨文化沟通能力的高技术复合型人才队伍，以开展对日软件开发服务业务。公司目前拥有约 100 名项目管理经验丰富、能直接与日本客户进行业务沟通并提供现场软件开发服务的项目经理及以上人员。

### 5、客户资源优势

#### （1）对日软件开发服务领域的客户优势

公司已与日本优秀的一级软件承包商建立了长期稳定的合作伙伴关系。由于日本一级软件承包商数量较少，公司与其建立稳定合作关系后，能有效降低公司的销售费用和关系维护成本，并能提高合作效率。公司在与日本一级软件承包商合作过程中，积累了丰富的金融、房地产、电信、电子商务等行业经验，在客户中赢得良好的口碑。

其次，公司直接承接了日本大型企业大东建托的核心 IT 咨询业务。这意味着公司对日软件开发业务承接和交付能力、管理能力得到了日本大型企业的认可，有利于公司今后继续稳定和拓展日本市场的核心 IT 业务。

#### （2）国内证券业 IT 解决方案的客户资源优势

经过近几年的国内市场开拓，公司在国内证券业 IT 解决方案领域树立了良好的市场形象，使用公司产品和服务的证券公司已包括国信证券、中信证券、国泰君安等 50 多家证券公司。由于 IT 服务商的口碑在证券公司之间或证券公司不同部门间易于传播，通过在各大证券公司建立一定的品牌知名度，公司产品和服务的广度和深度将得到快速扩张，有利于公司经营业绩增长。

### 6、培训优势

为了建立拥有跨文化沟通能力的高技术复合型人才队伍，公司以志远职校为主体，建立了集中式的人才培训基地，并针对不同的入职对象，建立了“未来之星”、“梦想加油站”和“凌志之星”的人才培训体系。“未来之星”主要针对新入职的计算机相关专业应届毕业生，通过 12 个月左右的时间，将他们培养成符合公司文化、有基本技术能力和日语技能的初级软件工程师，使其迅速融入到开发队伍中；“梦想加油站”主要针对已在公司工作 2-3 年的初级、中级软件工程师，通过 12 个月左右的时间，为其进一步开辟职业通道，增强行业意识，使其在技能及个人素养等方面全面提升，为成为高级软件工程师、项目经理做准备；“凌志之星”主要针对高级软件工程师、项目经理，通过 12 个月左右的时间，不断增长自身的知识和技能，为公司储备核心力量。通过上述人才梯队培训机制，公司确保了人力资源的稳定。

**报告期内变化情况:**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**二、经营情况回顾****(一) 经营计划**

2018年,公司经营情况良好,对日软件开发服务业务稳健快速发展,国内金融业务增长较快,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。

报告期公司财务状况:

报告期内,资产总额 685,436,830.09 元,负债总额 97,099,087.97 元。

**1、报告期内公司经营业绩情况**

报告期内,公司实现营业收入 467,052,880.19 元,较去年同期增加了 84,242,449.82 元,增长率为 22.01%,主要是业务增长所致。报告期内,营业成本为 275,693,740.61 元,较去年同期增长了 25.53%。归属于公司股东的净利润 91,343,331.80 元,较去年同期增加了 13,525,595.73 元,增长率为 17.38%。扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润 89,314,972.81 元。报告期内,公司经营活动产生的现金流净额为 92,650,581.92 元,较去年增长 26.49%。

**2、营业收入增加的原因**

报告期内,公司对日软件开发业务持续增长是营业收入增长的主要原因,同时国内金融业务保持了快速增长;未来,在对日业务方面,公司将进一步加强营业力度,持续深化与主要客户良好的合作关系,在稳定原有开发和销售规模的基础上实现持续增长。

**3、净利润增长的原因**

公司加大业务发展力度,营业收入增加,净利润相应增长。

**4、报告期公司运营情况**

报告期内,公司在与原有客户继续深入合作的同时,凭借公司强大的人才、品牌与丰富的软件产品线,加大营业力度实现了业务开发量的增长。

报告期内,公司核心团队、关键技术、供应商、客户和销售渠道均保持稳定不变。

**(二) 行业情况**

2019年2月1日,工信部网站发布了《2018年软件和信息技术服务业统计公报》,并提到,2018年,我国软件和信息技术服务业运行态势良好,收入和效益保持较快增长,吸纳就业人数稳步增加。2018年,我国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 63061 亿元,同比增长 14.2%,实现软件出口 554.5 亿美元。软件产品收入快速增长,信息技术服务加快云化发展。

在国家政策的大力支持下,伴随着产业升级和各行业信息化建设不断推进,软件开发需求得到大量释放,软件开发业务保持较快增长。

公司充分利用与国际顶尖金融 IT 服务商野村综研等的长期合作建立起来的品牌和信誉，并通过自身服务能力和完成质量的提升，逐步获取国内的优质项目，在报告期内取得了业绩的稳步增长。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	336,862,125.84	49.15%	326,917,830.78	54.59%	3.04%
应收票据与应收账款	60,122,673.81	8.77%	48,300,382.10	8.07%	24.48%
存货	9,921,111.30	1.45%	7,489,029.46	1.25%	32.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	24,046,818.36	3.51%	17,015,221.74	2.84%	41.33%
固定资产	215,186,282.92	31.39%	48,267,945.76	8.06%	345.82%
在建工程	-	-	98,930,148.48	16.52%	-100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
总计资产	685,436,830.09	-	598,819,417.11	-	14.46%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1. 存货

随着公司国内业务的迅速发展，国内业务规模增长，存货略有增加。

##### 2. 长期股权投资

报告期内，公司对凌志汉理追加投资，因此长期股权投资金额较去年增加；

##### 3. 固定资产

报告期内，公司建设工程凌志大厦已完成建设，转为固定资产，因此金额较去年增加。

##### 4. 在建工程

报告期内，公司建设工程凌志大厦已完成建设，转为固定资产，因此2018年末无余额。

#### 2、营业情况分析

##### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	467,052,880.19	-	382,810,430.37	-	22.01%
营业成本	275,693,740.61	59.03%	219,619,636.94	57.37%	25.53%
毛利率	40.97%	-	42.63%	-	-
管理费用	55,984,781.08	11.99%	37,379,960.14	9.76%	49.77%
研发费用	42,751,113.30	9.15%	38,866,139.87	10.15%	10.00%
销售费用	27,374,519.14	5.86%	20,518,498.04	5.36%	33.41%

财务费用	-13,689,058.20	-2.93%	1,061,267.83	0.28%	-1,389.88%
资产减值损失	497,585.80	0.11%	219,031.57	0.06%	127.18%
其他收益	9,187,485.13	1.97%	12,581,268.38	3.29%	-26.97%
投资收益	12,618,743.24	2.70%	7,486,545.08	1.96%	68.55%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	145,781.25	0.04%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	98,761,227.66	21.15%	84,454,818.50	22.06%	16.94%
营业外收入	32,262.54	0.01%	179,571.46	0.05%	-82.03%
营业外支出	74,466.90	0.02%	50,985.95	0.01%	46.05%
净利润	91,230,076.33	19.53%	77,572,076.54	20.26%	17.61%

### 项目重大变动原因：

1. 管理费用  
预付IPO相关费用，合计11,915,349.26元，转入当期管理费用所致。
2. 销售费用  
报告期内，业务规模增加，销售支出相应增长。
3. 财务费用  
报告期内，日元汇率上升，汇兑收益增加所致。
4. 资产减值损失  
坏账准备增加所致。
5. 投资收益  
报告期内，凌志汉理投资项目退出，收回投资本金并取得投资分红所致。
6. 资产处置收益  
报告期内，公司没有处置资产。
7. 营业外收入  
2017年清理供应商往来产生营业外收入154,000元，因此2017年营业外收入金额高于2018年。
8. 营业外支出  
资产报废损失较去年增加所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	467,052,880.19	382,810,430.37	22.01%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	275,693,740.61	219,619,636.94	25.53%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
对日软件开发服务	385,920,466.58	82.63%	315,369,083.66	82.38%

国内行业应用软件解决方案	81,132,413.61	17.37%	67,395,385.54	17.61%
培训收入	-	-	45,961.17	0.01%
合计	467,052,880.19	100.00%	382,810,430.37	100.00%

## 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
日本	348,235,163.58	74.56%	266,863,888.20	69.71%
中国	118,817,716.61	25.44%	115,946,542.17	30.29%
合计	467,052,880.19	100.00%	382,810,430.37	100.00%

## 收入构成变动的原因:

报告期内,公司收入构成无重大变动。

## (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	株式会社野村综合研究所	207,467,543.47	44.42%	否
2	TIS 株式会社	43,488,721.91	9.31%	否
3	富士通株式会社	35,291,610.18	7.56%	否
4	株式会社 SRA	32,526,308.29	6.96%	否
5	大东建托株式会社	21,487,852.34	4.60%	否
	合计	340,262,036.19	72.85%	-

## (4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	株式会社オージーエム	3,622,929.22	7.17%	否
2	株式会社アイティーフューチャー	3,181,979.86	6.30%	否
3	株式会社 KINX Japan	2,695,621.41	5.34%	否
4	みんなの未来株式会社	2,632,764.70	5.21%	否
5	アプリワークス株式会社(英文名:App works Co., Ltd.)	2,319,519.88	4.59%	否
	合计	14,452,815.07	28.61%	-

## 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	92,650,581.92	73,249,685.41	26.49%
投资活动产生的现金流量净额	-54,746,974.18	-42,673,458.25	28.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,000,000.30	-12,195,000.12	195.20%

**现金流量分析:**

筹资活动产生的现金流量净额：现金分红较去年增加所致。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司全资子公司イーテクノロジー株式会社 2018 年实现销售收入 348,235,163.58 元，净利润 280,932.84 元。

报告期内，公司全资子公司无锡凌志软件有限公司 2018 年实现销售收入人民币 34,060,458.15 元，净利润人民币 4,801,614.62 元。

报告期内，公司全资子公司苏州工业园区凌志软件如皋有限公司 2018 年实现销售收入人民币 45,017,712.38 元，净利润人民币 6,788,928.84 元。

报告期内，公司全资子公司苏州市志远职业培训学校 2018 年实现销售收入人民币 342,815.56 元，净利润人民币-12,496.42 元。

报告期内，公司全资孙公司逸桥信息技术（上海）有限公司 2018 年实现销售收入人民币 27,159,440.05 元，净利润人民币-20,614.53 元。

报告期内，公司全资孙公司北京凌志睿金信息技术有限公司 2018 年实现销售收入人民币 16,694,967.18 元，净利润人民币 1,200,953.31 元。

报告期内，公司控股子公司苏州凌智大数据信息服务有限公司 2018 年实现销售收入人民币 2,279,679.22，净利润为人民币-231,133.62 元。

报告期内，公司全资子公司苏州灵智创业孵化管理有限公司 2018 年实现销售收入人民币 0 元，净利润为人民币-67,452.03 元。

苏州灵智创业孵化管理有限公司是本期新纳入合并范围的全资子公司，成立日期 2018 年 7 月 11 日，经 2018 年 6 月 7 日总经理会议审议通过。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

为提高资金使用效率和整体收益，公司报告期内利用闲置资金购买低风险的银行理财产品总额累计共计人民币 82,412 万元，实现投资收益 386.70 万元。

**(五) 研发情况****研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	42,751,113.30	38,866,139.87
研发支出占营业收入的比例	9.15%	10.15%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**技术人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	18	21

本科及以下	1,272	1,373
技术人员总计	1,290	1,394
技术人员占员工总量的比例	89.52%	89.24%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	2
公司拥有的发明专利数量	4	2

**研发项目情况:**

作为软件服务公司，公司一直高度重视研发投入。

凌志软件是高新技术企业，报告期内公司研发已获得 2 项发明专利证书，21 项软件著作权证书以及 6 项软件产品登记证书，公司通过持续的研发投入和技术积累，使公司更具竞争力。

**(一) 报告期内获得的发明专利证书:**

- 1、一种资讯研究报告自动生成系统 发证时间 2018.5.22
- 2、一种基于 FLEX 构建 3D 柱状图的方法发证时间 2018.12.14

**(二) 报告期内获得的软件著作权证书:**

- 1、凌志 ABS 管理系统软件 V1.0 发证时间 2018.4.11
- 2、凌志网金运营管理系统软件 V1.0 发证时间 2018.4.11
- 3、凌志微服务平台软件 V1.0 发证时间 2018.4.11
- 4、凌志信用风控系统软件 V1.0 发证时间 2018.4.11
- 5、凌志工作底稿管理系统软件 V1.0 发证时间 2018.8.23
- 6、凌志私募基金综合业务平台软件 V1.0 发证时间 2018.9.12
- 7、凌志 rakuraku 自动化测试软件[简称 rakuraku]V1.0 发证时间 2018.9.12
- 8、凌志 UPush 统一推送平台软件[简称:凌志推送]V1.0 发证时间 2018.11.15
- 9、凌志另类创新投资业务平台软件[简称:另类创新投资业务平台]V1.0 发证时间 2018.11.15
- 10、凌志 CMS 系统软件[简称:CMS]V1.0 发证时间 2018.11.15
- 11、凌智大数据管理平台软件[简称:DMP]V1.0 发证时间 2018.2.22
- 12、凌志酒店前台管理软件 V1.0 发证时间 2018.12.28
- 13、凌志智能路由器网关接入软件 V1.0 发证时间 2018.12.28
- 14、凌志营销活动管理系统软件[简称:营销活动管理系统]V1.0 发证时间 2018.12.27
- 15、凌志 BCLLock 软件[简称:BCLLock]v1.0 发证时间 2018.12.28
- 16、凌志 IOT 平台软件 V1.0 发证时间 2018.12.28
- 17、凌志财务顾问尽职调查系统软件 V1.0 发证时间 2018.12.28
- 18、凌志基金理财产品在线销售系统软件 V1.0 发证时间 2018.12.28
- 19、凌志 BCLWallet 软件[简称:BCLWallet]V1.0 发证时间 2018.12.28
- 20、债券销售管理系统软件[简称:债管家]V1.0 发证时间 2018.5.31
- 21、面向不动产行业精准广告投放平台软件 V1.0 发证时间 2018.5.31

**(二) 报告期内获得的产品登记证书:**

- 1、凌志 ABS 管理系统软件 V1.0 发证时间 2018.11.22
- 2、凌志网金运营管理系统软件 V1.0 发证时间 2018.11.22
- 3、凌志微服务平台软件 V1.0 发证时间 2018.11.22
- 4、凌志信用风控系统软件 V1.0 发证时间 2018.11.22
- 5、凌志工作底稿管理系统软件 V1.0 发证时间 2018.11.22

## 6、凌志私募基金综合业务平台软件 V1.0 发证时间 2018.11.22

**(六) 非标准审计意见说明****1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**2. 关键审计事项说明****(一) 应收账款的可收回性****1. 事项描述**

截至 2018 年 12 月 31 日，如财务报表附注 5.2 “应收票据及应收账款”所述，凌志软件公司应收票据及应收账款账面余额合计 6,119.59 万元，计提的坏账准备合计 107.32 万元。凌志软件公司以应收票据及应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收票据及应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，另外，凌志软件公司 2018 年应收账款增幅较大，2018 年年末余额比年初增长 24.48%，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

**2. 审计应对**

我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；
- (4) 抽样检查期后回款情况。

**(二) 营业收入的确认****1. 事项描述**

凌志软件公司营业收入主要分为软件外包收入和项目合同收入，软件外包收入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。2018 年度如财务报表附注 5.25 “营业收入”所述，凌志软件公司营业收入合计 46,705.29 万元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

**2. 审计应对**

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 取得公司与主要客户签订的框架合同，分析相关合同条款；
- (3) 抽取对日软件开发服务前五大客户每年 1 月份或 6 月份以及 12 月份所有合同/订单、验收单据、请款书进行核查，核对合同/订单、验收单据与收入确认金额是否一致，收入确认金额与回款银行流水是否一致；对国内行业应用软件解决方案业务，逐笔核对报告期内所有的合同、客户确认单据、收款进度，检查收入确认时点和金额是否准确；
- (4) 结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；
- (5) 对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、签收确认单(验收单)，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

**(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

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、通知附件 1 和《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》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。

#### （八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，财务报表合并范围新增了公司全资子公司苏州灵智创业孵化管理有限公司。

#### （九）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。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司主营业务收入稳步增长，并较好控制成本，公司具有持续经营能力。

### 四、未来展望

#### （一）行业发展趋势

我国软件和信息技术服务行业尚处于成长期，行业内企业众多，市场化程度较高，市场集中度较低。尽管软件和信息技术服务行业内企业数量不断增加，公司目前具体从事的软件开发技术和产品解决方案业务处于软件行业产业链上游行业，由于存在较高准入门槛，竞争尚不激烈。随着客户对软件企业行业经验、服务能力、技术水平、交付能力的要求逐步提高，行业内较大规模企业的发展趋势将显著优于中小企业。规模较大企业可通过在异地建立开发基地提高交付能力，以更好地服务于异地客户和开拓异地市场，而中小企业因规模较小、品牌影响力小、技术成熟度较低，在服务能力方面无法满足客户持续增加的订单要求。加之人力成本不断上升等因素影响，其经营会受到较大影响。因此，软件和信息技术服务行业将日趋集中。

#### （二）公司发展战略

对日软件开发服务市场预计未来仍将持续稳定增长。

金融领域对日软件开发服务是公司的业务发展重点，公司凭借优秀的交付能力和优质的客户资源，未来将继续加大金融领域项目开拓力度，预计未来收入增长具有可持续性。产业领域项目作为公司对日软件开发服务业务的有益补充，未来也将保持稳定的发展。

在国内市场中，公司在不断吸收国际发达金融市场领先的证券业营销服务和管理体系、行业应用架构、新兴技术的同时，将加强绩效管理，强化对重点客户的营销服务。预计随着国内证券公司信息化建设和创新业务的进一步推进，公司将获得更大的市场发展机遇。

#### （三）经营计划或目标

公司将充分依托现有市场基础、软件项目开发能力，进一步巩固公司对日软件开发服务业务的优势和提升交付能力，加快公司国内市场 IT 解决方案业务发展，增强公司主营业务的竞争力及盈利能力。

#### （四） 不确定性因素

存在汇率波动的不确定因素。执行离岸软件外包业务时，结算货币一般为发包商货币。因此可能有因汇率波动而对公司业绩数据产生一定影响的情况存在。

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 1、 汇率风险

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

对应措施：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

对日软件开发服务业务是公司的核心业务，主要包括公司为日本一级软件承包商或最终客户提供软件开发服务，还包括部分为日本一级软件承包商在中国设立的子公司提供软件开发服务，这两块业务收入均来自于日本市场。未来对日软件开发服务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开发服务需求，将对公司经营业绩和业务发展产生不利影响。

对应措施：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承包商野村综研，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我们终止合作情况，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。

对应措施：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。

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

#### （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	第五节二（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	第五节二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（三）
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（四）
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（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

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	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(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%	已事前及时履行	否	参股公司
<b>总计</b>	-	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：

参股公司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参股公司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	临时报告披露时间	临时报告编号
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	已事前及时履行	-	-

**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：**

参股公司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参股公司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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

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 82,412 万元，期限不超过一年，实现投资收益 386.70 万元。上述投资经 2018 年 4 月 9 日 2017 年年度股东大会审议批准。

苏州灵智创业孵化管理有限公司是本期新纳入合并范围的全资子公司，成立日期 2018 年 7 月 11 日，经 2018 年 6 月 7 日总经理会议审议通过。

**（四）股权激励情况**

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

持股计划参与者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。参与者所持有的自筹资金部分对应份额的收益=参与者所持有的自筹资金对应份额金额\*12%+参与者所持有的自筹资金对应份额金额×（员工持股计划整体收益率-12%）\*2015 年业绩分配系数\*2015 年个人分配系数\*50%+参与者所持有的自筹资金对应份额金额×（员工持股计划整体收益率-12%）\*2016 年业绩分配系数\*2016 年个人分配系数 \*50%。除参与者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÷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者自筹资金部分对应份额收益率达到 12%。其中，参与者自筹资金部分对应份额收益率=（参与者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）÷参与者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. 参与者所持有的无息借款对应份额的收益=参与者所持有的无息借款对应份额金额×员工持股计划整体收益率\*2015 年业绩分配系数\*2015 年个人分配系数\*50%+参与者所持有的无息借款对应份额金额×员工持股计划整体收益率\*2016 年业绩分配系数 \*2016 年个人分配系数\*50%。除参与者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，参与者所持有的“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≤照以时参与者所持有的“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凌志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。
- 二、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。”。
- 三、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。

四、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。

五、以上承诺事项的履行情况良好。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	172,851,575	48.01%	0	172,851,575	48.01%
	其中：控股股东、实际控制人	33,857,187	9.40%	0	33,857,187	9.40%
	董事、监事、高管	3,375,377	0.94%	0	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%	0	187,148,428	51.99%
	其中：控股股东、实际控制人	112,251,556	31.18%	0	112,251,556	31.18%
	董事、监事、高管	10,126,136	2.81%	0	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				923		

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张宝泉	79,425,226	0	79,425,226	22.06%	59,568,921	19,856,305
2	吴艳芳	66,683,517	0	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	0	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	0	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	0	26,453,881	7.35%	14,119,940	12,333,941
6	苏州工业园凌志软件股份有限公司-第一期员工持股计划	9,198,104	0	9,198,104	2.56%	9,198,104	0
7	周颖	7,719,885	0	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	0	6,096,138	1.69%	0	6,096,138

9	梁启华	5,781,628	0	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	0	5,359,002	1.49%	0	5,359,002
<b>合计</b>		262,553,292	0	262,553,292	72.93%	177,010,837	85,542,455

普通股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、梁启华合计持有股东苏州工业园区凌志软件股份有限公司一第一期员工持股计划 25.7%份额。除此之外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

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

### （一）控股股东情况

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，西北工业大学硕士，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。

（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，日本成蹊大学学士，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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### （二）实际控制人情况

同第六节三（一）。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一)报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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	-	-
合计	1.00	-	-

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二)权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	-	-

#### 未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
张宝泉	董事长、总经理	男	1965年10月26日	硕士研究生	2015.08.10-2019.04.01	62.00
周颖	董事、副总经理	男	1974年11月24日	大学本科	2015.08.10-2019.04.01	76.00
吴艳芳	董事	女	1972年1月23日	大学本科	2015.08.10-2019.04.01	33.00
梁启华	董事、副总经理	男	1969年9月7日	大学本科	2015.08.10-2019.04.01	40.00
马庆泉	独立董事	男	1949年9月1日	博士研究生	2015.08.10-2019.04.01	10.00
韩世君	独立董事	男	1958年5月6日	博士研究生	2015.08.10-2019.04.01	10.00
李宁	独立董事	男	1975年4月15日	大学本科	2015.08.10-2019.04.01	10.00
夏朝阳	监事会主席	男	1971年12月1日	大专	2015.08.10-2019.04.01	59.82
江澜	监事	男	1975年12月22日	大学本科	2015.08.10-2019.04.01	34.00
赵坚	职工监事	男	1977年4月21日	大学本科	2015.08.10-2019.04.01	65.00
乐巍	副总经理	男	1979年7月22日	大学本科	2015.08.10-2019.04.01	72.17
饶钢	财务总监兼 董事会秘书	男	1967年11月9日	硕士研究生	2015.08.10-2019.04.01	46.00
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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%	0
周颖	董事、副总经理	7,719,885	0	7,719,885	2.14%	0
吴艳芳	董事	66,683,517	0	66,683,517	18.52%	0
梁启华	董事、副总经理	5,781,628	0	5,781,628	1.61%	0
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	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	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**报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明**

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	-	2015年8月31日	饶钢	是	公告编号: 2015-047

**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	1,394
财务人员	10	12
行政管理人员	117	127
销售人员	19	24
其他	5	5
<b>员工总计</b>	<b>1,441</b>	<b>1,562</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	24	31
本科	1,161	1,271
专科	228	240
专科以下	27	19
<b>员工总计</b>	<b>1,441</b>	<b>1,562</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：****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。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心人员未发生变动。

## 第九节 行业信息

- 环境治理公司                      医药制造公司                      软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司                      专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司                      零售公司                      不适用

### 一、宏观政策

公司所处的软件和信息技术服务业是信息产业的重要组成部分。我国政府高度重视信息产业的发展，将“新一代信息技术产业”继续列入了“十三五”的战略战略性新兴产业之一，并陆续颁布了一系列法律法规及政策文件，为行业的持续成长和快速发展奠定了良好的政策基础。行业主要法律法规及政策文件包括：

(1) 2016年3月，中华人民共和国中央人民政府颁布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，提出强化智能制造标准、工业电子设备、核心支撑软件等基础；重点突破大数据和云计算关键技术、自主可控操作系统、高端工业和大型管理软件、新兴领域人工智能技术。

(2) 2016年7月，中共中央办公厅、国务院办公厅颁布《国家信息化发展战略纲要》，提出推进物联网设施建设，优化数据中心布局，加强大数据、云计算、宽带网络协同发展，增强应用基础设施服务能力。

(3) 2016年12月，国务院办公厅印发《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，指出加快发展壮大新一代信息技术、高端装备、新材料、生物、新能源汽车、新能源、节能环保、数字创意等战略性新兴产业，促进更广领域新技术、新产品、新业态、新模式蓬勃发展，建设制造强国，发展现代服务业，推动产业迈向中高端，有力支撑全面建成小康社会。

(4) 2016年12月，工信部印发《大数据产业发展规划（2016—2020年）》，指出大数据驱动信息产业格局加速变革，创新发展面临难得机遇，推动电信、能源、金融等重点行业大数据应用，推进行业数据资源的采集、整合、共享和利用，充分释放大数据在产业发展中的变革作用，加速传统行业经营管理方式变革、服务模式和商业模式创新及产业价值链体系重构。

(5) 2016年12月，工信部印发《软件和信息技术服务业发展规划（2016—2020年）》，指出软件和信息技术服务业步入加速创新、快速迭代、群体突破的爆发期，加快向网络化、平台化、服务化、智能化、生态化演进；软件定义服务深刻影响了金融、物流、交通、文化、旅游等服务业的发展；到2020年，产业规模进一步扩大，技术创新体系更加完备，产业有效供给能力大幅提升，融合支撑效益进一步突显，培育壮大一批国际影响力大、竞争力强的龙头企业，基本形成具有国际竞争力的产业生态体系；到2020年，业务收入突破8万亿元，年均增长13%以上，软件出口超过680亿美元，软件从业人员达到900万人。

(6) 2017年4月28日，商务部会同发展改革委、教育部、科技部、工业和信息化部印发《国际服务外包产业发展“十三五”规划》提出，“十三五”时期，服务外包产业的发展目标到2020年我国企业承接离岸服务外包合同执行金额超过1,000亿美元，年均增长10%以上。产业结构更加优化、数字化、智能化的高技术含量、高附加值服务外包比重明显提升。提高服务外包标准化程度，培育一批具有国际先进水平的骨干企业和知名品牌。

### 二、业务许可资格或资质

软件和信息技术服务业是技术密集型行业，专业性强。企业通常会取得各种资质认证以获取发包方的认可，例如软件开发能力成熟度模型 CMM/CMMI 认证，信息安全管理体系 ISO27001 认证等。新进入者

一般无法立刻获得上述资质，阻碍了其获取业务的能力。目前，公司取得的与主营业务相关的主要资质和认证文件情况如下：

资质名称	持有人	颁发/认证机关	取得证书的法律依据	是否为从事业务必备资质
国家规划布局内重点软件企业证书	发行人	国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局	《国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业认定管理试行办法》	否
信息安全管理 体系 ISO27001 认证	发行人	DNV CERTIFICATIONALLIMITED , UNITED KINGDOM	-	否
软件能力成熟度模型 CMMI5 级认证	发行人	CMMI Institute	-	否
技术先进型服务企业证书	发行人、无锡凌志、如皋凌志	各市科技局、商务局、财政局、国税局、地税局、发改委	《江苏省技术先进型服务企业认定管理办法(试行)》	否
企业信用等级证书, AAA 级	发行人	中国软件行业协会	《中国软件服务业企业信用评价管理办法》	否
软件企业认定证书	上海逸桥	上海市信息化委员会	《软件企业认定标准及管理办法》(试行)(已失效)	否
软件企业证书	发行人、无锡凌志、如皋凌志	江苏省软件行业协会	《软件企业评估规范》	否

### 三、知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

2018 年 1 月 1 日—12 月 31 日，公司新增以下 21 项软件著作权：

序号	证书内容	编号	登记号	著作权人	证件获取日期	取得方式
1	凌智大数据管理平台软件【简称:DMP】V1.0	软著登字第 2443267 号	2018SR114172	凌智大数据	2018-2-22	原始取得
2	凌志 ABS 管理系统软件 V1.0	软著登字第 2572309 号	2018SR243214	发行人	2018-4-11	原始取得
3	凌志网金运营管理系统软件【简称:网金运营管理系统】V1.0	软著登字第 2575250 号	2018SR246155	发行人	2018-4-11	原始取得
4	凌志微服务平台软件 V1.0	软著登字第 2575201 号	2018SR246106	发行人	2018-4-11	原始取得
5	凌志信用风控系	软著登字第	2018SR244969	发行人	2018-4-11	原始取得

	统软件 V1.0	2574064 号				
6	面向不动产行业精准广告投放平台软件 V1.0	软著登字第 2734379 号	2018SR45284	上海逸桥	2018-5-31	原始取得
7	债券销售管理系统软件[简称:债管家]V1.0	软著登字第 2734304 号	2018SR405209	凌志睿金	2018-5-31	原始取得
8	凌志工作底稿管理系统软件 V1.0	软著登字第 3004771 号	2018SR675676	发行人	2018-8-23	原始取得
9	凌志私募基金综合业务平台软件 V1.0	软著登字第 3066974 号	2018SR737879	发行人	2018-9-12	原始取得
10	凌志 rakuraku 自动化测试软件[简称 rakuraku]V1.0	软著登字第 3177119 号	2018SR848024	发行人	2018-9-12	原始取得
11	凌志 UPush 统一推送平台软件【简称:凌志推送】V1.0	软著登字第 3245049 号	2018SR915954	发行人	2018-11-15	原始取得
12	凌志另类创新投资业务平台软件【简称:另类创新投资业务平台】V1.0	软著登字第 3245117 号	2018SR916022	发行人	2018-11-15	原始取得
13	凌志 CMS 系统软件[简称:CMS]V1.0	软著登字第 3392965 号	2018SR1063870	发行人	2018-11-15	原始取得
14	凌志营销活动管理系统软件[简称:营销活动管理系统]V1.0	软著登字第 3412838 号	2018SR1083743	如皋凌志	2018-12-27	原始取得
15	凌志酒店前台管理软件 V1.0	软著登字第 3415874 号	2018SR1086779	如皋凌志	2018-12-28	原始取得
16	凌志智能路由器网关接入软件 V1.0	软著登字第 3416278 号	2018SR1087183	如皋凌志	2018-12-28	原始取得
17	凌志 BCLLock 软件[简称:BCLLock]v1.0	软著登字第 3418275 号	2018SR1089180	如皋凌志	2018-12-28	原始取得
18	凌志 IOT 平台软件 V1.0	软著登字第 3419065 号	2018SR1089970	如皋凌志	2018-12-28	原始取得
19	凌志财务顾问尽职调查系统软件 V1.0	软著登字第 3418248 号	2018SR1089153	如皋凌志	2018-12-28	原始取得

20	凌志基金理财产品在线销售系统软件 V1.0	软著登字第 3418241 号	2018R1089146	如皋凌志	2018-12-28	原始取得
21	凌志 BCLWallet 软件[简称 BCLWallet]V1.0	软著登字第 3418008 号	2018SR1088913	如皋凌志	2018-12-28	原始取得

## (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

## 四、研发情况

### (一) 研发模式

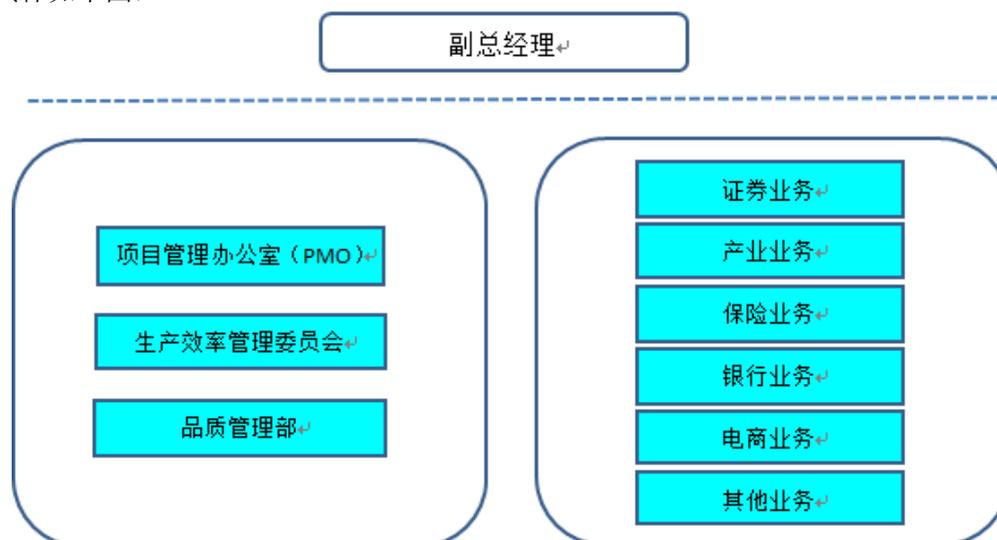
1、研发方式：自主研发

2、研发机构设置：

公司根据对日软件开发服务和国内市场行业应用软件解决方案的市场特点，分别建立了由分管开发、品质的副总经理领导的技术研发体系。

(1) 对日软件开发服务的技术研发体系

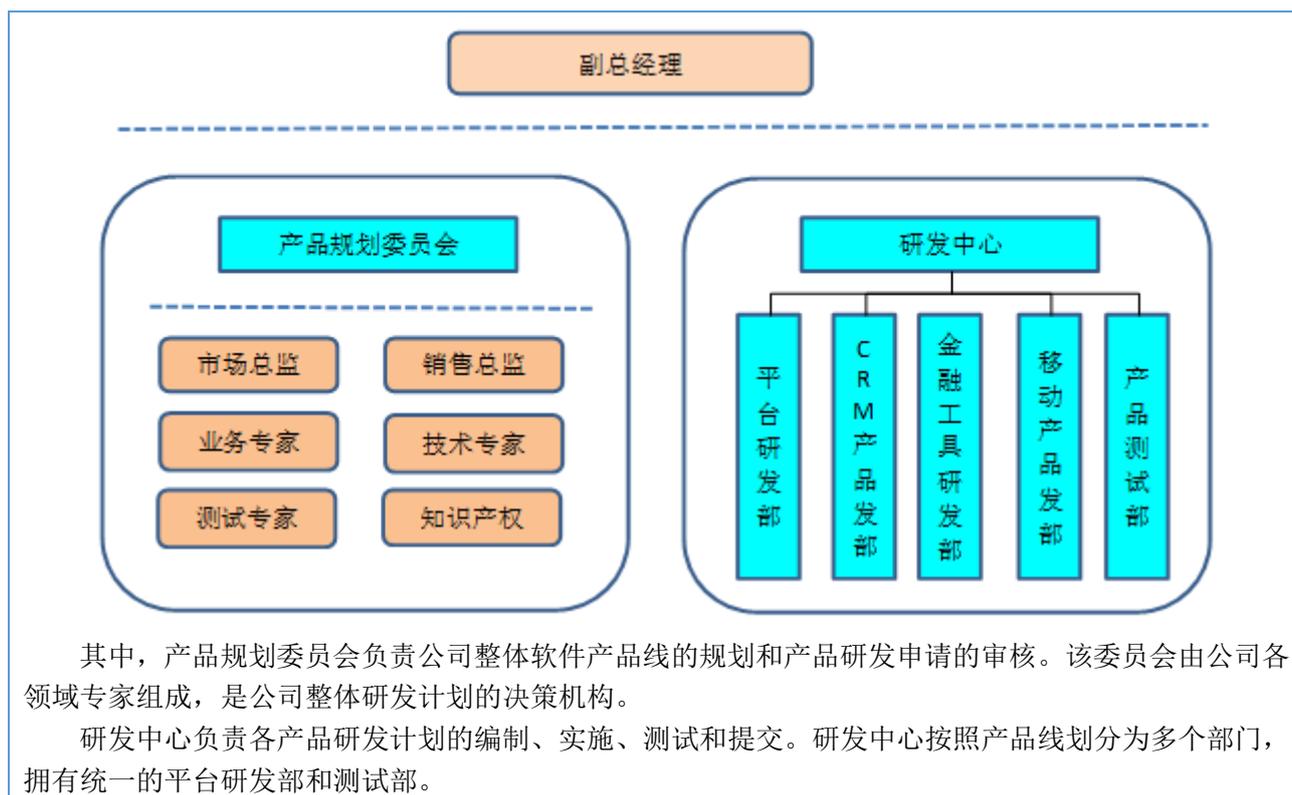
公司建立了以项目管理办公室、生产效率管理委员会和品质管理部组成的对日软件开发服务的技术研发体系，具体如下图：



其中，项目管理办公室负责对项目的运行情况进行检查；生产效率管理委员会负责项目实施的成本控制和软件开发效率的提高；品质管理部主要负责公司项目过程的质量保证，建立和完善质量保证体系，组织实施、检查、协调、考核，及时处理和解决各种质量纠纷等；公司证券业务、产业业务等项目部负责各领域的技术研究、项目实施和维护。公司在组织层面建立了公司的知识库，实现各项目资源共享。

(2) 自有软件产品研发体系

公司的自有软件产品研发组织体系由产品规划委员会和研发中心组成，如下图所示：



## （二）研发支出

### 研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	证券公司移动展业平台	5,909,671.64	8,783,461.19
2	券商中台分布式微服务云	5,902,101.06	5,902,101.06
3	营销服务活动智能运营平台	5,236,379.25	5,236,379.25
4	股权质押实时盯市管理系统	4,776,366.89	4,776,366.89
5	非接触式支付信用审核平台	5,339,521.97	5,339,521.97

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	42,751,113.30	38,866,139.87
研发支出占营业收入的比例	9.15%	10.15%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

### 研发支出资本化：

无

## 五、业务模式

公司主营业务包括对日软件开发服务和国内行业应用软件解决方案。

对日软件开发服务的客户主要为日本知名的一级软件承包商和大型企业，如野村综研、大东建托等；供应商主要为软件外协公司。公司在十余年的对日服务中积累了丰富的项目经验和多项核心技术，包括

软件项目管理系统、软件自动化测试平台等，从而确保开发质量和进度，提升开发效率。公司拥有一支具备跨文化沟通能力的高技术复合型人才队伍，以开展对日软件开发服务业务。公司 2018 年对日软件开发服务收入为 385,920,466.58 元，成本为 221,705,048.95 元，毛利率为 42.55%。

国内行业应用软件解决方案的客户主要集中在证券行业，包括申万宏源、中信建投、国泰君安、华泰证券等多家大型知名证券公司；供应商主要为软件外协公司。公司自主研发了“MOT 管理系统及其实现方法”等 4 项发明专利和“凌志大数据分析引擎软件”等百余项软件著作权，在此基础上为国内证券业客户量身定制紧跟业务需求与技术潮流的软件解决方案。公司拥有一支同时精通金融专业知识和软件信息技术的高素质复合型人才队伍，以开展国内行业应用软件解决方案业务。公司 2018 年国内行业应用软件解决方案收入为 81,132,413.61 元，成本为 53,988,691.66 元，毛利率为 33.46%。

## 六、产品迭代

适用 不适用

## 七、工程施工安装类业务分析

适用 不适用

## 八、数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

## 九、IT 外包类业务分析

适用 不适用

公司的对日软件开发服务主要以金融行业为主，全面涵盖证券、银行、保险、房地产、信托、资产管理、电信和电子商务等重要行业，最终用户包括保险、证券和银行等多类金融行业公司。

目前主要从日本国内的一级软件承包商通过项目承包的方式获取最终用户的部分软件开发项目业务，涵盖了软件基本设计、详细设计、编码、单体测试、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。

公司从 2004 年起与日本前十大一级软件承包商野村综研合作，经过多年的经营，已在日本金融业软件外包领域取得了一定的市场地位和较好的口碑。公司与野村综研保持了长期稳定的合作关系，2015 年、2016 年、2017 年公司对野村综研的收入占同期野村综研对中国发包总额的 13%左右。

2012 年公司成功开拓了日本新客户大东建托，该公司是在日本东京证券交易所和名古屋证券交易所第一部上市的大型房地产公司。与以往业务相比，公司此次作为大东建托 IT 业务的一级承包商，不仅承接了 IT 实施、维护等业务，更负责其 IT 项目整体架构及咨询业务。。

2014 年起，公司与日本其他大型软件一级开发商如 SRA、TIS 等公司的业务量逐渐增长，共同为终端客户研发了如日本信用卡系统，企业年金系统等产品。

2016 年，公司成功开拓新客户东芝科技，该客户为全球知名的打印件、POS 终端软硬件生厂商。与公司在其他对日业务中主要作为二级承包商提供服务相比，公司此次直接为客户提供 POS 机系统等相关软件的开发。

## 十、呼叫中心类业务分析

适用 不适用

## 十一、收单外包类业务分析

适用 不适用

## 十二、集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十三、行业信息化类业务分析

适用 不适用

## 十四、金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

根据中国证券业协会和期货业协会颁布的《证券期货经营机构信息技术治理工作指引（试行）》，证券业各类机构最近三个财政年度 IT 投入平均数额原则上应不少于最近三个财政年度平均净利润的 6% 或不少于最近三个财政年度平均营业收入的 3%。证券业必须持续进行信息化投入，以符合规范性需求。我国目前有 100 多家证券公司，各公司的业务模式、盈利模式和竞争手段同质化情况较为严重，差异化、创新化的竞争策略成为业内普遍共识。IT 系统是证券业战略实施的重要支撑，创新业务对证券公司的整体 IT 架构、软件应用和流程管理提出了新的要求，预计未来证券行业的 IT 投入将持续上升。公司不存在因客户监管政策变动导致业绩不稳定甚至丧失持续经营能力的风险。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司已按规定建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》、《控股股东和实际控制人行为规范制度》、《子公司管理办法》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《审计委员会制度》、《战略委员会制度》、《提名委员会制度》、《薪酬考核委员会制度》、《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训、保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	审议通过《公司总经理 2017 年度工作报告》、《公司董事会 2017 年度工作报告》、《公司 2017 年度审计报告》及《公司 2015 年度、2016

		<p>年度、2017 年度财务报表及审计报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《公司续聘 2018 年度审计机构的议案》、《公司高级管理人员 2018 年度薪酬方案》、《公司会计政策变更的议案》、《公司 2018 年度投资理财方案》、《公司内部控制在有效性的自我评价报告》、《公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》、《公司购买银行远期结汇产品的议案》、《提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年度利润分配相关事宜的议案》、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司 2018 年第一季度报告》、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司关于向中信银行、招商银行申请授信额度的公告》、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司全资子公司拟向招商银行申请授信额度的议案》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》、《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于公司会计政策更正的公告》、《关于〈苏州工业园区凌志软件股份有限公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月财务报告〉的议案》、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司 2018 年第三季度报告》、《关于撤回公司首次公开发行股票并上市申请文件》</p>
监事会	6	<p>审议通过《公司监事会 2017 年度工作报告》、《公司 2017 年度审计报告》及《公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度财务报表及审计报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案》、《公司续聘 2018 年度审计机构的议案》、《公司会计政策变更的议案》、《公司内部控制在有效性的自我评价报告》、《公司 2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要》、《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司 2018 年第一季度报告》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》、《2018</p>

		年半年度报告》、《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于修订公司〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于〈苏州工业园区凌志软件股份有限公司2015年度、2016年度、2017年度和2018年1-6月财务报告〉的议案》、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司2018年第三季度报告》
股东大会	3	审议通过《公司董事会2017年度工作报告》、《公司监事会2017年度工作报告》、《公司2017年度审计报告》及《公司2015年度、2016年度、2017年度财务报表及审计报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度利润分配预案》、《公司续聘2018年度审计机构的议案》、《公司2018年度投资理财方案》、《公司2017年年度报告及2017年年度报告摘要》、《公司购买银行远期结汇产品的议案》、《提请股东大会授权董事会办理公司2017年度利润分配相关事宜的议案》、《苏州工业园区凌志软件股份有限公司关于向中信银行、招商银行申请授信额度的公告》、《关于公司申请首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

公司董事会办公室负责投资者关系，借助全国中小企业股份转让平台进行信息披露，方便投资者查询及时了解公司情况；并加强与财经媒体的合作关系，提高市场对公司的关注度。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用

1、审计委员会认真审阅了公司的内部审计工作报告，同时督促公司内部审计机构严格按照公司内部审计工作要求履行职责，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。报告期内，审计委员会就2017年度财务决

算、2018 年度财务预算等事项进行审议和建议。

报告期内，未发现公司内部审计工作存在重大问题的情况。

2、战略委员会已及时根据公司所处的行业环境、技术发展状况和市场形势进行了较为系统的战略规划研究和调整，并根据公司的实际情况，对发展战略的实施提出了合理的调整建议，相关战略建议在得到管理层落实后，均取得了较为满意的实施效果。

3、薪酬与考核委员会及提名委员会按《董事会议事规则》执行相关职责，无其他重要意见和建议。

## （六）独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
马庆泉	8	8	0	0
韩世君	8	8	0	0
李宁	8	8	0	0

### 独立董事的意见：

独立董事严格按照相关法律法规、指导意见和公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，特别要关注中小股东的合法权益不受损害。报告期内未发现公司存在重大风险事项，独立董事对报告期内的事项无异议。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2019)第 1603 号
审计机构名称	众华会计事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2019 年 3 月 12 日
注册会计师姓名	周敏、袁宙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	300,000.00
审计报告正文： <b>苏州工业园区凌志软件股份有限公司全体股东：</b>	
<p><b>一、对财务报表出具的审计报告</b></p> <p><b>(一) 审计意见</b></p> <p>我们审计了苏州工业园区凌志软件股份有限公司（以下简称凌志软件公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凌志软件公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>	
<p><b>(二) 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凌志软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
<p><b>(三) 关键审计事项</b></p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p>	
<p><b>(一) 应收账款的可收回性</b></p> <p><b>1. 事项描述</b></p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，如财务报表附注 5.2“应收票据及应收账款”所述，凌志软件公司应收票据及</p>	

应收账款账面余额合计 6,119.59 万元，计提的坏账准备合计 107.32 万元。凌志软件公司以应收票据及应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收票据及应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，另外，凌志软件公司 2018 年应收账款增幅较大，2018 年年末余额比年初增长 24.48%，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；
- (2) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- (3) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；
- (4) 抽样检查期后回款情况。

## (二)营业收入的确认

### 1. 事项描述

凌志软件公司营业收入主要分为软件外包收入和项目合同收入，软件外包收入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。2018 年度如财务报表附注 5.25“营业收入”所述，凌志软件公司营业收入合计 46,705.29 万元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

## 2. 审计应对

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 取得公司与主要客户签订的框架合同，分析相关合同条款；
- (3) 抽取对日软件开发服务前五大客户每年 1 月份或 6 月份以及 12 月份所有合同/订单、验收单据、请款书进行核查，核对合同/订单、验收单据与收入确认金额是否一致，收入确认金额与回款银行流水是否一致；对国内行业应用软件解决方案业务，逐笔核对报告期内所有的合同、客户确认单据、收款进度，检查收入确认时点和金额是否准确；
- (4) 结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；

(5) 对营业收入进行截止性测试, 选取样本, 核对销售合同、签收确认单(验收单), 评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### **(四) 其他信息**

凌志软件公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括凌志软件公司 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

#### **(五) 管理层和治理层对财务报表的责任**

凌志软件公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估凌志软件公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项, 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算凌志软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凌志软件公司的财务报告过程。

#### **(六) 注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凌志软件公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凌志软件公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就凌志软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 周敏  
（项目合伙人）

中国注册会计师 袁宙

中国，上海

2019 年 3 月 12 日

## 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	5.1	336,862,125.84	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	60,122,673.81	48,300,382.10
预付款项	5.3	2,321,725.06	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	3,869,081.27	4,407,289.60
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.5	9,921,111.30	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	601,142.99	1,086,639.64
<b>流动资产合计</b>	-	413,697,860.27	400,590,619.00
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	5.7	25,600,000.00	27,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	5.8	24,046,818.36	17,015,221.74
投资性房地产	-	-	-
固定资产	5.9	215,186,282.92	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	5,819,294.79	5,305,583.69
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.12	1,018,388.72	1,682,464.23
递延所得税资产	5.13	68,185.03	27,434.21
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	271,738,969.82	198,228,798.11
<b>资产总计</b>	-	685,436,830.09	598,819,417.11
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	25,863,273.02	12,359,885.28
预收款项	5.15	13,587,966.90	10,776,406.30
卖出回购金融资产款	-	-	-

应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.16	35,930,952.64	29,474,131.61
应交税费	5.17	10,585,802.45	6,836,682.65
其他应付款	5.18	5,357,363.70	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	5.19	1,055,802.35	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	92,381,161.06	65,880,910.86
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	5.20	4,717,926.91	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	4,717,926.91	-
<b>负债合计</b>	-	97,099,087.97	65,880,910.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	5.21	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	5.22	6,718,431.77	6,718,431.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	5.23	-875,650.15	-1,044,809.99
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.24	38,282,680.09	30,433,745.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.25	182,545,765.16	135,051,367.99
归属于母公司所有者权益合计	-	586,671,229.87	531,158,738.53
少数股东权益	-	1,666,512.25	1,779,767.72
<b>所有者权益合计</b>	-	588,337,742.12	532,938,506.25
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	685,436,830.09	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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	227,589,470.18	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	15.1	78,755,941.62	36,570,049.97
预付款项	-	1,599,261.21	11,777,165.31
其他应收款	15.2	1,999,607.02	8,839,992.66
存货	15.3	9,231,422.23	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	-	411,653.04	735,979.61
<b>流动资产合计</b>	-	<b>319,587,355.30</b>	<b>329,399,408.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	15.4	25,600,000.00	27,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	15.5	63,152,949.51	55,121,352.89
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	212,782,269.73	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	-	5,816,018.43	5,288,169.87
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	205,188.62	247,641.50
递延所得税资产	-	68,185.03	27,434.21
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>307,624,611.32</b>	<b>231,050,428.59</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>627,211,966.62</b>	<b>560,449,837.08</b>
<b>流动负债：</b>			
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	-	15,904,608.11	3,932,114.22
预收款项	-	13,559,665.01	10,748,104.41

应付职工薪酬	-	21,451,073.10	16,032,664.50
应交税费	-	1,535,369.24	2,187,213.65
其他应付款	-	5,137,889.60	6,189,451.02
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	1,055,802.35	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>58,644,407.41</b>	<b>39,089,547.80</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	4,717,926.91	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>4,717,926.91</b>	-
<b>负债合计</b>	-	<b>63,362,334.32</b>	<b>39,089,547.80</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
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	-	38,282,680.09	30,433,745.76
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	160,525,990.04	125,885,581.35
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>563,849,632.30</b>	<b>521,360,289.28</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>627,211,966.62</b>	<b>560,449,837.08</b>

### （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>	-	467,052,880.19	382,810,430.37
其中：营业收入	5.26	467,052,880.19	382,810,430.37
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	390,097,880.90	318,569,206.58
其中：营业成本	5.26	275,693,740.61	219,619,636.94
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	5.27	1,485,199.17	904,672.19
销售费用	5.28	27,374,519.14	20,518,498.04
管理费用	5.29	55,984,781.08	37,379,960.14
研发费用	5.30	42,751,113.30	38,866,139.87
财务费用	5.31	-13,689,058.20	1,061,267.83
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	212,074.28	333,107.83
资产减值损失	5.32	497,585.80	219,031.57
加：其他收益	5.33	9,187,485.13	12,581,268.38
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	12,618,743.24	7,486,545.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	7,525,516.62	-1,236,951.02
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）	5.35	-	145,781.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	98,761,227.66	84,454,818.50
加：营业外收入	5.36	32,262.54	179,571.46
减：营业外支出	5.37	74,466.90	50,985.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	5.38	98,719,023.30	84,583,404.01
减：所得税费用	-	7,488,946.97	7,011,327.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	91,230,076.33	77,572,076.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	91,230,076.33	77,572,076.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-113,255.47	-245,659.53
2.归属于母公司所有者的净利润	-	91,343,331.80	77,817,736.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	5.39	169,159.84	-47,651.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	169,159.84	-47,651.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	169,159.84	-47,651.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	169,159.84	-47,651.07
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>	-	91,399,236.17	77,524,425.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	91,512,491.64	77,770,085.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	-113,255.47	-245,659.53
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	16.2	0.25	0.22
(二) 稀释每股收益	16.2	0.25	0.22

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
<b>一、营业收入</b>	15.6	331,937,606.56	290,517,611.77
减：营业成本	15.6	195,925,599.55	184,404,662.89
税金及附加	-	1,421,479.89	829,106.63
销售费用	-	12,205,211.77	8,664,088.19
管理费用	-	40,907,018.80	22,881,541.30
研发费用	-	27,201,048.58	20,818,271.18
财务费用	-	-11,602,465.48	288,270.22
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	203,573.23	321,924.25
资产减值损失	-	407,508.14	135,131.50
加：其他收益	-	8,090,744.17	10,538,619.65
投资收益（损失以“-”号填列）	15.7	12,326,604.45	7,353,239.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	7,525,516.62	-1,236,951.02
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）	-	-	145,781.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	85,889,553.93	70,534,180.29

加：营业外收入	-	5,600.93	168,079.00
减：营业外支出	-	33,193.07	45,527.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	85,861,961.79	70,656,732.04
减：所得税费用	-	7,372,618.47	6,952,110.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	78,489,343.32	63,704,621.34
（一）持续经营净利润	-	78,489,343.32	63,704,621.34
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 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>	-	78,489,343.32	63,704,621.34
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.22	0.18
（二）稀释每股收益	-	0.22	0.18

**（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	-	500,305,601.68	390,080,517.65
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	-	457,418.44	703,453.31
收到其他与经营活动有关的现金	5.40.1	9,539,509.16	12,633,696.77

<b>经营活动现金流入小计</b>		510,302,529.28	403,417,667.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	81,522,235.40	57,119,655.51
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	-	272,564,763.15	221,942,095.98
支付的各项税费	-	29,751,151.11	27,576,500.44
支付其他与经营活动有关的现金	5.40.2	33,813,797.70	23,529,730.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	417,651,947.36	330,167,982.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	92,650,581.92	73,249,685.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	824,120,000.00	1,373,190,000.00
取得投资收益收到的现金	-	12,995,946.62	8,723,496.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	21,978.86	183,525.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	5,810,000.00	245,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	5.40.3	1,137,000.00	3,008,107.20
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	844,084,925.48	1,385,350,129.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	61,033,992.46	33,690,256.44
投资支付的现金	-	824,120,000.00	1,373,190,000.00
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	-	11,818,800.00	21,143,331.05
支付其他与投资活动有关的现金	5.40.4	1,859,107.20	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	898,831,899.66	1,428,023,587.49
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-54,746,974.18	-42,673,458.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	2,205,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	2,205,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	2,205,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	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	5.40.5	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	36,000,000.30	14,400,000.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-36,000,000.30	-12,195,000.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	8,040,687.62	-1,247,640.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	9,944,295.06	17,133,586.40

加：期初现金及现金等价物余额	-	326,917,830.78	309,784,244.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.41	336,862,125.84	326,917,830.78

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
<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		295,173,695.51	279,810,524.90
收到的税费返还		457,418.44	652,780.90
收到其他与经营活动有关的现金		8,201,983.18	10,569,750.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		303,833,097.13	291,033,056.63
购买商品、接受劳务支付的现金		78,787,282.57	98,692,258.09
支付给职工以及为职工支付的现金		149,811,749.83	118,861,109.29
支付的各项税费		9,748,315.46	9,483,540.07
支付其他与经营活动有关的现金		15,416,761.82	15,879,678.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		253,764,109.68	242,916,585.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		50,068,987.45	48,116,471.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		752,260,000.00	1,325,240,000.00
取得投资收益收到的现金		12,703,807.83	8,590,190.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,417.89	183,525.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,810,000.00	245,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,137,000.00	3,008,107.20
<b>投资活动现金流入小计</b>		771,932,225.72	1,337,266,823.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,820,791.03	31,977,594.39
投资支付的现金		752,260,000.00	1,325,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,818,800.00	27,616,621.05
支付其他与投资活动有关的现金		1,859,107.20	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		826,758,698.23	1,384,834,215.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-54,826,472.51	-47,567,392.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		4,208,015.86	-416,753.56
五、现金及现金等价物净增加额		-36,549,469.50	-14,267,674.61
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		227,589,470.18	264,138,939.68

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	-1,044,809.99	-	30,433,745.76		135,051,367.99	1,779,767.72	532,938,506.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	-1,044,809.99		30,433,745.76		135,051,367.99	1,779,767.72	532,938,506.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	169,159.84	-	7,848,934.33	-	47,494,397.17	-113,255.47	55,399,235.87
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	169,159.84	-	-	-	91,343,331.80	-113,255.47	91,399,236.17
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-	-43,848,934.63		-36,000,000.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-	-7,848,934.33	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,000,000.30	-	-36,000,000.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>360,000,003.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,718,431.77</b>	<b>-</b>	<b>-875,650.51</b>	<b>-</b>	<b>38,282,680.09</b>	<b>-</b>	<b>182,545,765.16</b>	<b>1,666,512.25</b>	<b>588,337,742.12</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	360,000,003.00	-	-	-	6,293,859.02	-	-997,158.92	-	23,782,915.72	-	75,480,782.88	-	464,560,401.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	280,367.91	-	2,523,311.29	-	2,803,679.20

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	360,000,003.00	-	-	-	6,293,859.02	-	-997,158.92	-	24,063,283.63	-	78,004,094.17	-	467,364,080.90
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	424,572.75	-	-47,651.07	-	6,370,462.13	-	57,047,273.82	1,779,767.72	65,574,425.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-47,651.07	-	-	-	77,817,736.07	-245,659.53	77,524,425.47
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-	-20,770,462.25	-	-14,400,000.12
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-	-6,370,462.13	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,400,000.12	-	-14,400,000.12
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	424,572.75	-	-	-	-	-	-	-424,572.75	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>360,000,003.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,718,431.77</b>	<b>-</b>	<b>-1,044,809.99</b>	<b>-</b>	<b>30,433,745.76</b>	<b>-</b>	<b>135,051,367.99</b>	<b>1,779,767.72</b>	<b>532,938,506.25</b>	

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	30,433,745.76	-	125,885,581.35	521,360,289.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	30,433,745.76	-	125,885,581.35	521,360,289.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-	34,640,408.69	42,489,343.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,489,343.32	78,489,343.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-	-43,848,934.63	-36,000,000.30
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-	-7,848,934.33	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,000,000.30	-36,000,000.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	38,282,680.09	-	160,525,990.04	563,849,632.30

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	23,782,915.72	-	80,428,110.97	469,251,988.86

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	280,367.91	-	2,523,311.29	2,803,679.20
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	24,063,283.63	-	82,951,422.26	472,055,668.06
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-	42,934,159.09	49,304,621.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,704,621.34	63,704,621.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-	-20,770,462.25	-14,400,000.12
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-	-6,370,462.13	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,400,000.12	-14,400,000.12
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	360,000,003.00				5,040,959.17	-	-	-	30,433,745.76	-	125,885,581.35	521,360,289.28

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

## 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。

注册地址：江苏省苏州工业园区星湖街 328 号创意产业园 17 栋。

办公地址：江苏省苏州工业园区启泰路 96 号凌志大厦

业务性质：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）

本财务报告的批准报出日：2019 年 3 月 12 日。

### 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 8 家子公司，详见本附注七、1 “在子公司中的权益”。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 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。

### 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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

**3 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示

公司主营业务以对日软件开发服务为主, 同时为国内证券业提供金融软件解决方案。公司根据实际经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见 3.25 “收入确认”的各项描述。

**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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

**3.2 会计期间**

会计期间自公历 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, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 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(续)

##### 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。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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 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, 所有者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, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 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所有者权益, 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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.10 金融工具 (续)**

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 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.10 金融工具 (续)**

**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, 原直接计入所有者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, 直接计入所有者权益。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 应收票据及应收账款**

**3.11.1 单项金额重大并单独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	金额人民币 500 万元以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

**3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征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(无风险的押金、保证金和待转出款项)

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.11 应收款项 (续)**

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

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	应收账款方法说明	其他应收款方法说明
不计提坏账准备的应收款项	关联方款项的应收账款不计提坏账准备	押金、保证金和待转出款项等无坏账风险的其他应收款, 不计提坏账准备

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独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 存货的类别**

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料和项目成本等, 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 确定不同类别存货可变现净值的依据**

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。

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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.12 存货 (续)

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转销法核算成本。

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

- 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。

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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 持有待售资产(续)

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“3.5 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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.14 长期股权投资(续)

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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资 (续)

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	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	43-45	5	2.11-2.21
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 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

无形资产包括软件、土地使用权等。无形资产以实际成本计量。

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。

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 内部研究、开发支出会计政策

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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

**3.19 无形资产(续)**

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。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	3-15 年
企业邮箱费	直线摊销法	6 年

**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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

**3 重要会计政策和会计估计(续)**

3.22 职工薪酬 (续)

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。

3.22.2.2 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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬 (续)

##### 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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 股份支付及权益工具 (续)

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。

公司对日软件开发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开发服务类似, 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 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 政府补助

##### 3.26.1 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。

##### 3.26.2 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。

##### 3.26.3 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。

##### 3.26.4 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。

##### 3.26.5 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。

##### 3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 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。

#### 3.28 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。

##### 3.28.1 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。

##### 3.28.2 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。

#### 3.29 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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要的会计政策变更

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)
<p>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。</p>	<p>公司第二届董事会第二十次会议审议通过</p>	<p>1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”, 本期余额 60,122,673.81 元, 上期余额 48,300,382.10 元; 2、“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”, 本期余额 25,863,273.02 元, 上期余额 12,359,885.28 元; 3、“固定资产清理”并入“固定资产”, 本期余额 215,186,282.92 元, 上期余额 48,267,945.76 元; 4、“工程物资”并入“在建工程”, 本期余额 0.00 元, 上期余额 98,930,148.48 元; 5、“应收利息”及“应收股利”并入“其他应收款”, 本期余额 3,869,081.27 元, 上期余额 4,407,289.60 元; 6、“应付利息”及“应付股利”并入“其他应付款”, 本期余额 5,357,363.70 元, 上期余额 6,433,805.02 元; 7、调减“管理费用”, 本期 42,751,113.30 元, 上期 38,866,139.87 元; 8、单列“研发费用”, 本期 42,751,113.30 元, 上期 38,866,139.87 元。</p>

其他说明: 无

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	6%、16%、17%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	10%
无锡凌志软件有限公司	15%
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	15%
逸桥信息技术(上海)有限公司	25%
苏州市志远职业培训学校	25%
苏州凌智大数据信息服务有限公司	25%
北京凌志睿金信息技术有限公司	25%
苏州灵智创业孵化管理有限公司	25%

イーテクノロジー株式会社(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

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2018年度适用的企业所得税税率为10%。

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。一般软件企业自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。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。

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、2017年及2018年度企业所得税税率为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), 本公司计算机软件出口(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》, 本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%部分经主管税务机关审核后实行即征即退政策。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

4 税项 (续)

4.2 税收优惠 (续)

根据《财政部、国家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), 本公司提供技术转让、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, 本公司及子公司适用增值税零税率政策。

根据国家税务总局发布《关于小微企业免征增值税有关问题》的公告(国家税务总局公告2017年第52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、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), 为支持小微企业发展, 自2018年1月1日至2020年12月31日, 继续对月销售额2万元(含本数)至3万元的增值税小规模纳税人, 免征增值税。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。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	53,509.76	66,664.49
银行存款	336,808,616.08	318,168,716.29
其他货币资金	-	8,682,450.00
合计	336,862,125.84	326,917,830.78
其中: 存放在境外的款 项总额	66,264,256.12	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	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	60,122,673.81	48,300,382.10
合计	60,122,673.81	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	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	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	61,195, 917.99	100.0 0	1,073,2 44.18	1.75	60,122, 673.81	48,877, 315.25	100.0 0	576,93 3.15	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	61,195, 917.99	100.0 0	1,073,2 44.18	1.75	60,122, 673.81	48,877, 315.25	100.0 0	576,93 3.15	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	59,769,417.99	597,694.18	1%
1至2年	1,188,500.00	356,550.00	30%
2至3年	238,000.00	119,000.00	50%
3年以上	-	-	100%
合计	61,195,917.99	1,073,244.18	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收票据及应收账款(续)

5.2.2.2 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 496,311.03 元; 本期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

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	23,902,027.65	1 年以内	39.06	239,020.28
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	4,984,690.00	1 年以内	8.15	49,846.90
TIS 株式会社	货款	4,458,760.31	1 年以内	7.29	44,587.60
大东建托株式会社	货款	4,237,526.66	1 年以内	6.92	42,375.27
国泰君安证券股份有限公司	货款	4,001,431.69	1 年以内	6.54	40,014.32
合计		<u>41,584,436.31</u>		<u>67.96</u>	<u>415,844.37</u>

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,321,725.06	100.00	6,720,494.31	54.24
1 至 2 年	-	-	3,693,953.11	29.82
2 至 3 年	-	-	100,000.00	0.81
3 年以上	-	-	1,875,000.00	15.13
合计	<u>2,321,725.06</u>	<u>100.00</u>	<u>12,389,447.42</u>	<u>100.00</u>

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例 (%)
苏州工业园区财政局社保(公积金)财政专户	第三方	834,399.66	1 年以内	35.94
苏州工业园区住房基金管理中心	第三方	382,125.68	1 年以内	16.46
南通市人力资源社会保障局	第三方	198,928.80	1 年以内	8.57
无锡市住房公积金管理中心	第三方	135,696.00	1 年以内	5.84
苏州太湖国际会议中心管理有限公司	第三方	118,065.36	1 年以内	5.09
合计		<u>1,669,215.50</u>		<u>71.90</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,869,081.27	4,407,289.60
合计	<u>3,869,081.27</u>	<u>4,407,289.60</u>

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	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	3,872,404.68	100.00	3,323.41	0.09	3,869,081.27	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	<u>3,872,404.68</u>	<u>100.00</u>	<u>3,323.41</u>	<u>0.09</u>	<u>3,869,081.27</u>	<u>4,409,338.24</u>	<u>100.00</u>	<u>2,048.64</u>	<u>0.05</u>	<u>4,407,289.60</u>

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	77,718.53	777.16	1%
1 至 2 年	-	-	30%
2 至 3 年	5,092.50	2,546.25	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	<u>82,811.03</u>	<u>3,323.41</u>	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

组合中，不计提坏账准备的其他应收款：

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金和押金	2,579,584.86	-	/
代扣统筹费及公积金	1,207,755.79	-	/
其他	2,253.00	-	/
合计	3,789,593.65	-	

5.4.2.2 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 1,274.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.4.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	82,811.03	50,308.08
保证金和押金	2,579,584.86	3,317,028.97
代扣统筹费及公积金	1,207,755.79	1,042,001.19
其他	2,253.00	-
合计	3,872,404.68	4,409,338.24

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

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
株式会社サンケイビル	押金	1,150,097.12	1-2 年	29.70	-
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	552,611.20	1-2 年 2,611.20； 3 年以上 550,000.00	14.27	-
如皋高新技术园区开发有限公司	押金	360,000.00	1-2 年 57,500.00； 2-3 年 152,500.00； 3 年以上 150,000.00；	9.30	-
无锡软件产业发展有限公司	押金	147,250.00	3 年以上	3.80	-
独立行政法人都市再生机构	押金	127,858.54	3 年以上	3.30	-
合计		2,337,816.86		60.37	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	9,921,111.30	-	9,921,111.30	7,489,029.46	-	7,489,029.46
合计	9,921,111.30	-	9,921,111.30	7,489,029.46	-	7,489,029.46

5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

5.6 其他流动资产

项 目	内容或性质	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	待抵扣进项税	601,142.99	1,086,639.64
合计		601,142.99	1,086,639.64

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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量的	25,600,000.00	-	25,600,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
合计	25,600,000.00	-	25,600,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00

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			期末	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		期初	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	-	1,400,000.00	18,600,000.00	-	-	-	2.00	1,226,262.60
合计	27,000,000.00	-	1,400,000.00	25,600,000.00	-	-	-		1,226,262.60

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	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	11,818,800.00	4,410,000.00	7,525,516.62	-	-	7,902,720.00	-	-	24,046,818.36	-
合计	17,015,221.74	11,818,800.00	4,410,000.00	7,525,516.62	-	-	7,902,720.00	-	-	24,046,818.36	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	215,186,282.92	48,267,945.76
固定资产清理	-	-
合计	215,186,282.92	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.期初余额	47,319,449.26	18,437,788.73	3,081,729.93	68,838,967.92
2.本期增加金额	166,764,806.01	6,515,813.40	301,899.14	173,582,518.55
(1) 购置	-	6,515,813.40	301,899.14	6,817,712.54
(2) 在建工程转入	166,062,109.16	-	-	166,062,109.16
(3) 结算/验收增加	702,696.85	-	-	702,696.85
3.本期减少金额	-	889,194.04	-	889,194.04
(1) 处置或报废	-	889,194.04	-	889,194.04
4.期末余额	214,084,255.27	24,064,408.09	3,383,629.07	241,532,292.43
二、累计折旧				
1.期初余额	5,485,503.78	13,376,145.61	1,709,372.77	20,571,022.16
2.本期增加金额	2,817,884.34	3,227,785.39	573,184.81	6,618,854.54
(1) 计提	2,817,884.34	3,227,785.39	573,184.81	6,618,854.54
3.本期减少金额	-	843,867.19	-	843,867.19
(1) 处置或报废	-	843,867.19	-	843,867.19
4.期末余额	8,303,388.12	15,760,063.81	2,282,557.58	26,346,009.51
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	205,780,867.15	8,304,344.28	1,101,071.49	215,186,282.92
2.期初账面价值	41,833,945.48	5,061,643.12	1,372,357.16	48,267,945.76

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 固定资产（续）

5.9.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
凌志大厦	166,764,806.01	本年竣工，尚在办理中

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	-	98,930,148.48
工程物资	-	-
合 计	-	98,930,148.48

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程（续）

5.10.2 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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
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	-	-	-	-	-	-	-	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,200,105.30	5,654,700.00	9,854,805.30
2.本期增加金额	1,129,704.45	-	1,129,704.45
(1) 购置	1,129,704.45	-	1,129,704.45
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	5,329,809.75	5,654,700.00	10,984,509.75
二、累计摊销			
1.期初余额	3,934,580.31	614,641.30	4,549,221.61
2.本期增加金额	502,521.11	113,472.24	615,993.35
(1) 计提	502,521.11	113,472.24	615,993.35
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	4,437,101.42	728,113.54	5,165,214.96
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	892,708.33	4,926,586.46	5,819,294.79
2.期初账面价值	265,524.99	5,040,058.70	5,305,583.69

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

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	645,238.68	1,251,537.67	15,323.64	813,200.10
企业邮箱服务费	247,641.50	-	42,452.88	-	205,188.62
合计	1,682,464.23	645,238.68	1,293,990.55	15,323.64	1,018,388.72

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	681,850.27	68,185.03	274,342.13	27,434.21

5.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	394,717.32	304,639.66
可抵扣亏损	17,731,873.67	17,459,938.31
合计	18,126,590.99	17,764,577.97

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

5.13.3 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	期末余额	期初余额	备注
2017 年	-	1,249,561.10	
2018 年	1,627,615.71	1,632,439.82	
2019 年	1,729,401.16	2,015,517.80	
2020 年	3,465,699.47	5,006,760.42	
2021 年	7,498,940.27	7,555,659.17	
2022 年	3,410,217.06	-	
合计	17,731,873.67	17,459,938.31	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付票据及应付账款

5.14.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	25,863,273.02	12,359,885.28
合计	<u>25,863,273.02</u>	<u>12,359,885.28</u>

5.14.2 应付账款情况

5.14.2.1 应付账款按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,760,989.44	12,037,705.50
1 年以上	2,102,283.58	322,179.78
合计	<u>25,863,273.02</u>	<u>12,359,885.28</u>

5.15 预收账款

5.15.1 预收账款按账龄列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,233,180.74	10,138,104.41
1 年以上	2,354,786.16	638,301.89
合计	<u>13,587,966.90</u>	<u>10,776,406.30</u>

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,474,131.61	257,010,070.50	251,339,933.07	35,144,269.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	23,109,684.83	22,323,001.23	786,683.60
三、辞退福利	-	68,364.88	68,364.88	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>29,474,131.61</u>	<u>280,188,120.21</u>	<u>273,731,299.18</u>	<u>35,930,952.64</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 应付职工薪酬 (续)

5.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	29,474,131.61	234,685,903.30	229,015,765.87	35,144,269.04
2.职工福利费	-	3,987,759.48	3,987,759.48	-
3.社会保险费	-	7,250,887.43	7,250,887.43	-
其中: 1.医疗保险费	-	5,870,552.20	5,870,552.20	-
2.工伤保险费	-	257,822.17	257,822.17	-
3.生育保险费	-	1,122,513.06	1,122,513.06	-
4.住房公积金	-	9,242,924.98	9,242,924.98	-
5.工会经费和职工教育经费	-	1,842,595.31	1,842,595.31	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	29,474,131.61	257,010,070.50	251,339,933.07	35,144,269.04

5.16.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	22,310,152.15	21,523,468.55	786,683.60
2.失业保险费	-	799,532.68	799,532.68	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	23,109,684.83	22,323,001.23	786,683.60

5.17 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	22,788.69	1,335.54
企业所得税	750,502.64	1,651,726.52
个人所得税	668,255.43	1,177,848.22
城市维护建设税	59,503.73	3,961.66
教育费附加	42,502.66	2,829.75
房产税	360,605.30	-
印花税	250.00	2,400.00
土地使用税	6,792.23	10,867.56
消费税(日)	8,588,925.41	3,953,003.72
法人税(日)	85,676.36	32,709.68
合 计	10,585,802.45	6,836,682.65

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 其他应付款

5.18.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,357,363.70	6,433,805.02
合 计	5,357,363.70	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	期末余额	期初余额
押金	204,037.00	203,863.00
未付费用	2,367,326.70	2,721,834.82
保证金	2,786,000.00	3,508,107.20
合 计	5,357,363.70	6,433,805.02

5.19 一年内到期的非流动负债

5.19.1 一年内到期的非流动负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,055,802.35	-

5.20 长期应付款

5.20.1 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,717,926.91	-
专项应付款	-	-
合 计	4,717,926.91	-

5.20.2 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
待付软件分期款	212,264.15	-
工程质保金	4,505,662.76	-
合 计	4,717,926.91	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 股本

股份总数	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
360,000,003.00	360,000,003.00	-	-	-	-	360,000,003.00	360,000,003.00

5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			税后归属于公司	税后归属于少数股东	期末余额
		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			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,044,809.99	169,159.84	-	-	169,159.84	-	-875,650.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
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	-1,044,809.99	169,159.84	-	-	169,159.84	-	-875,650.15
三、其他综合收益合计	-1,044,809.99	169,159.84	-	-	169,159.84	-	-875,650.15

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,433,745.76	7,848,934.33	-	38,282,680.09

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
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	91,343,331.80	77,817,736.07
减: 提取法定盈余公积	7,848,934.33	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	182,545,765.16	135,051,367.99

5.26 营业收入及营业成本

5.26.1 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	467,052,880.19	275,693,740.61	382,810,430.37	219,619,636.94
其他业务	-	-	-	-
合计	467,052,880.19	275,693,740.61	382,810,430.37	219,619,636.94

5.26.2 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
对日软件开发服务	385,920,466.58	221,705,048.95	315,369,083.66	177,034,363.18
国内行业应用软件解决方案	81,132,413.61	53,988,691.66	67,395,385.54	42,585,273.76
培训收入	-	-	45,961.17	-
合计	467,052,880.19	275,693,740.61	382,810,430.37	219,619,636.94

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.26 营业收入及营业成本 (续)

5.26.3 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
日本	348,235,163.58	209,475,440.87	266,863,888.20	161,822,811.53
中国	118,817,716.61	66,218,299.74	115,946,542.17	57,796,825.41
合计	467,052,880.19	275,693,740.61	382,810,430.37	219,619,636.94

5.26.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
株式会社野村综合研究所	207,467,543.47	44.42%
TIS 株式会社	43,488,721.91	9.31%
富士通株式会社	35,291,610.18	7.56%
株式会社 SRA	32,526,308.29	6.96%
大东建托株式会社	21,487,852.34	4.60%
合计	340,262,036.19	72.85%

5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	77,827.85	140,682.16
教育费附加	55,591.34	100,487.27
房产税	1,161,041.28	439,830.68
印花税	153,369.90	167,541.90
土地使用税	32,838.80	49,140.18
车船使用税	4,530.00	6,990.00
合计	1,485,199.17	904,672.19

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,149,354.49	10,079,080.22
房租等	3,747,217.94	2,680,661.76
差旅交通费	4,442,323.84	2,579,037.67
业务招待费	3,716,450.48	3,596,107.78
办公费用	1,634,777.26	966,877.08
折旧及摊销	456,542.43	276,224.52
其他	227,852.70	340,509.01
合计	27,374,519.14	20,518,498.04

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,888,596.29	25,469,435.72
中介机构服务费	12,485,194.51	344,284.59
办公费用	3,497,292.74	2,360,675.52
业务招待费	3,494,184.34	2,733,467.82
差旅交通费	2,762,851.87	3,234,551.47
房租等	1,371,072.90	1,591,362.13
折旧及摊销	2,196,511.50	1,374,318.02
其他	289,076.93	271,864.87
合 计	55,984,781.08	37,379,960.14

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,545,186.38	34,208,493.03
差旅交通费	2,080,672.51	2,298,596.26
房租等	994,624.30	1,221,545.40
折旧摊销	868,798.82	866,641.03
其他	261,831.29	270,864.15
合 计	42,751,113.30	38,866,139.87

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减:利息收入	212,074.28	333,107.83
利息净支出	-212,074.28	-333,107.83
汇兑损失	8,269,773.00	3,001,601.06
减:汇兑收益	21,937,270.66	1,815,291.75
汇兑净损失	-13,667,497.66	1,186,309.31
银行手续费	190,513.74	208,066.35
合 计	-13,689,058.20	1,061,267.83

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	497,585.80	219,031.57
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	497,585.80	219,031.57

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,826,134.90	12,171,136.74
即征即退收到的增值税	214,115.41	304,872.07
三代手续费返还	147,234.82	105,259.57
合计	9,187,485.13	12,581,268.38

5.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,525,516.62	-1,236,951.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,226,262.60	1,668,677.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	3,866,964.02	7,054,818.90
合计	12,618,743.24	7,486,545.08

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-	145,781.25
处置无形资产收益	-	-
合计	-	145,781.25

5.36 营业外收入

5.36.1 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
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	32,262.54	179,571.46	32,262.54
合 计	32,262.54	179,571.46	32,262.54

5.37 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
非流动资产毁损报废损失	38,705.63	9,667.45	38,705.63
其他	35,761.27	41,318.50	35,761.27
合 计	74,466.90	50,985.95	74,466.90

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,529,697.79	7,024,840.62
递延所得税费用	-40,750.82	-13,513.15
合 计	7,488,946.97	7,011,327.47

5.39 其他综合收益

详见附注：5.23。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.40 现金流量表项目

5.40.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,826,134.90	12,171,136.74
利息收入	212,074.28	333,107.83
其他	501,299.98	129,452.20
合计	<u>9,539,509.16</u>	<u>12,633,696.77</u>

5.40.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	2,082,189.39	344,284.59
业务招待费	7,848,635.56	5,301,526.56
差旅交通费	6,492,488.71	5,788,924.44
房租等	5,921,851.51	3,468,463.22
研发费用	3,338,148.10	3,791,005.81
办公费	5,450,419.26	3,508,833.79
手续费	190,513.74	208,066.35
其他	2,489,551.43	1,118,625.63
合计	<u>33,813,797.70</u>	<u>23,529,730.39</u>

5.40.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,137,000.00	3,008,107.20

5.40.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,859,107.20	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	91,230,076.33	77,572,076.54
加: 资产减值准备	497,585.80	219,031.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,618,854.54	4,290,880.18
无形资产摊销	615,993.35	852,870.85
长期待摊费用摊销	1,293,990.55	1,308,033.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	15,323.64	-145,781.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,381.41	9,667.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,425,646.94	847,236.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,618,743.24	-7,486,545.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,750.82	-13,513.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,432,081.84	-4,819,059.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,150,541.62	-20,784,152.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,722,057.52	21,398,939.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	92,650,581.92	73,249,685.41
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	336,862,125.84	326,917,830.78
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	9,944,295.06	17,133,586.40

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.41 现金流量表补充资料(续)

5.41.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,862,125.84	326,917,830.78
其中：库存现金	53,509.76	66,664.49
可随时用于支付的银行存款	336,808,616.08	318,168,716.29
可随时用于支付的其他货币资金	-	8,682,450.00
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	336,862,125.84	326,917,830.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.42 所有权或使用权受到限制的资产

无

5.43 外币货币性项目

5.43.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.06	6.8632	0.41
日元	3,831,927,774.00	0.061887	237,146,514.16
应收账款			
其中：日元	615,514,323.60	0.061887	38,092,334.94
预付账款			
其中：日元	1,959,424.00	0.061887	121,262.87
其他应收款			
其中：日元	20,649,824.00	0.061887	1,277,955.66
应付账款			
其中：日元	1,420,030,224.00	0.061887	87,881,410.47

5.43.2 境外经营实体说明

项目	主要经营地	记账本位币	选择依据
日本逸桥有限公司	日本东京	日元	境外经营实体所在国使用的货币

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.44 政府补助

5.44.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	2,832,800.00	2018 年江苏省财政厅商务发展国家服务外包专项资金	2,832,800.00
与收益相关	2,167,200.00	2018 年江苏省财政厅商务发展国家服务外包专项资金	2,167,200.00
与收益相关	1,028,300.00	2018 年第一批苏州工业园区服务外包引导资金	1,028,300.00
与收益相关	625,800.00	2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励	625,800.00
与收益相关	497,000.00	2017 年苏州工业园区研发增长企业研发后补助	497,000.00
与收益相关	483,900.00	2018 年商务发展专项资金(服务外包项目)	483,900.00
与收益相关	425,700.00	2017 年苏州工业园区自主品牌专项资金	425,700.00
与收益相关	208,211.90	2018 年园区稳岗补贴	208,211.90
与收益相关	153,400.00	2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	153,400.00
与收益相关	138,700.00	2015 年度如皋市发展服务外包产业专项资金奖励	138,700.00
与收益相关	65,600.00	2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	65,600.00
与收益相关	56,000.00	2017 年企业人才奖励和就业资助	56,000.00
与收益相关	42,381.00	无锡市区企业 2017 年度稳岗补贴	42,381.00
与收益相关	41,000.00	2016 就业资助及引才奖励	41,000.00
与收益相关	30,142.00	如皋稳岗补贴	30,142.00
与收益相关	25,000.00	毕业生就业见习补贴	25,000.00
与收益相关	5,000.00	2018 苏州工业园区科技发展资金审批表(发明专利奖励)	5,000.00
合计	<u>8,826,134.90</u>		<u>8,826,134.90</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

---

**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 处置子公司

无

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 本期新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的主体

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州灵智创业孵化管理有限公司	2018 年 7 月 11 日	江苏苏州	服务业	100.00	-	设立

本期无不再纳入合并范围的主体。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

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
苏州灵智创业孵化管理有限公司	江苏苏州	江苏苏州	服务业	100.00	-	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 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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	24,046,818.36	17,015,221.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	7,679,098.59	-1,236,951.02
其他综合收益	-	-
综合收益总额	7,525,516.62	-1,236,951.02

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

## 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、应收票据及应收账款和其他应收款等, 本公司的金融负债主要包括应付票据及应付账款、其他应付款等。

### 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。

本公司面临的市场风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。公司分别与招商银行和中信银行签订了远期结售汇合同, 锁定汇率, 降低外汇变动风险。

#### 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 公允价值的披露

无

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 10 关联方及关联交易

### 10.1 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	24.14

### 10.2 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	业务性质	注册地	注册资本	持股比例	表决权比例	法人代表
苏州市志远职业培训学校	服务业	培训 计算机程序设计员	江苏苏州	50 万元	100.00%	100.00%	梁启华
无锡凌志软件有限公司	服务业	软件开发	江苏无锡	2000 万元	100.00%	100.00%	张宝泉
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	服务业	软件开发	江苏南通	1000 万元	100.00%	100.00%	张宝泉
日本逸桥株式会社	服务业	计算机软硬件等产品的研制、开发和销售	日本	7000 万日元	100.00%	100.00%	张宝泉
苏州凌智大数据信息服务有限公司	服务业	数据信息服务	江苏苏州	500 万元	51.00%	51.00%	张宝泉
苏州灵智创业孵化管理有限公司	服务业	创业孵化管理	江苏苏州	1000 万元	100.00%	100.00%	梁启华
逸桥信息技术(上海)有限公司(孙公司)	服务业	计算机软硬件等产品的研制、开发和销售	上海	14 万美元	100.00%	100.00%	吴艳芳
北京凌志睿金信息技术有限公司(孙公司)	服务业	技术开发、技术推广	北京	500 万元	100.00%	100.00%	张宝泉

### 10.3 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%

### 10.4 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

### 10.5 关联交易情况

#### 10.5.1 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出 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	-

本公司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)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%, 报告期内共收取利息 5,035.92 元。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

---

**10 关联方及关联交易 (续)**

10.5.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	555.99 万元	502.11 万元

**11 股份支付**

无

**12 承诺及或有事项**

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

**13 资产负债表日后事项**

截至本财务报表签发日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**14 其他重要事项**

无

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收票据及应收账款

15.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	78,755,941.62	36,570,049.97
合计	78,755,941.62	36,570,049.97

15.1.2 应收账款情况

15.1.2.1 应收账款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	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	79,437,517.50	100.00	681,575.88	0.86	78,755,941.62	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	79,437,517.50	100.00	681,575.88	0.86	78,755,941.62	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,602,588.40	206,025.88	1%
1 至 2 年	1,188,500.00	356,550.00	30%
2 至 3 年	238,000.00	119,000.00	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	22,029,088.40	681,575.88	

组合中, 不计提坏账准备的应收账款:

款项性质	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方款项	57,408,429.10	-	/

15.1.2.2 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 407,654.79 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	57,408,429.10	1 年以内	72.28	-
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	4,984,690.00	1 年以内	6.27	49,846.90
国泰君安证券股份有限公司	货款	3,311,708.10	1 年以内	4.17	33,117.08
方正证券股份有限公司	货款	3,195,115.00	1 年以内	4.02	31,951.15
华泰证券股份有限公司	货款	1,557,600.00	1 年以内	1.96	15,576.00
合计		70,457,542.20		88.70	130,491.13

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,999,607.02	8,839,992.66
合计	1,999,607.02	8,839,992.66

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,999,881.41	100.00	274.39	0.01	1,999,607.02	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	1,999,881.41	100.00	274.39	0.01	1,999,607.02	8,840,413.70	100.00	421.04	0.01	8,839,992.66

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款 (续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,441.58	274.39	1%
1 至 2 年	-	-	30%
2 至 3 年	-	-	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	27,441.58	274.39	

组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方款项	442,575.42	-	/
保证金和押金	658,540.00	-	/
代扣统筹费及公积金	871,324.41	-	/
合计	1,972,439.83	-	

15.2.2.2 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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 146.65 元。

15.2.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	27,441.58	42,103.43
关联方款项	442,575.42	6,682,959.44
押金及保证金	658,540.00	1,394,954.39
代扣统筹费及公积金	871,324.41	720,396.44
合计	1,999,881.41	8,840,413.70

15.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	押金及保证金	550,000.00	3 年以上	27.50	-
苏州市志远职业培训学校	关联方往来	442,575.42	1 年以内	22.13	-
苏州英葵思咖啡器具有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	1.50	-
吴静秀	押金及保证金	6,600.00	1-2 年	0.33	-
顾琛	备用金	6,400.00	1 年以内	0.32	64.00
		1,035,575.42		51.78	64.00

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.3 存货

15.3.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	9,231,422.23	-	9,231,422.23	7,337,281.26	-	7,337,281.26
合计	9,231,422.23	-	9,231,422.23	7,337,281.26	-	7,337,281.26

15.3.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

15.4 可供出售金融资产

15.4.1 可供出售金融资产情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量的	25,600,000.00	-	25,600,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
合计	25,600,000.00	-	25,600,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00

15.4.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额			期末余额	减值准备			在被投 资单位 持股比 例 (%)	本期现 金分红
	期初余额	本期 增加	本期 减少		期初余额	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	-	1,400,000.00	18,600,000.00	-	-	-	2.00	1,226,262.60
合计	27,000,000.00	-	1,400,000.00	25,600,000.00	-	-	-		1,226,262.60

15.5 长期股权投资

15.5.1 长期股权投资情况表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,106,131.15	-	39,106,131.15	38,106,131.15	-	38,106,131.15
对合营企业投资	24,046,818.36	-	24,046,818.36	17,015,221.74	-	17,015,221.74
合计	63,152,949.51	-	63,152,949.51	55,121,352.89	-	55,121,352.89

苏州工业园区凌志软件股份有限公司  
2018 年度财务报表附注  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.5 长期股权投资（续）

15.5.2 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
日本逸桥株式会社	5,056,131.15	-	-	5,056,131.15	-	-
苏州市志远职业培训学校	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
无锡凌志软件有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
苏州凌智大数据信息服务有限公司	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
苏州灵智创业孵化管理有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	38,106,131.15	1,000,000.00	-	39,106,131.15	-	-

15.5.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	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	11,818,800.00	4,410,000.00	7,525,516.62	-	-	7,902,720.00	-	-	24,046,818.36	-
合计	17,015,221.74	11,818,800.00	4,410,000.00	7,525,516.62	-	-	7,902,720.00	-	-	24,046,818.36	-

## 15 公司财务报表项目附注(续)

### 15.6 营业收入及营业成本

#### 15.6.1 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	331,937,606.56	195,925,599.55	290,517,611.77	184,404,662.89
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>331,937,606.56</u>	<u>195,925,599.55</u>	<u>290,517,611.77</u>	<u>184,404,662.89</u>

#### 15.6.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
对日软件开发服务	252,734,783.49	138,980,557.22	223,923,830.00	142,062,813.25
国内行业应用软件解决方案	79,202,823.07	56,945,042.33	66,593,781.77	42,341,849.64
合计	<u>331,937,606.56</u>	<u>195,925,599.55</u>	<u>290,517,611.77</u>	<u>184,404,662.89</u>

#### 15.6.3 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
日本	215,049,480.49	121,516,344.30	175,418,634.54	116,549,348.01
中国	116,888,126.07	74,409,255.25	115,098,977.23	67,855,314.88
合计	<u>331,937,606.56</u>	<u>195,925,599.55</u>	<u>290,517,611.77</u>	<u>184,404,662.89</u>

#### 15.6.4 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
日本逸桥株式会社	215,049,480.49	64.79%
爱司联发软件科技（上海）有限公司	31,647,511.00	9.53%
方正证券股份有限公司	13,209,653.43	3.98%
国泰君安证券股份有限公司	11,876,289.23	3.58%
中信建投证券股份有限公司	6,294,501.47	1.90%
合计	<u>278,077,435.62</u>	<u>83.78%</u>

15 公司财务报表项目附注(续)

15.7 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	7,525,516.62	-1,236,951.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,226,262.60	1,668,677.20
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	3,574,825.23	6,921,513.35
合计	12,326,604.45	7,353,239.53

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-38,705.63	
越权审批,或无正式批准文件,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	8,826,134.90	
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	5,133,436.02	
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收外收入和支出	143,736.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,915,349.26	
所得税影响额	78,500.26	
少数股东权益影响额(税后)	47,428.79	
合计	<u>2,028,358.99</u>	

16.2 净资产收益率及每股收益

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	16.52	0.2537	0.2537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.16	0.2481	0.2481

16 补充资料（续）

16.3 会计政策变更相关补充资料

公司本期因财政部印发了《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）文件，对财务报表格式进行了相应调整，变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2017 年 1 月 1 日、2017 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2017 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产</b>			
货币资金	309,784,244.38	326,917,830.78	336,862,125.84
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	32,372,748.77	48,300,382.10	60,122,673.81
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	32,372,748.77	48,300,382.10	60,122,673.81
预付款项	9,296,158.46	12,389,447.42	2,321,725.06
其他应收款	3,810,444.15	4,407,289.60	3,869,081.27
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	2,669,970.36	7,489,029.46	9,921,111.30
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,140,760.90	1,086,639.64	601,142.99
<b>流动资产合计</b>	<b>359,074,327.02</b>	<b>400,590,619.00</b>	<b>413,697,860.27</b>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	12,000,000.00	27,000,000.00	25,600,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	12,108,841.71	17,015,221.74	24,046,818.36
投资性房地产	-	-	-
固定资产	49,345,334.12	48,267,945.76	215,186,282.92
在建工程	68,777,928.84	98,930,148.48	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	6,131,065.07	5,305,583.69	5,819,294.79
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,549,287.29	1,682,464.23	1,018,388.72
递延所得税资产	13,921.06	27,434.21	68,185.03
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>150,926,378.09</b>	<b>198,228,798.11</b>	<b>271,738,969.82</b>
<b>资产总计</b>	<b>510,000,705.11</b>	<b>598,819,417.11</b>	<b>685,436,830.09</b>

## 16 补充资料（续）

## 16.3 会计政策变更相关补充资料（续）

项目	2017年1月1日	2017年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债</b>			
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	5,505,503.63	12,359,885.28	25,863,273.02
预收款项	6,225,584.91	10,776,406.30	13,587,966.90
应付职工薪酬	22,756,586.19	29,474,131.61	35,930,952.64
应交税费	5,282,204.32	6,836,682.65	10,585,802.45
其他应付款	2,866,745.16	6,433,805.02	5,357,363.70
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	1,055,802.35
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>42,636,624.21</b>	<b>65,880,910.86</b>	<b>92,381,161.06</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	4,717,926.91
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,717,926.91</b>
<b>负债合计</b>	<b>42,636,624.21</b>	<b>65,880,910.86</b>	<b>97,099,087.97</b>
<b>股东权益</b>			
股本	360,000,003.00	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	6,293,859.02	6,718,431.77	6,718,431.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-997,158.92	-1,044,809.99	-875,650.15
专项储备	-	-	-
盈余公积	24,063,283.63	30,433,745.76	38,282,680.09
未分配利润	78,004,094.17	135,051,367.99	182,545,765.16
<b>归属于公司所有者权益合计</b>	<b>467,364,080.90</b>	<b>531,158,738.53</b>	<b>586,671,229.87</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>-</b>	<b>1,779,767.72</b>	<b>1,666,512.25</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>467,364,080.90</b>	<b>532,938,506.25</b>	<b>588,337,742.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>510,000,705.11</b>	<b>598,819,417.11</b>	<b>685,436,830.09</b>

---

**17 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：2019年3月12日

---

附：

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

苏州工业园区凌志软件股份有限公司董事会办公室。