中信建投证券股份有限公司

关于

江苏卓易信息科技股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

之

发行保荐书

保荐机构



二〇一九年十月

保荐机构及保荐代表人声明

中信建投证券股份有限公司及本项目保荐代表人赵旭、蔡学敏根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规和中国证监会及上海证券交易所的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证发行保荐书的真实性、准确性和完整性。

目 录

释 义 3
第一节 本次证券发行基本情况 5
一、本次证券发行具体负责推荐的保荐代表人 5
二、本次证券发行项目协办人及项目组其他成员 5
三、发行人基本情况 6
四、保荐机构与发行人关联关系的说明 6
五、保荐机构内部审核程序和内核意见 7
六、保荐机构对私募投资基金备案情况的核查 8
第二节 保荐机构承诺事项 10
第三节 对本次发行的推荐意见 15
一、发行人关于本次发行的决策程序合法 15
二、本次发行符合相关法律规定 15
三、发行人的主要风险提示 18
四、发行人的发展前景评价 24
五、保荐机构对本次证券发行的推荐结论 25

释 义

在本发行保荐书中，除非另有说明，下列词语具有如下特定含义：

一、一般术语		
公司、发行人、股份公司、卓易科技	指	江苏卓易信息科技股份有限公司
卓易有限	指	江苏卓易信息科技有限公司，曾名江苏卓易软件科技有限公司，系江苏卓易信息科技股份有限公司前身
中恒企管	指	宜兴中恒企业管理有限公司，系公司员工持股平台、持股5%以上的股东
中易企管	指	宜兴中易企业管理有限公司，系中恒企管之股东、公司员工持股平台
华软创投	指	华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙），系公司持股 5%以上的股东
宜兴华软	指	宜兴华软投资管理有限公司，系华软创投的股东
无锡瑞明博	指	无锡瑞明博创业投资有限公司，系公司股东
上海瑞经达	指	上海瑞经达创业投资有限公司，系公司股东
英特尔（成都）	指	英特尔产品（成都）有限公司，系公司股东
亚商粤科	指	佛山亚商粤科互联网投资中心（有限合伙），系公司股东
英特尔、Intel	指	英特尔公司，系全球最大的个人计算机零件和 CPU 制造商，公司客户英特尔亚太研发有限公司、英特尔（中国）研究中心有限公司系其下属公司，公司股东英特尔产品（成都）有限公司系其下属公司
联想	指	公司客户联想（上海）信息技术有限公司、联想（北京）信息技术有限公司、联想（北京）有限公司、天津联想智慧科技有限公司和联想长风科技（北京）有限公司，系联想集团下属公司
境内、大陆	指	中国大陆，不包括香港、澳门特别行政区和台湾地区
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《首发管理办法（试行）》	指	《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》
本次发行	指	本次向社会公众公开发行不超过 21,739,200 股
中信建投证券、保荐机构、保荐人、主承销商	指	中信建投证券股份有限公司
最近三年一期、报告期	指	2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年 1-6 月
最近两年	指	2017 年和 2018 年

报告期初、报告期末	指	分别指 2016 年 1 月 1 日、2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
二、专业术语		
固件	指	firmware，是写入设备内部只读存储器中的设备“驱动程序”，是担任着一个系统最基础最底层工作的软件
BIOS 固件	指	Basic Input Output System，基本输入输出系统的英文简写，它是一组固化到计算机内主板上一个 ROM 芯片上的程序，保存着计算机最重要的基本输入输出的程序、开机后自检程序和系统自启动程序
BMC 固件	指	Baseboard Management Controller，基板管理控制器的英文缩写，它是服务器的基本核心功能子系统，负责服务器的硬件状态管理、操作系统管理、健康状态管理、功耗管理等核心功能
计算设备	指	具备数据采集、存储、传输及处理等功能的信息设备，是信息系统的重要组成部分
自主可控	指	依靠自主研发设计，全面掌握产品核心技术，实现信息系统从硬件到软件的自主研发、生产、升级、维护的全程可控
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源
物联网、IoT	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
虚拟化	指	在一台计算机上同时运行多个逻辑计算机，每个逻辑计算机可运行不同的操作系统，并且应用程序都可以在相互独立的空间内运行而互不影响，从而显著提高计算机的工作效率

注：本发行保荐书除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 本次证券发行基本情况

一、本次证券发行具体负责推荐的保荐代表人

中信建投证券指定赵旭、蔡学敏担任本次公开发行的保荐代表人。

上述两位保荐代表人的执业情况如下：

赵旭先生：保荐代表人，硕士学历，现任中信建投证券投资银行部总监，曾主持或参与的项目有：英可瑞 IPO、坚瑞消防 IPO、张化机 IPO、仁智油服 IPO、乾照光电非公开、海印股份非公开、四川美丰可转债、海印股份可转债、百花村公司债等项目。

蔡学敏先生：保荐代表人，硕士学历，现任中信建投证券投资银行部副总裁，曾主持或参与的项目有：铭普光磁 IPO、海印股份可转债、海印股份非公开等项目。

二、本次证券发行项目协办人及项目组其他成员

（一）本次证券发行项目协办人

本次证券发行项目的协办人为余皓亮，其保荐业务执行情况如下：

余皓亮先生：准保荐代表人，硕士学历，现任中信建投证券投资银行部高级经理，曾主持或参与的项目有：海峡股份发行股份购买资产、龙福环能 IPO、中盟科技 IPO、泛谷药业新三板挂牌等项目。

（二）本次证券发行项目组其他成员

本次证券发行项目组其他成员包括温杰、岑建良、梁永灏。

温杰先生：硕士学历，现任中信建投证券投资银行部董事总经理，曾主持或参与的项目有：山东铝业 IPO、兰州铝业 IPO、津膜科技 IPO、铭普光磁 IPO；韶钢松山公开增发和可转债、海印股份定增和可转债、津膜科技定增、乾照光电定增；沃森生物中期票据、福星股份公司债券、碧桂园熊猫债、海印股份 ABS、浙大网新 ABS 等项目；津膜科技重大资产重组、舜天船舶破产重整及重大资产

重组等项目。

岑建良先生：硕士学历，现任中信建投证券投资银行部高级经理，曾参与的项目有：碧桂园熊猫债、浙大网新 ABS、创美药业 IPO 等项目。

梁永灏先生：硕士学历，现任中信建投证券投资银行部高级经理，曾参与的项目有：恒大文化改制、碧桂园控股小公募公司债、碧桂园地产住房租赁专项债等项目。

三、发行人基本情况

公司名称：	江苏卓易信息科技股份有限公司
注册地址：	宜兴市新街街道兴业路 298 号
成立时间：	2008 年 5 月 12 日
注册资本：	6,521.7391 万元
法定代表人：	谢乾
董事会秘书：	王娟
联系电话：	0510-80322888
互联网地址：	http://www.eazytec.com
主营业务：	公司专注于“自主、安全、可控”的云计算业务，拥有自主知识产权的云计算设备核心固件（BIOS、BMC）技术以及云平台技术，为云计算设备厂商、政企等客户提供 BIOS、BMC 固件开发以及云服务
本次证券发行的类型：	首次公开发行普通股并在科创板上市

四、保荐机构与发行人关联关系的说明

（一）根据《上海证券交易所科创板股票发行与承销实施办法》等相关法律、法规的规定，发行人的保荐机构将安排相关子公司参与本次发行战略配售。保荐机构及其相关子公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上交所提交相关文件。除上述情况外，中信建投证券或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有中信建投证券或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

（三）中信建投证券的保荐代表人及其配偶，董事、监事、高级管理人员不存在拥有发行人权益、在发行人任职等情况；

（四）中信建投证券的控股股东、实际控制人、重要关联方不存在与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

（五）中信建投证券与发行人之间不存在其他关联关系。

五、保荐机构内部审核程序和内核意见

（一）保荐机构关于本项目的内部审核程序

本保荐机构在向上海证券交易所推荐本项目前，通过项目立项审批、质控部审核及内核部门审核等内部核查程序对项目进行质量管理和风险控制，履行了审慎核查职责。

1、项目的立项审批

本保荐机构按照《中信建投证券股份有限公司投资银行类业务立项规则》的规定，对本项目执行立项的审批程序。

本项目的立项于 2015 年 7 月 14 日得到本保荐机构保荐及并购重组立项委员会审批同意。

2、质控部的审核

本保荐机构在投行管委会下设立质控部，对投资银行类业务风险实施过程管理和控制，及时发现、制止和纠正项目执行过程中的问题，实现项目风险管控与业务部门的项目尽职调查工作同步完成的目标。

本项目的项目负责人于 2019 年 3 月 8 日向质控部提出底稿验收申请；2019 年 3 月 11 日至 2019 年 3 月 17 日，质控部对本项目进行了现场核查，并于 2019 年 3 月 18 日对本项目出具项目质量控制报告。

质控部针对各类投资银行类业务建立有问核制度，明确问核人员、目的、内容和程序等要求。问核情况形成的书面或者电子文件记录，在提交内核申请时与内核申请文件一并提交。

3、内核部门的审核

本保荐机构投资银行类业务的内核部门包括内核委员会与内核部，其中内核委员会为非常设内核机构，内核部为常设内核机构。内核部负责内核委员会的日常运营及事务性管理工作。

内核部在收到本项目的内核申请后，于 2019 年 3 月 22 日发出本项目内核会议通知，内核委员会于 2019 年 3 月 26 日召开内核会议对本项目进行了审议和表决。

参加本次内核会议的内核委员共 7 人。内核委员在听取项目负责人和保荐代表人回复相关问题后，以记名投票的方式对本项目进行了表决。根据表决结果，内核会议审议通过本项目并同意向上海证券交易所推荐。

项目组按照内核意见的要求对本次发行申请文件进行了修改、补充和完善，并经全体内核委员审核无异议后，本保荐机构为本项目出具了发行保荐书，决定向上海证券交易所正式推荐本项目。

（二）保荐机构关于本项目的内核意见

本次发行申请符合《证券法》及上海证券交易所及中国证监会相关法规规定的发行条件，同意作为保荐机构向上海证券交易所推荐。

六、保荐机构对私募投资基金备案情况的核查

（一）核查对象

《私募投资基金监督管理暂行办法》第二条规定：“本办法所称私募投资基金（以下简称“私募基金”），是指在中华人民共和国境内，以非公开方式向投资者募集资金设立的投资基金。”；“非公开募集资金，以进行投资活动为目的设立的公司或者合伙企业，资产由基金管理人或者普通合伙人管理的，其登记备案、资金募集和投资运作适用本办法。”根据上述规定，发行人的全体法人及非法人组织股东，包括中恒企管、华软创投、英特尔（成都）、亚商粤科、上海瑞经达和无锡瑞明博。

（二）核查方式

取得上述股东营业执照、公司章程，查询全国企业信用信息公示系统，核查上述股东经营范围及主营业务。对确认为私募投资基金的，还取得相关股东的私募基金备案及私募基金管理人备案证书，并在中国证券投资基金业协会查询私募基金及私募基金管理人公示信息。

（三）核查结果

经核查，发行人全体法人股东及非法人组织情况如下：

1、中恒企管，系发行人员工持股平台，无需取得私募投资基金备案。

2、华软创投的主营业务为创业投资，属于私募投资基金，已在中国基金业协会完成私募投资基金备案（基金编号：SD6293），其管理人宜兴华软投资管理有限公司已在中国基金业协会完成私募投资基金管理人登记（登记编号：P1001187）。

3、英特尔（成都）为英特尔公司在中国的经营实体，股东为英特尔（中国）有限公司，无需取得私募投资基金备案。

4、上海瑞经达的主营业务为创业投资，属于私募投资基金，已在中国基金业协会完成私募投资基金备案（基金编号：SD4231），其管理人江苏瑞明创业投资管理有限公司已在中国基金业协会完成私募投资基金管理人登记（登记编号：P1002248）。

5、无锡瑞明博的主营业务为创业投资，属于私募投资基金，已在中国基金业协会完成私募投资基金备案（基金编号：SD3600），其管理人江苏瑞明创业投资管理有限公司已在中国基金业协会完成私募投资基金管理人登记（登记编号：P1002248）。

6、佛山亚商粤科互联网投资中心（有限合伙）的主营业务为创业投资，属于私募投资基金，已在中国基金业协会完成私募投资基金备案（基金编号：SK9470），其管理人前海亚商粤科投资管理（深圳）有限公司已在中国基金业协会完成私募投资基金管理人登记（登记编号：P1028017）。

第二节 保荐机构承诺事项

一、中信建投证券已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐江苏卓易信息科技股份有限公司本次公开发行股票并在科创板上市，并据此出具本发行保荐书。

二、通过尽职调查和对申请文件的审慎核查，中信建投证券作出以下承诺：

（一）有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定；

（二）有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（三）有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

（四）有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

（五）保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

（六）保证保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

（七）保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

（八）自愿接受中国证监会依照本办法采取的监管措施；

（九）中国证监会规定的其他事项。

三、中信建投证券按照《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告[2012]14 号）和《关于做好首次公开发行股票公司 2012 年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函[2012]551 号）的要求，严格遵守现行各项执业准则和信息披露规范，勤勉尽责、审慎执业，对

发行人报告期内财务会计信息的真实性、准确性、完整性开展全面自查，针对可能造成粉饰业绩或财务造假的 12 个重点事项进行专项核查，同时采取切实有效的手段核查主要财务指标是否存在重大异常，并以必要的独立性走访相关政府部门、银行、重要客户及供应商。

中信建投证券就上述财务专项核查工作的落实情况，作出以下专项说明：

（一）通过财务内部控制情况自查，确认发行人已经建立健全财务报告内部控制制度，合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率和效果；

（二）通过财务信息披露情况自查，确认发行人财务信息披露真实、准确、完整地反映公司的经营情况；

（三）通过盈利增长和异常交易情况自查，确认发行人申报期内的盈利情况真实，不存在异常交易及利润操纵的情形；

（四）通过关联方认定及其交易情况自查，确认发行人及各中介机构严格按照《企业会计准则》、《上市公司信息披露管理办法》和证券交易所颁布的相关业务规则的有关规定进行关联方认定，充分披露了关联方关系及其交易；

（五）通过收入确认和成本核算情况自查，确认发行人结合经济交易的实际情况谨慎、合理地进行收入确认，发行人的收入确认和成本核算真实、合规，毛利率分析合理；

（六）通过主要客户和供应商情况自查，确认发行人的主要客户和供应商及其交易真实；

（七）通过资产盘点和资产权属情况自查，确认发行人的主要资产真实存在、产权清晰，发行人具有完善的存货盘点制度，存货真实，存货跌价准备计提充分；

（八）通过现金收支管理情况自查，确认发行人具有完善的现金收付交易制度，未对发行人会计核算基础产生不利影响；

（九）通过可能造成粉饰业绩或财务造假的 12 个重点事项自查，确认如下：

1、发行人不存在以自我交易的方式实现收入、利润的虚假增长；

2、发行人不存在发行人或其关联方与其客户或供应商以私下利益交换等方法进行恶意串通以实现收入、盈利的虚假增长；

3、发行人不存在发行人的关联方或其他利益相关方代发行人支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向发行人提供经济资源；

4、发行人不存在发行人的保荐机构及其关联方、PE 投资机构及其关联方、PE 投资机构的股东或实际控制人控制或投资的其他企业在申报期内最后一年与发行人发生大额交易从而导致发行人在申报期内最后一年收入、利润出现较大幅度增长；

5、发行人不存在利用体外资金支付货款，不存在少计原材料采购数量及金额，不存在虚减当期成本和虚构利润；

6、发行人不存在采用技术手段或其他方法指使关联方或其他法人、自然人冒充互联网或移动互联网客户与发行人（即互联网或移动互联网服务企业）进行交易以实现收入、盈利的虚假增长等；

7、发行人不存在将本应计入当期成本、费用的支出混入存货、在建工程等资产项目的归集和分配过程以达到少计当期成本费用的目的；

8、发行人不存在压低员工薪金、阶段性降低人工成本粉饰业绩；

9、发行人不存在推迟正常经营管理所需费用开支，不存在通过延迟成本费用发生期间增加利润和粉饰报表；

10、发行人不存在期末对欠款坏账、存货跌价等资产减值可能估计不足；

11、发行人不存在推迟在建工程转固时间或外购固定资产达到预定使用状态时间等，不存在延迟固定资产开始计提折旧时间；

12、发行人不存在其他可能导致公司财务信息披露失真、粉饰业绩或财务造假的情况。

（十）通过未来期间业绩下降信息风险披露情况自查，确认发行人对于存在未来期间业绩下降情形的，已经披露业绩下降信息风险。

经过财务专项核查，本保荐机构认为，发行人的财务管理、内部控制、规范运作等方面制度健全，实施有效，报告期财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，财务会计信息真实、准确、完整，如实披露了相关经营和财务信息。

四、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22 号）等规定，本保荐机构就在投资银行类业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查。

（一）本保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构在本次保荐业务中不存在各类直接或间接有偿聘请第三方的行为，不存在未披露的聘请第三方行为。

（二）发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，发行人存在有偿聘请其他第三方的行为。发行人还聘请了境外律师 Wilson Elser Moskowits Edelman & Dicker LLP（以下简称“Wilson Elser”）、翻译机构北京译灵通翻译有限公司（以下简称“北京译灵”）和翻译机构杭州海纳翻译有限公司（以下简称“杭州海纳”），具体情况如下：

1、聘请的必要性

（1）Wilson Elser：发行人聘请其就境外子公司 Eazytec.INC 进行合规审查，Wilson Elser 就 Eazytec.INC 境外合规事项出具了法律意见。

（2）北京译灵：发行人与其境外律师意见资料的翻译服务签订《委托翻译协议》，北京译灵就相关文件出具了翻译文件。

（3）杭州海纳：发行人与其境外合同等资料的翻译服务签订《委托翻译合同》，杭州海纳就相关文件出具了翻译文件。

2、第三方的基本情况、资格资质、具体服务内容

（1）Wilson Elser：是境外法律咨询机构，主要为发行人提供境外法律核查

服务，并出具境外法律意见。

（2）北京译灵：成立于 2013 年，是具有翻译资质的翻译服务机构，主要为发行人提供境外法律意见书翻译服务。

（3）杭州海纳：成立于 2006 年，是具有翻译资质的翻译服务机构，主要为发行人提供合同翻译服务。

3、定价方式、实际支付费用、支付方式和资金来源

公司与第三方均通过友好协商确定合同价格，资金来源均为自有资金，支付方式均为银行转款。

Wilson Elser 服务费用（含税）为人民币 4.05 万元，实际已支付 100.00%。

北京译灵服务费用（含税）为人民币 0.07 万元，实际已支付 100.00%。

杭州海纳服务费用（含税）为人民币 0.14 万元，实际已支付 100.00%。

经本保荐机构核查，发行人相关聘请行为合法合规。

第三节 对本次发行的推荐意见

中信建投证券接受发行人委托，担任其本次公开发行的保荐机构。本保荐机构遵照诚实守信、勤勉尽责的原则，根据《公司法》《证券法》和中国证监会颁布的《证券发行上市保荐业务管理办法》等法律法规的规定，对发行人进行了审慎调查。

本保荐机构对发行人是否符合证券发行上市条件及其他有关规定进行了判断、对发行人存在的主要问题和风险进行了提示、对发行人发展前景进行了评价，对发行人本次公开发行履行了内部审核程序并出具了内核意见。

本保荐机构内核部门及保荐代表人经过审慎核查，认为发行人本次公开发行符合《公司法》、《证券法》等法律、法规、政策规定的有关公开发行的条件，募集资金投向符合国家产业政策要求，同意保荐发行人本次公开发行。

一、发行人关于本次发行的决策程序合法

2019 年 2 月 27 日，发行人第二届董事会第十一次会议审议并通过了《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》等关于首次公开发行股票并上市的相关议案，并决定提交公司 2019 年第一次临时股东大会审议。

2019 年 3 月 15 日，发行人召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》等关于首次公开发行股票并上市的相关议案。

依据《公司法》、《证券法》及《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》等法律法规及发行人《公司章程》的规定，发行人申请在境内首次公开发行股票并在科创板上市已履行了完备的内部决策程序。

二、本次发行符合相关法律规定

（一）依据《证券法》对发行人符合发行条件进行逐项核查情况

本保荐机构依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合首次公开发行股票并在科创板上市进行逐项核查，核查情况如下：

（一）具备健全且运行良好的组织机构；

（二）具有持续盈利能力，财务状况良好；

（三）最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为；

（四）经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

经核查，发行人具备健全且运行良好的组织机构，具有持续盈利能力，财务状况良好，最近三年财务会计文件无虚假记载，无其他重大违法行为，具备经国务院批准的国务院证券监督管理机构规定的其他条件。

（二）依据《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》对发行人符合发行条件进行逐项核查情况

1、发行人是依法设立且持续经营三年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责

（1）经核查，发行人系其前身卓易有限按原账面净资产值折股整体变更设立的股份有限公司，自卓易有限 2008 年 5 月 12 日设立至今持续经营三年以上。

（2）经核查，发行人在最近三年的生产经营活动中不存在重大违法行为，亦不存在根据有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程规定的发行人应终止的情形，发行人为依法设立且合法存续的股份有限公司。

（3）经核查，发行人具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。

发行人符合《首发管理办法（试行）》第十条的规定。

2、发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，发行人内部控制制度健全且被有效执行

（1）经核查，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具了无保留意见的审计报告，符合《首发管理办法（试行）》第十一条第一款的规定。

（2）经核查，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具了无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《首发管理办法（试行）》第十一条第二款的规定。

3、发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力

（1）经核查，发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发管理办法（试行）》第十二条之“（一）”的规定。

（2）经核查，发行人最近两年一直主要从事云计算业务，主营业务最近两年未发生变化；最近两年内，发行人实际控制人一直为谢乾先生和王烨女士，未发生变更；发行人管理团队和核心技术人员稳定，最近两年内董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；经核查，发行人控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，符合《首发管理办法（试行）》第十二条之“（二）”的规定。

（3）经核查，发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发管理办法（试行）》第十二条之“（三）”的规定。

4、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策；发行人及其控股股东、实际控制人不存在重大违法行为；发行人的董事、监事和高级管理人员不存在行政处罚等任职限制情形

（1）经核查，发行人主营业务为云计算业务，发行人的生产经营符合法律、行政法规和发行人章程的规定，并符合国家产业政策，符合《首发管理办法（试行）》第十三条第一款的规定。

（2）根据项目组对发行人的访谈并经核查无违法犯罪记录证明、基本情况调查表，并经查询中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn/）、中国执行信息

公开网（http://zhixing.court.gov.cn/）、证券期货市场失信记录查询平台（shixin.csrc.gov.cn/）登载之信息等，最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。董事、监事和高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形，符合《首发管理办法（试行）》第十三条第二款、第三款的规定。

综上，保荐机构认为，发行人具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的申请首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市的主体资格。

三、发行人的主要风险提示

（一）经营风险

1、市场竞争风险

公司产品和业务面临较大的竞争。在云计算设备核心固件业务方面，AMI等境外行业巨头技术、资金实力雄厚，市场占有率高，具备垄断优势；在云服务业务方面，目前行业处在高速发展期，市场进入者不断增加，市场竞争加剧。如果公司在技术创新、产品升级、市场推广、销售服务体系构建等方面不能及时满足市场竞争变化，公司经营将会受到较大影响。

2、客户集中风险

报告期内，公司前五大客户合计销售额占营业收入比例分别为 53.23%、57.41%、52.54%和 50.43%。如果主要客户的生产经营、采购策略发生重大不利变化，将直接影响到公司生产经营，给公司经营业绩造成不利影响。

3、云服务业务规模较小，收入集中来自特定区域、特定客户

报告期内公司云服务业务的收入分别为 8,619.42 万元、11,614.21 万元、13,195.93 万元、5,073.49 万元，收入规模较小。

①在地区分布方面，云服务收入主要集中在江苏特别是宜兴地区

报告期内，公司云服务业务中来自于江苏地区、宜兴地区的收入占比情况如下：

单位：万元

云服务业务	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入金额	占比	收入金额	占比	收入金额	占比	收入金额	占比
江苏地区	4,024.68	79.33%	10,626.23	80.53%	11,463.00	98.70%	8,562.17	99.34%
其中：宜兴地区	3,050.14	60.12%	9,478.86	71.83%	10,323.17	88.88%	7,801.09	90.39%
江苏省外	1,048.81	20.67%	2,569.70	19.47%	151.21	1.30%	57.25	0.66%
合计	**5,073.49**	**100.00%**	**13,195.93**	**100.00%**	**11,614.21**	**100.00%**	**8,619.42**	**100.00%**

报告期内，来自该江苏地区的云服务收入占公司云服务收入比重虽然呈下降趋势，但占比仍达到约 80%。

②在客户方面，来自宜兴地区政府部门的收入占公司销售收入的比重分别为 51.29%、60.36%、27.99%和 24.85%。

此外，截至 2019 年 7 月 31 日公司的累计订单中，来自江苏地区的订单金额占比为 62.21%，其中来自宜兴地区的订单金额占比为 41.82%，来自宜兴地区政府部门的订单金额占比为 26.31%。

③云服务业务中的政企云业务在宜兴以外地区规模较小

随着公司技术的完善，以及业务规模的提升，公司未来将逐步扩大政企云的异地业务的拓展。

但报告期内公司政企云业务整体异地复制规模尚小。公司政企云服务在宜兴外地区的业务拓展情况如下：

单位：万元

宜兴外政企云业务收入/订单	截止 2019 年 7 月末累计订单金额	2018 年度	2017 年度	2016 年度
金额	224.96[注]	314.49	19.92	83.01
占政企云业务比重	3.50%	4.88%	0.38%	1.48%

注：其中已确认收入 21.77 万元

公司开拓业务需要配备相应技术及市场服务人员，当前公司资金、人才储备尚无法满足快速拓展异地市场规模的需求。因此，在短期内，公司云服务业务对

江苏地区仍存在较大的依赖。若该地区政府财政及企业信息化建设预算减缩或市场容量饱和，该项业务将会出现收入增长的瓶颈，甚至下滑的可能。

提醒投资者关注公司云服务业务收入较小，收入区域集中，以及报告期内异地业务规模较小，从而可能对持续经营能力、核心竞争力造成不利影响的风险。

4、云计算设备核心固件业务与 CPU 等硬件厂商合作风险

公司云计算设备核心固件业务，在针对每款 CPU 进行开发 BIOS、BMC 固件时，需取得硬件厂商提供的参数。由于前述信息多为相关厂商的商业机密，公司为获得相关固件开发业务，需同相关厂商签订严格的合作协议。

公司是英特尔授权合作厂商以及联想、华为等技术合作厂商，合作方均为行业领先企业。若公司因不能严格保密相关信息、保持持续技术创新满足客户需求，将导致被相关厂商终止合作，进而对经营产生重大不利影响。

5、英特尔授权合作，存在无法续签的风险

公司子公司南京百敖与英特尔签订了《TIANO 项目参与协议》，根据该协议南京百敖有权使用英特尔提供的代码信息，开发支持其 X86 架构芯片的 BIOS 并用于对外销售。协议约定自 2008 年 1 月 6 日起，5 年期满后，即 2013 年 1 月 6 日起，除非双方以书面方式终止或修改本协议，本协议将自动逐年续约，若因公司违反英特尔相关规定，英特尔有权单方终止该协议的权利。

提醒投资者关注，上述协议目前每年逐年自动续约，但若公司违反英特尔规定，英特尔有权单方终止协议，存在无法续签的风险，将会对公司固件业务产生重大影响。

6、主营业务收入规模较小风险

报告期内，公司的主营业务收入分别为 11,417.27 万元、14,777.95 万元、17,113.97 万元及 7,259.86 万元。公司主营业务收入包括云计算设备核心固件业务收入及云服务业务收入。目前收入规模均较小，抗风险能力处于劣势。若公司未来不能持续保持竞争力，则会导致收入增长缓慢，甚至下滑等风险。若公司收紧信用政策，可能会对公司收入带来不利影响。

7、部分业务合同未履行招投标程序的风险

2016 年至 2018 年期间，发行人存在部分业务合同应履行而未履行招投标程序。2019 年 1-6 月，发行人未新增应履行而未履行招投标程序的合同。

报告期内，该等合同产生的收入及毛利及其对公司当期经营业绩的影响情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收入	46.23	279.29	198.37	360.96
占当期营业收入比例	0.62%	1.59%	1.30%	3.01%
毛利	9.84	49.89	117.71	207.27
占当期营业毛利比例	0.26%	0.58%	1.72%	3.23%

根据相关法律法规，应履行而未履行招投标程序合同存在被认定无效的风险。若该等合同被认定无效，将对公司经济利益造成不利影响。

（二）技术风险

公司云计算设备核心固件业务主要是结合 CPU 等厂商产品的特点根据客户需求进行定制化开发。不同的 CPU 厂商所采取的架构、性能特点不同，采取的设计方案也不相同，且更新换代快。这就需要深入掌握技术规范，拥有较强的技术储备和研发团队，具备丰富的项目实施经验，才能保证最终固件产品应用的安全与稳定。若公司研发技术无法达到设计要求，将造成计算设备运行不稳定、安全漏洞进而引发信息安全风险，对公司固件业务和品牌发展产生较大不利影响。

公司云服务业务方面，属于技术密集型业务，且市场需求变动较快。若公司不能紧跟市场需求，核心技术无法持续满足市场需要，则公司业务将会受到不利影响。

（三）财务风险

1、应收账款发生坏账风险

由于政府、国有企业客户主要通过招投标的方式进行采购，发行人在中标后才能与政府、国有企业客户确定业务合同。其中由于政府客户的项目款项审批、拨付程序较长，相应客户的回款较慢，从而导致公司应收账款回收期较长、账龄

较长。

报告期内，公司一年以上应收账款占比较高，分别占公司应收账款账面价值的 59.66%、48.98%、46.78%及 49.13%，存在坏账计提金额持续增长的可能。

若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化或者公司应收款管理不到位，将导致公司面临应收账款发生坏账的风险。

2、资产规模较小风险

截至 2019 年 6 月末，公司总资产 38,625.02 万元，净资产 31,050.55 万元，资产负债率 19.61%。公司目前整体资产规模不高，整体抗风险能力及筹措资金能力方面处于劣势。

（四）经营资质风险

公司目前拥有电信增值业务经营许可证（江苏省内）、电子与智能化工程专业承包壹级资质、安全生产许可证等资质。上述资质是公司开展业务和开拓客户资源的基础。若相关资质到期不能延续，或业务开发需要更高资质等级，将导致公司在要求更高资质的大型项目竞标上，处于不利的地位。

（五）人力资源风险

公司主营业务属于技术密集型行业，对技术人员特别是高端技术人员需求较高，优秀的人才是影响公司未来发展的关键因素。公司随着自身规模的扩张，也对公司整体的人员素质提出了更高的要求，公司目前主要以自身培养及外部引进相结合的方式提高整体人力资源水平。但是受制于资金规模实力等因素的影响，若未来不能提供有吸引力的薪酬体制，则会导致无法引进高端人才，甚至自身技术人员流失等风险，从而降低公司竞争力。

（六）税收优惠风险

公司为国家规划布局内重点软件企业、高新技术企业，子公司南京百敖为国家高新技术企业，享受高新技术相关所得税优惠政策；公司和南京百敖被认定为软件企业，享受软件产品增值税退税返还优惠政策。

报告期内，税收优惠政策对公司净利润的影响如下：

单位：万元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税退税返还	165.70	95.65	107.88	148.90
所得税优惠	43.14	553.97	457.30	338.20
合计	**208.84**	**649.62**	**565.18**	**487.10**
利润总额	910.89	5,607.61	3,762.33	3,317.36
税收优惠占利润总额的比例	**22.93%**	**11.58%**	**15.02%**	**14.68%**

报告期内，上述税收优惠政策对公司的经营业绩存在一定影响，若国家对税收优惠政策进行调整或者公司和子公司未能通过税收优惠政策的复核，将对公司未来的经营成果产生不利影响。

（七）募投项目实施风险

公司本次发行募集资金拟投向“国产 BIOS 固件和 BMC 固件产品系列开发”项目和“基于大数据的卓易政企云服务产品系列建设”项目。公司本次募集资金投资项目的可行性分析是基于当前技术发展、市场环境及公司实际经营状况做出。但由于技术发展及市场环境具有不确定性，公司如果不能在技术、市场等方面良好应对，将会对项目实施进度、投资回报和公司的预期收益产生不利影响。

（八）英特尔是公司股东及重要客户的风险

公司第四大股东英特尔（成都）持有公司 4.80%的股权，英特尔是公司云计算核心固件业务的主要客户之一。报告期内，公司来源于英特尔的收入金额占同类业务及营业收入的比例情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
来自英特尔的收入	1,057.33	1,788.79	1,938.51	1,608.53
占云计算设备核心固件业务收入的比例	48.36%	45.65%	61.27%	57.49%
占公司营业收入的比例	14.19%	10.18%	12.72%	13.42%

提请投资者关注：

英特尔对公司该项业务收入有重大影响。若英特尔后续减持公司股份导致其股东身份变化,或与公司的业务合作发生不利变化，短期将会对公司该项业务产

生较大影响。

（九）控股股东影响公司治理的风险

谢乾先生为公司的控股股东且处于绝对控股地位。截至本保荐书签署日，谢乾先生直接持有公司 57.39%股份、间接持有公司 5.46%的股份，合计持有公司62.85%的股份。通过本次发行后，谢乾先生持有的股权比例将有所下降，但仍将持有公司 40%以上的股权。若控股股东凭借其控股地位，对公司的经营决策、财务决策和重要人士任命等进行控制，会造成损害公司和中小投资者利益的风险。

（十）新股发行失败的风险

公司科创板股票发行及上市，采用财务与市值相结合的指标。公司新股估值定价结果受到公司业务与财务状况等内在因素以及市场流动性、投资者风险偏好、新股供给情况等外部因素的影响。若公司发行新股存在认购不足或未能达到预计市值上市条件，则会导致发行失败的风险。

（十一）预测性陈述存在不确定性的风险

招股说明书列载有若干预测性的陈述，涉及公司所处行业的未来市场需求、公司未来发展规划、业务发展目标、财务状况、盈利能力、现金流量等方面的预期或相关的讨论。尽管公司及公司管理层相信，该等预期或讨论所依据的假设是审慎、合理的，但亦提醒投资者注意，该等预期或讨论是否能够实现仍然存在较大不确定性。鉴于该等风险及不确定因素的存在，招股说明书所列载的任何前瞻性陈述，不应视为公司的承诺或声明。

四、发行人的发展前景评价

经审慎核查，本保荐机构认为：发行人的主营业务发展稳定，成长性良好，所处行业发展前景广阔；发行人主营业务为云计算业务，具有较高的行业地位和品牌知名度，公司未来发展具备良好基础；发行人具有较为突出的行业地位和竞争优势，并且募集资金投资项目的实施将进一步巩固和扩大发行人的竞争优势。综上所述，发行人未来发展前景良好。

五、保荐机构对本次证券发行的推荐结论

受发行人委托，中信建投证券担任其本次公开发行的保荐机构。中信建投证券本着行业公认的业务标准、道德规范和勤勉精神，对发行人的发行条件、存在的问题和风险、发展前景等进行了充分尽职调查、审慎核查，就发行人与本次发行有关事项严格履行了内部审核程序，并已通过保荐机构内核部门的审核。保荐机构对发行人本次发行的推荐结论如下：

本次公开发行股票符合《公司法》、《证券法》等法律、法规和规范性文件中有关公开发行股票的条件；募集资金投向符合国家产业政策要求；发行申请材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《中信建投证券股份有限公司投资银行类业务内核规则（试行）》，中信建投证券同意作为江苏卓易信息科技股份有限公司本次公开发行股票的保荐机构，并承担保荐机构的相应责任。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于江苏卓易信息科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签字盖章页）

项目协办人签名：

余皓亮

保荐代表人签名：

赵　旭　　蔡学敏

保荐业务部门负责人签名：

吕晓峰

内核负责人签名：

林　煊

保荐业务负责人签名：

刘乃生

保荐机构总经理签名：

李格平

保荐机构法定代表人签名：

王常青

中信建投证券股份有限公司

2019 年 10 月 16 日

附件一：

保荐代表人专项授权书

发行人授权赵旭、蔡学敏为江苏卓易信息科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，履行该公司首次公开发行股票的尽职推荐和持续督导的保荐职责。

特此授权。

保荐代表人签名：

赵　旭　　蔡学敏

保荐机构法定代表人签名：

王常青

中信建投证券股份有限公司

2019年10月16日

江苏卓易信息科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字（2019）02270 号



0000201907006209
报告文号：天衡审字[2019]02270号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字（2019）02270号

江苏卓易信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称卓易科技公司）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了卓易科技公司2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于卓易科技公司，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。

三、关键审计事项

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。

收入确认

1、事项描述

卓易科技公司的主营业务是为客户提供云计算设备核心固件业务以及云服务业务。云计算设备核心固件业务收入主要包括BIOS和BMC产品开发收入、技术服务收入、BIOS和BMC产品的使用许可费收入；云服务业务主要包括政企云和物联网云两大类别。

如财务报表附注三、27所述，卓易科技公司有以下业务是按照完工百分比法确认收入：

（1）在云计算设备核心固件业务中，公司向客户提供产品开发服务，由公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入；

（2）在云服务业务中，公司向客户提供定制化的政企云、物联网云平台开发项目，由

公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入；公司向客户提供包括物联网前端感知设备布设工程、云平台系统定制化开发或应用产品等一揽子解决方案，由公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入。

管理层需要对上述业务的预计总收入和预计总成本作出合理估计，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将其认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试相关收入确认的关键内部控制；

（2）通过审阅业务合同及与管理层的访谈，了解和评估预计总收入和预计总成本的编制方法及假设的合理性；

（3）将已完工项目实际收入及实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同收入及合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力；

（4）采用抽样方式核查实际发生的成本合同、发票、进度验收报告、验收单、经客户确认的完工进度等文件，复核成本是否实际发生，收入是否被计入正确的会计期间；

（5）选取部分样本对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；

（6）实施函证程序，检查已确认的收入的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估卓易科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓易科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓易科技公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对卓易科技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卓易科技公司不能持续经营。

（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）就卓易科技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，以对合并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（如适用）。

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。

此页无正文，为江苏卓易信息科技股份有限公司《审计报告》（天衡审字（2019）02270号）签章页

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2019年8月23日

中国注册会计师：夏先锋

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈倩

合并资产负债表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	84,225,611.46	57,083,638.68	44,394,964.94	37,911,832.82
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	五、2	20,675,547.40			
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	五、3	200,000.00	5,550,000.00	5,973,478.35	6,656,743.00
应收账款	五、4	118,065,212.21	125,477,810.85	105,166,078.80	100,547,762.07
应收款项融资					
预付款项	五、5	15,175,712.49	8,825,648.84	7,316,944.44	2,537,186.78
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、6	6,744,079.98	12,490,076.05	4,343,150.96	7,453,780.85
买入返售金融资产					
存货	五、7	24,897,992.49	15,767,063.08	9,206,519.82	5,665,011.77
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	7,075,297.47	7,530,451.33	8,825,897.35	7,871,772.21
其他流动资产	五、9	2,923,613.03	23,066,806.15	10,072,886.62	424,165.81
流动资产合计		279,983,066.53	255,791,494.98	196,299,921.28	169,068,255.31
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	五、10		221,824.00	999,624.00	2,400,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五、11	2,833,488.34	3,252,508.60	10,859,033.47	14,337,013.58
长期股权投资	五、12	3,978,099.08			
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、13	221,824.00			
投资性房地产	五、14	27,670,358.41	28,073,113.21	31,752,418.20	29,053,935.10
固定资产	五、15	55,982,544.15	58,110,489.71	53,698,061.54	58,250,723.00
在建工程	五、16				
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	1,257,729.25	1,303,117.06	1,402,558.54	1,502,000.02
开发支出					
商誉	五、18	1,179,163.08	1,179,163.08	1,179,163.08	1,225,457.20
长期待摊费用	五、19	5,171,766.25	5,736,540.61	781,799.92	201,105.17
递延所得税资产	五、20	3,395,052.52	3,162,319.09	2,751,147.30	3,794,646.39
其他非流动资产	五、21	4,577,088.70	1,662,974.75	254,250.00	5,289,508.66
非流动资产合计		106,267,113.78	102,702,050.11	103,678,056.05	116,054,389.12
资产总计		386,250,180.31	358,493,545.09	299,977,977.33	285,122,644.43

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

流动负债：	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款	五、22	40,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	40,500,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、23	9,778,038.69	9,701,083.69	12,525,492.86	12,591,651.17
预收款项	五、24	6,826,980.22	5,694,879.53	5,363,816.69	3,410,801.05
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	五、25	4,638,884.24	4,878,153.61	5,222,303.47	2,117,739.18
应交税费	五、26	1,366,627.60	5,056,524.08	1,895,246.82	2,033,465.12
其他应付款	五、27	618,469.17	364,578.08	354,909.11	487,848.41
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、28	62,837.96		459,497.42	490,704.42
流动负债合计		63,291,837.88	55,695,218.99	45,821,266.37	61,632,209.35
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、29	1,861,400.00	1,861,400.00	1,861,400.00	1,861,400.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、30	10,591,489.33	6,659,574.45	9,595,744.67	12,002,748.23
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,452,889.33	8,520,974.45	11,457,144.67	13,864,148.23
负债合计		75,744,727.21	64,216,193.44	57,278,411.04	75,496,357.58
所有者权益（或股东权益）：					
股本	五、31	65,217,391.00	65,217,391.00	65,217,391.00	65,217,391.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	68,851,745.74	61,328,879.13	61,328,879.13	61,328,879.13
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	15,487,695.29	15,486,737.69	11,261,131.35	8,675,066.10
一般风险准备					
未分配利润	五、34	160,948,621.07	152,244,343.83	104,892,164.81	74,404,950.62
归属于母公司所有者权益合计		310,505,453.10	294,277,351.65	242,699,566.29	209,626,286.85
少数股东权益					
所有者权益合计		310,505,453.10	294,277,351.65	242,699,566.29	209,626,286.85
负债和所有者权益总计		386,250,180.31	358,493,545.09	299,977,977.33	285,122,644.43

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

合并利润表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		74,487,153.09	175,693,964.16	152,356,645.78	119,816,459.60
其中：营业收入	五、35	74,487,153.09	175,693,964.16	152,356,645.78	119,816,459.60
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		68,454,925.63	125,338,741.49	115,491,936.97	86,171,056.76
其中：营业成本	五、35	36,178,149.59	89,262,259.30	83,940,852.50	55,691,672.15
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、36	1,107,857.00	1,653,063.08	1,728,454.23	1,440,855.47
销售费用	五、37	2,176,575.48	3,390,664.93	3,949,238.74	3,246,322.52
管理费用	五、38	15,998,971.57	11,583,423.93	10,706,744.12	12,430,008.50
研发费用	五、39	12,451,126.28	20,394,510.12	15,501,161.41	12,385,417.55
财务费用	五、40	542,245.71	-945,179.87	-334,514.03	976,780.57
其中：利息费用		1,017,522.56	309,605.45	1,195,735.97	2,689,407.24
利息收入		496,901.55	1,297,342.49	1,609,512.12	1,748,859.78
加：其他收益	五、41	2,326,653.57	9,701,365.81	4,576,507.35	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-21,900.92	749,245.52	126,339.26	37,621.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	300,847.37			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	470,033.45			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-3,046.12	-4,849,982.20	-4,660,853.66	-5,848,803.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46			808,125.27	117,361.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,104,814.81	55,955,851.80	37,714,827.03	27,951,582.69
加：营业外收入	五、47	47,529.29	134,992.68	145,503.69	5,264,291.99
减：营业外支出	五、48	43,397.03	14,741.46	237,077.10	42,266.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,108,947.07	56,076,103.02	37,623,253.62	33,173,607.81
减：所得税费用	五、49	413,288.23	4,498,317.66	4,549,974.18	4,549,653.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,695,658.84	51,577,785.36	33,073,279.44	28,623,954.45
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,695,658.84	51,577,785.36	33,073,279.44	28,623,954.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权属分类					
1.归属于母公司股东的净利润		8,695,658.84	51,577,785.36	33,073,279.44	28,623,954.45
2.少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		8,695,658.84	51,577,785.36	33,073,279.44	28,623,954.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,695,658.84	51,577,785.36	33,073,279.44	28,623,954.45
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.13	0.79	0.51	0.44
（二）稀释每股收益					

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-138,837.68元。上期被合并方实现的净利润为0.00元。

公司法定代表人：谢乾　印　谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝　宗静姝

合并现金流量表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		87,696,647.06	146,384,139.70	129,401,536.83	108,151,192.59
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		1,657,023.90	956,466.86	1,078,828.08	1,489,027.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	14,182,883.68	13,680,798.54	16,063,637.63	31,767,084.11
经营活动现金流入小计		103,536,554.64	161,021,405.10	146,544,002.54	141,407,304.27
购买商品、接受劳务支付的现金		30,906,518.30	63,417,355.62	43,178,718.36	37,840,697.80
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		28,831,536.78	46,081,529.92	37,423,046.11	29,663,218.49
支付的各项税费		8,464,569.60	10,108,229.16	9,178,187.41	13,943,050.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	9,454,298.31	15,435,663.16	18,778,889.70	32,924,587.80
经营活动现金流出小计		77,656,922.99	135,042,777.86	108,558,841.58	114,371,554.78
经营活动产生的现金流量净额		25,879,631.65	25,978,627.24	37,985,160.96	27,035,749.49
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		124,050,000.00	190,930,000.00	255,300,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		235,939.97	749,245.52	172,633.38	37,621.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,379.08		5,758,014.56	648,483.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		124,307,319.05	191,679,245.52	261,230,647.94	60,686,105.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,563,412.40	10,754,606.35	7,045,630.59	2,774,752.58
投资支付的现金		126,500,000.00	203,280,000.00	265,100,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		131,063,412.40	214,034,606.35	272,145,630.59	62,774,752.58
投资活动产生的现金流量净额		-6,756,093.35	-22,355,360.83	-10,914,982.65	-2,088,647.14
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00	37,400,000.00	47,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	30,000,000.00	37,400,000.00	47,500,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	57,900,000.00	53,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,017,522.56	1,309,605.45	1,530,873.97	2,689,407.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					256,337.61
支付其他与筹资活动有关的现金		970,164.57	683,361.71		
筹资活动现金流出小计		1,987,687.13	21,992,967.16	59,430,873.97	56,345,744.85
筹资活动产生的现金流量净额		8,012,312.87	8,007,032.84	-22,030,873.97	-8,845,744.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,121.61	-1,797.51	-14,948.97	1,178.82
五、现金及现金等价物净增加额		27,141,972.78	11,628,501.74	5,024,355.37	16,102,536.32
加：期初现金及现金等价物余额		52,810,638.68	41,182,136.94	36,157,781.57	20,055,245.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	79,952,611.46	52,810,638.68	41,182,136.94	36,157,781.57

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				15,486,737.69		152,244,343.83		294,277,351.65
加：会计政策变更									957.60		8,618.40		9,576.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期年初余额	65,217,391.00				61,328,879.13				15,487,695.29		152,252,962.23		294,286,927.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,522,866.61						8,695,658.84		16,218,525.45
（一）综合收益总额											8,695,658.84		8,695,658.84
（二）所有者投入和减少资本					7,522,866.61								7,522,866.61
1、所有者投入的普通股													
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					7,522,866.61								7,522,866.61
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
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、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	65,217,391.00				68,851,745.74				15,487,695.29		160,948,621.07		310,505,453.10

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-1-10

合并所有者权益变动表（续一）

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				11,261,131.35		104,892,164.81			242,699,566.29
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、本期年初余额	65,217,391.00				61,328,879.13				11,261,131.35		104,892,164.81			242,699,566.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,225,606.34		47,352,179.02			51,577,785.36
（一）综合收益总额											51,577,785.36			51,577,785.36
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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									4,225,606.34		-4,225,606.34			
1、提取盈余公积									4,225,606.34		-4,225,606.34			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				15,486,737.69		152,244,343.83			294,277,351.65

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-1-11

合并所有者权益变动表（续二）

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				8,675,066.10		74,404,950.62			209,626,286.85
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、本期年初余额	65,217,391.00				61,328,879.13				8,675,066.10		74,404,950.62			209,626,286.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,586,065.25		30,487,214.19			33,073,279.44
（一）综合收益总额											33,073,279.44			33,073,279.44
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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									2,586,065.25		-2,586,065.25			
1、提取盈余公积									2,586,065.25		-2,586,065.25			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				11,261,131.35		104,892,164.81			242,699,566.29

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-1-12

合并所有者权益变动表（续三）

2019年1-6月

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	65,217,391.00				58,917,638.40				4,464,707.03		49,991,355.24			178,591,091.67
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、本期年初余额	65,217,391.00				58,917,638.40				4,464,707.03		49,991,355.24			178,591,091.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,411,240.73				4,210,359.07		24,413,595.38			31,035,195.18
（一）综合收益总额											28,623,954.45			28,623,954.45
（二）所有者投入和减少资本					2,411,240.73									2,411,240.73
1、所有者投入的普通股														
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					2,411,240.73									2,411,240.73
4、其他														
（三）利润分配									4,210,359.07		-4,210,359.07			
1、提取盈余公积									4,210,359.07		-4,210,359.07			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				8,675,066.10		74,404,950.62			209,626,286.85

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-1-13

资产负债表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		48,019,496.77	26,750,743.44	7,924,260.58	18,656,997.51
交易性金融资产		20,675,547.40			
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		200,000.00	2,400,000.00	2,173,478.35	6,656,743.00
应收账款	十五、1	111,795,053.15	118,829,265.85	104,614,849.73	97,637,532.67
应收款项融资					
预付款项		16,531,105.93	8,744,039.43	7,305,271.44	2,496,397.53
其他应收款	十五、2	6,314,178.21	15,432,166.52	4,360,721.40	7,184,371.65
存货		19,640,879.58	15,341,646.98	8,217,881.12	4,761,523.31
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产		7,075,297.47	7,530,451.33	8,825,897.35	7,871,772.21
其他流动资产		2,639,036.27	22,904,240.86	256,337.61	346,857.02
流动资产合计		232,890,594.78	217,932,554.41	143,678,697.58	145,612,194.90
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产			221,824.00	999,624.00	2,400,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款		2,833,488.34	3,252,508.60	10,859,033.47	14,337,013.58
长期股权投资	十五、3	58,801,500.00	43,801,500.00	43,801,500.00	59,401,500.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		221,824.00			
投资性房地产		27,670,358.41	28,073,113.21	31,752,418.20	29,053,935.10
固定资产		54,843,320.98	56,880,045.92	52,697,425.59	57,370,103.13
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		1,257,729.25	1,281,450.01	1,328,891.53	1,376,333.05
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		3,714,883.11	3,772,220.67	66,666.83	166,666.79
递延所得税资产		2,854,269.17	2,953,616.51	2,639,080.33	3,644,754.95
其他非流动资产		2,101,139.55	385,000.00		5,149,800.00
非流动资产合计		154,298,512.81	140,621,278.92	144,144,639.95	172,900,106.60
资产总计		387,189,107.59	358,553,833.33	287,823,337.53	318,512,301.50

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

流动负债：	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款		40,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	32,500,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		12,946,772.89	23,407,685.74	24,019,983.99	25,850,918.09
预收款项		5,523,332.96	3,790,813.14	5,014,532.23	2,843,450.63
应付职工薪酬		1,649,496.06	1,327,317.08	2,439,239.70	841,728.97
应交税费		359,810.32	3,309,658.69	1,175,226.17	1,187,633.89
其他应付款		40,097,669.24	22,247,557.29	2,363,949.81	47,200,606.22
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		62,837.96		459,497.42	490,704.42
流动负债合计		100,639,919.43	84,083,031.94	55,472,429.32	110,915,042.22
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		4,391,489.33	4,459,574.45	4,595,744.67	5,702,748.23
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,391,489.33	4,459,574.45	4,595,744.67	5,702,748.23
负债合计		105,031,408.76	88,542,606.39	60,068,173.99	116,617,790.45
所有者权益（或股东权益）：					
股本		65,217,391.00	65,217,391.00	65,217,391.00	65,217,391.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		69,523,229.68	62,000,363.07	62,000,363.07	62,000,363.07
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		15,487,695.29	15,486,737.69	11,261,131.35	8,675,066.10
未分配利润		131,929,382.86	127,306,735.18	89,276,278.12	66,001,690.88
所有者权益（或股东权益）合计		282,157,698.83	270,011,226.94	227,755,163.54	201,894,511.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		387,189,107.59	358,553,833.33	287,823,337.53	318,512,301.50

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

利润表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、4	52,623,423.49	136,505,888.24	120,511,818.21	90,441,061.18
减：营业成本	十五、4	28,647,711.83	75,566,291.85	70,165,492.57	45,044,978.02
税金及附加		869,171.47	1,255,763.42	1,474,762.29	1,207,868.68
销售费用		1,494,441.78	2,507,896.38	1,856,083.91	1,363,087.81
管理费用		13,469,828.03	8,069,575.24	4,221,018.70	6,046,099.54
研发费用		5,176,352.80	13,136,869.20	13,136,869.20	10,065,522.02
财务费用		370,121.97	-1,272,909.10	-447,794.96	200,994.30
其中：利息费用		814,219.46	65,774.33	1,086,308.61	1,865,921.54
利息收入		460,893.17	1,237,321.08	1,583,686.50	1,684,704.25
加：其他收益		1,290,407.83	3,102,460.18	1,773,799.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		8,699,791.82	1,647,799.89	21,537,621.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		300,847.37			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		522,371.40			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,046.12	-4,432,972.03	-4,693,514.63	-5,729,014.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）				808,125.27	-11,096.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,706,376.09	44,611,680.72	29,641,596.83	42,310,021.75
加：营业外收入		47,529.29	17,531.07	122,634.00	3,209,672.46
减：营业外支出		41,592.76	1,401.33	216,390.66	3,595.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,712,312.62	44,627,810.46	29,547,840.17	45,516,099.21
减：所得税费用		98,283.34	2,371,747.06	3,687,187.68	3,412,508.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,614,029.28	42,256,063.40	25,860,652.49	42,103,590.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,614,029.28	42,256,063.40	25,860,652.49	42,103,590.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币报表折算差额					
六、综合收益总额		4,614,029.28	42,256,063.40	25,860,652.49	42,103,590.73
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

现金流量表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		64,156,099.94	109,613,380.30	94,837,258.04	77,920,927.34
收到的税费返还		1,171,489.71	95,342.20	471,407.24	892,728.24
收到其他与经营活动有关的现金		132,186,682.10	87,913,368.70	26,686,112.02	83,145,643.26
经营活动现金流入小计		197,514,271.75	197,622,091.20	121,994,777.30	161,959,298.84
购买商品、接受劳务支付的现金		41,306,022.41	67,156,033.75	40,240,728.35	31,754,832.90
支付给职工以及为职工支付的现金		9,493,681.95	19,425,440.33	14,230,293.43	12,359,588.28
支付的各项税费		4,827,450.65	5,414,922.18	6,106,053.62	10,175,714.68
支付其他与经营活动有关的现金		111,271,733.32	73,277,062.15	59,975,651.08	86,324,596.52
经营活动现金流出小计		166,898,888.33	165,273,458.41	120,552,726.48	140,614,732.38
经营活动产生的现金流量净额		30,615,383.42	32,348,632.79	1,442,050.82	21,344,566.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		124,050,000.00	175,130,000.00	251,837,591.63	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		235,939.97	8,699,791.32	141,948.82	21,537,621.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,379.08		5,758,014.56	488,974.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		124,307,319.05	183,829,791.32	257,737,555.01	82,026,596.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,369,565.11	9,514,525.87	5,571,272.90	2,158,932.55
投资支付的现金		137,500,000.00	197,280,000.00	252,213,538.00	83,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		141,869,565.11	206,794,525.87	257,784,810.90	85,158,932.55
投资活动产生的现金流量净额		-17,562,246.06	-22,964,734.55	-47,255.89	-3,132,336.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00	37,400,000.00	39,500,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	30,000,000.00	37,400,000.00	39,500,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	49,900,000.00	43,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		814,219.46	934,225.67	1,086,308.61	1,865,921.54
支付其他与筹资活动有关的现金		970,164.57	683,361.71		256,337.61
筹资活动现金流出小计		1,784,384.03	21,617,587.38	50,986,308.61	45,622,259.15
筹资活动产生的现金流量净额		8,215,615.97	8,382,412.62	-13,586,308.61	-6,122,259.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		21,268,753.33	17,766,310.86	-12,191,513.68	12,089,971.03
加：期初现金及现金等价物余额		22,477,743.44	4,711,432.58	16,902,946.26	4,812,975.23
六、期末现金及现金等价物余额		43,746,496.77	22,477,743.44	4,711,432.58	16,902,946.26

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

所有者权益变动表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				15,486,737.69	127,306,735.18	270,011,226.94
加：会计政策变更									957.60	8,618.40	9,576.00
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	65,217,391.00				62,000,363.07				15,487,695.29	127,315,353.58	270,020,802.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,522,866.61					4,614,029.28	12,136,895.89
（一）综合收益总额										4,614,029.28	4,614,029.28
（二）所有者投入和减少资本					7,522,866.61						7,522,866.61
1、所有者投入的普通股											
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					7,522,866.61						7,522,866.61
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,217,391.00				69,523,229.68				15,487,695.29	131,929,382.86	282,157,698.83

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-1-18

所有者权益变动表（续一）

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				11,261,131.35	89,276,278.12	227,755,163.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	65,217,391.00				62,000,363.07				11,261,131.35	89,276,278.12	227,755,163.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,225,606.34	38,030,457.06	42,256,063.40
（一）综合收益总额										42,256,063.40	42,256,063.40
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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									4,225,606.34	-4,225,606.34	
1、提取盈余公积									4,225,606.34	-4,225,606.34	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				15,486,737.69	127,306,735.18	270,011,226.94

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-1-19

所有者权益变动表（续二）

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				8,675,066.10	66,001,690.88	201,894,511.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	65,217,391.00				62,000,363.07				8,675,066.10	66,001,690.88	201,894,511.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,586,065.25	23,274,587.24	25,860,652.49
（一）综合收益总额										25,860,652.49	25,860,652.49
（三）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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									2,586,065.25	-2,586,065.25	
1、提取盈余公积									2,586,065.25	-2,586,065.25	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				11,261,131.35	89,276,278.12	227,755,163.54

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-1-20

所有者权益变动表（续三）

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,217,391.00				59,589,122.34				4,464,707.03	28,108,459.22	157,379,679.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	65,217,391.00				59,589,122.34				4,464,707.03	28,108,459.22	157,379,679.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,411,240.73				4,210,359.07	37,893,231.66	44,514,831.46
（一）综合收益总额										42,103,590.73	42,103,590.73
（三）所有者投入和减少资本					2,411,240.73						2,411,240.73
1、所有者投入的普通股											
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					2,411,240.73						2,411,240.73
4、其他											
（三）利润分配									4,210,359.07	-4,210,359.07	
1、提取盈余公积									4,210,359.07	-4,210,359.07	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				8,675,066.10	66,001,690.88	201,894,511.05

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-1-21

江苏卓易信息科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏卓易信息科技有限公司于2013年8月整体变更设立的股份有限公司。江苏卓易信息科技有限公司原名江苏卓易软件科技有限公司，系由自然人谢乾、谢小球于2008年5月共同出资组建。公司设立时的注册资本为500.00万元，其中谢乾认缴出资350.00万元，持股比例为70.00%，谢小球认缴出资150.00万元，持股比例为30.00%。公司注册资本由各股东分期缴付，首期出资100.00万元已经无锡宜信会计师事务所有限公司宜会师报验字（2008）第68号《验资报告》审验确认。公司于2008年5月办理完毕相关工商登记手续，公司企业法人营业执照号为320282000195816。

2008年7月，各股东缴付第二期出资400.00万元，并经无锡宜信会计师事务所有限公司宜会师报验字（2008）第112号《验资报告》审验确认。公司于2008年7月办理完毕相关工商变更登记手续。

2008年8月，江苏卓易软件科技有限公司更名为江苏卓易信息科技有限公司。

2009年2月，根据公司股东会决议和变更后的章程规定，本公司申请增加注册资本1,500.00万元，由各股东分期缴付，其中首期增资300.00万元、第二期增资500.00万元、第三期增资480.00万元、第四期增资220.00万元，各期增资分别经无锡宜信会计师事务所有限公司宜会师报验字（2009）第29号、（2009）第45号、（2009）第143号、（2010）第221号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续。增资后公司的注册资本变更为2,000.00万元，股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	14,000,000.00	70.00
谢小球	6,000,000.00	30.00
合计	20,000,000.00	100.00

2011年6月，根据股权转让决议，股东谢小球将其持有的公司25.00%的股权计500.00万元转让给谢乾，转让后公司股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	19,000,000.00	95.00
谢小球	1,000,000.00	5.00
合计	20,000,000.00	100.00

2011 年 11 月，根据公司股东会决议和变更后的章程规定，本公司申请增加注册资本 500.00 万元，由自然人刘丹、张宇明及宜兴卓易嘉和贸易发展有限公司（其后该公司名称变更为宜兴中恒投资管理有限公司）出资缴纳，本次增资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所苏天锡会验字（2011）第 505 号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续。增资后公司注册资本变更为 2,500.00 万元，股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	19,000,000.00	76.00
宜兴卓易嘉和贸易发展有限公司	2,750,000.00	11.00
刘丹	1,250,000.00	5.00
谢小球	1,000,000.00	4.00
张宇明	1,000,000.00	4.00
合计	25,000,000.00	100.00

2012 年 5 月，根据公司股东会决议和变更后的章程，本公司申请增加注册资本 217.30 万元，由华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）出资缴纳，本次增资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所苏天锡会验字（2012）第 124 号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续。增资后公司注册资本变更为 2,717.30 万元，股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	19,000,000.00	69.92
宜兴卓易电子商务有限公司[注]	2,750,000.00	10.12
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	2,173,000.00	8.00
刘丹	1,250,000.00	4.60
谢小球	1,000,000.00	3.68
张宇明	1,000,000.00	3.68
合计	27,173,000.00	100.00

[注]2011 年 12 月，宜兴卓易嘉和贸易发展有限公司更名为宜兴卓易电子商务有限公司。

2013 年 6 月，本公司股东会通过决议，公司整体变更为股份有限公司，以公司经审计的截止 2013 年 3 月 31 日的净资产人民币 103,317,138.79 元，按 1:0.5807 比例折股，折股后公司注册资本 6,000.00 万元，上述股本已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）中瑞岳华验字（2013）第 0229 号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续，折股后股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	41,952,000.00	69.92
宜兴卓易电子商务有限公司	6,072,000.00	10.12
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	8.00
刘丹	2,760,000.00	4.60
谢小球	2,208,000.00	3.68
张宇明	2,208,000.00	3.68
合计	60,000,000.00	100.00

2013 年 9 月，经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司增资扩股的议案》，本公司申请增加注册资本 521.7391 万元，由无锡瑞明博创业投资有限公司、上海瑞经达创业投资有限公司、自然人徐镭、自然人周方平出资缴纳，本次增资已经天衡会计师事务所有限公司宜兴分所天衡宜验字（2013）210 号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续。增资后公司注册资本变更为 6,521.7391 万元，股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	41,952,000.00	64.33
宜兴卓易电子商务有限公司	6,072,000.00	9.31
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	7.36
刘丹	2,760,000.00	4.23
谢小球	2,208,000.00	3.39
张宇明	2,208,000.00	3.39
无锡瑞明博创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
上海瑞经达创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
徐镭	1,086,956.00	1.67
周方平	869,565.00	1.33
合计	65,217,391.00	100.00

2015 年 1 月，公司股东徐镭将其持有的公司 1.67%股份转让给谢乾；谢小球将其持有的公司 3.39%股份转让给储开强。转让后股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	金额	比例（%）
谢乾	43,038,956.00	65.99
宜兴卓易中恒商贸有限公司[注]	6,072,000.00	9.31
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	7.36
刘丹	2,760,000.00	4.23
储开强	2,208,000.00	3.39
张宇明	2,208,000.00	3.39
无锡瑞明博创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
上海瑞经达创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50

股东单位/姓名	金额	比例（%）
周方平	869,565.00	1.33
合计	65,217,391.00	100.00

[注]2013 年 10 月，宜兴卓易电子商务有限公司更名为宜兴卓易中恒商贸有限公司。

2016 年 9 月，公司股东谢乾将其所持有的本公司 8.60%的股权分别转让给英特尔产品（成都）有限公司（4.80%股权）和佛山亚商粤科互联网投资中心（有限合伙）（3.80%股权），转让后股权结构如下：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资额	出资比例（%）
谢乾	37,430,696.00	57.39
宜兴中恒企业管理有限公司	6,072,000.00	9.31
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）[注]	4,800,000.00	7.36
英特尔产品（成都）有限公司	3,130,000.00	4.80
刘丹	2,760,000.00	4.23
佛山亚商粤科互联网投资中心（有限合伙）	2,478,260.00	3.80
储开强	2,208,000.00	3.39
张宇明	2,208,000.00	3.39
无锡瑞明博创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
上海瑞经达创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
周方平	869,565.00	1.33
合计	65,217,391.00	100.00

[注]2015 年 8 月，宜兴卓易中恒商贸有限公司更名为宜兴中恒投资管理有限公司。2017 年 7 月，宜兴中恒投资管理有限公司更名为宜兴中恒企业管理有限公司。

2、公司注册地、行业性质和经营范围等情况

本公司统一社会信用代码：913202006754651566，注册地：宜兴市新街街道兴业路 298 号。

本公司经营范围：软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务(不含互联网信息服务)；计算机系统集成；数据处理；计算机维修；建筑智能化工程设计与施工，城市及道路照明工程专业承包，电子工程专业承包，安全防范工程设计与施工(以上范围凭有效资质证书经营)；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；设计、制作、代理和发布各类广告；科技企业孵化；培训服务(不含发证、不含国家统一认可的职业证书类培训)；企业征信业务；在江苏省范围内从事第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务(不含互联网资源协作)；计算机硬件租赁(不含融资性租赁)；自有房屋租赁；通用机械及配件、五金产品、电子产品、医疗器械的销售；利用自有资金对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除

外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司及各子公司的主营业务是为客户提供云计算设备核心固件业务以及云服务业务。

3、合并财务报表范围及其变化

报告期本公司纳入合并财务报表范围的子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”，合并范围变更具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

4、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、12“金融工具减值（自 2019 年 1 月 1 日期执行）”及三、13“应收款项（适用于 2016-2018 年度）”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安

排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

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，应当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，合营方应当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，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营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，股东权益项目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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起执行）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司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，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入

其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、金融工具（适用于 2016-2018 年度）

（1）金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。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。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账

面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

12、金融工具减值（自 2019 年 1 月 1 日起执行）

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

（2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分

为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	本组合为合并范围内应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项（适用于 2016-2018 年度）

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内组合	不计提坏账准备

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显迹象或客观证据表明发生减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、软件定制业务的开发成本及工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合

营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

18、固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.38%-9.50%
运输设备	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

20、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

使用寿命估计情况：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）一般原则

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照合同规定确认所提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

④让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（2）具体原则

①云计算设备核心固件业务

云计算设备核心固件业务收入主要包括 BIOS 和 BMC 产品开发收入、技术服务收入、BIOS 和 BMC 产品的使用许可费收入。

公司向客户提供产品开发服务，由公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入。

公司为客户提供 BIOS、BMC 固件产品技术服务，公司在合同约定的服务期限内按提供的服务量确认收入。

公司销售 BIOS 和 BMC 软件产品的使用许可，如果合同约定按软件交付收取软件使用许可费的，在软件产品交付并经客户验收合格后确认收入；如果合同约定按照客户产品的出货量收取软件使用许可费的，以收到客户确认的许可费确认单为依据确认收入。

②云服务业务

云服务业务主要包括政企云和物联网云两大类别。

公司向客户提供定制化的政企云、物联网云平台开发项目，由公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入。

公司向客户提供包括物联网前端感知设备布设工程、云平台系统定制化开发或应用产品等一揽子解决方案，由公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入。

公司向客户销售 SaaS 应用或软件产品，如无需安装调试，在软件产品交付并经客户验收合格后确认收入；如需要安装调试，在完成安装调试并经客户验收后确认收入。

公司向客户提供包括云主机托管、租赁与运维、数据存储等服务，在合同约定的服务期限内按期确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

30、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日颁布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额			
	2019 年 6 月 30 日 /2019 年 1-6 月	2018 年 12 月 31 日 /2018 年度	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度	2016 年 12 月 31 日 /2016 年度
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加	税金及附加	税金及附加	税金及附加

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额			
将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加629,490.76元，调减管理费用科目629,490.76元	调增税金及附加905,618.64元，调减管理费用科目905,618.64元	调增税金及附加1,244,164.94元，调减管理费用1,244,164.94元	调增税金及附加386,724.42元，调减管理费用386,724.42元
将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产1,094,162.54元，调增应交税费1,094,162.54元	调增其他流动资产80,564.71元，调增应交税费80,564.71元	调增其他流动资产74.11元，调增应交税费74.11元	调增其他流动资产103,746.77元，调增应交税费103,746.77元

②执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	列示持续经营净利润8,695,658.84元；列示终止经营净利润0元	列示持续经营净利润51,577,785.36元；列示终止经营净利润0元	列示持续经营净利润33,073,279.44元；列示终止经营净利润0元	列示持续经营净利润28,623,954.45元；列示终止经营净利润0元
部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值，比较数据不调整。	无	无	无	无

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额			
部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用，比较数据不调整。	无	无	无	无
自2017年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	调增其他收益 2,326,653.57元， 调减营业外收入 2,326,653.57元	调增其他收益 10,701,365.81元， 调减营业外收入 10,701,365.81元	调增其他收益 4,911,645.35元， 调减营业外收入 4,911,645.35元	无
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产	无	无	调增资产处置收益 808,125.27元， 调减营业外收入 808,125.27元	调增资产处置收益 117,361.37元， 调减营业外收入 128,458.04元， 调减营业外支出 11,096.67元

③财务报表列报

财政部于2018年6月15日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订；于2019年4月发布财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
资产负债表中的“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，“固定资产清理”并入“固定资产”列示，“工程物资”并入“在建工程”列示，“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	调增长期应付款 1,861,400.00元	调增长期应付款 1,861,400.00元	调增长期应付款 1,861,400.00元	调增长期应付款 1,861,400.00元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额			
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的“研发费用”重分类至“研发费用”单独列示，在“财务费用”项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减管理费用12,451,126.28元，重分类至研发费用	调减管理费用20,394,510.12元，重分类至研发费用	调减管理费用15,501,161.41元，重分类至研发费用	调减管理费用12,385,417.55元，重分类至研发费用
所有者权益变动表中新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无	无	无	无

④执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
交易性金融资产	-	22,150,000.00	10,640.00	22,160,640.00
其他流动资产	22,150,000.00	-22,150,000.00	-	-
递延所得税资产	3,162,319.09	-	-1,064.00	3,161,255.09
可供出售金融资产	221,824.00	-221,824.00	-	-
其他非流动金融资产	-	221,824.00	-	221,824.00
所有者权益：				
盈余公积	15,486,737.69	-	957.60	15,487,695.29
未分配利润	152,244,343.83	-	8,618.40	152,252,962.23

（2）会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	软硬件产品等 17%，自 2018 年 5 月起 16%，自 2019 年 4 月起 13%
	物联网云软硬件整体解决方案项目 11%，自 2018 年 5 月起 10%，自 2019 年 4 月起 9%
	技术开发及服务 6%
	物联网云软硬件整体解决方案项目简易征收 3%
	房屋租赁 5%
营业税	房屋租赁 2016 年 5 月前 5%
	物联网云软硬件整体解决方案项目 2016 年 5 月前 3%
城市维护建设税	按应计流转税额的 7%计缴
教育费附加	按应计流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	按应计流转税额的 2%计缴
企业所得税	详见下表

公司及子公司企业所得税率情况如下：

公司名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
江苏卓易信息科技股份有限公司	10%	10%	10%	15%
南京百敖软件有限公司	15%	15%	15%	15%
昆山百敖电子科技有限公司	20%	20%	20%	25%
南京卓易信息科技有限公司[注]	-	-	20%	20%
无锡易瑞德节能控制科技有限公司[注]	-	-	12.5%	12.5%
北京百敖软件有限公司	20%	20%	20%	20%
上海百之敖信息科技有限公司[注]	20%	20%	20%	-
杭州百敖软件科技有限公司[注]	20%	20%	-	-

[注]子公司南京卓易信息科技有限公司、无锡易瑞德节能控制科技有限公司于 2017 年度注销。上海百之敖信息科技有限公司于 2017 年成立。杭州百敖软件科技有限公司于 2018 年成立。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税类

①母公司

母公司于 2014 年 10 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GF201432001021，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2014 年至 2016 年企业所得税税率为 15%。

母公司于 2018 年 11 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GF201832001952，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2018 年至 2020 年企业所得税税率为 15%。

按照《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）、《国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技[2016]1056 号）和《江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省发展和改革委员会、江苏省经济和信息委员会关于软件和集成电路产业企业所得税优惠备案有关事项的通知》苏财税[2017]12 号），公司符合国家规划布局内的重点软件企业标准，2017 年度已按照相关规定备案并于 2018 年 9 月收到国家税务总局江苏省税务局核查通过的结果，2017 年度企业所得税税率为 10%。2018 年度已按照相关规定备案，2019 年度相关备案工作尚未开始，公司暂按 10%企业所得税税率计算企业所得税。

②南京百敖软件有限公司

南京百敖软件有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得了编号为 GR201532002561 的高新技术企业证书，并于 2018 年 11 月 28 日通过复审，取得编号为 GR201832004209 的高新技术企业证书，2016 至 2019 年执行企业所得税税率为 15%。

③无锡易瑞德节能控制科技有限公司

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）规定，对我国境内新办的软件企业经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自开始获利年度起计算优惠期，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司的子公司无锡易瑞德节能控制科技有限公司 2016 年度、2017 年度企业所得税税率为 12.5%，为第二、三个减半年度。

④昆山百敖电子科技有限公司

子公司昆山百敖电子科技有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月符合小微企业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑤南京卓易信息科技有限公司

子公司南京卓易信息科技有限公司 2016 年度、2017 年度符合小微企业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑥北京百敖软件有限公司

子公司北京百敖软件有限公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月符合小微企业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑦上海百之敖信息科技有限公司

子公司上海百之敖信息科技有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月符合小微企

业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑧杭州百敖软件科技有限公司

子公司杭州百敖软件科技有限公司 2018 年度、2019 年 1-6 月符合小微企业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《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）之附件 3:《营业税改征增值税试点过渡政策》的规定，本公司及子公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入在取得技术合同认定并经税务机关备案后免征增值税。

根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2000]18 号）、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2011]4 号）和财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	14,117.84	76,028.83	40,213.49	52,424.93
银行存款	79,938,493.62	52,734,609.85	41,141,923.45	36,105,356.64
其他货币资金	4,273,000.00	4,273,000.00	3,212,828.00	1,754,051.25
合计	84,225,611.46	57,083,638.68	44,394,964.94	37,911,832.82
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-	-

（2）其他货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
履约保证金	4,273,000.00	4,273,000.00	3,212,828.00	1,754,051.25
合计	4,273,000.00	4,273,000.00	3,212,828.00	1,754,051.25

（3）货币资金期末余额中除保证金外无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2019年6月30日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其中：				
理财产品	20,675,547.40	-	-	-
合计	20,675,547.40	-	-	-

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	200,000.00	5,450,000.00	5,973,478.35	6,656,743.00
商业承兑汇票	-	100,000.00	-	-
合计	200,000.00	5,550,000.00	5,973,478.35	6,656,743.00

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）截止 2019 年 6 月 30 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,435,263.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	5,435,263.00	-

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,860,754.60	1.36	1,860,754.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	135,378,654.23	98.64	17,313,442.02	12.79	118,065,212.21
合计	137,239,408.83	100.00	19,174,196.62	13.97	118,065,212.21

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,860,754.60	1.29	1,860,754.60	100.00	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	142,865,529.89	98.71	17,387,719.04	12.17	125,477,810.85

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	144,726,284.49	100.00	19,248,473.64	13.30	125,477,810.85

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,860,754.60	1.52	1,860,754.60	100.00	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	120,316,970.84	98.48	14,150,892.04	11.76	106,166,078.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	122,177,725.44	100.00	16,011,646.64	13.11	106,166,078.80

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,860,754.60	1.64	1,860,754.60	100.00	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	111,636,289.39	98.36	11,088,527.32	9.93	100,547,762.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-		-
合计	113,497,043.99	100.00	12,949,281.92	11.41	100,547,762.07

按单项计提坏账准备：

单位	2019 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

单位	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

单位	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

单位	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

按组合计提坏账准备：

名称	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	135,378,654.23	17,313,442.02	12.79	142,865,529.89	17,387,719.04	12.17
合计	135,378,654.23	17,313,442.02		142,865,529.89	17,387,719.04	

名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	120,316,970.84	14,150,892.04	11.76	111,636,289.39	11,088,527.32	9.93
合计	120,316,970.84	14,150,892.04		111,636,289.39	11,088,527.32	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	69,807,910.84	3,490,395.55	5	77,024,824.35	3,851,241.22	5
1 至 2 年	29,546,478.75	2,954,647.87	10	34,557,775.65	3,455,777.57	10
2 至 3 年	19,287,804.93	3,857,560.99	20	10,084,704.06	2,016,940.81	20
3 至 4 年	9,488,243.46	2,846,473.04	30	15,312,070.38	4,593,621.11	30
4 至 5 年	6,167,703.36	3,083,851.68	50	4,832,034.25	2,416,017.13	50
5 年以上	1,080,512.89	1,080,512.89	100	1,054,121.20	1,054,121.20	100
合计	135,378,654.23	17,313,442.02		142,865,529.89	17,387,719.04	

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	62,333,415.29	3,116,670.77	5	45,782,617.53	2,289,130.88	5
1至2年	19,015,320.64	1,901,532.06	10	47,239,574.98	4,723,957.50	10
2至3年	29,658,010.01	5,931,602.00	20	16,296,883.17	3,259,376.63	20
3至4年	8,155,103.70	2,446,531.11	30	1,720,222.71	516,066.81	30
4至5年	801,130.20	400,565.10	50	593,991.00	296,995.50	50
5年以上	353,991.00	353,991.00	100	3,000.00	3,000.00	100
合计	120,316,970.84	14,150,892.04		111,636,289.39	11,088,527.32	

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2019年1-6月变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,860,754.60	-	-	-	1,860,754.60
按组合计提坏账准备	17,387,719.04	-74,277.02	-	-	17,313,442.02
合计	19,248,473.64	-74,277.02	-	-	19,174,196.62

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	3,297,827.00	3,062,364.72	5,266,461.00
收回或转回坏账准备	-	-	-

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款	-	61,000.00	-	-

报告期无重要的应收账款核销情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2019年6月30日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	20,584,976.13	1年以内1,912,636.13元，1-2年5,085,000.00元，2-3年13,587,340.00元	15.00	3,321,599.81
宜兴市经济和信息化委员会	14,078,278.00	1年以内6,998,778.00元，1-2年5,208,000.00元，2-3年1,871,500.00元	10.26	1,245,038.90
浙江八达建设集团有限公司	12,989,173.91	1年以内	9.46	649,458.70

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
无锡江南电缆有限公司	12,155,000.00	1年以内	8.86	607,750.00
宜兴市公用产业建设投资有限公司	6,260,130.00	1年以内1,065,074.00元， 1-2年5,048,125.00元， 3-4年19,730.40元， 4-5年0.60元， 5年以上127,200.00元	4.56	691,185.62
合计	66,067,558.04		48.14	6,515,033.03

②2018年12月31日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	22,926,966.95	1年以内4,482,542.00元， 1-2年13,785,038.35元， 2-3年4,659,386.60元	15.84	2,534,508.26
宜兴市经济和信息化委员会	18,458,800.00	1年以内13,989,000.00元， 1-2年3,700,554.45元， 2-3年769,245.55元	12.76	1,223,354.55
浙江八达建设集团有限公司	12,710,980.22	1年以内	8.78	635,549.01
北京建工集团有限责任公司	9,903,417.25	1年以内1,815,518.25元， 3-4年6,937,899.00元， 4-5年1,150,000.00元	6.84	2,747,145.61
无锡江南电缆有限公司	7,950,000.00	1年以内	5.49	397,500.00
合计	71,950,164.42		49.71	7,538,057.43

③2017年12月31日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	24,545,714.55	1年以内15,737,600.00元， 1-2年8,180,951.11元， 3-4年627,163.44元	20.09	1,793,124.14
宜兴市经济和信息化委员会	11,972,200.00	1年以内7,990,554.45元， 1-2年3,829,645.55元， 3-4年152,000.00元	9.80	828,092.28
北京建工集团有限责任公司	9,687,899.00	2-3年6,937,899.00元， 3-4年2,750,000.00元	7.93	2,212,579.80

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
浙江八达建设集团有限公司	9,363,000.00	2-3 年	7.66	1,872,600.00
宜兴市公用产业建设投资有限公司	8,992,775.00	1 年以内 8,833,816.00 元， 2-3 年 19,730.40 元， 3-4 年 24,028.60 元， 4-5 年 115,200.00 元	7.36	510,445.46
合计	64,561,588.55		52.84	7,216,841.68

④2016 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	19,649,890.48	1 年以内 12,983,130.16 元， 1-2 年 3,667,676.73 元， 2-3 年 2,250,015.44 元， 3-4 年 569,068.15 元， 4-5 年 180,000.00 元	17.31	1,726,647.71
浙江八达建设集团有限公司	13,250,000.00	1-2 年	11.67	1,325,000.00
北京建工集团有限责任公司	12,797,899.00	1-2 年 7,047,899.00 元， 2-3 年 5,750,000.00 元	11.28	1,854,789.90
宜兴市经济和信息化委员会	11,521,545.55	1 年以内 9,901,545.55 元， 2-3 年 1,620,000.00 元，	10.15	819,077.28
无锡九如城养老产业发展有限公司	7,314,680.00	1-2 年	6.45	731,468.00
合计	64,534,015.03		56.86	6,456,982.89

（5）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,175,712.49	100.00	8,767,398.84	99.34
1 至 2 年	-	-	58,250.00	0.66
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	15,175,712.49	100.00	8,825,648.84	100.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	7,156,944.44	97.81	2,537,186.78	100.00
1 至 2 年	160,000.00	2.19	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	7,316,944.44	100.00	2,537,186.78	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

①2019 年 6 月 30 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
上海富誉信息科技有限公司	5,135,000.00	33.84
宜兴市普天视电子有限公司	2,220,661.00	14.63
山东医伯来经贸有限公司	2,101,596.80	13.85
深圳市捷顺科技实业股份有限公司	1,211,882.00	7.99
常州市科创电子有限公司	910,761.95	6.00
合计	11,579,901.75	76.31

②2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
山东百川信软智能科技有限公司	1,500,000.00	17.00
山东医伯来经贸有限公司	1,116,586.00	12.65
上海富誉信息科技有限公司	1,000,000.00	11.33
无锡金涵电子有限公司	980,630.00	11.11
北京贤龙科技有限公司	600,000.00	6.80
合计	5,197,216.00	58.89

③2017 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
上海富誉信息科技有限公司	2,710,000.00	37.04
宜兴市盛唐建筑装饰工程有限公司	2,000,000.00	27.33
浙江微兰环境科技有限公司	920,000.00	12.57
常州市科创电子有限公司	536,043.41	7.33
国网江苏省电力有限公司宜兴市供电分公司	218,241.60	2.98
合计	6,384,285.01	87.25

④2016 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
上海富誉信息科技有限公司	1,320,000.00	52.03
常州市科创电子有限公司	308,664.00	12.16
国网江苏省电力有限公司宜兴市供电分公司	133,714.90	5.27
中国电信股份有限公司无锡分公司	108,980.00	4.30

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
南京优之杰科技资讯有限公司	105,000.00	4.14
合计	1,976,358.90	77.90

6、其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	6,744,079.98	12,490,076.05	4,343,150.96	7,453,780.85
合计	6,744,079.98	12,490,076.05	4,343,150.96	7,453,780.85

（1）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,037,328.51	100.00	1,293,248.53	16.09	6,744,079.98
合计	8,037,328.51	100.00	1,293,248.53	16.09	6,744,079.98

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	14,114,032.01	100.00	1,623,955.96	11.51	12,490,076.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,114,032.01	100.00	1,623,955.96	11.51	12,490,076.05

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	5,223,043.00	100.00	879,892.04	16.85	4,343,150.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-		-		-
合计	5,223,043.00	100.00	879,892.04	16.85	4,343,150.96

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	8,230,887.46	100.00	777,106.61	9.44	7,453,780.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,230,887.46	100.00	777,106.61	9.44	7,453,780.85

按组合计提坏账准备：

名称	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	8,037,328.51	1,293,248.53	16.09	14,114,032.01	1,623,955.96	11.51
合计	8,037,328.51	1,293,248.53	16.09	14,114,032.01	1,623,955.96	11.51

名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	5,223,043.00	879,892.04	16.85	8,230,887.46	777,106.61	9.44
合计	5,223,043.00	879,892.04	16.85	8,230,887.46	777,106.61	9.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,496,930.27	224,846.51	5	10,293,128.67	514,656.43	5
1 至 2 年	1,503,052.24	150,305.22	10	2,169,487.34	216,948.73	10
2 至 3 年	714,154.00	142,830.80	20	198,024.00	39,604.80	20
3 至 4 年	35,400.00	10,620.00	30	225,000.00	67,500.00	30
4 至 5 年	1,046,292.00	523,146.00	50	886,292.00	443,146.00	50
5 年以上	241,500.00	241,500.00	100	342,100.00	342,100.00	100
合计	8,037,328.51	1,293,248.53		14,114,032.01	1,623,955.96	

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

1年以内	2,910,847.54	145,542.38	5	5,709,000.00	285,450.00	5
1至2年	350,680.00	35,068.00	10	1,071,852.50	107,185.25	10
2至3年	543,480.50	108,696.10	20	1,068,142.00	213,628.40	20
3至4年	1,038,142.00	311,442.60	30	201,500.00	60,450.00	30
4至5年	201,500.00	100,750.00	50	140,000.00	70,000.00	50
5年以上	178,392.96	178,392.96	100	40,392.96	40,392.96	100
合计	5,223,043.00	879,892.04		8,230,887.46	777,106.61	

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	514,656.43	1,109,299.53	-	1,623,955.96
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-289,809.92	-40,897.51	-	-330,707.43
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	224,846.51	1,068,402.02	-	1,293,248.53

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	764,063.92	104,609.43	110,266.33
收回或转回坏账准备	-	-	-

（3）报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的其他应收款	-	20,000.00	1,824.00	-

报告期无重要的其他应收款核销情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证金、押金	7,309,511.51	14,114,032.01	5,216,390.10	8,200,567.46
备用金	727,817.00	-	-	30,320.00
其他	-	-	6,652.90	-

合计	8,037,328.51	14,114,032.01	5,223,043.00	8,230,887.46

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	金额	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
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金、押金	1,381,000.00	1 年以内 298,000.00 元，1-2 年 1,083,000.00 元	17.18	123,200.00
潍坊贵人置业有限公司	保证金、押金	850,000.00	4-5 年	10.58	425,000.00
宜兴市官林镇财政所	保证金、押金	825,832.00	1 年以内	10.27	41,291.60
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金、押金	600,000.00	1 年以内	7.47	30,000.00
宜兴市公用产业建设投资有限公司	保证金、押金	540,000.00	1 年以内 5,000.00 元，2-3 年 535,000.00 元	6.72	107,250.00
合计		4,196,832.00		52.22	726,741.60

②2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	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
无锡江南电缆有限公司	保证金、押金	7,500,000.00	1 年以内	53.14	375,000.00
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金、押金	1,540,875.50	1 年以内 298,000.00 元，1-2 年 1,242,875.50 元	10.92	139,187.55
潍坊贵人置业有限公司	保证金、押金	850,000.00	4-5 年	6.02	425,000.00
常州市公共资源交易中心	保证金、押金	680,000.00	1 年以内	4.82	34,000.00
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金、押金	600,000.00	1 年以内	4.25	30,000.00
合计		11,170,875.50		79.15	1,003,187.55

③2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	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
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金、押金	1,890,160.50	1 年以内 1,448,000.00 元，1-2 年 123,680.00 元，2-3 年 318,480.50	36.19	148,464.10
潍坊贵人置业有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	3-4 年	19.15	300,000.00
宜兴市公用产业建设投资	保证金、押金	535,000.00	1 年以内	10.24	26,750.00

有限公司					
无锡工艺职业技术学院	保证金、押金	350,000.00	1年以内	6.70	17,500.00
宜兴招投标中心	保证金、押金	213,000.00	1年以内	4.08	10,650.00
合计		3,988,160.50		76.36	503,364.10

④2016年12月31日

单位名称	款项性质	金额	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
宜兴市丁蜀镇财政和资产管理局	保证金、押金	3,110,000.00	1年以内	37.78	155,500.00
宜兴市环科园环保科技发展有限公司	保证金、押金	2,000,000.00	1年以内	24.30	100,000.00
潍坊贵人置业有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	2-3年	12.15	200,000.00
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金、押金	968,708.50	1年以内123,680.00元，1-2年845,028.50元	11.77	90,686.85
宜兴招投标中心	保证金、押金	203,000.00	1年以内	2.47	10,150.00
合计		7,281,708.50		88.47	556,336.85

（6）报告期无涉及政府补助的其他应收款。

（7）报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

（1）存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	260,114.85	258,184.76	1,930.09	274,912.97	269,366.79	5,546.18
库存商品	3,503,411.84	-	3,503,411.84	3,583,528.74	-	3,583,528.74
技术开发成本	8,037,285.04	12,000.00	8,025,285.04	2,106,771.98	12,000.00	2,094,771.98
工程施工	13,367,365.52	-	13,367,365.52	10,083,216.18	-	10,083,216.18
合计	25,168,177.25	270,184.76	24,897,992.49	16,048,429.87	281,366.79	15,767,063.08

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	337,854.95	274,226.38	63,628.57	377,523.23	268,192.11	109,331.12
在产品	887,914.71	-	887,914.71	155,409.25	-	155,409.25
库存商品	2,527,359.30	-	2,527,359.30	1,564,240.90	-	1,564,240.90
技术开发成本	1,153,189.25	-	1,153,189.25	136,640.17	-	136,640.17
工程施工	4,574,427.99	-	4,574,427.99	3,699,390.33	-	3,699,390.33
合计	9,480,746.20	274,226.38	9,206,519.82	5,933,203.88	268,192.11	5,665,011.77

（2）存货跌价准备

①2019 年 1-6 月

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	转销	其他	
原材料	269,366.79	3,046.12	-	-	14,228.15	-	258,184.76
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
技术开发成本	12,000.00	-	-	-	-	-	12,000.00
工程施工	-	-	-	-	-	-	-
合计	281,366.79	3,046.12	-	-	14,228.15	-	270,184.76

②2018 年度

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	转销	其他	
原材料	274,226.38	743.74	-	-	5,603.33	-	269,366.79
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
技术开发成本	-	12,000.00	-	-	-	-	12,000.00
工程施工	-	-	-	-	-	-	-
合计	274,226.38	12,743.74	-	-	5,603.33	-	281,366.79

③2017 年度

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	转销	其他	
原材料	268,192.11	39,973.05	-	-	33,938.78	-	274,226.38
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
技术开发成本	-	-	-	-	-	-	-
工程施工	-	-	-	-	-	-	-
合计	268,192.11	39,973.05	-	-	33,938.78	-	274,226.38

④2016 年度

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	转销	其他	
原材料	-	268,192.11	-	-	-	-	268,192.11
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
技术开发成本	-	-	-	-	-	-	-
工程施工	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	268,192.11	-	-	-	-	268,192.11

（3）存货期末余额无借款费用资本化金额。

（4）期末无用于债务担保的存货。

8、一年内到期的非流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应收款	7,075,297.47	7,530,451.33	8,825,897.35	7,871,772.21
合计	7,075,297.47	7,530,451.33	8,825,897.35	7,871,772.21

9、其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
税金负数重分类	1,094,162.54	80,564.71	74.11	103,746.77
理财产品	-	22,150,000.00	9,800,000.00	-
租赁费	175,924.21	51,995.23	16,474.90	64,081.43
装修费		100,884.50	-	-
中介机构费用	1,653,526.28	683,361.71	256,337.61	256,337.61
合计	2,923,613.03	23,066,806.15	10,072,886.62	424,165.81

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	2,400,000.00	2,178,176.00	221,824.00
合计	2,400,000.00	2,178,176.00	221,824.00

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	2,400,000.00	1,400,376.00	999,624.00
合计	2,400,000.00	1,400,376.00	999,624.00

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	-	-	-
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	2,400,000.00	-	2,400,000.00

合计	2,400,000.00	-	2,400,000.00

（2）按成本计量的可供出售金融资产

①2018 年度

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	1,400,376.00	777,800.00	-	2,178,176.00	4.00	-
合计	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	1,400,376.00	777,800.00	-	2,178,176.00	4.00	-

2018 年 11 月，江苏赛联信息产业研究院股份有限公司（以下简称江苏赛联）召开清算组扩大会议，本公司根据该会议纪要计算确定该项可供出售金融资产的可收回金额。

②2017 年度

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	1,400,376.00	-	1,400,376.00	4.00	-
合计	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	1,400,376.00	-	1,400,376.00	4.00	-

2017 年 8 月，根据江苏赛联 2017 年临时股东大会决议，江苏赛联进行停业整顿。本公司根据江苏赛联《关于提请江苏赛联停业整顿的报告》计算确定该项可供出售金融资产的可收回金额。

③2016 年度

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	4.00	-
合计	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	4.00	-

11、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	折现率区间

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收项目款	3,023,401.34	189,913.00	2,833,488.34	3,507,470.60	254,962.00	3,252,508.60	6.00%-7.55%
合计	3,023,401.34	189,913.00	2,833,488.34	3,507,470.60	254,962.00	3,252,508.60	

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收项目款	11,116,447.93	257,414.46	10,859,033.47	14,540,897.58	203,884.00	14,337,013.58	6.00%-7.55%
合计	11,116,447.93	257,414.46	10,859,033.47	14,540,897.58	203,884.00	14,337,013.58	

（2）报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

（3）报告期无转移长期应收款且继续涉入的资产和负债。

12、长期股权投资

（1）长期股权投资分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	3,978,099.08	-	3,978,099.08	-	-	-
合计	3,978,099.08	-	3,978,099.08	-	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	2019 年 1-6 月增减变动情况				
		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
联营企业						
南京浩翔基础软件研究院有限公司[注]	-	4,000,000.00	-	-21,900.92	-	-
合计	-	4,000,000.00	-	-21,900.92	-	-

（续）

被投资单位	2019 年 1-6 月增减变动情况			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					

南京浩翔基础软件研究院有限公司[注]	-	-	-	3,978,099.08	-
合计	-	-	-	3,978,099.08	-

[注]南京浩翔基础软件研究院有限公司系为集聚自主可控基础软件领域创新资源，推动科技成果转化，加快南京市江北新区基础软件产业创新发展，由南京软件园经济发展有限公司、南京百敖软件有限公司和南京理工大学李泽超教授等自然人投资设立。其中南京软件园经济发展有限公司出资 400.00 万元，占注册资本的 20%；南京百敖软件有限公司出资 400.00 万元，占注册资本的 20%；李泽超等自然人出资 1,200.00 万元，占注册资本的 60%。

2018 年度、2017 年度、2016 年度无对联营、合营企业投资。

13、其他非流动金融资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
江苏赛联信息产业研究院股份有限公司	221,824.00	-	-	-
合计	221,824.00	-	-	-

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

①2019 年 1-6 月

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,916,178.00	-	-	33,916,178.00
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	33,916,178.00	-	-	33,916,178.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,843,064.79			5,843,064.79
2.本期增加金额	402,754.80	-	-	402,754.80
（1）计提或摊销	402,754.80	-	-	402,754.80
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	6,245,819.59			6,245,819.59
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	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,670,358.41	-	-	27,670,358.41
2.期初账面价值	28,073,113.21	-	-	28,073,113.21

②2018 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,287,246.39	-	-	37,287,246.39
2.本期增加金额	723,533.50	-	-	723,533.50
（1）外购	-	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	723,533.50	-	-	723,533.50
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,094,601.89	-	-	4,094,601.89
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	4,094,601.89	-	-	4,094,601.89
4.期末余额	33,916,178.00	-	-	33,916,178.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,534,828.19	-	-	5,534,828.19
2.本期增加金额	924,133.69	-	-	924,133.69
（1）计提或摊销	813,613.50	-	-	813,613.50
（2）存货\固定资产\在建工程转入	110,520.19	-	-	110,520.19
3.本期减少金额	615,897.09	-	-	615,897.09
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	615,897.09	-	-	615,897.09
4.期末余额	5,843,064.79			5,843,064.79
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	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	28,073,113.21	-	-	28,073,113.21
2.期初账面价值	31,752,418.20	-	-	31,752,418.20

③2017 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,192,644.50	-	-	33,192,644.50
2.本期增加金额	4,094,601.89	-	-	4,094,601.89
（1）外购		-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	4,094,601.89	-	-	4,094,601.89
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	
4.期末余额	37,287,246.39	-	-	37,287,246.39
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,138,709.40	-	-	4,138,709.40
2.本期增加金额	1,396,118.79	-	-	1,396,118.79
（1）计提或摊销	877,468.50	-	-	877,468.50
（2）存货\固定资产\在建工程转入	518,650.29	-	-	518,650.29
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	5,534,828.19	-	-	5,534,828.19
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	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,752,418.20	-	-	31,752,418.20
2.期初账面价值	29,053,935.10	-	-	29,053,935.10

④2016 年度

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	33,192,644.50	-	-	33,192,644.50
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	33,192,644.50	-	-	33,192,644.50
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,350,383.80	-	-	3,350,383.80
2.本期增加金额	788,325.60	-	-	788,325.60
（1）计提或摊销	788,325.60	-	-	788,325.60
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	4,138,709.40	-	-	4,138,709.40
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	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,053,935.10	-	-	29,053,935.10
2.期初账面价值	29,842,260.70	-	-	29,842,260.70

（2）截止 2019 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的投资性房地产。

15、固定资产

（1）固定资产情况

①2019 年 1-6 月情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	54,100,840.74	33,064,450.23	3,841,371.13	2,929,256.48	93,935,918.58
2.本期增加金额	-	1,807,786.01	444,214.76	25,614.83	2,277,615.60
（1）购置	-	1,807,786.01	444,214.76	25,614.83	2,277,615.60
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	21,379.08	186,397.24	-	-	207,776.32
（1）处置或报废	21,379.08	186,397.24	-	-	207,776.32
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	54,079,461.66	34,685,839.00	4,285,585.89	2,954,871.31	96,005,757.86
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1.期初余额	10,979,611.28	19,434,678.22	3,568,751.30	1,842,388.07	35,825,428.87
2.本期增加金额	1,407,198.97	2,768,334.12	69,861.87	129,467.26	4,374,862.22
（1）计提	1,407,198.97	2,768,334.12	69,861.87	129,467.26	4,374,862.22
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	177,077.38	-	-	177,077.38
（1）处置或报废	-	177,077.38	-	-	177,077.38
（2）转入在建工程	-	-	-	-	
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	12,386,810.25	22,025,934.96	3,638,613.17	1,971,855.33	40,023,213.71
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	41,692,651.41	12,659,904.04	646,972.72	983,015.98	55,982,544.15
2.期初账面价值	43,121,229.46	13,629,772.01	272,619.83	1,086,868.41	58,110,489.71

②2018 年度情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	46,731,348.93	28,096,688.11	3,841,371.13	2,050,077.30	80,719,485.47
2.本期增加金额	8,093,025.31	4,996,755.22	-	884,467.18	13,974,247.71
（1）购置	924,879.95	4,996,755.22	-	884,467.18	6,806,102.35
（2）在建工程转入	3,073,543.47	-	-	-	3,073,543.47
（3）投资性房地产转入	4,094,601.89	-	-	-	4,094,601.89
3.本期减少金额	723,533.50	28,993.10	-	5,288.00	757,814.60
（1）处置或报废	-	28,993.10	-	5,288.00	34,281.10
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	723,533.50	-	-	-	723,533.50
4.期末余额	54,100,840.74	33,064,450.23	3,841,371.13	2,929,256.48	93,935,918.58
二、累计折旧					
1.期初余额	7,961,895.56	13,924,536.56	3,489,029.71	1,645,962.10	27,021,423.93
2.本期增加金额	3,128,235.91	5,537,685.09	79,721.59	201,449.57	8,947,092.16
（1）计提	2,512,338.82	5,537,685.09	79,721.59	201,449.57	8,331,195.07

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
（2）在建工程转入	-	-	-	-	
（3）投资性房地产转入	615,897.09	-	-	-	615,897.09
3.本期减少金额	110,520.19	27,543.43	-	5,023.60	143,087.22
（1）处置或报废	-	27,543.43	-	5,023.60	32,567.03
（2）转入在建工程	-	-	-	-	
（3）转入投资性房地产	110,520.19	-	-	-	110,520.19
4.期末余额	10,979,611.28	19,434,678.22	3,568,751.30	1,842,388.07	35,825,428.87
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,121,229.46	13,629,772.01	272,619.83	1,086,868.41	58,110,489.71
2.期初账面价值	38,769,453.37	14,172,151.55	352,341.42	404,115.20	53,698,061.54

③2017 年度情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,104,775.71	23,764,134.20	4,074,926.13	1,972,324.25	80,916,160.29
2.本期增加金额	5,491,290.50	5,699,982.06	-	131,693.05	11,322,965.61
（1）购置	5,491,290.50	5,699,982.06	-	131,693.05	11,322,965.61
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	9,864,717.28	1,367,428.15	233,555.00	53,940.00	11,519,640.43
（1）处置或报废	5,770,115.39	1,367,428.15	233,555.00	53,940.00	7,425,038.54
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	4,094,601.89	-	-	-	4,094,601.89
4.期末余额	46,731,348.93	28,096,688.11	3,841,371.13	2,050,077.30	80,719,485.47
二、累计折旧					
1.期初余额	6,834,612.80	10,706,235.59	3,553,544.31	1,571,044.59	22,665,437.29
2.本期增加金额	2,477,836.90	4,517,357.66	157,362.65	125,689.46	7,278,246.67
（1）计提	2,477,836.90	4,517,357.66	157,362.65	125,689.46	7,278,246.67
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	1,350,554.14	1,299,056.69	221,877.25	50,771.95	2,922,260.03

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
（1）处置或报废	831,903.85	1,299,056.69	221,877.25	50,771.95	2,403,609.74
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	518,650.29	-	-	-	518,650.29
4.期末余额	7,961,895.56	13,924,536.56	3,489,029.71	1,645,962.10	27,021,423.93
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,769,453.37	14,172,151.55	352,341.42	404,115.20	53,698,061.54
2.期初账面价值	44,270,162.91	13,057,898.61	521,381.82	401,279.66	58,250,723.00

④2016 年度情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	51,104,775.71	22,905,607.20	4,432,394.92	1,821,895.53	80,264,673.36
2.本期增加金额	-	1,854,193.16	153,398.06	165,385.72	2,172,976.94
（1）购置	-	1,854,193.16	153,398.06	165,385.72	2,172,976.94
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	995,666.16	510,866.85	14,957.00	1,521,490.01
（1）处置或报废	-	995,666.16	510,866.85	14,957.00	1,521,490.01
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	51,104,775.71	23,764,134.20	4,074,926.13	1,972,324.25	80,916,160.29
二、累计折旧					
1.期初余额	4,461,052.92	7,322,263.98	3,721,555.84	1,315,658.01	16,820,530.75
2.本期增加金额	2,373,559.88	3,853,738.14	317,311.98	269,595.73	6,814,205.73
（1）计提	2,373,559.88	3,853,738.14	317,311.98	269,595.73	6,814,205.73
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	469,766.53	485,323.51	14,209.15	969,299.19
（1）处置或报废	-	469,766.53	485,323.51	14,209.15	969,299.19
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
4.期末余额	6,834,612.80	10,706,235.59	3,553,544.31	1,571,044.59	22,665,437.29
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）转入在建工程	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,270,162.91	13,057,898.61	521,381.82	401,279.66	58,250,723.00
2.期初账面价值	46,643,722.79	15,583,343.22	710,839.08	506,237.52	63,444,142.61

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截止 2019 年 6 月 30 日，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
房屋及建筑物	13,850,660.79	相关产权证正在办理中
合计	13,850,660.79	

16、在建工程

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
在建工程	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

（1）在建工程情况：

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用电扩容工程	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用电扩容工程	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

（2）报告期在建工程项目变动情况

②2019 年 1-6 月情况

本期无发生额。

②2018 年度情况

项目名称	预算数（万元）	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
用电扩容工程	314.30	-	3,073,543.47	3,073,543.47	-	-
合计	-	-	3,073,543.47	3,073,543.47	-	-

（续）

项目名称	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
用电扩容工程	100	100	-	-	-	自筹
合计	100	100	-	-	-	自筹

③2017 年度情况

本期无发生额。

④2016 年度情况

本期无发生额。

（3）期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

17、无形资产

（1）无形资产情况

①2019 年 1-6 月情况

项目	土地使用权	管理软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,466,550.59	701,105.04	679,200.00	2,846,855.63
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并范围增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,466,550.59	701,105.04	679,200.00	2,846,855.63
二、累计摊销				
1.期初余额	296,755.22	567,783.35	679,200.00	1,543,738.57
2.本期增加金额	14,665.51	30,722.30	-	45,387.81
（1）计提	14,665.51	30,722.30	-	45,387.81
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-

项目	土地使用权	管理软件	著作权	合计
4.期末余额	311,420.73	598,505.65	679,200.00	1,589,126.38
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	1,155,129.86	102,599.39	-	1,257,729.25
2.期初账面价值	1,169,795.37	133,321.69	-	1,303,117.06

②2018 年度情况

项目	土地使用权	管理软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,466,550.59	701,105.04	679,200.00	2,846,855.63
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并范围增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,466,550.59	701,105.04	679,200.00	2,846,855.63
二、累计摊销				
1.期初余额	267,424.22	497,672.87	679,200.00	1,444,297.09
2.本期增加金额	29,331.00	70,110.48	-	99,441.48
（1）计提	29,331.00	70,110.48	-	99,441.48
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	296,755.22	567,783.35	679,200.00	1,543,738.57
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	1,169,795.37	133,321.69	-	1,303,117.06
2.期初账面价值	1,199,126.37	203,432.17	-	1,402,558.54

③2017 年度情况

项目	土地使用权	管理软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,466,550.59	2,972,945.21	679,200.00	5,118,695.80
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并范围增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	2,271,840.17	-	2,271,840.17
（1）处置	-	2,271,840.17	-	2,271,840.17
4.期末余额	1,466,550.59	701,105.04	679,200.00	2,846,855.63
二、累计摊销				
1.期初余额	219,982.70	2,717,513.08	679,200.00	3,616,695.78
2.本期增加金额	47,441.52	51,999.96	-	99,441.48
（1）计提	47,441.52	51,999.96	-	99,441.48
3.本期减少金额	-	2,271,840.17	-	2,271,840.17
（1）处置	-	2,271,840.17	-	2,271,840.17
4.期末余额	267,424.22	497,672.87	679,200.00	1,444,297.09
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	1,199,126.37	203,432.17	-	1,402,558.54
2.期初账面价值	1,246,567.89	255,432.13	-	1,502,000.02

④2016 年度情况

项目	土地使用权	管理软件	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,466,550.59	2,927,188.72	679,200.00	5,072,939.31
2.本期增加金额	-	45,756.49	-	45,756.49
（1）购置	-	45,756.49	-	45,756.49
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并范围增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,466,550.59	2,972,945.21	679,200.00	5,118,695.80
二、累计摊销				
1.期初余额	190,651.70	2,371,804.20	679,200.00	3,241,655.90
2.本期增加金额	29,331.00	345,708.88	-	375,039.88

项目	土地使用权	管理软件	著作权	合计
（1）计提	29,331.00	345,708.88	-	375,039.88
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	219,982.70	2,717,513.08	679,200.00	3,616,695.78
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	1,246,567.89	255,432.13	-	1,502,000.02
2.期初账面价值	1,275,898.89	555,384.52	-	1,831,283.41

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）截止 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

18、商誉

（1）商誉账面价值

①2019 年 1-6 月情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京百敖软件有限公司	12,989.01	-	-	12,989.01
昆山百敖电子科技有限公司	1,166,174.07	-	-	1,166,174.07
合计	1,179,163.08	-	-	1,179,163.08

②2018 年度情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京百敖软件有限公司	12,989.01	-	-	12,989.01
昆山百敖电子科技有限公司	1,166,174.07	-	-	1,166,174.07
合计	1,179,163.08	-	-	1,179,163.08

③2017 年度情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京百敖软件有限公司	12,989.01	-	-	12,989.01
昆山百敖电子科技有限公司	1,166,174.07	-	-	1,166,174.07
无锡易瑞德节能控制科技有限公司	46,294.12	-	46,294.12	-
合计	1,225,457.20	-	46,294.12	1,179,163.08

无锡易瑞德节能控制科技有限公司于 2017 年 12 月 29 日已经办理工商注销手续。

④2016 年度情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京百敖软件有限公司	12,989.01	-	-	12,989.01
昆山百敖电子科技有限公司	1,166,174.07	-	-	1,166,174.07
无锡易瑞德节能控制科技有限公司	46,294.12	-	-	46,294.12
合计	1,225,457.20	-	-	1,225,457.20

（2）商誉减值准备

本公司将南京百敖软件有限公司、昆山百敖电子科技有限公司认定为一个资产组。商誉所在资产组与购买日确认的资产组组合一致。包含商誉的资产组的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2019 年 7 月至 2024 年 6 月的财务预算确定，资产组超过 5 年的现金流量以第 5 年的预算数永续计算。在确定折现率时，主要根据加权平均资金成本、增量借款利率或者其他相关市场借款利率作适当调整后确定。

经测试，本公司商誉不存在减值情况。

19、长期待摊费用

（1）2019 年 1-6 月情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,736,540.61	357,421.17	922,195.53	-	5,171,766.25
合计	5,736,540.61	357,421.17	922,195.53	-	5,171,766.25

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	781,799.92	5,591,654.25	636,913.56	-	5,736,540.61
合计	781,799.92	5,591,654.25	636,913.56	-	5,736,540.61

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	201,105.17	702,702.71	122,007.96	-	781,799.92
合计	201,105.17	702,702.71	122,007.96	-	781,799.92

（4）2016 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	339,715.56	-	138,610.39	-	201,105.17
合计	339,715.56	-	138,610.39	-	201,105.17

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	270,184.76	27,018.48	21,408,758.39	2,383,402.25
信用减值损失	20,657,358.15	2,309,508.15	-	-
可弥补亏损	4,635,439.67	463,543.98	1,285,079.76	128,507.98
递延收益	4,391,489.33	439,148.93	4,459,574.45	445,957.45
未实现融资收益	1,633,877.19	163,387.72	2,044,514.07	204,451.41
合计	31,588,349.1	3,402,607.26	29,197,926.67	3,162,319.09

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	17,423,179.52	1,891,203.79	14,198,282.24	2,130,799.69
可弥补亏损	813,339.66	81,333.97	560,713.52	110,861.54
递延收益	4,595,744.67	459,574.47	5,702,748.23	855,412.23
未实现融资收益	3,190,350.72	319,035.07	4,650,486.21	697,572.93
合计	26,022,614.57	2,751,147.30	25,112,230.20	3,794,646.39

（2）公司未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	75,547.40	7,554.74	-	-
合计	75,547.40	7,554.74	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,554.74	3,395,052.52	-	3,162,319.09
递延所得税负债	7,554.74	-	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	2,751,147.30	-	3,794,646.39
递延所得税负债	-	-	-	-

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-	-	182.40
可抵扣亏损	-	-	28,282.18	-
合计	-	-	28,282.18	182.40

21、其他非流动资产

（1）其他非流动资产列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付的长期资产款	4,577,088.70	1,662,974.75	254,250.00	5,289,508.66
合计	4,577,088.70	1,662,974.75	254,250.00	5,289,508.66

（2）期末余额前五名的预付长期资产款情况

①2019 年 6 月 30 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例（%）
南京软件园经济发展有限公司	2,475,949.15	54.09
宜兴卓易物业管理有限公司	1,800,000.00	39.33
江苏卓易置业有限公司	301,139.55	6.58
合计	4,577,088.70	100.00

②2018 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例（%）
南京软件园经济发展有限公司	1,277,974.75	76.85
宜兴恒祥家电销售有限公司	385,000.00	23.15
合计	1,662,974.75	100.00

③2017 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例（%）
南京唯沃家具有限公司	149,450.00	58.78
南京消防器材股份有限公司	70,000.00	27.53
南京洋旭机电设备有限公司	16,000.00	6.29
浙江恒林椅业股份有限公司	11,000.00	4.33
洛阳至美办公家具有限公司	6,800.00	2.68
合计	253,250.00	99.61

④2016 年 12 月 31 日

往来单位名称	金额	占预付长期资产款总额比例（%）
江苏卓易置业有限公司	5,149,800.00	97.36
IntelAmericas,INC	139,708.66	2.64
合计	5,289,508.66	100.00

22、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-
抵押借款	-	-	-	-
保证借款	10,000,000.00	-	-	25,000,000.00
保证+抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	15,500,000.00
合计	40,000,000.00	30,000,000.00	20,000,000.00	40,500,000.00

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

23、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付商品及劳务款	9,154,135.58	9,165,295.85	12,462,027.22	12,159,951.17
应付费用性质项目	327,868.11	168,413.33	63,465.64	431,700.00
应付长期资产购置款	296,035.00	367,374.51	-	-
合计	9,778,038.69	9,701,083.69	12,525,492.86	12,591,651.17

（2）账龄分析

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,568,127.89	87.63	8,261,552.59	85.16
1 至 2 年	590,547.50	6.04	560,900.35	5.78
2 至 3 年	327,057.85	3.34	146,611.00	1.51
3 年以上	292,305.45	2.99	732,019.75	7.55
合计	9,778,038.69	100.00	9,701,083.69	100.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,927,958.34	87.25	8,453,479.02	67.14
1 至 2 年	475,552.77	3.80	1,790,008.60	14.22
2 至 3 年	548,923.60	4.38	1,779,692.70	14.13
3 年以上	573,058.15	4.57	568,470.85	4.51
合计	12,525,492.86	100.00	12,591,651.17	100.00

（3）公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收账款	6,826,980.22	5,694,879.53	5,363,816.69	3,410,801.05
合计	6,826,980.22	5,694,879.53	5,363,816.69	3,410,801.05

（2）账龄分析

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,906,651.90	86.52	5,292,159.53	92.93
1 至 2 年	901,329.32	13.20	402,720.00	7.07
2 至 3 年	18,999.00	0.28	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	6,826,980.22	100.00	5,694,879.53	100.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,063,426.96	94.40	3,229,302.05	94.68
1 至 2 年	195,589.73	3.65	146,499.00	4.30
2 至 3 年	79,800.00	1.49	-	-
3 年以上	25,000.00	0.46	35,000.00	1.02
合计	5,363,816.69	100.00	3,410,801.05	100.00

（3）期末无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

（4）期末无建造合同形成的已完工未结算的资产。

25、应付职工薪酬

（1）2019 年 1-6 月情况

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	4,702,340.95	27,060,309.31	27,285,141.49	4,477,508.77
二、离职后福利-设定提存计划	175,812.66	1,617,579.13	1,632,016.32	161,375.47
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,878,153.61	28,677,888.44	28,917,157.81	4,638,884.24

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	4,552,493.86	25,035,451.70	25,271,320.44	4,316,625.12
2、职工福利费	-	167,107.29	167,107.29	-
3、社会保险费	95,974.46	917,679.25	911,503.05	102,150.66
其中：医疗保险费	82,277.33	801,818.28	796,288.10	87,807.51
工伤保险费	5,951.97	38,793.92	39,128.14	5,617.75
生育保险费	7,745.16	77,067.05	76,086.81	8,725.40
4、住房公积金	12,369.00	854,385.00	845,247.00	21,507.00
5、工会经费和职工教育经费	41,503.63	85,686.07	89,963.71	37,225.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,702,340.95	27,060,309.31	27,285,141.49	4,477,508.77

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	171,027.67	1,572,995.39	1,587,612.54	156,410.52
2、失业保险费	4,784.99	44,583.74	44,403.78	4,964.95
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	175,812.66	1,617,579.13	1,632,016.32	161,375.47

（2）2018 年度情况

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	5,075,301.39	42,791,668.72	43,164,629.16	4,702,340.95
二、离职后福利-设定提存计划	147,002.08	2,888,955.63	2,860,145.05	175,812.66
三、辞退福利	-	63,100.00	63,100.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,222,303.47	45,743,724.35	46,087,874.21	4,878,153.61

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	4,955,185.69	38,708,793.20	39,111,485.03	4,552,493.86
2、职工福利费	-	802,304.91	802,304.91	-
3、社会保险费	79,046.12	1,538,677.11	1,521,748.77	95,974.46
其中：医疗保险费	67,370.80	1,331,158.09	1,316,251.56	82,277.33
工伤保险费	5,808.96	77,400.87	77,257.86	5,951.97
生育保险费	5,866.36	130,118.15	128,239.35	7,745.16
4、住房公积金	4,712.00	1,515,419.88	1,507,762.88	12,369.00
5、工会经费和职工教育经费	36,357.58	226,473.62	221,327.57	41,503.63
6、短期带薪缺勤		-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,075,301.39	42,791,668.72	43,164,629.16	4,702,340.95

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	142,959.36	2,814,319.86	2,786,251.55	171,027.67
2、失业保险费	4,042.72	74,635.77	73,893.50	4,784.99
3、企业年金缴费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	147,002.08	2,888,955.63	2,860,145.05	175,812.66

（3）2017 年度情况

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	2,015,912.05	38,117,217.81	35,057,828.47	5,075,301.39
二、离职后福利-设定提存计划	101,827.13	2,403,649.65	2,358,474.70	147,002.08
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,117,739.18	40,520,867.46	37,416,303.17	5,222,303.47

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	1,934,796.06	34,448,575.39	31,428,185.76	4,955,185.69
2、职工福利费	-	836,367.20	836,367.20	-
3、社会保险费	52,274.36	1,274,123.48	1,247,351.72	79,046.12
其中：医疗保险费	45,451.60	1,117,238.90	1,095,319.70	67,370.80
工伤保险费	4,209.10	73,995.77	72,395.91	5,808.96
生育保险费	2,613.66	82,888.81	79,636.11	5,866.36
4、住房公积金	-	1,408,509.15	1,403,797.15	4,712.00
5、工会经费和职工教育经费	28,841.63	149,642.59	142,126.64	36,357.58
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,015,912.05	38,117,217.81	35,057,828.47	5,075,301.39

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	96,701.46	2,325,279.92	2,279,022.02	142,959.36
2、失业保险费	5,125.67	78,369.73	79,452.68	4,042.72
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	101,827.13	2,403,649.65	2,358,474.70	147,002.08

（4）2016 年度情况

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	1,569,392.41	28,250,120.22	27,803,600.58	2,015,912.05
二、离职后福利-设定提存计划	97,960.35	1,875,891.47	1,872,024.69	101,827.13
三、辞退福利	-	95,775.00	95,775.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,667,352.76	30,221,786.69	29,771,400.27	2,117,739.18

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	1,497,412.55	25,492,170.56	25,054,787.05	1,934,796.06
2、职工福利费	-	622,819.81	622,819.81	-
3、社会保险费	47,430.92	935,559.33	930,715.89	52,274.36
其中：医疗保险费	40,564.60	830,253.00	825,366.00	45,451.60
工伤保险费	4,581.58	56,786.13	57,158.61	4,209.10
生育保险费	2,284.74	48,520.20	48,191.28	2,613.66
4、住房公积金	-	1,039,629.61	1,039,629.61	-
5、工会经费和职工教育经费	24,548.94	159,940.91	155,648.22	28,841.63
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,569,392.41	28,250,120.22	27,803,600.58	2,015,912.05

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	91,095.00	1,775,001.04	1,769,394.58	96,701.46
2、失业保险费	6,865.35	100,890.43	102,630.11	5,125.67
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	97,960.35	1,875,891.47	1,872,024.69	101,827.13

26、应交税费

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	717,187.69	2,641,548.23	921,074.96	341,640.76
企业所得税	-	1,709,889.05	392,185.29	1,169,705.36
城市维护建设税	108,312.19	202,788.30	120,155.16	102,015.93
房产税	180,656.17	166,180.08	198,823.78	169,302.57
印花税	11,178.12	13,736.32	5,993.50	-
土地使用税	4,306.20	4,306.20	4,306.20	4,306.20
个人所得税	258,848.15	173,227.12	166,882.83	173,625.77
教育费附加	86,139.08	144,848.78	85,825.10	72,868.53
合计	1,366,627.60	5,056,524.08	1,895,246.82	2,033,465.12

27、其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	618,469.17	364,578.08	354,909.11	487,848.41

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合计	618,469.17	364,578.08	354,909.11	487,848.41

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	130,200.00	155,200.00	78,021.44	43,121.44
往来款	-	-	-	100,550.00
应付费用性质项目	33,049.00	32,662.19	12,731.00	152,514.00
其他	455,220.17	176,715.89	264,156.67	191,662.97
合计	618,469.17	364,578.08	354,909.11	487,848.41

（2）账龄分析

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	524,688.56	84.84	308,497.47	84.62
1 至 2 年	70,200.00	11.35	32,500.00	8.91
2 至 3 年	-	-	23,580.61	6.47
3 年以上	23,580.61	3.81	-	-
合计	618,469.17	100.00	364,578.08	100.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	285,576.06	80.46	226,440.97	46.41
1 至 2 年	32,711.61	9.22	5,736.00	1.18
2 至 3 年	3,600.00	1.01	135,571.44	27.79
3 年以上	33,021.44	9.31	120,100.00	24.62
合计	354,909.11	100.00	487,848.41	100.00

3）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、其他流动负债

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待转销项税	62,837.96	-	459,497.42	490,704.42
合计	62,837.96	-	459,497.42	490,704.42

29、长期应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	1,861,400.00	1,861,400.00	1,861,400.00	1,861,400.00
合计	1,861,400.00	1,861,400.00	1,861,400.00	1,861,400.00

（1）2019 年 1-6 月专项应付款情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	[注]
合计	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	

（2）2018 年度专项应付款情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	[注]
合计	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	

（3）2017 年度专项应付款情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	[注]
合计	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	

（4）2016 年度专项应付款情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	[注]
合计	1,861,400.00	-	-	1,861,400.00	

[注]本公司的子公司南京百敖软件有限公司承担 2009 年核高基科技重大专项“支持国产计算机的固件软件”项目收到的政府补助结余资金。

30、递延收益

（1）2019 年 1-6 月情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,659,574.45	4,000,000.00	68,085.12	10,591,489.33	收到政府补助
合计	6,659,574.45	4,000,000.00	68,085.12	10,591,489.33	

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,595,744.67	2,200,000.00	5,136,170.22	6,659,574.45	收到政府补助
合计	9,595,744.67	2,200,000.00	5,136,170.22	6,659,574.45	

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,002,748.23	-	2,407,003.56	9,595,744.67	收到政府补助
合计	12,002,748.23	-	2,407,003.56	9,595,744.67	

（4）2016 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,284,427.94	1,230,000.00	2,511,679.71	12,002,748.23	收到政府补助
合计	13,284,427.94	1,230,000.00	2,511,679.71	12,002,748.23	

其中涉及政府补助的项目

（1）2019 年 1-6 月情况

项目	年初余额	本期增加	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜兴环保科技大厦及公共平台补贴[注 1]	2,620,000.00	-	40,000.00	2,580,000.00	与资产相关
宜兴软件园二期云计算公共服务平台补贴[注 2]	1,839,574.45	-	28,085.12	1,811,489.33	与资产相关
软件专项补贴[注 3]	800,000.00	-	-	800,000.00	与收益相关
重点研发专项资金[注 4]	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	与收益相关
自主安全可控计算设备 BIOS 及 BMC 固件产品研发与产业化资金[注 5]	-	2,200,000.00	-	2,200,000.00	与收益相关
自主可控安全计算设备 BIOS 及相关技术的研发资金[注 6]	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	与收益相关
新一代自主安全可靠的高性能软硬件解决方案项目[注 7]	-	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
合计	6,659,574.45	4,000,000.00	68,085.12	10,591,489.33	

（2）2018 年度情况

项目	年初余额	本期增加	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜兴环保科技大厦及公共平台补贴[注 1]	2,700,000.00	-	80,000.00	2,620,000.00	与资产相关
宜兴软件园二期云计算公共服务平台补贴[注 2]	1,895,744.67	-	56,170.22	1,839,574.45	与资产相关
软件专项补贴[注 3]	-	800,000.00	-	800,000.00	与收益相关
重点研发专项资金[注 4]	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00	与收益相关
可信计算关键产品研发及产业化项目补贴[注 8]	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	与收益相关
合计	9,595,744.67	2,200,000.00	5,136,170.22	6,659,574.45	

（3）2017 年度情况

项目	年初余额	本期增加	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜兴环保科技大厦及公共平台补贴[注 1]	2,780,000.00	-	80,000.00	2,700,000.00	与资产相关
宜兴软件园二期云计算公共服务平台补贴[注 2]	1,951,914.89	-	56,170.22	1,895,744.67	与资产相关
可信计算关键产品研发及产业化项目补贴[注 8]	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与收益相关
基于物联网的污水处理智能监控系统的研发及产业化项目补贴[注 9]	970,833.34	-	970,833.34	-	与收益相关
省科技支撑计划项目补贴[注 10]	800,000.00	-	800,000.00	-	与收益相关
省国际科技合作计划项目补贴[注 11]	500,000.00	-	500,000.00	-	与收益相关
合计	12,002,748.23	-	2,407,003.56	9,595,744.67	

（4）2016 年度情况

项目	年初余额	本期增加	本年计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜兴环保科技大厦及公共平台补贴[注 1]	2,860,000.00	-	80,000.00	2,780,000.00	与资产相关
宜兴软件园二期云计算公共服务平台补贴[注 2]	2,008,085.10	-	56,170.21	1,951,914.89	与资产相关
可信计算关键产品研发及产业化项目补贴[注 8]	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	与收益相关
基于物联网的污水处理智能监控系统的研发及产业化项目补贴[注 9]	711,666.67	1,230,000.00	970,833.33	970,833.34	与收益相关
省科技支撑计划项目补贴[注 10]	800,000.00	-	-	800,000.00	与收益相关
省国际科技合作计划项目补贴[注 11]	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
环境水质自动监控与分析决策物联网系统项目补贴[注 12]	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	与收益相关
基于智能视频分析的智能安防关键技术研究与应用项目补贴[注 13]	166,666.68	-	166,666.68	-	与收益相关
321 人才引进专项补贴[注 14]	238,009.49	-	238,009.49	-	与收益相关
合计	13,284,427.94	1,230,000.00	2,511,679.71	12,002,748.23	

[注 1]根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2009]1418 号《关于下达 2009 年度省级现代服务业（其他现代服务业）发展专项引导资金投资计划的通知》、江苏省发展和改革委员会苏发改服务发[2010]1310 号《省发展改革委关于下达 2010 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》收到的政府补助。

[注 2]根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2012]1110 号、苏财建[2012]202 号《关于下达 2012 年度第一批省级现代服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知》收到的政府补助。

[注 3]根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局宁经信软件[2018]300 号、宁财企[2018]328 号《关于组织申报 2018 年南京市软件和信息服务业发展专项资金第二批奖励和补助项目的通知》、宁经信软件[2018]299 号、宁财企[2018]329 号《关于下达 2018 年南京市软件和信息服务业发展专项资金一般性补助和考核性奖励资金计划和做好项目管理有关工作的通知》收到的政府补助。

[注 4]根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅文件苏财教[2018]117 号《关于下达 2018 年省级重点研发专项资金（第三批）的通知》、南京市科学技术委员会、南京市财政局宁科[2018]301 号、宁财教[2018]722 号《关于下达南京市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第十二批）》收到的政府补助。

[注 5]根据南京市财政局、南京市工业和信息化局宁财企[2019]10 号《关于下达 2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》收到的政府补助。

[注 6]根据中共南京市委江北新区工作委员会、南京市江北新区管理委员会宁新区委[2019]31 号《关于印发<关于优化升级“创业江北”人才计划十策实施办法>及实施细则和有关办法的通知》、南京市江北新区管理委员会财政局、中共南京市委江北新区工作委员会党群工作部、南京市江北新区管理委员会科技创新局、南京市江北新区管理委员会社会事业局宁新区管财发[2018]42 号《关于印发<“创业江北”人才计划专项资金管理办法>的通知》收到的政府补助。

[注 7]根据 2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金省重大技术攻关项目（招标项目）投标文件，本公司承担《新一代自主安全可靠的高性能软硬件解决方案》专题的研发收到的政府补助。

[注 8]根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局宁经信投资[2014]242 号、宁财企[2014]463 号《关于下达 2014 年度江苏省工业和信息产业化转型升级专项引导资金指标（第一批）的通知》收到的政府补助。

[注 9]根据科学技术部文件国科发财[2014]292 号《科技部关于批复国家科技支撑计划 2014 年度项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》、国科发资[2016]41 号《科技部关于预拨 2016 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》收到的政府补助。

[注 10]根据江苏省科技项目合同，本公司承担省科技计划《计算机核心软件—UEFIBIOS 研发》项目的研究开发或建设任务收到的政府补助。

[注 11]根据江苏省科技项目合同，本公司承担省科技计划《云计算固件关键技术的研发》项目的研究开发或建设任务收到的政府补助。

[注 12]根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅苏财教[2013]189 号《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2013 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》、苏财教[2014]60 号《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金项目分年度拨款的通知》收到的政府补助。

[注 13]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局锡科计[2014]212 号、锡财工贸[2014]132 号《市科技局市财政局关于下达 2014 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展计划（科技发展资金、科技成果产业化资金、科技研发机构资金）项目及经费的通知》收到的政府补助。

[注 14]根据南京市人才队伍建设办公室宁人才办[2012]1 号《关于确定 2011 年度南京“321 引进计划”和“321 培养计划”人选的通知》收到的政府补助。

31、股本

（1）2019 年 1-6 月情况

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,217,391.00	-	-	-	-	-	65,217,391.00

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,217,391.00	-	-	-	-	-	65,217,391.00

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,217,391.00	-	-	-	-	-	65,217,391.00

（4）2016 年度情况

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,217,391.00	-	-	-	-	-	65,217,391.00

32、资本公积

（1）2019 年 1-6 月情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	61,328,879.13	7,522,866.61	-	68,851,745.74
合计	61,328,879.13	7,522,866.61	-	68,851,745.74

本期增减变化原因系本期股份支付增加资本公积 7,522,866.61 元，详见本财务报表附注之十一股份支付。

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	61,328,879.13	-	-	61,328,879.13
合计	61,328,879.13	-	-	61,328,879.13

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	61,328,879.13	-	-	61,328,879.13
合计	61,328,879.13	-	-	61,328,879.13

（4）2016 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	58,917,638.40	2,411,240.73	-	61,328,879.13
合计	58,917,638.40	2,411,240.73	-	61,328,879.13

本期增减变化原因系本期股份支付增加资本公积 2,411,240.73 元，详见本财务报表附注

之十一股份支付。

33、盈余公积

（1）2019 年 1-6 月情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,486,737.69	957.60	-	15,487,695.29
合计	15,486,737.69	957.60	-	15,487,695.29

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,261,131.35	4,225,606.34	-	15,486,737.69
合计	11,261,131.35	4,225,606.34	-	15,486,737.69

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,675,066.10	2,586,065.25	-	11,261,131.35
合计	8,675,066.10	2,586,065.25	-	11,261,131.35

（4）2016 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,464,707.03	4,210,359.07	-	8,675,066.10
合计	4,464,707.03	4,210,359.07	-	8,675,066.10

2019 年 1-6 月法定盈余公积增加额系首次执行新金融工具准则的累积影响数。2018 年度、2017 年度、2016 年度法定盈余公积增加额系按报告期母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

34、未分配利润

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	152,244,343.83	104,892,164.81	74,404,950.62	49,991,355.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	8,618.40	-	-	-
调整后期初未分配利润	152,252,962.23	104,892,164.81	74,404,950.62	49,991,355.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,695,658.84	51,577,785.36	33,073,279.44	28,623,954.45
减：提取法定盈余公积	-	4,225,606.34	2,586,065.25	4,210,359.07
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末未分配利润	160,948,621.07	152,244,343.83	104,892,164.81	74,404,950.62

2019 年度调整期初未分配利润系首次执行新金融工具准则的累积影响数。

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类列示

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,598,620.24	35,643,323.42	171,139,710.84	87,060,505.02
其他业务	1,888,532.85	534,826.17	4,554,253.32	2,201,754.28
合计	74,487,153.09	36,178,149.59	175,693,964.16	89,262,259.30

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,779,540.06	82,268,509.51	114,172,660.76	54,168,024.22
其他业务	4,577,105.72	1,672,342.99	5,643,798.84	1,523,647.93
合计	152,356,645.78	83,940,852.50	119,816,459.60	55,691,672.15

（2）报告期内，本公司主营业务收入按业务分类情况如下

收入分类	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	营业收入	占主营业收入的比例（%）	营业收入	占主营业收入的比例（%）
云计算设备核心固件业务	21,863,729.60	30.12	39,180,383.61	22.89
云服务业务	50,734,890.64	69.88	131,959,327.23	77.11
其中：政企云服务	23,473,004.09	32.33	64,455,681.20	37.66
物联网云服务	27,261,886.55	37.55	67,503,646.03	39.44
合计	72,598,620.24	100.00	171,139,710.84	100.00

收入分类	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	占主营业收入的比例（%）	营业收入	占主营业收入的比例（%）
云计算设备核心固件业务	31,637,391.68	21.41	27,978,430.51	24.51
云服务业务	116,142,148.38	78.59	86,194,230.25	75.49
其中：政企云服务	51,766,677.89	35.03	56,068,558.87	49.11
物联网云服务	64,375,470.49	43.56	30,125,671.38	26.39
合计	147,779,540.06	100.00	114,172,660.76	100.00

（2）前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年 1-6 月	
	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
英特尔集团	10,573,304.65	14.19
浙江八达建设集团有限公司	9,784,654.08	13.14
宜兴市经济和信息化委员会	8,037,503.05	10.79

无锡江南电缆有限公司	5,058,407.08	6.79
北京宝利信通科技有限公司	4,113,518.47	5.52
合计	37,567,387.33	50.43

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
浙江八达建设集团有限公司	25,689,320.51	14.62
宜兴市经济和信息化委员会	18,888,742.20	10.75
英特尔集团	17,887,888.07	10.18
无锡江南电缆有限公司	17,000,000.00	9.68
上海建工一建集团有限公司	12,835,532.13	7.31
合计	92,301,482.91	52.54

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
江苏省丁山监狱	27,209,781.00	17.86
英特尔集团	19,385,148.10	12.72
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	14,964,160.72	9.82
宜兴市公用产业建设投资有限公司	13,010,619.06	8.54
宜兴市经济和信息化委员会	12,902,252.56	8.47
合计	87,471,961.44	57.41

客户名称	2016 年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
宜兴市经济和信息化委员会	23,035,445.55	19.23
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	13,784,202.56	11.50
英特尔集团	16,085,335.22	13.42
华新（南京）置业开发有限公司	6,192,424.10	5.17
宜兴市卫生和计划生育委员会	4,678,926.61	3.91
合计	63,776,334.04	53.23

36、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税	-	-	-	468,495.23
城建税	204,217.04	431,242.66	242,688.21	330,615.00
教育费附加	145,869.32	308,030.48	173,725.51	246,806.07
房产税	589,653.54	821,248.54	1,162,296.48	320,634.22
土地使用税	8,650.62	17,250.28	19,991.16	12,918.60
印花税	30,526.60	62,739.82	57,497.30	51,311.60

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
地方基金	128,279.88	8,171.30	67,875.57	8,214.75
车船税	660.00	4,380.00	4,380.00	1,860.00
合计	1,107,857.00	1,653,063.08	1,728,454.23	1,440,855.47

37、销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,740,921.17	2,582,241.04	2,839,271.27	2,448,945.07
固定资产折旧	10,721.69	23,287.13	24,522.24	12,458.31
物料消耗	3,914.21	21,113.61	1,353.57	14,195.16
办公及差旅费	231,029.58	359,205.37	560,051.29	705,167.49
广告及宣传费	118,282.93	343,023.44	511,660.54	64,536.49
其他	71,705.90	61,794.34	12,379.83	1,020.00
合计	2,176,575.48	3,390,664.93	3,949,238.74	3,246,322.52

38、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	2,497,224.69	4,185,379.42	3,972,718.72	4,090,503.68
折旧摊销等	1,590,864.55	1,451,586.80	859,810.16	1,071,417.58
办公及差旅费	2,162,063.32	3,265,690.57	2,455,527.07	2,200,227.09
咨询顾问费	612,933.16	860,027.26	1,529,043.90	245,486.07
房租及物管费	805,835.34	996,686.44	699,853.38	689,246.68
业务招待费	440,105.85	537,537.13	581,272.95	997,574.37
低值易耗品摊销	107,684.20	93,691.72	145,472.93	131,122.16
各项税金	-	-	-	344,082.74
股份支付费用	7,522,866.61	-	-	2,411,240.73
其他	259,393.85	192,824.59	463,045.01	249,107.40
合计	15,998,971.57	11,583,423.93	10,706,744.12	12,430,008.50

39、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	9,643,681.73	14,672,559.04	10,972,033.88	8,114,095.59
折旧摊销等	1,167,960.11	2,474,247.75	2,406,535.19	2,419,043.97
物料消耗	147,296.93	197,977.79	548,793.82	474,238.55
技术服务费	1,265,213.43	2,172,096.99	890,652.55	857,825.10
办公及差旅费	195,914.22	825,141.76	654,867.10	501,255.44
其他	31,059.86	52,486.79	28,278.87	18,958.90
合计	12,451,126.28	20,394,510.12	15,501,161.41	12,385,417.55

40、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	1,017,522.56	309,605.45	1,195,735.97	2,689,407.24

减：利息收入	496,901.55	1,297,342.49	1,609,512.12	1,748,859.78
汇兑损失	-6,121.61	1,797.51	6,518.97	-1,178.82
金融机构手续费	27,746.31	40,759.66	72,743.15	37,411.93
合计	542,245.71	-945,179.87	-334,514.03	976,780.57

41、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
宜兴环保科技大厦及公共平台补贴[注1]	40,000.00	80,000.00	80,000.00	-
宜兴软件园二期云计算公共服务平台补贴[注2]	28,085.12	56,170.22	56,170.22	-
增值税即征即退收入[注3]	1,657,023.90	956,466.86	1,078,828.08	-
专利补助[注4]	5,000.00	19,000.00	12,000.00	-
稳岗补贴[注5]	-	51,770.07	61,875.71	-
人才机票补贴[注6]	-	4,789.00	-	-
江苏省科技型创业企业孵育计划资金[注7]	45,833.00	100,000.00	-	-
社保补贴和培训补贴[注8]	-	204,344.00	-	-
千人工作站项目补助资金[注9]	-	100,000.00	-	-
服务外包专项资金补助[注10]	-	2,293,400.00	624,300.00	-
中小企业发展专项款[注11]	-	160,000.00	-	-
金慧奖奖金[注12]	-	200,000.00	-	-
可信计算机关键产品研发及产业化项目补贴[注13]	-	5,000,000.00	-	-
灵雀计划资金补助[注14]	-	306,000.00	-	-
科技创新扶持资金[注15]	-	30,497.00	100,000.00	-
核高基地方配套资金[注16]	-	100,000.00	100,000.00	-
促进经济和社会又好又快发展资金[注17]	-	-	89,000.00	-
科技进步奖[注18]	-	-	60,000.00	-
基于物联网的污水处理智能监控系统的研发及产业化项目[注19]	-	-	970,833.34	-
小微企业创业创新基地城市示范专项资金[注20]	-	-	20,000.00	-
知识产权补助[注21]	10,800.00	-	17,500.00	-
省国际科技合作计划项目补贴[注22]	-	-	500,000.00	-
省科技支撑计划项目补贴[注23]	-	-	800,000.00	-
高企认定公示兑现奖励[注24]	500,000.00	-	-	-
基本输入输出系统安全可控评估规范项目补贴[注25]	35,000.00	-	-	-
其他政府补助	4,911.55	38,928.66	6,000.00	-
合计	2,326,653.57	9,701,365.81	4,576,507.35	-

[注1]2019年1-6月、2018年度、2017年度均系根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2009]1418号《关于下达2009年度省级现代服务业（其他现代服务业）

发展专项引导资金投资计划的通知》、江苏省发展和改革委员会苏发改服务发[2010]1310 号《省发展改革委关于下达 2010 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》收到的政府补助。

[注 2]2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度均系根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2012]1110 号、苏财建[2012]202 号《关于下达 2012 年度第一批省级现代服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知》收到的政府补助。

[注 3]2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度均系根据 2011 年 10 月 13 日财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》有关规定，公司享受增值税“即征即退”优惠政策收到的政府补助。

[注 4]2019 年 1-6 月系根据根据宜兴市科学技术局宜科字[2018]34 号《关于组织申报 2017 年度第二批宜兴市专利资助资金的通知》收到的政府补助；2018 年度系根据宜兴市科学技术局宜科字[2018]34 号《关于组织申报 2017 年度第二批宜兴市专利资助资金的通知》、南京市知识产权局宁知[2018]11 号《关于组织开展 2018 年度南京市优秀专利奖申报工作的通知》、苏州市 2016 年专利资助申报指南收到的政府补助；2017 年度系根据苏州市 2016 年专利资助申报指南收到的政府补助。

[注 5]2018 年度、2017 年度均系根据宜兴市政府宜政发[2016]7 号《市政府关于进一步做好援企稳岗促进就业工作的实施意见》、宜兴市人力资源和社会保障局宜人社[2016]18 号《关于宜兴市援企稳岗促进就业政策补贴资金申报操作办法》、南京市人力资源和社会保障局、南京市财政局宁人社[2016]33 号《关于印发《企业稳定岗位补贴申报审核办法》的通知》收到的政府补助。

[注 6]根据宜办发[2011]62 号《印发<宜兴市“高层次人才服务一卡通”暂行办法>的通知》收到的政府补助。

[注 7]2019 年 1-6 月系根据无锡市科学技术局、无锡市财政局锡科事[2018]153 号、锡财工贸[2018]52 号《关于无锡市 2018 年度江苏省科技型创业企业孵育计划资金拟分配方案的报告》收到的政府补助；2018 年度系根据无锡市科学技术局文件锡科事[2018]230 号《关于公布 2017 年度无锡市科技企业孵化器和众创空间绩效评价结果的通知》收到的政府补助。

[注 8]根据宜兴市人力资源和社会保障局宜人设[2016]18 号《关于宜兴市援企稳岗促进就业政策补贴资金申报操作办法》收到的政府补助。

[注 9]根据中共宜兴市委组织部、宜兴市财政局、宜兴市科学技术局、宜兴市人力资源和社会保障局宜财工贸[2018]31 号《关于拨付 2017 年度“陶都英才”工程专项配套奖励资金及“千人计划”专家工作站专项资金的通知》收到的政府补助。

[注 10]2018 年度系根据宜兴市财政局、宜兴市商务局宜财工贸[2018]37 号、宜商[2018]168 号《关于拨付 2018 年省级服务外包专项资金的通知》、无锡市商务局、无锡市财政

局锡商服[2017]251 号、锡财工贸[2017]133 号《关于拨付 2017 年度无锡市服务外包示范城市公共服务平台项目资金的通知》、南京市商务局、南京市财政局宁商财[2018]595 号《关于下达 2018 年商务发展专项资金（第四批）预算指标的通知》收到的政府补助；2017 年度系根据南京市商务局、南京市财政局宁商财[2017]469 号《关于拨付 2017 年商务发展专项资金（第五批项目）的通知》、南京市商务局、南京市财政局宁商财[2017]325 号《关于拨付 2017 年商务发展专项资金（第二批项目）的通知》收到的政府补助。

[注 11]根据宜兴市科学技术局宜科字[2017]53 号《关于发布 2017 年度宜兴在建创新载体绩效评价结果的通知》、中共宜兴市委宜发[2017]12 号《宜兴市人民政府关于促进经济和社会又好又快发展的意见》收到的政府补助。

[注 12]根据江苏省经济和信息化委员会《关于做好第十五届江苏省优秀软件产品奖（金慧奖）申报工作的通知》收到的政府补助。

[注 13]根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局宁经信投资[2014]242 号、宁财企[2014]463 号《关于下达 2014 年度江苏省工业和信息产业化转型升级专项引导资金指标（第一批）的通知》收到的政府补助。

[注 14]根据南京市江北新区管委会财政局宁新区管财发[2018]52 号《2018 年度南京江北新区“灵雀计划”入库企业名单公示通知》收到的政府补助。

[注 15]2018 年度系根据南京市江北新区管理委员会科技创新局宁新区委发[2018]98 号关于印发《2018 年度南京江北新区科技创新券申报指南》收到的政府补助；2017 年度系根据南京市科学技术委员会、南京市财政局宁科[2016]355 号、宁财教[2016]880 号《关于下达南京市 2016 年度科技创新券计划及经费指标的通知（第一批）》申请得到的政府补助。

[注 16]2018 年度、2017 年度均系根据南京市经济发展局《关于给予南京百敖软件股份公司核高基专项配套资金及优惠政策的请示》收到的政府补助。

[注 17]根据宜兴市发展和改革委员会宜发[2016]17 号《关于促进经济和社会又好又快发展的意见》收到的政府补助。

[注 18]2017 年度系根据宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会宜财工贸[2017]51 号《关于下达 2016 年度市科技进步奖和 2016 年下半年发明专利奖励经费的通知》收到的政府补助。

[注 19]根据科学技术部文件国科发财[2014]292 号《科技部关于批复国家科技支撑计划 2014 年度项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》、国科发资[2016]41 号《科技部关于预拨 2016 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》收到的政府补助。

[注 20]根据 2017 年浦东新区“小微企业创业创新基地城市示范”专项资金项目（第二批）申报指南收到的政府补助。

[注 21]2019 年 1-6 月系根据南京市江北新区管委会科技创新局宁新区管创发[2019]6 号

《关于公布 2017、2018 年度南京江北新区知识产权促进资金兑现审核结果的通知》收到的政府补助；2018 年度系根据南京市科技局《南京高新区知识产权促进资金管理试行办法》收到的政府补助。

[注 22]根据江苏省科技项目合同，本公司承担省科技计划《计算机核心软件—UEFIBIOS 研发》项目的研究开发或建设任务收到的政府补助。

[注 23]根据江苏省科技项目合同，本公司承担省科技计划《云计算固件关键技术的研发》项目的研究开发或建设任务收到的政府补助。

[注 24]根据南京市科学技术委员会、南京市财政局宁科[2018]418 号、宁财教[2018]984 号《关于下达南京市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标的通知（第二十批）》收到的政府补助。

[注 25]根据《2018 年国家保密局基本输入输出系统安全可控评估规范科研项目合作申请协议》，本公司承担申请“基本输入输出系统安全可控评估规范”项目收到的政府补助。

42、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	46,294.12	-
权益法核算的长期股权投资收益	-21,900.92	-	-	-
理财产品收益	-	749,245.52	172,633.38	37,621.92
合计	-21,900.92	749,245.52	126,339.26	37,621.92

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	300,847.37	-	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-	-	-
合计	300,847.37	-	-	-

44、信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收票据及应收账款坏账损失	74,277.02	-	-	-
其他应收款坏账损失	330,707.43	-	-	-
长期应收款坏账损失	65,049.00	-	-	-
合计	470,033.45	-	-	-

45、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	-	-4,061,890.92	-3,166,974.15	-5,376,727.33

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
二、存货跌价损失	-3,046.12	-12,743.74	-39,973.05	-268,192.11
三、长期应收款	-	2,452.46	-53,530.46	-203,884.00
四、可供出售金融资产减值损失	-	-777,800.00	-1,400,376.00	-
五、持有至到期投资减值损失	-	-	-	-
六、长期股权投资减值损失	-	-	-	-
七、投资性房地产减值损失	-	-	-	-
八、固定资产减值损失	-	-	-	-
九、工程物资减值损失	-	-	-	-
十、在建工程减值损失	-	-	-	-
十一、生产性生物资产减值损失	-	-	-	-
十二、油气资产减值损失	-	-	-	-
十三、无形资产减值损失	-	-	-	-
十四、商誉减值损失	-	-	-	-
十五、其他	-	-	-	-
合计	-3,046.12	-4,849,982.20	-4,660,853.66	-5,848,803.44

46、资产处置收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-	-	808,125.27	117,361.37
合计	-	-	808,125.27	117,361.37

47、营业外收入

（1）分类情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	-	-	-	5,264,291.72
其他	47,529.29	134,992.68	145,503.69	0.27
合计	47,529.29	134,992.68	145,503.69	5,264,291.99

（2）计入当期损益的政府补助

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
宜兴环保科技大厦及公共平台补贴[注 1]	-	-	-	80,000.00	与资产相关
宜兴软件园二期云计算公共服务平台补贴[注 2]	-	-	-	56,170.21	与资产相关
增值税即征即退收入[注 3]	-	-	-	1,489,027.57	与收益相关
稳岗补贴[注 4]	-	-	-	93,184.44	与收益相关
基于物联网的污水处理智能监控系统的研发及产业化项目[注 5]	-	-	-	970,833.33	与收益相关
环境水质自动监控与分析决策物联网系统的研发及产业化项目[注 6]	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
基于智能视频分析的智能安防关键技术研究与应用项目[注 7]	-	-	-	166,666.68	与收益相关

核高基地方配套资金[注 8]	-	-	-	130,000.00	与收益相关
财政扶持补贴[注 9]	-	-	-	210,000.00	与收益相关
2016 年省级服务外包奖励[注 10]	-	-	-	300,000.00	与收益相关
软件和信息发展专项补助[注 11]	-	-	-	500,000.00	与收益相关
软件信息服务业发展专项补助[注 12]	-	-	-	12,500.00	与收益相关
知识产权补助[注 13]	-	-	-	9,400.00	与收益相关
贯标补贴[注 14]	-	-	-	1,000.00	与收益相关
321 人才专项补贴[注 15]	-	-	-	238,009.49	与收益相关
其他政府补助	-	-	-	7,500.00	与收益相关
合计	-	-	-	5,264,291.72	

[注 1]根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2009]1418 号《关于下达 2009 年度省级现代服务业（其他现代服务业）发展专项引导资金投资计划的通知》、江苏省发展和改革委员会苏发改服务发[2010]1310 号《省发展改革委关于下达 2010 年中央预算内投资国家服务业发展引导资金计划的通知》收到的政府补助。

[注 2]根据江苏省发展和改革委员会、江苏省财政厅苏发改服务发[2012]1110 号、苏财建[2012]202 号《关于下达 2012 年度第一批省级现代服务业发展专项引导资金投资计划及预算指标的通知》收到的政府补助。

[注 3]根据 2011 年 10 月 13 日财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》有关规定，公司享受增值税“即征即退”优惠政策收到的政府补助。

[注 4]根据南京市人力资源和社会保障局宁人社[2015]132 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》、宜兴市政府宜政发[2016]7 号《市政府关于进一步做好援企稳岗促进就业工作的实施意见》、宜兴市人力资源和社会保障局宜人社[2016]18 号《关于宜兴市援企稳岗促进就业政策补贴资金申报操作办法》、无锡市人力资源和社会保障局锡人社发[2017]43 号《关于 2016 年度市区企业稳岗补贴申报审核有关问题的通知》收到的政府补助。

[注 5]根据科学技术部文件国科发财[2014]292 号《科技部关于批复国家科技支撑计划 2014 年度项目课题经费预算及拨付年度经费的通知》、国科发资[2016]41 号《科技部关于预拨 2016 年国家科技支撑计划课题专项经费的通知》收到的政府补助。

[注 6]根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅苏财教[2013]189 号《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2013 年省级企业创新与成果转化专项资金（第一批）的通知》、苏财教[2014]60 号《江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2014 年省级企业创新与成果转化专项资金项目分年度拨款的通知》收到的政府补助。

[注 7]根据无锡市科学技术局、无锡市财政局锡科计[2014]212 号、锡财工贸[2014]132 号《市科技局市财政局关于下达 2014 年度无锡市科技创新与产业升级引导资金第四批科技发展计划（科技发展资金、科技成果产业化资金、科技研发机构资金）项目及经费的通知》收到的政府补助。

[注 8]根据南京市经济发展局《关于给予南京百敖软件股份公司核高基专项配套资金及优惠政策的请示》收到的政府补助。

[注 9]根据南京高新技术产业开发区管理委员会《关于下达 2014 年高新区企业技术创新项目资助经费的通知》收到的政府补助。

[注 10]根据南京市商务局、南京市财政局宁商财[2016]551 号《关于拨付 2016 年省级商务发展（第二批项目）专项资金的通知》收到的政府补助。

[注 11]根据南京市经济和信息化委员会、南京市财政局宁经信软件[2016]379 号、宁财企[2016]736 号《关于下达 2016 年度南京市软件和信息服务业发展专项资金计划项目及资金计划的通知》收到的政府补助。

[注 12]根据宁经信软件[2016]269 号、宁财企[2016]528 号《关于组织申报 2016 年南京市软件和信息服务业发展专项资金奖励和补助项目的通知》收到的政府补助。

[注 13]根据南京市科技局《南京高新区知识产权促进资金管理试行办法》收到的政府补助。

[注 14]根据南京市信用办宁信用办[2016]6 号《关于组织开展 2016 年企业信用管理贯标和示范创建工作的通知》收到的政府补助。

[注 15]根据南京市人才队伍建设办公室宁人才办[2012]1 号《关于确定 2011 年度南京“321 引进计划”和“321 培养计划”人选的通知》收到的政府补助。

48、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产报废损失	9,319.86	1,714.07	71,539.51	21,068.67
滞纳金	4,077.16	56.75	148,037.59	-
对外捐赠	30,000.00	-	-	-
其他	0.01	12,970.64	17,500.00	21,198.20
合计	43,397.03	14,741.46	237,077.10	42,266.87

49、所得税费用

（1）所得税费用分类列示

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期所得税费用	647,085.66	4,909,489.45	3,506,475.09	4,980,111.90
递延所得税费用	-233,797.43	-411,171.79	1,043,499.09	-430,458.54
合计	413,288.23	4,498,317.66	4,549,974.18	4,549,653.36

（2）本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	9,108,947.07	56,076,103.02	37,623,253.62	33,173,607.81

按法定/适用税率计算的所得税费用	910,894.70	5,607,610.31	3,762,325.36	4,976,041.15
子公司适用不同税率的影响	384,158.32	981,028.41	558,550.01	-69,378.64
调整以前期间所得税的影响	-230.58	194.90	2,567.07	86,639.67
非应税收入的影响	-	-567,426.98	-185,741.18	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,183.76	132,949.90	139,495.80	183,239.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-	14,066.96
研发费用加计扣除的影响	-931,717.97	-1,656,038.88	-999,138.63	-640,955.26
税率变更对所得税费用的影响	-	-	1,271,915.75	-
其他	-	-	-	-
所得税费用	413,288.23	4,498,317.66	4,549,974.18	4,549,653.36

50、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的利息收入	496,901.55	1,297,342.49	1,609,512.12	1,748,859.78
收到的政府补助及递延收益	4,601,213.00	6,808,728.73	1,425,813.71	2,493,584.44
收到的其他营业外收入	100.09	134,992.68	145,503.69	0.27
收到的备用金、往来款等	9,813.20	13,722.05	96,405.59	534,123.58
收到的各类保证金、订金及押金等	7,760,322.50	2,792,833.21	9,943,448.00	24,564,316.00
收到的租金收入	1,314,533.34	2,633,179.38	2,842,954.52	2,426,200.04
合计	14,182,883.68	13,680,798.54	16,063,637.63	31,767,084.11

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付的费用支出	5,711,602.14	10,165,581.57	10,127,585.93	6,424,437.60
支付的营业外支出	34,077.17	1,402.39	165,537.59	21,198.20
支付的保证金、订金等	2,980,802.00	5,152,072.12	8,383,147.39	26,447,508.00
支付的备用金、往来款等	727,817.00	116,607.08	102,618.79	31,444.00
合计	9,454,298.31	15,435,663.16	18,778,889.70	32,924,587.80

51、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	8,695,658.84	51,577,785.36	33,073,279.44	28,623,954.45
加：资产减值准备	-466,987.33	4,849,982.20	4,660,853.66	5,848,803.44

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,777,617.02	9,144,808.57	8,155,715.17	7,602,531.33
无形资产摊销	45,387.81	99,441.48	99,441.48	375,039.88
长期待摊费用摊销	922,195.53	636,913.56	122,007.96	138,610.39
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）	-	-	-808,125.27	-117,361.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,319.86	1,714.07	71,539.51	21,068.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-300,847.37	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,011,400.95	1,311,402.96	1,537,392.94	2,688,228.42
投资损失（收益以“-”号填列）	21,900.92	-749,245.52	-126,339.26	-37,621.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,733.43	-411,171.79	1,043,499.09	-430,458.54
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）	-9,133,975.53	-6,573,287.00	-3,581,481.10	-855,135.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,150,858.26	-31,001,036.14	-8,608,327.05	-6,838,331.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,856,969.51	-2,908,680.51	2,345,704.39	-12,394,819.18
其他[注]	7,522,866.61	-	-	2,411,240.73
经营活动产生的现金流量净额	25,879,631.65	25,978,627.24	37,985,160.96	27,035,749.49
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-	-
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-	-
现金的期末余额	79,952,611.46	52,810,638.68	41,182,136.94	36,157,781.57
减：现金的期初余额	52,810,638.68	41,182,136.94	36,157,781.57	20,055,245.25
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	27,141,972.78	11,628,501.74	5,024,355.37	16,102,536.32

[注]其他系股份支付费用。

（2）报告期无支付的取得子公司的现金净额

（3）报告期无处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

（4）现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	79,952,611.46	52,810,638.68	41,182,136.94	36,157,781.57
其中：库存现金	14,117.84	76,028.83	40,213.49	52,424.93
可随时用于支付的银行存款	79,938,493.62	52,734,609.85	41,141,923.45	36,105,356.64
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
拆放同业款项	-	-	-	-
二、现金等价物	79,952,611.46	52,810,638.68	41,182,136.94	36,157,781.57
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	-	-	-	-
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	-	-	-	-

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 6 月 30 日	受限制的原因
货币资金	4,273,000.00	项目履约保证金
投资性房地产净值	27,083,123.37	农行借款抵押
固定资产净值	9,506,576.95	农行借款抵押
无形资产净值	1,017,696.54	农行借款抵押
合计	41,880,396.86	

53、货币性项目

（1）外币货币性项目

①2019 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.42	6.8747	9.76
应收账款			
其中：美元	13,200.00	6.8747	90,746.04

②2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	-	-	-

③2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	-	-	-

④2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	67,870.42	6.9370	470,817.10

（2）境外经营实体说明

本公司于 2016 年 7 月新设成立美国 Eazytec.INC 公司。美国 Eazytec.INC 公司自成立以

来一直未实际开展经营活动。2017 年 11 月，该公司完成行政解散登记。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

单位：人民币万元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
杭州百敖软件科技有限公司	100.00	参与合并的企业在合并前后均受谢乾最终控制且该控制并非暂时性的	2018 年 12 月 31 日	股东决定、股权转让协议、工商变更登记

（续）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州百敖软件科技有限公司	-	-13.88	-	-

（2）合并成本：

单位：人民币万元

合并成本	杭州百敖软件科技有限公司
--现金	-
--非现金资产的账面价值	-
--发行或承担的债务的账面价值	-
--发行的权益性证券的面值	-
或有对价	-

（3）被合并方的资产、负债账面价值

单位：人民币万元

	杭州百敖软件科技有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	17.90	-
存货	33.26	-
其他流动资产	4.30	-
固定资产	15.67	-
长期待摊费用	60.00	-
递延所得税资产	1.54	-

减：应付职工薪酬	17.83	-
应交税费	0.55	-
其他应付款	128.19	-
净资产	-13.88	-
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	-13.88	-

（4）企业合并中承担的被合并方的或有负债

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因导致的合并范围变动

（1）本公司于 2017 年 4 月新设成立上海百之敖信息科技有限公司，注册资本 500 万元人民币，实收资本 500 万元。

（2）本公司于 2016 年 7 月新设成立美国 Eazytec.INC 公司。美国 Eazytec.INC 公司自成立以来一直未实际开展经营活动。2017 年 11 月，该公司取得华盛顿州政府关于 Eazytec.INC 的行政注销声明。

（3）南京卓易信息科技有限公司于 2017 年 11 月完成工商注销登记。

（4）无锡易瑞德节能控制科技有限公司于 2017 年 12 月完成工商注销登记。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2019年6月末持股比例(%)		2018年末持股比例(%)		2017年末持股比例(%)		2016年末持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
1	南京卓易信息科技有限公司	南京市	南京市	软件开发和销售	-	-	-	-	-	-	100.00	-	新设
2	昆山百敖电子科技有限	昆山	昆山	硬件设计和开发产品	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	非同一控制下企业合并

	公司	市	市										
3	南京百敖软件有限公司	南京市	南京市	软件开发和销售	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	非同一控制下企业合并
4	无锡易瑞德节能控制科技有限公司	无锡市	无锡市	节能控制技术的研发	-	-	-	-	-	-	100.00	-	非同一控制下企业合并
5	北京百敖软件有限公司	北京市	北京市	软件设计和开发	100.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00	-	新设
6	Eazytec.INC	美国	美国	软件设计和开发	-	-	-	-	-	-	100.00	-	新设
7	上海百之敖信息科技有限公司	上海市	上海市	软件设计和开发	100.00	-	100.00	-	100.00	-	-	-	新设
8	杭州百敖软件科技有限公司	杭州市	杭州市	软件设计和开发	100.00	-	100.00	-	-	-	-	-	同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京浩翔基础软件研究院有限公司	南京市	南京市	试验和研究发展	-	20%	权益法核算

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元应收账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：人民币元

项目	资产				负债			
	2019 年 6 月末余额	2018 年末余额	2017 年末余额	2016 年末余额	2019 年 6 月末余额	2018 年末余额	2017 年末余额	2016 年末余额
美元	90,755.80	-	-	470,817.10	-	-	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加/减少	美元影响			
	2019 年 6 月末余额	2018 年末余额	2017 年末余额	2016 年末余额
人民币贬值	3,857.12	-	-	20,009.73
人民币升值	-3,857.12	-	-	-20,009.73

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。由于本公司期末短期借款均为固定利率的短期借款，故期末本公司无因利率变动引起

的金融工具现金流量变动风险。

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括银行存款、应收票据和应收款项。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据主要为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。

对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1.交易性金融资产	-	-	20,675,547.40	20,675,547.40
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）银行理财产品	-	-	20,675,547.40	20,675,547.40
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）衍生金融资产	-	-	-	-

（三）可供出售金融资产	-	-	221,824.00	221,824.00
（1）债务工具投资	-	-	-	
（2）权益工具投资	-	-	221,824.00	221,824.00
（3）其他	-	-	-	-
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	20,897,371.40	20,897,371.40
（六）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
1.发行的交易性债券	-	-	-	-
2.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	-	-	-	-
（七）衍生金融负债	-	-	-	-
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和输入值的描述性信息

项目	2019 年 6 月 30 日的公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	20,675,547.40	现金流量折现法	期望收益
其他非流动金融资产	221,824.00	净资产价值	不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

项目	2019 年 1 月 1 日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
银行理财产品	22,160,640.00	-	-	300,847.37	-
其他非流动金融资产	221,824.00	-	-	-	-

项目	购买、发行、出售和结算		2019 年 6 月 30 日余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
	购买	出售		
银行理财产品	122,500,000.00	124,285,939.97	20,675,547.40	75,547.40
其他非流动金融资产	-	-	221,824.00	-

十、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方情况

本公司的实际控制人是谢乾先生、王烨女士。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宜兴中恒企业管理有限公司	控股股东、实际控制人之一谢乾控制的企业，直接持有公司 9.31%的股权
宜兴中易企业管理有限公司	控股股东、实际控制人之一谢乾控制的企业
华软创业投资宜兴合伙企业(有限合伙)	直接持有公司 7.36%的股权的股东
上海瑞经达创业投资有限公司	公司董事郭顺根担任董事长的公司，直接持有公司 2.50%的股权，与无锡瑞明博创业投资有限公司合计持有公司 5.00%
无锡瑞明博创业投资有限公司	公司董事郭顺根担任董事长的公司，直接持有公司 2.50%的股权，与上海瑞经达创业投资有限公司合计持有公司 5.00%
江苏卓易建筑安装工程有限公司	谢乾的父亲谢小球控制的公司
宜兴市乾龙生态林木种植有限公司	谢乾的父亲谢小球控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡市巨龙房地产开发有限公司	谢乾的父亲谢小球控制且任职执行董事、总经理的公司
江苏彤辰酒店管理有限公司	王烨的父亲王协生控制且任职执行董事、总经理的公司
江苏卓易置业有限公司	王烨的父亲王协生控制且任职执行董事、总经理的公司
宜兴卓易物业管理有限公司	王烨的父亲王协生控制且任职执行董事、总经理的公司
永中软件股份有限公司	公司董事刘天卓担任董事、副总经理的公司
北京爱创科技股份有限公司	公司董事刘天卓担任董事的公司
江苏瑞华创业投资管理有限公司	公司董事郭顺根担任执行董事、总经理的公司
江苏瑞明创业投资管理有限公司	公司董事郭顺根担任董事长的公司
云之端网络（江苏）股份有限公司	公司董事郭顺根担任董事的公司
无锡日联科技股份有限公司	公司董事郭顺根担任董事的公司
江苏亿欣新材料科技股份有限公司	公司董事郭顺根担任董事的公司
南京顺晟投资管理有限公司	公司董事郭顺根控制的公司
宜兴市绿州水处理设备有限公司	公司董事周方平控制且任执行董事、总经理的公司
宜兴市绿州古玩交易中心有限公司	公司董事周方平控制且任执行董事、总经理的公司
宜兴市苏海贸易有限公司	公司董事周方平的配偶有重大影响的公司
青海西南矿业开发有限公司	公司董事周方平共同控制的公司
江苏凯胜德投资有限公司	公司董事周方平担任董事的公司
上海绿彬环保设备有限公司	公司董事周方平有重大影响的公司
青海西矿杭萧钢构有限公司	公司董事周方平担任董事的公司
南京铭卷数码科技有限公司	公司独立董事谢俊元控制且任执行董事的公司
江苏新腾信息系统有限公司	公司独立董事谢俊元有重大影响的公司
江苏三源教育实业有限公司	公司独立董事谢俊元担任董事的公司
南京南大腾龙软件有限公司	公司独立董事谢俊元担任董事的公司
上海市广发律师事务所	公司独立董事陈洁担任合伙人的企业
石家庄优创科技股份有限公司	公司独立董事陈洁担任独立董事的公司
上海捷域财务咨询有限公司	公司独立董事陈洁控制且担任执行董事的公司
宜兴市波光水景设备有限公司	公司监事张玲的配偶控制且担任总经理的公司
宜兴市万石水景设备有限公司	公司监事张玲配偶的父亲控制且担任总经理的公司
沈勤中	过去十二个月内曾担任本公司董事、副总经理
江苏东汎信息科技有限公司	公司原董事、副总经理沈勤中担任总经理的公司
潘皓	过去十二个月内曾担任本公司董事会秘书、副总经理
南京合众力行软件有限公司	本公司董事长谢乾之妹妹谢撼烯在过去十二个月内曾担任总经理的公司

5、其他比照关联方披露的情况

根据实质重于形式的原则，将英特尔集团比照关联方进行披露。

6、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
江苏卓易置业有限公司	固定资产	-	-	5,491,290.50	-
宜兴卓易物业管理有限公司	物业管理费	156,508.14	255,617.92	203,220.00	203,220.00
江苏卓易建筑安装工程有限公司	装修费	-	3,627,184.47	-	-
南京合众力行软件有限公司	技术开发费	-	600,000.00	-	2,360,000.00
江苏东汎信息科技有限公司	技术开发费	489,523.58	-	-	-
英特尔集团	固定资产	-	-	211,147.03	-
	采购商品	-	-	100,066.12	-

②销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
永中软件股份有限公司	销售商品	-	613.21	-	213.68
宜兴中恒企业管理有限公司	销售商品	-	-	1,709.40	-
江苏卓易建筑安装工程有限公司	销售商品	21,886.79	-	-	1,709.40
无锡市巨龙房地产开发有限公司	销售商品	-	-	-	1,709.40
江苏卓易置业有限公司	销售商品	-	-	-	2,564.10
宜兴卓易物业管理有限公司	销售商品	-	-	-	2,564.10
英特尔集团	销售商品	10,573,304.65	17,887,888.07	19,385,148.10	16,085,335.22

③其他关联交易事项

2019 年 6 月 3 日，公司与宜兴卓易物业管理有限公司签订《软件大厦一期外墙加固防水维修协议书》，合同总金额 300.00 万元，该关联交易事项已经第二届董事会第十二次会议审议通过。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已预付 180.00 万元工程款，工程尚未执行完毕。

（2）关联租赁情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
江苏卓易置业有限公司	租赁房产	16,200.00	18,900.00	-	-

（3）关联担保情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	借款银行	担保金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
谢乾、王烨	江苏卓易信息科技股	中国银行	100.00	2015-4-28	2016-4-26	是

	份有限公司		800.00	2015-10-14	2016-10-13	是
			100.00	2016-4-29	2017-4-27	是
			600.00	2016-10-13	2017-10-12	是
江苏卓易置业有限公司	江苏卓易信息科技股份有限公司	兴业银行	2,000.00	2015-7-17	2016-11-14	是
江苏卓易置业有限公司	江苏卓易信息科技股份有限公司		2,000.00	2016-12-2	2017-11-29	是
谢乾	江苏卓易信息科技股份有限公司	农业银行	1,000.00	2017-11-24	2018-11-21	是
谢乾	江苏卓易信息科技股份有限公司		2,000.00	2018-11-7	2019-11-6	否
谢乾	江苏卓易信息科技股份有限公司		500.00	2016-1-21	2017-1-18	是
谢乾	江苏卓易信息科技股份有限公司		750.00	2015-11-24	2016-11-18	是
谢乾	江苏卓易信息科技股份有限公司		750.00	2016-11-11	2017-11-10	是
谢乾	江苏卓易信息科技股份有限公司		870.00	2017-3-23	2018-3-12	是
谢乾、王烨	江苏卓易信息科技股份有限公司	中信银行	1,200.00	2019-4-10	2020-4-10	否
谢乾、江苏卓易信息科技股份有限公司	南京百敖软件有限公司	南京银行	240.00	2015-5-20	2016-5-18	是
谢乾、江苏卓易信息科技股份有限公司	南京百敖软件有限公司		260.00	2015-6-8	2016-6-7	是
谢乾、江苏卓易信息科技股份有限公司	南京百敖软件有限公司	南京银行	240.00	2016-5-30	2017-1-22	是
谢乾、江苏卓易信息科技股份有限公司	南京百敖软件有限公司		260.00	2016-6-22	2017-1-10	是
谢乾、王烨	南京百敖软件有限公司	江苏银行	300.00	2015-9-11	2016-10-18	是
谢乾、王烨	南京百敖软件有限公司	江苏银行	300.00	2016-10-19	2017-2-8	是

（4）关联方资金拆借

无

（5）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
谢乾	受让股权	-	-	-	-

2018 年 8 月，谢乾投资设立杭州百敖软件科技有限公司，持股 100.00%。2019 年 1

月 9 日，根据杭州百敖软件科技有限公司股东决定和股权转让协议，谢乾将持有的杭州百敖软件科技有限公司 100.00%股权以零元转让给本公司，相关工商变更登记已办理完毕。

（6）关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	2019年1-6月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	129.56	194.90	209.33	161.68

7、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付账款	永中软件股份有限公司	50,000.00	-	-	-
预付账款	江苏东汎信息科技有限公司	124,545.00	-	-	-
预付账款	英特尔集团	90,372.06	73,009.65	-	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	江苏卓易置业有限公司	16,200.00	18,900.00	-	-

十一、股份支付

2016 年 11 月，公司实际控制人谢乾将其持有的宜兴中恒投资管理有限公司（本公司股东）36.00 万股股权转让给公司员工。公司将股权转让价格低于公允价格的差额 2,411,240.73 元作为股份支付费用。

2019 年 2 月，公司实际控制人谢乾将其持有的宜兴中恒投资管理有限公司（本公司股东）19.53%的股份转让给宜兴中易企业管理有限公司，公司员工持有宜兴中易企业管理有限公司合计 636.5 万股股权，公司将员工入股价格低于公允价格的差额 7,522,866.61 元作为股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内公司将收到的贷款贴息计入其他收益，现根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》相关规定冲减财务费用，公司对该项会计差错采用追溯重述法进行了更正。

上述差错更正对公司 2017 年度至 2018 年财务报表的累计影响数如下：

会计科目	2018 年度	2017 年度
财务费用	-1,000,000.00	-335,138.00
其他收益	-1,000,000.00	-335,138.00

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

本公司未划分经营分部。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

2008 年 1 月，南京百敖软件有限公司与英特尔公司签订合作协议，根据该协议，南京百敖软件有限公司有权力使用英特尔的 UEFI 代码开发相关的 X86 架构 BIOS 并用于对外销售。协议有效期为 5 年，自第 5 年的生效期满日起，除非双方以书面方式终止或修改本协议，该协议将自动逐年续约。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,860,754.60	1.43	1,860,754.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	128,577,564.69	98.57	16,782,511.54	13.05	111,795,053.15
合计	130,438,319.29	100.00	18,643,266.14	14.29	111,795,053.15

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,860,754.60	1.35	1,860,754.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	135,728,689.89	98.65	16,899,424.04	12.45	118,829,265.85
按合并范围内组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	137,589,444.49	100.00	18,760,178.64	13.63	118,829,265.85

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,860,754.60	1.54	1,860,754.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	118,605,053.92	98.46	13,990,204.19	11.80	104,614,849.73
按合并范围内组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	120,465,808.52	100.00	15,850,958.79	13.16	104,614,849.73

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,860,754.60	1.69	1,860,754.60	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	108,489,449.39	98.29	10,877,171.32	10.03	97,612,278.07
按合并范围内组合计提坏账准备的应收账款	25,254.60	0.02	-	-	25,254.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	110,375,458.59	100.00	12,737,925.92	11.54	97,637,532.67

按单项计提坏账准备：

单位	2019 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

单位	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

单位	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

单位	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

按组合计提坏账准备：

名称	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	128,577,564.69	16,782,511.54	13.05	135,728,689.89	16,899,424.04	12.45

合并范围内组合	-	-	-	-	-	-
合计	128,577,564.69	16,782,511.54	13.05	135,728,689.89	16,899,424.04	12.45

名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	118,605,053.92	13,990,204.19	11.80	108,489,449.39	10,877,171.32	10.03
合并范围内组合	-	-	-	25,254.60	-	-
合计	118,605,053.92	13,990,204.19	11.80	108,514,703.99	10,877,171.32	10.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	64,422,101.30	3,221,105.07	5	71,271,924.35	3,563,596.22	5
1 至 2 年	28,531,478.75	2,853,147.87	10	33,574,115.65	3,357,411.57	10
2 至 3 年	19,287,804.93	3,857,560.99	20	9,884,704.06	1,976,940.81	20
3 至 4 年	9,288,243.46	2,786,473.04	30	15,122,790.38	4,536,837.11	30
4 至 5 年	5,967,423.36	2,983,711.68	50	4,821,034.25	2,410,517.13	50
5 年以上	1,080,512.89	1,080,512.89	100	1,054,121.20	1,054,121.20	100
合计	128,577,564.69	16,782,511.54		135,728,689.89	16,899,424.04	

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	61,082,778.37	3,054,138.92	5	43,246,057.53	2,162,302.88	5
1 至 2 年	18,815,320.64	1,881,532.06	10	46,771,294.98	4,677,129.50	10
2 至 3 年	29,438,730.01	5,887,746.00	20	16,185,883.17	3,237,176.63	20
3 至 4 年	8,144,103.70	2,443,231.11	30	1,720,222.71	516,066.81	30
4 至 5 年	801,130.20	400,565.10	50	562,991.00	281,495.50	50
5 年以上	322,991.00	322,991.00	100	3,000.00	3,000.00	100
合计	118,605,053.92	13,990,204.19		108,489,449.39	10,877,171.32	

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2019 年 1-6 月变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,860,754.60	-	-	-	1,860,754.60
按组合计提坏账准备	16,899,424.04	-116,912.50	-	-	16,782,511.54
合计	18,760,178.64	-116,912.50	-	-	18,643,266.14

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	2,909,219.85	3,113,032.87	5,163,593.27
收回或转回坏账准备	-	-	-

（3）报告期无实际核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2019 年 6 月 30 日

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	20,584,976.13	1 年以内 1,912,636.13 元， 1-2 年 5,085,000.00 元， 2-3 年 13,587,340.00 元	15.78	3,321,599.81
宜兴市经济和信息化委员会	14,078,278.00	1 年以内 6,998,778.00 元， 1-2 年 5,208,000.00 元， 2-3 年 1,871,500.00 元	10.79	1,245,038.90
浙江八达建设集团有限公司	12,989,173.91	1 年以内	9.96	649,458.70
无锡江南电缆有限公司	12,155,000.00	1 年以内	9.32	607,750.00
宜兴市公用产业建设投资有限公司	6,260,130.00	1 年以内 1,065,074.00 元， 1-2 年 5,048,125.00 元， 3-4 年 19,730.40 元， 4-5 年 0.6 元， 5 年以上 127,200.00 元	4.80	691,185.62
合计	66,067,558.04		50.65	6,515,033.03

②2018 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	22,926,966.95	1 年以 4,482,542.00 元， 1-2 年 13,785,038.35 元， 2-3 年 4,659,386.60 元	16.66	2,534,508.26
宜兴市经济和信息化委员会	18,458,800.00	1 年以 13,989,000.00 元， 1-2 年 3,700,554.45 元， 2-3 年 769,245.55 元	13.41	1,223,354.55
浙江八达建设集团有限公司	12,710,980.22	1 年以内	9.24	635,549.01
北京建工集团有限责任公司	9,903,417.25	1 年以内 1,815,518.25 元， 3-4 年 6,937,899.00 元，	7.20	2,747,145.61

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
		4-5 年 1,150,000.00 元		
无锡江南电缆有限公司	7,950,000.00	1 年以内	5.78	397,500.00
合计	71,950,164.42		52.29	7,538,057.43

③2017 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	24,545,714.55	1 年以内 15,737,600.00 元， 1-2 年 8,180,951.11 元， 3-4 年 627,163.44 元	20.38	1,793,124.14
宜兴市经济和信息化委员会	11,972,200.00	1 年以内 7,990,554.45 元， 1-2 年 3,829,645.55 元， 3-4 年 152,000.00 元	9.94	828,092.28
北京建工集团有限责任公司	9,687,899.00	2-3 年 6,937,899.00 元， 3-4 年 2,750,000.00 元	8.04	2,212,579.80
浙江八达建设集团有限公司	9,363,000.00	2-3 年	7.77	1,872,600.00
宜兴市公用产业建设投资有限公司	8,992,775.00	1 年以内 8,833,816.00 元， 2-3 年 19,730.40 元， 3-4 年 24,028.60 元， 4-5 年 115,200.00 元	7.47	510,445.46
合计	64,561,588.55		53.59	7,216,841.68

④2016 年 12 月 31 日

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	19,649,890.48	1 年以内 12,983,130.16 元， 1-2 年 3,667,676.73 元， 2-3 年 2,250,015.44 元， 3-4 年 569,068.15 元， 4-5 年 180,000.00 元	17.81	1,726,647.71
浙江八达建设集团有限公司	13,250,000.00	1-2 年	12.00	1,325,000.00
北京建工集团有限责任公司	12,797,899.00	1-2 年 7,047,899.00 元， 2-3 年 5,750,000.00 元	11.59	1,854,789.90
宜兴市经济和信息化委员会	11,521,545.55	1 年以内 9,901,545.55 元， 2-3 年 1,620,000.00 元，	10.44	819,077.28

单位名称	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
无锡九如城养老产业发展有限公司	7,314,680.00	1-2 年	6.63	731,468.00
合计	64,534,015.03		58.47	6,456,982.89

（5）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	6,314,178.21	15,432,166.52	4,360,721.40	7,184,371.65
合计	6,314,178.21	15,432,166.52	4,360,721.40	7,184,371.65

（1）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,531,161.27	100.00	1,216,983.06	16.16	6,314,178.21
合计	7,531,161.27	100.00	1,216,983.06	16.16	6,314,178.21

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	13,708,483.77	80.69	1,557,392.96	11.36	12,151,090.81
按合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款	3,281,075.71	19.31	-	-	3,281,075.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,989,559.48	100.00	1,557,392.96	9.17	15,432,166.52

类别	2017 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	4,827,453.46	93.15	821,732.06	17.02	4,005,721.40
按合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款	355,000.00	6.85	-	-	355,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,182,453.46	100.00	821,732.06	15.86	4,360,721.40

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	7,919,501.46	100.00	735,129.81	9.28	7,184,371.65
按合并范围内组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,919,501.46	100.00	735,129.81	9.28	7,184,371.65

按组合计提坏账准备：

名称	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	7,531,161.27	1,216,983.06	16.16	13,708,483.77	1,557,392.96	11.36
合并范围内组合	-	-	-	3,281,075.71	-	
合计	7,531,161.27	1,216,983.06	16.16	16,989,559.48	1,557,392.96	9.17

名称	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	5,182,453.46	821,732.06	17.02	7,919,501.46	735,129.81	9.28
合并范围内组合	355,000.00	-	-	-	-	-
合计	5,182,453.46	821,732.06	15.86	7,919,501.46	735,129.81	9.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,395,661.27	219,783.06	5	10,189,108.27	509,455.41	5
1至2年	1,309,000.00	130,900.00	10	2,079,375.50	207,937.55	10
2至3年	536,500.00	107,300.00	20	20,000.00	4,000.00	20
3至4年	30,000.00	9,000.00	30	220,000.00	66,000.00	30
4至5年	1,020,000.00	510,000.00	50	860,000.00	430,000.00	50
5年以上	240,000.00	240,000.00	100	340,000.00	340,000.00	100
合计	7,531,161.27	1,216,983.06		13,708,483.77	1,557,392.96	

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,777,500.00	138,875.00	5	5,456,680.00	272,834.00	5
1至2年	143,680.00	14,368.00	10	1,065,028.50	106,502.85	10
2至3年	538,480.50	107,696.10	20	1,040,000.00	208,000.00	20
3至4年	1,010,000.00	303,000.00	30	200,000.00	60,000.00	30
4至5年	200,000.00	100,000.00	50	140,000.00	70,000.00	50
5年以上	157,792.96	157,792.96	100	17,792.96	17,792.96	100
合计	4,827,453.46	821,732.06		7,919,501.46	735,129.81	

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	509,455.41	1,047,937.55	-	1,557,392.96
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-289,672.35	-50,737.55	-	-340,409.90
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	219,783.06	997,200.00	-	1,216,983.06

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	735,660.90	86,602.25	93,344.93
收回或转回坏账准备	-	-	-

（3）报告期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金、押金	6,903,243.27	13,708,483.77	4,827,453.46	7,919,501.46
往来款	627,918.00	3,281,075.71	355,000.00	-
合计	7,531,161.27	16,989,559.48	5,182,453.46	7,919,501.46

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

①2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	金额	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
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金、押金	1,381,000.00	1 年以内 298,000.00 元，1-2 年 1,083,000.00 元	18.34	123,200.00
潍坊贵人置业有限公司	保证金、押金	850,000.00	4-5 年	11.28	425,000.00
宜兴市官林镇财政所	保证金、押金	825,832.00	1 年以内	10.97	41,291.60
南京市建筑业施工企业民工工资保障金管理办公室	保证金、押金	600,000.00	1 年以内	7.97	30,000.00
宜兴市公用产业建设投资有限公司	保证金、押金	540,000.00	1 年以内 5,000.00 元，2-3 年 535,000.00 元	7.17	107,250.00
合计		4,196,832.00		55.73	726,741.60

①2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	金额	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
无锡江南电缆有限公司	保证金、押金	7,500,000.00	1 年以内	44.15	375,000.00
上海百之敖信息科技有限公司	往来款	2,005,000.00	1 年以内 1,650,000.00 元，1-2 年 355,000.00 元	11.80	-
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金、押金	1,540,875.50	1 年以内 298,000.00 元，1-2 年 1,242,875.50 元	9.07	139,187.55
杭州百敖软件科技有限公司	往来款	1,100,000.00	1 年以内	6.47	-
潍坊贵人置业有限公司	保证金、押金	850,000.00	4-5 年	5.00	425,000.00
合计		12,995,875.50		76.49	939,187.55

②2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	金额	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
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金、押金	1,890,160.50	1年以内1,448,000.00元，1-2年123,680.00元，2-3年318,480.50	36.48	148,464.10
潍坊贵人置业有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	3-4年	19.30	300,000.00
宜兴市公用产业建设投资有限公司	保证金、押金	535,000.00	1年以内	10.32	26,750.00
上海百之敖信息科技有限公司	往来款	355,000.00	1年以内	6.85	-
无锡工艺职业技术学院	保证金、押金	350,000.00	1年以内	6.75	17,500.00
合计		4,130,160.50		79.70	492,714.10

③2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	金额	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
宜兴市丁蜀镇财政和资产管理局	保证金、押金	3,110,000.00	1年以内	39.28	155,500.00
宜兴市环科园环保科技发展有限公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	25.25	100,000.00
潍坊贵人置业有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	2-3年	12.63	200,000.00
江苏省宜兴市政府采购管理办公室	保证金、押金	968,708.50	1年以内123,680.00元，1-2年845,028.50元	12.23	90,686.85
宜兴市招投标中心	保证金、押金	203,000.00	1年以内	2.56	10,150.00
合计		7,281,708.50		91.95	556,336.85

（6）报告期公司无涉及政府补助的其他应收款。

（7）报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,801,500.00	-	58,801,500.00	43,801,500.00	-	43,801,500.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-

合计	58,801,500.00	-	58,801,500.00	43,801,500.00	-	43,801,500.00

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,801,500.00	-	43,801,500.00	59,401,500.00	-	59,401,500.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	43,801,500.00	-	43,801,500.00	59,401,500.00	-	59,401,500.00

（2）对子公司投资

①2019 年 6 月情况

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山百敖电子科技有限公司	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00	-	-
南京百敖软件有限公司	30,901,500.00	-	-	30,901,500.00	-	-
北京百敖软件有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海百之敖信息科技有限公司[注 1]	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
杭州百敖软件科技有限公司[注 2]	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	43,801,500.00	15,000,000.00	-	58,801,500.00	-	-

[注 1]本公司本期缴纳认缴的出资额 5,000,000.00 元。

[注 2]本公司本期缴纳认缴的出资额 10,000,000.00 元。

②2018 年度情况

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山百敖电子科技有限公司	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00	-	-
南京百敖软件有限公司	30,901,500.00	-	-	30,901,500.00	-	-
北京百敖软件有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	43,801,500.00	-	-	43,801,500.00	-	-

③2017 年度情况

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京卓易信息科技有限公司[注 1]	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-
昆山百敖电子科技有限公司	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00	-	-
南京百敖软件有限公司	30,901,500.00	-	-	30,901,500.00	-	-
无锡易瑞德节能控制科技有限公	10,600,000.00	-	10,600,000.00	-	-	-

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司[注 2]						
北京百敖软件有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
Eazytec.INC[注 3]	-	413,538.00	413,538.00	-	-	-
合计	59,401,500.00	413,538.00	16,013,538.00	43,801,500.00	-	-

[注 1]2017 年 11 月 2 日，南京卓易信息科技有限公司工商注销手续办理完毕。

[注 2]2017 年 12 月 29 日，无锡易瑞德节能控制科技有限公司工商注销手续办理完毕。

[注 3]Eazytec.INC 公司成立于 2016 年 7 月 12 日，当年未实际经营，于 2017 年 11 月 1 日完成行政注销登记。

③2016 年度情况

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京卓易信息科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
昆山百敖电子科技有限公司	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00		
南京百敖软件有限公司	10,901,500.00	20,000,000.00	-	30,901,500.00		
无锡易瑞德节能控制科技有限公司	10,600,000.00	-	-	10,600,000.00		
北京百敖软件有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00		
合计	36,401,500.00	23,000,000.00	-	59,401,500.00	-	-

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,103,545.72	28,128,883.17	131,951,634.92	73,364,537.57
其他业务	1,519,877.77	518,828.66	4,554,253.32	2,201,754.28
合计	52,623,423.49	28,647,711.83	136,505,888.24	75,566,291.85

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,954,199.67	68,506,759.57	86,008,267.83	43,624,645.48
其他业务	4,557,618.54	1,658,733.00	4,432,793.35	1,420,332.54
合计	120,511,818.21	70,165,492.57	90,441,061.18	45,044,978.02

（2）前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019 年 1-6 月	
	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
浙江八达建设集团有限公司	9,784,654.08	18.59
宜兴市经济和信息化委员会	8,037,503.05	15.27
无锡江南电缆有限公司	5,058,407.08	9.61
江苏骏龙建设有限公司	2,978,786.23	5.66
宜兴市卫生和计划生育委员会	2,506,130.17	4.76
合计	28,365,480.61	53.89

客户名称	2018 年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
浙江八达建设集团有限公司	25,689,320.51	18.82
宜兴市经济和信息化委员会	18,888,742.20	13.84
无锡江南电缆有限公司	17,000,000.00	12.45
上海建工一建集团有限公司	12,835,532.13	9.40
宜兴市丁蜀镇人民政府	5,497,759.22	4.03
合计	79,911,354.06	58.54

客户名称	2017 年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
江苏省丁山监狱	27,209,781.00	22.58
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	14,964,160.72	12.42
宜兴市公用产业建设投资有限公司	13,010,619.06	10.80
宜兴市经济和信息化委员会	12,902,252.56	10.70
上海建工一建集团有限公司	6,688,314.26	5.55
合计	74,775,127.60	62.05

客户名称	2016 年度	
	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
宜兴市经济和信息化委员会	23,035,445.55	25.47
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	13,784,202.56	15.24
华新（南京）置业开发有限公司	6,192,424.10	6.85
宜兴市卫生和计划生育委员会	4,678,926.61	5.17
宜兴市英达自动化控制设备有限公司	3,327,350.44	3.68
合计	51,018,349.26	56.41

5、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	8,000,000.00	1,505,851.07	21,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
理财产品收益	-	699,791.32	141,948.82	37,621.92
合计	-	8,699,791.32	1,647,799.89	21,537,621.92

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-9,319.86	-1,714.07	736,585.76	96,292.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	669,629.67	9,744,898.95	3,832,817.27	3,775,264.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	300,847.37	749,245.52	172,633.38	37,621.92
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	-	-	-	-

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	-	-138,837.68	-	-
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	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,452.12	121,965.29	-20,033.90	-21,197.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-7,522,866.61	-	-	-2,411,240.73
小计	-6,548,257.31	10,475,558.01	4,722,002.51	1,476,740.11
减：所得税影响额	-626,882.44	1,355,185.47	613,155.34	202,648.47
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
合计	-5,921,374.87	9,120,372.54	4,108,847.17	1,274,091.64

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付费用。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.13	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89	0.22	

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.21	0.79	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.81	0.65	

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.62	0.51	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.81	0.44	

报告期利润	2016 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.84	0.44	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.18	0.42	

（此页无正文，为江苏卓易信息科技股份有限公司财务报表附注盖章页）

江苏卓易信息科技股份有限公司

2019 年 8 月 23 日

编号 320100000201908150138

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询，税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关　南京市市场监督管理局

2019 年 08 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000445

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇一九年十二月十一日

证书有效期至：二〇二九年十二月十一日

3-2-1-140



会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



姓　名 Full name　夏先锋

性　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1976-12-01

工作单位 Working unit　天衡会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No.　360402197612012576

天衡会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

夏先锋(320000100049)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

夏先锋(320000100049)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

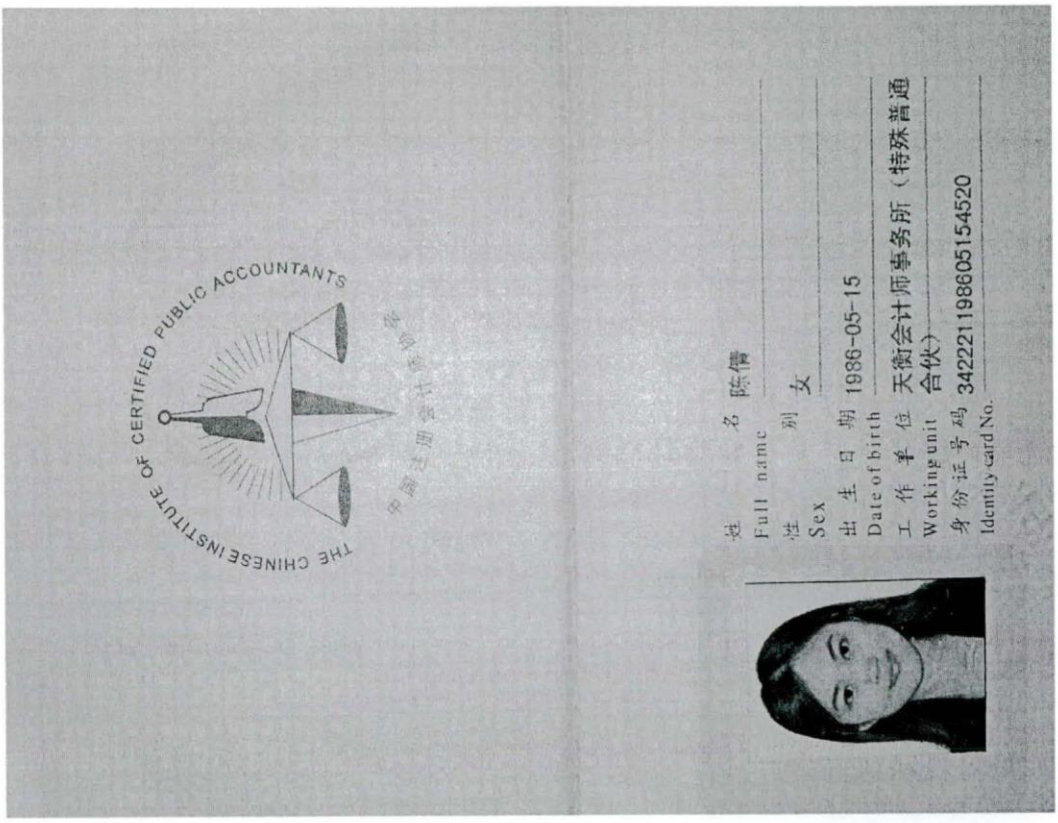
年 /y　月 /m　日 /d

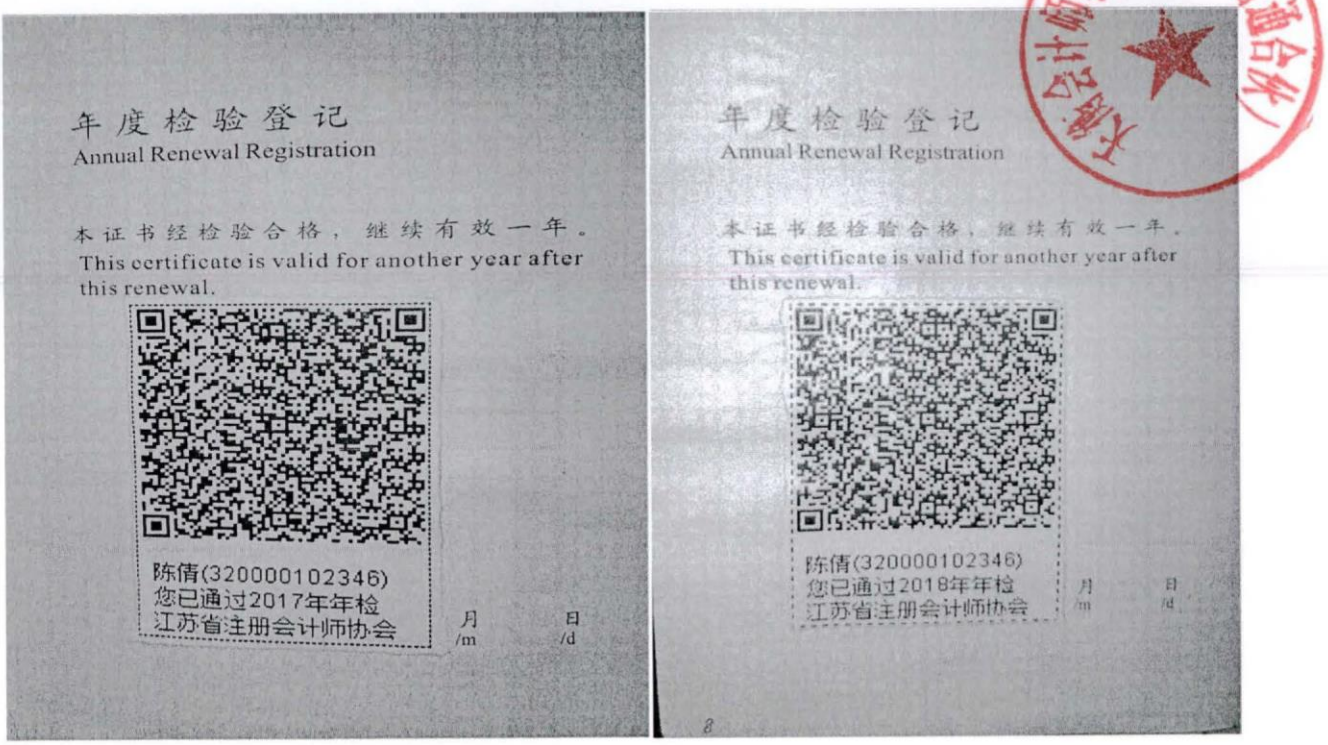
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

夏先锋(320000100049)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 陈倩
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1986-05-15
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 342221198605154520
Identity card No.


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
陈倩(320000102346)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
月 /m
日 /d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
陈倩(320000102346)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
月 /m
日 /d
8

江苏卓易信息科技股份有限公司

财务报表审阅报告

天衡专字（2019）01349 号



0000201911000135
报告文号：天衡专字[2019]01349号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 阅 报 告

天衡专字（2019）01349号

江苏卓易信息科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称卓易科技公司）财务报表，包括2019年9月30日的合并及母公司资产负债表，2019年1-9月及2019年7-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、2019年1-9月合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是卓易科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号 —— 财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信卓易科技公司2019年第三季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映卓易科技公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

此页无正文，为江苏卓易信息科技股份有限公司《审阅报告》（天衡专字(2019)01349号）签章页

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2019年11月4日

中国注册会计师：夏先锋

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈倩

合并资产负债表

2019年9月30日

编制单位：江苏常易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	104,653,216.61	57,083,638.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,060,000.00	5,550,000.00
应收账款	五、2	143,937,615.41	125,477,810.85
应收款项融资			
预付款项		9,939,980.00	8,825,648.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,560,049.51	12,490,076.05
买入返售金融资产			
存货	五、3	19,836,500.43	15,767,063.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,325,722.92	7,530,451.33
其他流动资产		2,012,753.75	23,066,806.15
流动资产合计		294,325,838.63	255,791,494.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			221,824.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		3,011,217.53	3,252,508.60
长期股权投资		3,978,099.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		221,824.00	
投资性房地产		27,468,981.01	28,073,113.21
固定资产		56,441,088.98	58,110,489.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,707,476.54	1,303,117.06
开发支出			
商誉		1,179,163.08	1,179,163.08
长期待摊费用		4,707,689.98	5,736,540.61
递延所得税资产		3,062,971.75	3,162,319.09
其他非流动资产		3,275,949.15	1,662,974.75
非流动资产合计		105,054,461.10	102,702,050.11
资产总计		399,380,299.73	358,493,545.09

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

合并资产负债表（续）

2019年9月30日

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

流动负债：		2019年9月30日	2018年12月31日
短期借款		40,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、4	14,606,200.11	9,701,083.69
预收款项		4,310,784.43	5,694,879.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		4,523,424.92	4,878,153.61
应交税费		1,915,308.09	5,056,524.08
其他应付款		599,284.81	364,578.08
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		65,955,002.36	55,695,218.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,861,400.00	1,861,400.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,557,446.77	6,659,574.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,418,846.77	8,520,974.45
负债合计		78,373,849.13	64,216,193.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,217,391.00	65,217,391.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,851,745.74	61,328,879.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,487,695.29	15,486,737.69
一般风险准备			
未分配利润		171,449,618.57	152,244,343.83
归属于母公司所有者权益合计		321,006,450.60	294,277,351.65
少数股东权益			
所有者权益合计		321,006,450.60	294,277,351.65
负债和所有者权益总计		399,380,299.73	358,493,545.09

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

合并利润表

2019年1-9月

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释	2019年1-9月	2019年7-9月	2018年1-9月	2018年7-9月
一、营业总收入	五、5	132,724,086.97	58,236,933.88	84,763,998.25	38,629,862.15
其中：营业收入		132,724,086.97	58,236,933.88	84,763,998.25	38,629,862.15
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		112,336,980.51	43,882,054.88	65,361,822.74	26,633,039.35
其中：营业成本	五、5	67,850,345.54	31,672,195.95	42,174,253.73	18,948,051.23
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		1,413,013.36	305,156.36	998,134.97	229,224.24
销售费用		2,982,805.87	806,230.39	2,145,741.81	949,905.35
管理费用	五、6	20,278,194.91	4,279,223.34	8,244,937.99	2,735,323.47
研发费用	五、7	18,949,871.65	6,498,745.37	12,464,481.58	4,401,719.17
财务费用		862,749.18	320,503.47	-665,727.34	-631,184.11
其中：利息费用		1,600,528.33	583,005.77	-56,433.22	-671,269.69
利息收入		734,532.93	237,631.38	638,841.00	-35,090.44
加：其他收益		3,708,317.70	1,381,664.13	8,000,307.09	4,249,517.44
投资收益（损失以“-”号填列）		-21,900.92		686,908.62	293,824.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-21,900.92			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		383,384.30	82,536.93		
信用减值损失		-2,655,826.87	-3,125,860.32		
资产减值损失		-3,046.12		-1,377,682.57	-3,260,689.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,798,034.55	12,693,219.74	26,711,708.65	13,279,475.17
加：营业外收入		47,529.29		4,112.07	4,112.00
减：营业外支出		343,795.78	300,398.75	56.75	55.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,501,768.06	12,392,820.99	26,715,763.97	13,283,531.48
减：所得税费用		2,305,111.72	1,891,823.49	2,105,186.79	1,825,545.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,196,656.34	10,500,997.50	24,610,577.18	11,457,986.15
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,196,656.34	10,500,997.50	24,610,577.18	11,457,986.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权属分类					
2.归属于母公司股东的净利润		19,196,656.34	10,500,997.50	24,610,577.18	11,457,986.15
1.少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动					
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（4）其他债权投资信用减值准备					
（5）现金流量套期储备					
（6）外币报表折算差额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		19,196,656.34	10,500,997.50	24,610,577.18	11,457,986.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,196,656.34	10,500,997.50	24,610,577.18	11,457,986.15
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.29		0.38	
（二）稀释每股收益					

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为元。上期被合并方实现的净利润为元。

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

合并现金流量表

2019年1-9月

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年1-9月	2019年7-9月	2018年1-9月	2018年7-9月
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		119,000,328.74	31,303,681.68	89,637,082.54	25,855,350.27
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		3,207,431.66	1,550,407.76	586,973.15	214,641.44
收到其他与经营活动有关的现金		16,926,288.06	2,743,404.38	10,360,724.96	3,499,849.55
经营活动现金流入小计		139,134,048.46	35,597,493.82	100,584,780.65	29,569,841.26
购买商品、接受劳务支付的现金		43,084,562.64	12,178,044.34	59,133,480.80	16,627,285.38
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		44,054,526.38	15,222,989.60	32,731,257.49	10,591,502.40
支付的各项税费		12,443,252.23	3,978,682.63	7,237,706.98	2,082,327.17
支付其他与经营活动有关的现金		11,708,370.65	2,254,072.34	13,036,710.43	5,298,090.48
经营活动现金流出小计		111,290,711.90	33,633,788.91	112,139,155.70	34,599,205.43
经营活动产生的现金流量净额		27,843,336.56	1,963,704.91	-11,554,375.05	-5,029,364.17
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		168,650,000.00	39,600,000.00	148,700,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		394,024.30	158,084.33	637,454.42	244,370.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,379.08	22,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		164,087,403.38	39,780,084.33	149,337,454.42	46,244,370.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,290,743.23	1,727,330.83	8,780,174.34	4,203,757.40
投资支付的现金		145,500,000.00	19,000,000.00	151,570,000.00	38,670,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		151,790,743.23	20,727,330.83	160,350,174.34	42,873,757.40
投资活动产生的现金流量净额		12,296,660.15	19,052,753.50	-11,012,719.92	3,370,612.72
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00			
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		1,600,528.33	583,005.77	943,566.78	492,737.63
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		970,164.57		471,698.11	
筹资活动现金流出小计		2,570,692.90	583,005.77	1,415,264.89	492,737.63
筹资活动产生的现金流量净额		7,429,307.10	-583,005.77	-1,415,264.89	-492,737.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		274.12	-5,847.49	-1,319.28	
五、现金及现金等价物净增加额		47,569,577.93	20,427,605.15	-23,983,679.14	-2,151,489.08
加：期初现金及现金等价物余额		52,810,638.68	79,952,611.46	41,182,136.94	19,349,946.88
六、期末现金及现金等价物余额	五、8	100,380,216.61	100,380,216.61	17,198,457.80	17,198,457.80

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

合并所有者权益变动表

2019年1-9月

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-9月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				15,486,737.69		152,244,343.83			294,277,351.65
加：会计政策变更									957.60		8,618.40			9,576.00
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期年初余额	65,217,391.00				61,328,879.13				15,487,695.29		152,252,962.23			294,286,927.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,522,866.61						19,196,656.34			26,719,522.95
（一）综合收益总额											19,196,656.34			19,196,656.34
（二）所有者投入和减少资本					7,522,866.61									7,522,866.61
1、所有者投入的普通股														
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					7,522,866.61									7,522,866.61
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	65,217,391.00				68,851,745.74				15,487,695.29		171,449,618.57			321,006,450.60

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

8-4-10-8

合并所有者权益变动表（续一）

2019年1-9月

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年1-9月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				11,261,131.35		104,892,164.81			242,699,566.29
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、本期年初余额	65,217,391.00				61,328,879.13				11,261,131.35		104,892,164.81			242,699,566.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											24,610,577.18			24,610,577.18
（一）综合收益总额											24,610,577.18			24,610,577.18
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
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														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	65,217,391.00				61,328,879.13				11,261,131.35		129,502,741.99			267,310,143.47

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

8-4-10-9

资产负债表

2019年9月30日

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年9月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		94,084,105.09	26,750,743.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,060,000.00	2,400,000.00
应收账款		134,634,724.83	118,829,265.85
应收款项融资			
预付款项		9,698,110.70	8,744,039.43
其他应收款		6,530,068.86	15,432,166.52
存货		15,709,362.36	15,341,646.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,325,722.92	7,530,451.33
其他流动资产		1,887,943.88	22,904,240.86
流动资产合计		270,930,038.64	217,932,554.41
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			221,824.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		3,011,217.53	3,252,508.60
长期股权投资		58,801,500.00	43,801,500.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		221,824.00	
投资性房地产		27,468,981.01	28,073,113.21
固定资产		55,312,365.60	56,880,045.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,707,476.54	1,281,450.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,504,525.24	3,772,220.67
递延所得税资产		2,854,269.17	2,953,616.51
其他非流动资产		800,000.00	385,000.00
非流动资产合计		153,682,159.09	140,621,278.92
资产总计		424,612,197.73	358,553,833.33

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

资产负债表（续）

2019年9月30日

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

流动负债：		2019年9月30日	2018年12月31日
短期借款		40,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,034,699.18	23,407,685.74
预收款项		3,209,871.32	3,790,813.14
应付职工薪酬		1,550,977.29	1,327,317.08
应交税费		599,308.05	3,309,658.69
其他应付款		56,143,150.98	22,247,557.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		120,538,006.82	84,083,031.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,357,446.77	4,459,574.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,357,446.77	4,459,574.45
负债合计		124,895,453.59	88,542,606.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,217,391.00	65,217,391.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,523,229.68	62,000,363.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,487,695.29	15,486,737.69
未分配利润		149,488,428.17	127,306,735.18
所有者权益（或股东权益）合计		299,716,744.14	270,011,226.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		424,612,197.73	358,553,833.33

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

利润表

2019年1-9月

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年1-9月	2019年7-9月	2018年1-9月	2018年7-9月
一、营业收入		94,369,759.65	41,746,336.16	59,688,452.57	27,587,666.98
减：营业成本		53,079,137.69	24,431,425.86	31,607,981.23	14,755,303.51
税金及附加		997,125.26	127,953.79	764,701.58	128,401.99
销售费用		2,094,385.08	599,943.30	1,585,123.88	781,093.81
管理费用		16,630,330.47	3,160,502.44	5,756,062.70	1,954,032.79
研发费用		7,047,864.00	1,871,511.20	6,982,898.12	2,194,437.84
财务费用		625,679.54	255,557.57	-883,326.23	-762,381.17
其中：利息费用		1,287,188.91	472,969.45	-321,279.19	-772,108.34
利息收入		684,341.33	223,448.16	583,338.88	-7,407.84
加：其他收益		1,776,836.95	486,429.12	2,456,546.84	-959,820.70
投资收益（损失以“-”号填列）		10,000,000.00	10,000,000.00	637,454.42	244,370.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		383,384.30	82,536.93		
信用减值损失		-2,427,830.41	-2,950,201.81		
资产减值损失		-3,046.12		-1,277,939.86	-3,160,946.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,624,582.33	18,918,206.24	15,691,072.69	4,660,380.95
加：营业外收入		47,529.29		0.07	
减：营业外支出		341,991.51	300,398.75	55.69	55.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,330,120.11	18,617,807.49	15,691,017.07	4,660,325.26
减：所得税费用		1,157,045.52	1,058,762.18	950,386.07	721,620.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,173,074.59	17,559,045.31	14,740,631.00	3,938,704.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,173,074.59	17,559,045.31	14,740,631.00	3,938,704.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币报表折算差额					
六、综合收益总额		22,173,074.59	17,559,045.31	14,740,631.00	3,938,704.40
七、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

现金流量表

2019年1-9月

编制单位：江苏寒易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年1-9月	2019年7-9月	2018年1-9月	2018年7-9月
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		80,953,690.94	16,797,591.00	66,718,492.44	15,979,713.83
收到的税费返还		1,829,702.52	658,212.81	68,110.97	9,191.30
收到其他与经营活动有关的现金		159,875,563.23	27,688,881.13	80,929,626.70	24,970,387.67
经营活动现金流入小计		242,658,956.69	45,144,684.94	147,716,230.11	40,959,292.80
购买商品、接受劳务支付的现金		51,609,296.10	10,303,273.69	59,348,162.04	16,493,917.71
支付给职工以及为职工支付的现金		14,013,850.05	4,520,168.10	13,217,433.41	3,922,253.34
支付的各项税费		6,945,935.02	2,118,484.37	4,510,862.89	1,033,121.86
支付其他与经营活动有关的现金		122,060,313.64	10,788,580.32	39,946,677.50	16,888,284.27
经营活动现金流出小计		194,629,394.81	27,730,506.48	117,023,135.84	38,337,577.18
经营活动产生的现金流量净额		48,029,561.88	17,414,178.46	30,693,094.27	2,621,715.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		163,650,000.00	39,600,000.00	132,900,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,394,024.30	10,158,084.33	637,454.42	244,370.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,379.08	22,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		174,087,403.38	49,780,084.33	133,537,454.42	40,244,370.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,026,250.13	1,656,685.02	7,964,502.37	3,912,775.47
投资支付的现金		156,500,000.00	19,000,000.00	145,570,000.00	32,670,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		162,526,250.13	20,656,685.02	153,534,502.37	36,582,775.47
投资活动产生的现金流量净额		11,561,153.25	29,123,399.31	-19,997,047.95	3,661,594.65
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00			
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00			
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		1,287,188.91	472,969.45	678,720.81	227,891.66
支付其他与筹资活动有关的现金		970,164.57		471,698.11	471,698.11
筹资活动现金流出小计		2,257,353.48	472,969.45	1,150,418.92	699,589.77
筹资活动产生的现金流量净额		7,742,646.52	-472,969.45	-1,150,418.92	-699,589.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		67,333,361.65	46,064,608.32	9,545,627.40	5,583,720.50
加：期初现金及现金等价物余额		22,477,743.44	43,746,496.77	4,711,432.58	8,673,339.48
六、期末现金及现金等价物余额		89,811,105.09	89,811,105.09	14,257,059.98	14,257,059.98

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

所有者权益变动表

2019年1-9月

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-9月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				15,486,737.69	127,306,735.18	270,011,226.94
加：会计政策变更									957.60	8,618.40	9,576.00
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	65,217,391.00				62,000,363.07				15,487,695.29	127,315,353.58	270,020,802.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,522,866.61					22,173,074.59	29,695,941.20
（一）综合收益总额										22,173,074.59	22,173,074.59
（二）所有者投入和减少资本					7,522,866.61						7,522,866.61
1、所有者投入的普通股											
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					7,522,866.61						7,522,866.61
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,217,391.00				69,523,229.68				15,487,695.29	149,488,428.17	299,716,744.14

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

8-4-10-14

所有者权益变动表（续一）

2019年1-9月

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年1-9月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				11,261,131.35	89,276,278.12	227,755,163.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	65,217,391.00				62,000,363.07				11,261,131.35	89,276,278.12	227,755,163.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										14,740,631.00	14,740,631.00
（一）综合收益总额										14,740,631.00	14,740,631.00
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
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											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	65,217,391.00				62,000,363.07				11,261,131.35	104,016,909.12	242,495,794.54

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

8-4-10-15

江苏卓易信息科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏卓易信息科技有限公司于2013年8月整体变更设立的股份有限公司。江苏卓易信息科技有限公司原名江苏卓易软件科技有限公司，系由自然人谢乾、谢小球于2008年5月共同出资组建。公司设立时的注册资本为500.00万元，其中谢乾认缴出资350.00万元，持股比例为70.00%，谢小球认缴出资150.00万元，持股比例为30.00%。公司注册资本由各股东分期缴付，首期出资100.00万元已经无锡宜信会计师事务所有限公司宜会师报验字（2008）第68号《验资报告》审验确认。公司于2008年5月办理完毕相关工商登记手续，公司企业法人营业执照号为320282000195816。

2008年7月，各股东缴付第二期出资400.00万元，并经无锡宜信会计师事务所有限公司宜会师报验字（2008）第112号《验资报告》审验确认。公司于2008年7月办理完毕相关工商变更登记手续。

2008年8月，江苏卓易软件科技有限公司更名为江苏卓易信息科技有限公司。

2009年2月，根据公司股东会决议和变更后的章程规定，本公司申请增加注册资本1,500.00万元，由各股东分期缴付，其中首期增资300.00万元、第二期增资500.00万元、第三期增资480.00万元、第四期增资220.00万元，各期增资分别经无锡宜信会计师事务所有限公司宜会师报验字（2009）第29号、（2009）第45号、（2009）第143号、（2010）第221号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续。增资后公司的注册资本变更为2,000.00万元，股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	14,000,000.00	70.00
谢小球	6,000,000.00	30.00
合计	20,000,000.00	100.00

2011年6月，根据股权转让决议，股东谢小球将其持有的公司25.00%的股权计500.00万元转让给谢乾，转让后公司股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	19,000,000.00	95.00
谢小球	1,000,000.00	5.00
合计	20,000,000.00	100.00

2011 年 11 月，根据公司股东会决议和变更后的章程规定，本公司申请增加注册资本 500.00 万元，由自然人刘丹、张宇明及宜兴卓易嘉和贸易发展有限公司（其后该公司名称变更为宜兴中恒投资管理有限公司）出资缴纳，本次增资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所苏天锡会验字（2011）第 505 号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续。增资后公司注册资本变更为 2,500.00 万元，股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	19,000,000.00	76.00
宜兴卓易嘉和贸易发展有限公司	2,750,000.00	11.00
刘丹	1,250,000.00	5.00
谢小球	1,000,000.00	4.00
张宇明	1,000,000.00	4.00
合计	25,000,000.00	100.00

2012 年 5 月，根据公司股东会决议和变更后的章程，本公司申请增加注册资本 217.30 万元，由华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）出资缴纳，本次增资已经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所苏天锡会验字（2012）第 124 号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续。增资后公司注册资本变更为 2,717.30 万元，股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	19,000,000.00	69.92
宜兴卓易电子商务有限公司[注]	2,750,000.00	10.12
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	2,173,000.00	8.00
刘丹	1,250,000.00	4.60
谢小球	1,000,000.00	3.68
张宇明	1,000,000.00	3.68
合计	27,173,000.00	100.00

[注]2011 年 12 月，宜兴卓易嘉和贸易发展有限公司更名为宜兴卓易电子商务有限公司。

2013 年 6 月，本公司股东会通过决议，公司整体变更为股份有限公司，以公司经审计的截止 2013 年 3 月 31 日的净资产人民币 103,317,138.79 元，按 1:0.5807 比例折股，折股后公司注册资本 6,000.00 万元，上述股本已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）中瑞岳华验字（2013）第 0229 号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续，折股后股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	41,952,000.00	69.92
宜兴卓易电子商务有限公司	6,072,000.00	10.12
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	8.00
刘丹	2,760,000.00	4.60
谢小球	2,208,000.00	3.68
张宇明	2,208,000.00	3.68
合计	60,000,000.00	100.00

2013 年 9 月，经公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司增资扩股的议案》，本公司申请增加注册资本 521.7391 万元，由无锡瑞明博创业投资有限公司、上海瑞经达创业投资有限公司、自然人徐镭、自然人周方平出资缴纳，本次增资已经天衡会计师事务所有限公司宜兴分所天衡宜验字（2013）210 号《验资报告》审验确认，并办理完毕相关工商变更登记手续。增资后公司注册资本变更为 6,521.7391 万元，股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资金额	比例（%）
谢乾	41,952,000.00	64.33
宜兴卓易电子商务有限公司	6,072,000.00	9.31
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	7.36
刘丹	2,760,000.00	4.23
谢小球	2,208,000.00	3.39
张宇明	2,208,000.00	3.39
无锡瑞明博创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
上海瑞经达创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
徐镭	1,086,956.00	1.67
周方平	869,565.00	1.33
合计	65,217,391.00	100.00

2015 年 1 月，公司股东徐镭将其持有的公司 1.67%股份转让给谢乾；谢小球将其持有的公司 3.39%股份转让给储开强。转让后股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	金额	比例（%）
谢乾	43,038,956.00	65.99
宜兴卓易中恒商贸有限公司[注]	6,072,000.00	9.31
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	7.36
刘丹	2,760,000.00	4.23
储开强	2,208,000.00	3.39
张宇明	2,208,000.00	3.39
无锡瑞明博创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
上海瑞经达创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50

股东单位/姓名	金额	比例（%）
周方平	869,565.00	1.33
合计	65,217,391.00	100.00

[注]2013 年 10 月，宜兴卓易电子商务有限公司更名为宜兴卓易中恒商贸有限公司。

2016 年 9 月，公司股东谢乾将其所持有的本公司 8.60%的股权分别转让给英特尔产品（成都）有限公司（4.80%股权）和佛山亚商粤科互联网投资中心（有限合伙）（3.80%股权），转让后股权结构如下：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资额	出资比例（%）
谢乾	37,430,696.00	57.39
宜兴中恒企业管理有限公司	6,072,000.00	9.31
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙）[注]	4,800,000.00	7.36
英特尔产品（成都）有限公司	3,130,000.00	4.80
刘丹	2,760,000.00	4.23
佛山亚商粤科互联网投资中心（有限合伙）	2,478,260.00	3.80
储开强	2,208,000.00	3.39
张宇明	2,208,000.00	3.39
无锡瑞明博创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
上海瑞经达创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
周方平	869,565.00	1.33
合计	65,217,391.00	100.00

[注]2015 年 8 月，宜兴卓易中恒商贸有限公司更名为宜兴中恒投资管理有限公司。2017 年 7 月，宜兴中恒投资管理有限公司更名为宜兴中恒企业管理有限公司。

2、公司注册地、行业性质和经营范围等情况

本公司统一社会信用代码：913202006754651566，注册地：宜兴市新街街道兴业路 298 号。

本公司经营范围：软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务(不含互联网信息服务)；计算机系统集成；数据处理；计算机维修；建筑智能化工程设计与施工，城市及道路照明工程专业承包，电子工程专业承包，安全防范工程设计与施工(以上范围凭有效资质证书经营)；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；设计、制作、代理和发布各类广告；科技企业孵化；培训服务(不含发证、不含国家统一认可的职业证书类培训)；企业征信业务；在江苏省范围内从事第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务(不含互联网资源协作)；计算机硬件租赁(不含融资性租赁)；自有房屋租赁；通用机械及配件、五金产品、电子产品、医疗器械的销售；利用自有资金对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除

外)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司及各子公司的主营业务是为客户提供云计算设备核心固件业务以及云服务业务。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 9 月 30 日止财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、12“金融工具减值（自 2019 年 1 月 1 日期执行）”及三、13“应收款项（适用于 2018 年度）”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，

为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当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：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

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，应当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，合营方应当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，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营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，股东权益项目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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

10、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起执行）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司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，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但

放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、金融工具（适用于 2018 年度）

（1）金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。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。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中

再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

12、金融工具减值（自 2019 年 1 月 1 日起执行）

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

（2）除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	本组合为合并范围内应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项（适用于 2018 年度）

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单项金额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内组合	不计提坏账准备

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显迹象或客观证据表明发生减值的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

14、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、软件定制业务的开发成本及工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

18、固定资产

（1）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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40 年	5%	2.38%-9.50%
运输设备	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
办公及其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

20、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借

款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

使用寿命估计情况：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形

资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）一般原则

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照合同规定确认所提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售

商品处理。

③建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

④让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（2）具体原则

①云计算设备核心固件业务

云计算设备核心固件业务收入主要包括 BIOS 和 BMC 产品开发收入、技术服务收入、BIOS 和 BMC 产品的使用许可费收入。

公司向客户提供产品开发服务，由公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入。

公司为客户提供 BIOS、BMC 固件产品技术服务，公司在合同约定的服务期限内按提供的服务量确认收入。

公司销售 BIOS 和 BMC 软件产品的使用许可，如果合同约定按软件交付收取软件使用许可费的，在软件产品交付并经客户验收合格后确认收入；如果合同约定按照客户产品的出货量收取软件使用许可费的，以收到客户确认的许可费确认单为依据确认收入。

②云服务业务

云服务业务主要包括政企云和物联网云两大类别。

公司向客户提供定制化的政企云、物联网云平台开发项目，由公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入。

公司向客户提供包括物联网前端感知设备布设工程、云平台系统定制化开发或应用产品等一揽子解决方案，由公司业务技术部门提供项目开发进度，经客户确认后，按照经客户确认的项目完工进度确认收入。

公司向客户销售 SaaS 应用或软件产品，如无需安装调试，在软件产品交付并经客户验收合格后确认收入；如需要安装调试，在完成安装调试并经客户验收后确认收入。

公司向客户提供包括云主机托管、租赁与运维、数据存储等服务，在合同约定的服务期限内按期确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

30、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际

发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产”相关描述。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
交易性金融资产	-	22,150,000.00	10,640.00	22,160,640.00

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	22,150,000.00	-22,150,000.00	-	-
递延所得税资产	3,162,319.09	-	-1,064.00	3,161,255.09
可供出售金融资产	221,824.00	-221,824.00	-	-
其他非流动金融资产	-	221,824.00	-	221,824.00
所有者权益：				
盈余公积	15,486,737.69	-	957.60	15,487,695.29
未分配利润	152,244,343.83	-	8,618.40	152,252,962.23

（2）会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	软硬件产品等 17%，自 2018 年 5 月起 16%，自 2019 年 4 月起 13%
	物联网云软硬件整体解决方案项目 11%，自 2018 年 5 月起 10%，自 2019 年 4 月起 9%
	技术开发及服务 6%
	物联网云软硬件整体解决方案项目简易征收 3%
	房屋租赁 5%
城市维护建设税	按应计流转税额的 7%计缴
教育费附加	按应计流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	按应计流转税额的 2%计缴
企业所得税	详见下表

公司及子公司企业所得税率情况如下：

公司名称	2019 年 1-9 月	2018 年 1-9 月
江苏卓易信息科技股份有限公司	10%	10%
南京百敖软件有限公司	15%	15%
昆山百敖电子科技有限公司	20%	20%
北京百敖软件有限公司	20%	20%
上海百之敖信息科技有限公司	20%	20%
杭州百敖软件科技有限公司[注]	20%	20%

[注]子公司杭州百敖软件科技有限公司于 2018 年成立。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税类

①母公司

母公司于 2018 年 11 月取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GF201832001952，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2018 年至 2020 年企业所得税税率为 15%。

按照《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49 号）、《国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、税务总局关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》（发改高技[2016]1056 号）和《江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局、江苏省发展和改革委员会、江苏省经济和信息委员会关于软件和集成电路产业企业所得税优惠备案有关事项的通知》苏财税[2017]12 号），公司符合国家规划布局内的重点软件企业标准，2018 年度已按照相关规定备案并于 2019 年 9 月收到国家税务总局江苏省税务局核查通过的结果，2019 年度相关备案工作尚未开始，公司暂按 10%企业所得税税率计算企业所得税。

②南京百敖软件有限公司

南京百敖软件有限公司于 2015 年 10 月 10 日取得了编号为 GR201532002561 的高新技术企业证书，并于 2018 年 11 月 28 日通过复审，取得编号为 GR201832004209 的高新技术企业证书，2018 至 2019 年执行企业所得税税率为 15%。

③昆山百敖电子科技有限公司

子公司昆山百敖电子科技有限公司 2018 年度、2019 年 1-9 月符合小微企业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

④北京百敖软件有限公司

子公司北京百敖软件有限公司 2018 年度、2019 年 1-9 月符合小微企业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑤上海百之敖信息科技有限公司

子公司上海百之敖信息科技有限公司 2018 年度、2019 年 1-9 月符合小微企业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑥杭州百敖软件科技有限公司

子公司杭州百敖软件科技有限公司 2018 年度、2019 年 1-9 月符合小微企业相关规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据财政部、国家税务总局《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）之附件 3:《营业税改征增值税试点过渡政策》的规定，本公司及子公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入在取得技术合同认定并经税务机关备案后免征增值税。

根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2000]18 号）、国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》的通知（国发[2011]4 号）和财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 9 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金	6,766.70	76,028.83
银行存款	100,373,449.91	52,734,609.85
其他货币资金	4,273,000.00	4,273,000.00
合计	104,653,216.61	57,083,638.68
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
履约保证金	4,273,000.00	4,273,000.00
合计	4,273,000.00	4,273,000.00

（3）货币资金期末余额中除保证金外无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按坏账准备计提方法分类披露

类别	2019 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,860,754.60	1.12	1,860,754.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	163,789,286.71	98.88	19,851,671.30	12.12	143,937,615.41
合计	165,650,041.31	100.00	21,712,425.90	13.11	143,937,615.41

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,860,754.60	1.29	1,860,754.60	100.00	-
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收款项	142,865,529.89	98.71	17,387,719.04	12.17	125,477,810.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	144,726,284.49	100.00	19,248,473.64	13.30	125,477,810.85

按单项计提坏账准备：

单位	2019 年 9 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

单位	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏广厦房地产开发有限公司	1,860,754.60	1,860,754.60	100.00	预计无法收回
合计	1,860,754.60	1,860,754.60		

按组合计提坏账准备：

名称	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	163,789,286.71	19,851,671.30	12.12	142,865,529.89	17,387,719.04	12.17
合计	163,789,286.71	19,851,671.30		142,865,529.89	17,387,719.04	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,454,732.65	4,872,736.63	5	77,024,824.35	3,851,241.22	5
1 至 2 年	31,003,742.61	3,100,374.26	10	34,557,775.65	3,455,777.57	10
2 至 3 年	16,623,226.64	3,324,645.33	20	10,084,704.06	2,016,940.81	20
3 至 4 年	6,616,689.11	1,985,006.73	30	15,312,070.38	4,593,621.11	30
4 至 5 年	11,043,974.70	5,521,987.35	50	4,832,034.25	2,416,017.13	50

5年以上	1,046,921.00	1,046,921.00	100	1,054,121.20	1,054,121.20	100
合计	163,789,286.71	19,851,671.30		142,865,529.89	17,387,719.04	

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	2019年1-9月变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,860,754.60	-	-	-	1,860,754.60
按组合计提坏账准备	17,387,719.04	2,463,952.26	-	-	19,851,671.30
合计	19,248,473.64	2,463,952.26	-	-	21,712,425.90

项目	2018年度
计提坏账准备	3,297,827.00
收回或转回坏账准备	-

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-9月	2018年度
实际核销的应收账款	-	61,000.00

报告期无重要的应收账款核销情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
中国宜兴环保科技工业园发展总公司	20,284,876.13	1年以内751,494.13元； 1-2年5,946,042.00元； 2-3年11,007,600.00元； 3-4年2,579,740.00元	12.25	3,607,620.91
无锡江南电缆有限公司	14,792,000.00	1年以内14,792,000.00元	8.93	739,600.00
浙江八达建设集团有限公司	12,989,173.91	1年以内12,989,173.91元	7.84	649,458.69
宜兴市经济和信息化委员会	10,041,812.20	1年以内4,833,812.20元； 1-2年5,208,000.00元	6.06	762,490.61
宜兴市官林镇人民政府	7,134,995.50	1年以内6,234,995.50元； 3-4年900,000.00元	4.31	581,749.78
合计	65,242,857.74		39.39	6,340,919.99

（5）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

3、存货

（1）存货分类

项目	2019 年 9 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,300.95	256,234.76	1,066.19	274,912.97	269,366.79	5,546.18
库存商品	6,960,363.51	-	6,960,363.51	3,583,528.74	-	3,583,528.74
技术开发成本	9,282,543.46	12,000.00	9,270,543.46	2,106,771.98	12,000.00	2,094,771.98
工程施工	3,604,527.27	-	3,604,527.27	10,083,216.18	-	10,083,216.18
合计	20,104,735.19	268,234.76	19,836,500.43	16,048,429.87	281,366.79	15,767,063.08

（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	转销	其他	
原材料	269,366.79	3,046.12	-	-	16,178.15	-	256,234.76
在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
技术开发成本	12,000.00	-	-	-	-	-	12,000.00
工程施工	-	-	-	-	-	-	-
合计	281,366.79	3,046.12	-	-	16,178.15	-	268,234.76

4、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付商品及劳务款	13,924,723.16	9,165,295.85
应付费用性质项目	414,876.95	168,413.33
应付长期资产购置款	266,600.00	367,374.51
合计	14,606,200.11	9,701,083.69

（2）账龄分析

账龄	2019 年 9 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	13,608,265.80	93.17	8,261,552.59	85.16
1 至 2 年	343,395.43	2.35	560,900.35	5.78
2 至 3 年	297,678.50	2.04	146,611.00	1.51
3 年以上	356,860.38	2.44	732,019.75	7.55
合计	14,606,200.11	100.00	9,701,083.69	100.00

（3）公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类列示

项目	2019 年 1-9 月		2018 年 1-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,021,775.55	67,006,170.84	82,228,022.46	41,383,448.43
其他业务	2,702,311.42	844,174.70	2,535,975.79	790,805.30

项目	2019 年 1-9 月		2018 年 1-9 月	
合计	132,724,086.97	67,850,345.54	84,763,998.25	42,174,253.73

项目	2019 年 7-9 月		2018 年 7-9 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,423,155.31	31,362,847.42	37,849,434.16	18,662,135.19
其他业务	813,778.57	309,348.53	780,427.99	285,916.04
合计	58,236,933.88	31,672,195.95	38,629,862.15	18,948,051.23

（2）报告期内，本公司主营业务收入按业务分类情况如下

收入分类	2019 年 1-9 月		2018 年 1-9 月	
	营业收入	占主营业收入的比例（%）	营业收入	占主营业收入的比例（%）
云计算设备核心固件业务	38,354,327.32	29.50	25,113,136.39	30.54
云服务业务	91,667,448.23	70.50	57,114,886.07	69.46
其中：政企云服务	40,261,663.45	30.97	31,839,151.23	38.72
物联网云服务	51,405,784.78	39.53	25,275,734.84	30.74
合计	130,021,775.55	100.00	82,228,022.46	100.00

收入分类	2019 年 7-9 月		2018 年 7-9 月	
	营业收入	占主营业收入的比例（%）	营业收入	占主营业收入的比例（%）
云计算设备核心固件业务	16,490,597.72	28.72	11,087,478.19	29.29
云服务业务	40,932,557.59	71.29	26,761,955.97	70.71
其中：政企云服务	16,788,659.36	29.24	12,090,974.04	31.94
物联网云服务	24,143,898.23	42.05	14,670,981.93	38.76
合计	57,423,155.31	100.00	37,849,434.16	100.00

（3）2019 年 1-9 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
英特尔集团	17,913,143.26	13.50
宜兴市经济和信息化委员会	10,114,957.96	7.62
无锡江南电缆有限公司	10,006,834.76	7.54
浙江八达建设集团有限公司	9,784,654.08	7.37
北京宝利信通科技有限公司	7,653,341.47	5.77
合计	55,472,931.53	41.80

6、管理费用

项目	2019 年 1-9 月	2019 年 7-9 月	2018 年 1-9 月	2018 年 7-9 月

职工薪酬	3,934,429.90	1,437,205.21	2,803,628.38	888,449.63
折旧摊销等	2,492,346.82	901,482.27	1,097,262.15	386,810.85
办公及差旅费	2,983,796.12	821,732.80	2,595,818.88	914,364.99
咨询顾问费	890,783.51	277,850.35	648,063.34	166,946.98
房租及物管费	1,166,409.78	360,574.44	524,983.62	158,869.70
业务招待费	665,593.03	225,487.18	375,553.48	165,311.55
低值易耗品摊销	313,749.89	206,065.69	50,291.30	11,470.19
股份支付费用	7,522,866.61	-	-	-
其他	308,219.25	48,825.4	149,336.84	43,099.58
合计	20,278,194.91	4,279,223.34	8,244,937.99	2,735,323.47

7、研发费用

项目	2019 年 1-9 月	2019 年 7-9 月	2018 年 1-9 月	2018 年 7-9 月
职工薪酬	15,293,522.70	5,649,840.97	9,111,027.99	3,319,377.12
折旧摊销等	1,749,960.68	582,000.57	1,894,223.03	568,904.32
物料消耗	201,668.86	54,371.93	183,108.79	69,247.41
技术服务费	1,276,008.43	10,795.00	826,073.52	303,141.00
办公及差旅费	396,498.86	200,584.64	448,161.46	141,049.32
其他	32,212.12	1,152.26	1,886.79	-
合计	18,949,871.65	6,498,745.37	12,464,481.58	4,401,719.17

8、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-9 月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	19,196,656.34
加：资产减值准备	2,658,872.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,347,820.41
无形资产摊销	61,127.25
长期待摊费用摊销	1,487,156.30
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）	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,718.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-383,384.30
财务费用（收益以“-”号填列）	1,559,535.82
投资损失（收益以“-”号填列）	21,900.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,347.34
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）	-4,072,483.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,822,178.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,156,380.04
其他[注]	7,522,866.61

项目	2019 年 1-9 月
经营活动产生的现金流量净额	27,843,336.56
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
三、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	100,380,216.61
减：现金的期初余额	52,810,638.68
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	47,569,577.93

[注]其他系股份支付费用。

（2）报告期无支付的取得子公司的现金净额

（3）报告期无处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

（4）现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 9 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	100,380,216.61	52,810,638.68
其中：库存现金	6,766.70	76,028.83
可随时用于支付的银行存款	100,373,449.91	52,734,609.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	100,380,216.61	52,810,638.68
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	-	-
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-9 月
非流动资产处置损益	-9,718.61
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	745,079.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单	-

项目	2019 年 1-9 月
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	383,384.30
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	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-286,547.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-7,522,866.61
小计	-6,690,669.45
减：所得税影响额	-608,151.58
减：少数股东权益影响额（税后）	-
合计	-6,082,517.87

[注]其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付费用。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年 1-9 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.32	0.29	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.39	

（此页无正文，为江苏卓易信息科技股份有限公司财务报表附注盖章页）



江苏卓易信息科技股份有限公司

2019 年 11 月 4 日

8-4-10-53

编号 320100000201908150138

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关　南京市市场监督管理局

2019 年 08 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000445

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇一七年十二月十一日

证书有效期至：二〇二九年十二月十一日

8-4-10-54



会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 陈倩
Full name

性　　别 女
Sex

出生日期 1986-05-15
Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit

身份证号码 342221198605154520
Identity card No.



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈倩(320000102346)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

月 /m　日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈倩(320000102346)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

月 /m　日 /d

江苏卓易信息科技股份有限公司

内部控制鉴证报告

天衡专字（2019）01015 号



0000201907006213
报告文号：天衡专字[2019]01015号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制鉴证报告

天衡专字（2019）01015 号

江苏卓易信息科技股份有限公司全体股东：

我们对江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称卓易科技公司）关于 2019 年 6 月 30 日与财务报表相关内部控制有效性的自我评价报告进行了鉴证。卓易科技公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》及相关规定的要求，建立健全内部控制，使之有效运行，并对 2019 年 6 月 30 日与财务报表相关内部控制的有效性进行自我评价。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对卓易科技公司与财务报表相关内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》计划和实施鉴证工作，以合理保证卓易科技公司关于与财务报表相关内部控制有效性的自我评价意见是否不存在重大错报。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，卓易科技公司已按照《企业内部控制基本规范》及相关规定的要求，于 2019 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本鉴证报告仅供卓易科技公司申请首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用，未经本所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

此页无正文，为江苏卓易信息科技股份有限公司《内部控制鉴证报告》（天衡专字（2019）01015号）签章页

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2019 年 8 月 23 日

中国注册会计师：夏先锋

中国注册会计师：陈倩

江苏卓易信息科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

一、公司简介

江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是江苏卓易信息科技有限公司于 2013 年 8 月整体变更设立的股份有限公司。公司的注册资本为人民币 65,217,391.00 元。本公司的股权结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	出资额	出资比例（%）
谢乾	37,430,696.00	57.39
宜兴中恒企业管理有限公司	6,072,000.00	9.31
华软创业投资宜兴合伙企业（有限合伙） [注]	4,800,000.00	7.36
英特尔产品（成都）有限公司	3,130,000.00	4.80
刘丹	2,760,000.00	4.23
佛山亚商粤科互联网投资中心（有限合伙）	2,478,260.00	3.80
储开强	2,208,000.00	3.39
张宇明	2,208,000.00	3.39
无锡瑞明博创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
上海瑞经达创业投资有限公司	1,630,435.00	2.50
周方平	869,565.00	1.33
合计	65,217,391.00	100.00

本公司统一社会信用代码：91320200675465156 6，注册地：宜兴市新街街道兴业路 298 号。本公司经营范围：软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务(不含互联网信息服务)；计算机系统集成；数据处理；计算机维修；建筑智能化工程设计与施工，城市及道路照明工程专业承包，电子工程专业承包，安全防范工程设计与施工(以上范围凭有效资质证书经营)；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；设计、制作、代理和发布各类广告；科技企业孵化；培训服务(不含发证、不含国家统一认可的职业证书类培训)；企业征信业务；在江苏省范围内从事第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务(不含互联网资源协作)；计算机硬件租赁(不含融资性租赁)；自有房屋租赁；通用机械及配件、五金产品、电子产品、医疗器械的销售；利用自有资金对外投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目，经相

关部门批准后方可开展经营活动）。本公司及各子公司主营业务为云计算设备核心固件业务和云服务业务。

二、公司内部控制制度的主要目标和基本原则

（一）公司内部控制制度的目标

1、依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律、法规，建立和完善符合现代企业管理要求的法人治理结构和内部组织结构，形成科学决策机制、执行机制和监督机制，确保企业经营战略目标的实现。

2、建立有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司业务运营规范有序。

3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现、纠正各种欺诈和舞弊行为，保护公司资产的安全完整。

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整。

5、确保国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行。

（二）公司内部控制制度的建立遵循的基本原则

1、内部控制制度必须符合国家有关法律法规的规定和财政部《企业内部控制基本规范》的要求。

2、内部控制制度应当根据公司的实际情况，涵盖公司各项经济业务及相关岗位，并应针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。

3、内部控制制度应当保证公司组织机构、岗位的合理设置及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

4、内部控制制度应当遵循成本效益原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

5、内部控制制度应随着外部环境的变化、公司业务职能的调整和管理要求的提高，不断修订和完善。

三、公司主要内部控制制度及其实施情况

为了保证经营业务活动的正常进行，公司根据国家有关法律法规并结合企业实际情况制定了较为完善的企业内部控制制度，并在公司业务发展过程中不断补充、修改和完善。经实践证明，公司的内部控制制度具备了完整性、合理性和有效性。现就公司内部控制制度及其实施情况评价

如下：

（一）控制环境

1、公司治理结构

公司已按照《公司法》、《证券法》等有关规定，及时制定和修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《融资与对外担保管理办法》、《重大经营与投资决策管理制度》、《董事会秘书工作细则》等，这些制度是公司规范运作的行为准则和行动指南。

（1）股东大会

公司股东大会的召开符合《上市公司股东大会规则》的规定，保证全体股东参加和表决的权利，在《公司法》规定的情形下可召开临时股东大会。《股东大会议事规则》保证股东权利的平等享有和充分行使。公司股东大会在审议重大关联交易时，充分披露交易合理性和定价依据，关联股东均回避表决。

（2）董事会

公司按照《公司章程》规定的程序选举董事，董事会人数和任职资格符合法定要求，在《公司法》规定的情形下可召开临时会议。公司全体董事能够充分认识和履行作为董事的权利、义务和责任。

（3）独立董事制度

公司根据《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，建立了《独立董事工作制度》，公司董事会 9 名成员，其中独立董事 3 名，达到董事会成员的三分之一，董事会成员的构成更趋合理。

根据《公司章程》，独立董事除拥有《公司法》和其他法律法规赋予的职权外，公司还赋予独立董事特别职权：包括对重大关联交易、聘用或解聘会计师事务所等。公司独立董事在经济形势研究、公司治理和战略发展方向等方面具有较高的造诣，独立董事发挥自身特长，给予公司发展提供了很多积极的建议。独立董事对于控股股东的有关提议，都进行了审慎调查和独立判断。

（4）监事会

监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，由职工代表大会民主选举产生。监事可以提议召开临时监事会会议。公司全体监事能够认真履行自己的职责，对公司财务及董事、其他高级管理人员履行职责情况进行监督、检查。

（5）总经理

根据《公司章程》，公司建立了《总经理工作细则》。总经理负责公司日常经营工作，在董事会授权的范围内依照《公司章程》和《总经理工作细则》的有关规定行使职权，副总经理的职责分工由总经理确定。总经理办公会议由总经理召集，研究安排年度和季度经营计划以及研究解决公司生产经营等方面的重要问题。

2、公司组织结构

公司按照业务运营和管理的需要，设置了股东会、董事会、监事会、经营层，其中：董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会；经营层下设销售部、市场部、研发部、技术支持部、行政人事部、财务部、法务部等部门，并对子公司进行有效监控、管理；明确了各部门的职责权限，实行年终按业绩考核的绩效薪酬制；对优化业务流程，提高管理效率和实施内部控制等方面起到了积极的成效。

3、人力资源管理

公司建立了《人力资源管理制度》，对公司人事管理做了详细的规定；通过为员工提供多种形式的培训，提高员工的业务水平，增强了公司的竞争力；通过对员工招聘、录用、使用等程序的规范，增加了对人才的吸引度。

《人力资源管理制度》的制定，进一步完善了公司的激励和处罚机制，采用以岗定薪、奖金与公司效益、员工工作实绩挂钩方式，提高员工的竞争意识；通过对员工的工作能力、工作态度等方面进行客观评价，对不称职人员进行淘汰，加强对员工的管理，健全有效的奖惩机制。

4、企业文化建设

公司将企业文化的建设与人力资源管理相结合，重视职工素质的培养，树立良好的公司内部形象。公司建立了完善的员工培训和发展计划，赋予员工充分的权利和责任，积极创造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为所有员工提供发挥才智、实现价值的平台和机会，把企业文化的核心内容灌输到员工的思想之中，体现在行为上，从而使公司成为拥有一流人才队伍、具有高度凝聚力的现代化企业。

5、内部的稽核与控制

审计委员会依照国家法律法规和公司有关规定，对公司年度财务预算报告等进行审核，对公司建立健全公司内部审计制度、审核公司的财务信息及其披露等方面提出了积极建议，发挥了良好作用。

6、外部影响

影响公司的外部环境主要是有关监督管理机构的监督、审查，经济形势和行业动态等。公司

能适时地根据外部环境的变化不断提高内部控制意识，强化和改进内部控制政策和程序。

（二）风险评估过程

公司在经营过程中十分关注风险事件的识别，紧跟国际国内经济形势、行业形势以及法规环境的变化，采取积极的应对措施。公司建立了有效的风险识别、风险评估和风险应对程序，对影响企业层面和所有重要业务流程层面的日常事件或行为进行预测、识别和反应，应对公司可能遇到的经营风险、环境风险、财务风险。

（三）控制系统

1、营销管理

公司制定了《销售管理制度》等，对市场开发及销售政策的制定、客户资信等级评价及信用管理、订单及合同管理、产品定价、合同执行情况监控以及合同文档管理等流程严格规范。

2、采购管理

公司依据自身生产经营特点制定了《采购制度》等，规定了供应商的开发及评审、供应商数据库和材料数据库的建立及维护、物料采购合同的签订、物料的订购和验收、财务处理等环节的运作程序，合理保证了进货质量，提高了物流速度，控制了采购成本。

3、项目管理

公司依据《项目管理指导手册》为上级管理者、客户提供可视的项目进展状况，以供其下一步决策；协助项目经理控制项目进度和成果质量，减小风险，提高项目成功率。

4、筹资和投资管理

公司制定了《融资和对外担保管理办法》，有效控制公司融资风险和对外担保风险，保护公司财务安全和投资者的合法权益。

5、财务管理

公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整，可以规范财务会计管理行为，强化财务和会计核算，因此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。

本公司制定了《财务管理制度》，同时还先后出台了有关费用的预算，费用审批权限和费用标准等配套实施方法。《财务管理制度》分别对流动资产、固定资产、无形资产和其他资产、投资管理、筹资管理、营业收入、成本和费用、利润及其分配、外币业务，以及会计基础工作都分别作了具体规定。

通过财务管理制度的建设，公司基本实现了财务和会计制度建设、执行、监督、反馈等各个环节的有机结合。

6、货币资金管理

公司已对货币资金的收支和保管业务建立了较严格的授权批准程序，办理货币资金业务的不相容岗位已作分离，相关机构和人员存在相互制约关系。公司明确了现金的使用范围及办理现金收支时应遵守的规定，并已按支付结算办法及有关规定制定了货币资金及费用支出控制规范，日常执行中能遵循有关制度和程序的要求。

7、技术开发管理

公司根据企业发展需要，在广泛吸纳国内外科技人才的同时，强化内部培养，壮大研发人员队伍，提高研发人员素质。公司制定了《软件负责人指导手册》、《项目管理指导手册》、《研发费用管理制度》等研发管理制度和研发人员的绩效考核制度，对公司研发经费的投入和核算、技术研发工作的组织和管理等方面进行了规范；公司与核心技术人员签订了《保密协议》，有效防范了公司核心技术泄露的风险。

8、关联交易

公司按照有关法律法规的规定，制定了《关联交易管理制度》，明确划分公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限，规定关联交易事项的审议程序和回避表决的要求。

（四）控制程序

为保证公司内部控制有效执行，公司在交易授权、职责划分与内部牵制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用等方面，建立了相关控制程序。

1、交易授权控制

公司制定的各项内部控制制度，明确了授权批准的范围、权限、程序及责任等相关内容，单位内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务，做到上级关心下级，下级对上级负责。

2、职责划分与内部牵制

公司制定的各项内部控制制度，明确规定了各岗位职责及部门职能，均充分贯彻岗位责任和内部牵制原则，合理划分责任，严格实行不相容职务的分离，形成相互制衡机制，防止内控失效和舞弊行为的发生。

3、凭证与记录控制

公司的内控管理制度中明确规定了外来原始凭证和自制原始凭证的审核权限及审核程序：所

有自制原始凭证必须顺序编号，期末按时间顺序装订成册，作废的单证必须妥善保管；各生产经营环节的原始记录及时，并进行相互验证，合理保证各项财务制度的有效执行及会计凭证和会计记录的真实、可靠。

4、资产接触与记录使用

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了较为完善的资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度，如《货币资金管理制度》、《固定资产管理制度》、《存货管理制度》等，这些规章制度得到了有效执行，从而使资产的安全和完整得到了根本保证。严格限制未经授权的人对资产的直接接触，对现金、证券、存货、固定资产及其他实物资产采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，确保各种财产安全完整。在记录、信息、资料的使用上，相关权限和保密原则保证了企业的商业秘密不被泄露。

5、独立稽核

公司对发生的经济业务及其产生的信息和数据进行稽核，不仅包括通常在企业采用的凭证审核、各种账目的核对、实物资产的盘点等，还包括由公司专门设立的内审机构对货币资金、有价证券、凭证与账簿记录、材料采购、付款、销售、收款、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度等进行的审查、考核，通过独立稽核来验证各项交易和记录的正确性。

（五）信息与沟通

信息与沟通系统是内部控制的神经系统，是有效实施内部控制的保障，直接影响着企业内部控制的贯彻执行、企业经营目标与整体战略目标的实现。公司采取互联网络、电子邮件、电话会议、例行会议、专题报告、调查研究、员工手册、教育培训等多种方式，建立了有效的信息收集系统和信息沟通渠道，自上而下、自下而上地贯穿整个企业，实现所需的内部信息、外部信息在企业内部准确、及时传递和共享，确保董事会、管理层和企业员工之间有效沟通。公司还建立了良好的外部沟通渠道，如通过客户座谈会、走访客户等形式与客户进行沟通，通过供应商见面会、业务洽谈会等形式与供应商进行沟通等，从而对外部有关方面的建议、投诉和收到的其他信息进行记录，并及时予以处理、反馈。

（六）对控制的监督

公司定期对内部控制进行评价，通过持续性监督检查和专项监督检查的方式及时评价控制的设计和运行并根据情况的变化采取必要的纠正措施。公司一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时就能够在相当程度上获得内部控制运行有效的证据；另一方面通过外部沟通来证

实内部产生的信息或者指出存在的问题。公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取积极措施及时纠正控制运行过程中产生的偏差，对违反内部控制规定的行为，及时进行情况通报并追究相关责任人的责任。

四、公司拟进一步加强内部控制的措施

公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。随着公司业务规模的进一步发展，公司拟进一步完善内部审计制度，加强内部审计人员的配备，努力提高内部审计人员的业务水平和素质，从而进一步发挥内部审计机构的作用，切实监督公司经济行为，规范财务核算，加强公司的内部控制。

五、管理层对内部控制有效性的认定

公司董事会认为：公司已根据实际情况建立了满足公司管理需要的各种内部控制制度，并结合公司的发展需要不断进行改进和提高，相关内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，并得到了有效执行。公司内部控制制度完整、合理，根据《企业内部控制基本规范》及相关规定，本公司于 2019 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

（此页无正文，为《江苏卓易信息科技股份有限公司内部控制自我评价报告》盖章页）

江苏卓易信息科技股份有限公司

2019 年 8 月 23 日

3-2-4-13

编号 320100000201908150138

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2019 年 08 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000445

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40

发证时间：二〇一九年十二月十一日

证书有效期至：二〇二九年十二月十一日

3-2-4-14

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本（出资额）：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



姓　　名　夏先锋
Full name
性　　别　男
Sex
出 生 日 期　1976-12-01
Date of birth
工 作 单 位　天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码　360402197612[illegible]
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

夏先锋(320000100049)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

夏先锋(320000100049)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

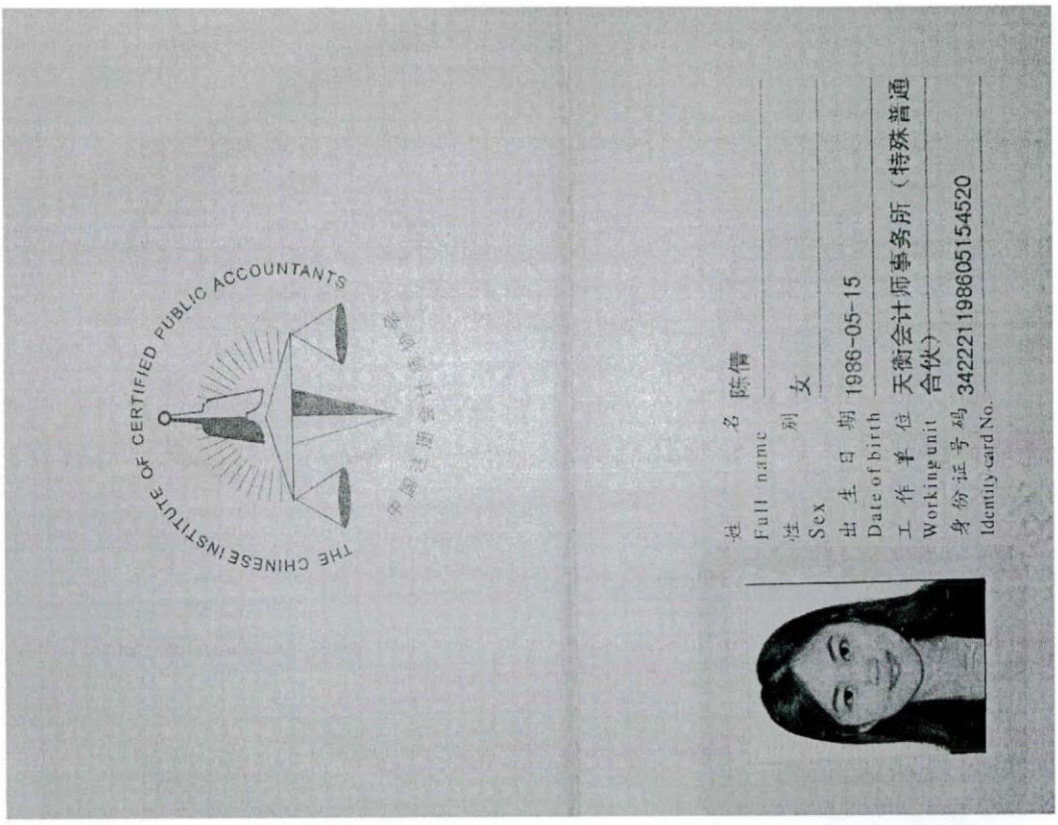
年 /y　月 /m　日 /d

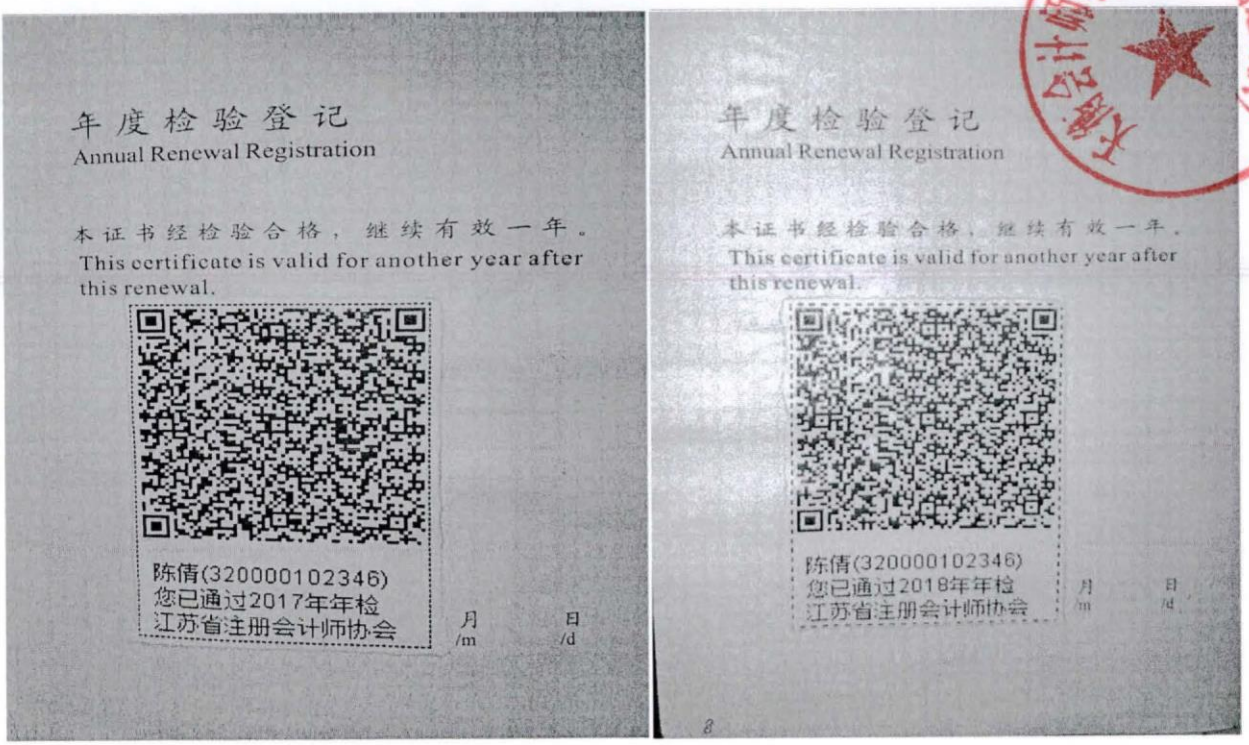
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

夏先锋(320000100049)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 陈倩
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1986-05-15
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 342221198605154520
Identity card No.


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
陈倩(320000102346)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
月 /m
日 /d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
陈倩(320000102346)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
月 /m
日 /d
8

江苏卓易信息科技股份有限公司

非经常性损益审核报告

天衡专字（2019）01014 号



0000201907006211
报告文号：天衡专字[2019]01014号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

非经常性损益审核报告

天衡专字（2019）01014号

江苏卓易信息科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的江苏卓易信息科技股份有限公司（以下简称卓易科技公司）2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的非经常性损益明细表（以下简称非经常性损益明细表）。卓易科技公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，编制非经常性损益明细表。我们的责任是在实施审核工作的基础上对非经常性损益明细表发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》计划和实施审核工作，以合理确信非经常性损益明细表是否不存在重大错报。审核工作包括在我们对申报财务报表审计的基础上，评价非经常性损益明细表的整体反映。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理基础。

我们认为，非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定。

本审核报告仅供卓易科技公司首次公开发行股票并在科创板上市之目的使用，未经本所书面同意，不得作任何形式的公开发表或公众查阅，或作其他用途使用。

此页无正文，为江苏卓易信息科技股份有限公司《非经常性损益审核报告》（天衡专字（2019）01014号）签章页

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2019年8月23日

中国注册会计师：夏先锋

中国注册会计师：陈倩

非经常性损益明细表

编制单位：江苏卓易信息科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-9,319.86	-1,714.07	736,585.76	96,292.70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	669,629.67	9,744,898.95	3,832,817.27	3,775,264.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	300,847.37	749,245.52	172,633.38	37,621.92
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	-	-138,837.68	-	-
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	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,452.12	121,965.29	-20,033.90	-21,197.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-7,522,866.61	-	-	-2,411,240.73
减：少数股东权益影响额	-	-	-	-
减：所得税影响额	-626,882.44	1,355,185.47	613,155.34	202,648.47
合计	-5,921,374.87	9,120,372.54	4,108,847.17	1,274,091.64

[注] 其他符合非经常性损益定义的损益项目系股份支付费用。

公司法定代表人：谢乾　　主管会计工作负责人：黄吉丽　　会计机构负责人：宗静姝

3-2-5-4

3-2-5-5

编号 320100000201908150138

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询，税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关　南京市市场监督管理局

2019 年 08 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000445

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40

发证时间：二〇〇七年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日

3-2-5-6



会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本（出资额）：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]89号

批准设立日期：2013-09-29

证书序号：NO 010731

说　明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



姓　　名　夏先锋
Full name
性　　别　男
Sex
出 生 日 期　1976-12-01
Date of birth
工 作 单 位　天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码　360402197612[illegible]
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

夏先锋(320000100049)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

夏先锋(320000100049)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

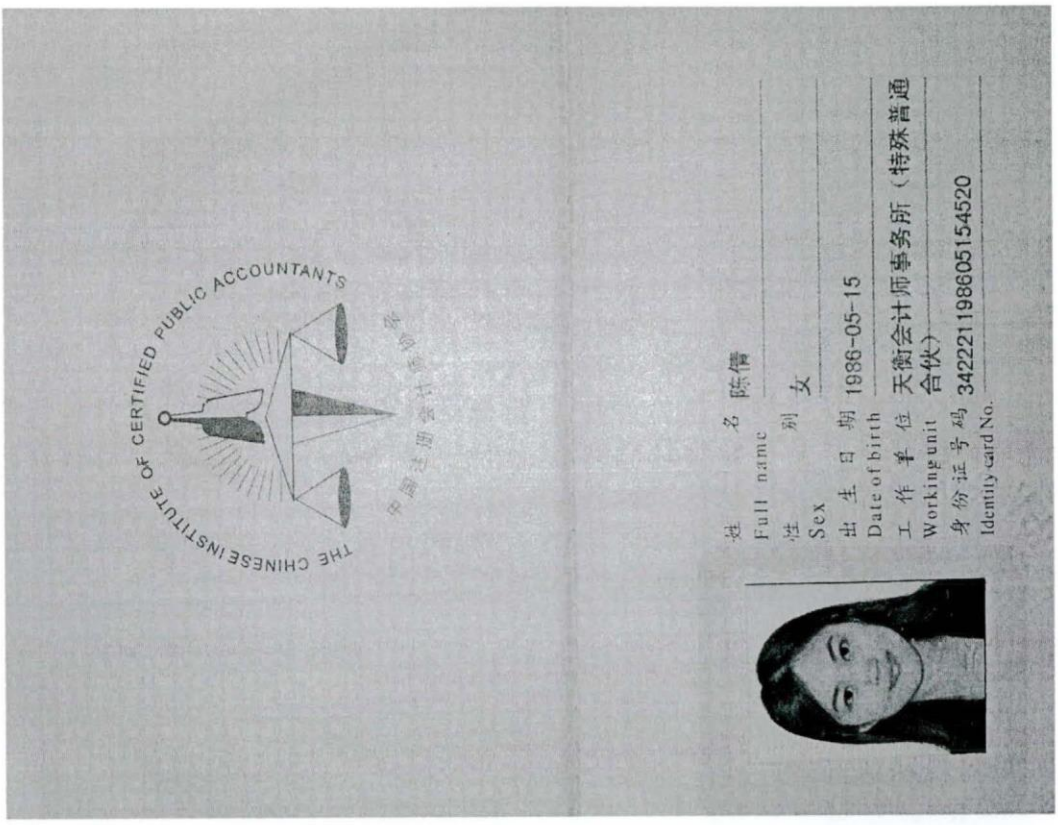
年 /y　月 /m　日 /d

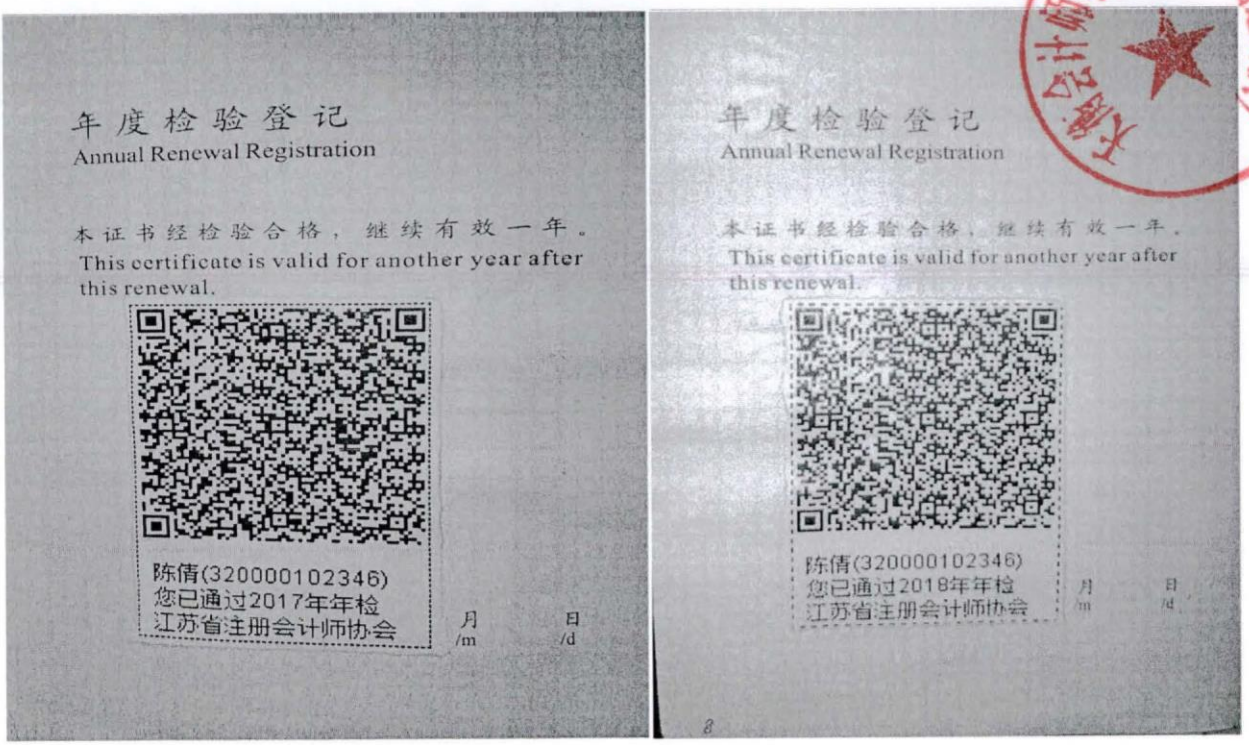
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

夏先锋(320000100049)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y　月 /m　日 /d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 陈倩
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1986-05-15
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 342221198605154520
Identity card No.


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
陈倩(320000102346)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
月 /m
日 /d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
陈倩(320000102346)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会
月 /m
日 /d
8