

苏州工业园区凌志软件股份有限公司
财务报表及审计报告
2016年、2017年、2018年及2019年1-6月

目 录

内容	页码
审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
公司资产负债表	8-9
合并利润表	10
公司利润表	11
合并现金流量表	12
公司现金流量表	13
合并所有者权益变动表	14-17
公司所有者权益变动表	18-21
财务报表附注	22-155

审计报告

众会字(2019)第 6143 号

苏州工业园区凌志软件股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

（一）审计意见

我们审计了苏州工业园区凌志软件股份有限公司（以下简称凌志软件公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年度 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了凌志软件公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年度 1-6 月的合并及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，我们独立于凌志软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（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 2017 年度、2018 年度及 2019 年度 1-6 月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。

1、应收账款的可收回性

（1）事项描述

截至 2019 年 6 月 30 日，如财务报表附注 5.2.2“应收账款”所述，公司 2019 年 6 月 30 日应收账款账面余额合计 7,434.39 万元，计提的坏账准备合计 93.94 万元，公司 2018 年 12 月 31 日应收账款账面余额合计 6,119.59 万元，计提的坏账准备合计 107.32 万元；2017 年 12 月 31 日应收账款账面余额合计 4,887.73 万元，计提的坏账准备合计 57.69 万元。公司以应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，另外，公司 2017 年、2018 年和 2019 年 6 月末应收账款增幅较大，2017 年年末余额比年初增长 49.20%，2018 年年末余额比年初增长 24.48%，2019 年 6 月末余额比年初增长 22.09%，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：

- (a) 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；
- (b) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- (c) 对于单独计提的减值准备，了解管理层识别已减值应收账款的内部控制判断计提减值准备的充分性；
- (d) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及整个存续期预期信用损失率，评价管理层坏账准备计提的合理性；
- (e) 结合应收账款函证程序，确认应收账款余额的真实性、准确性，分析回函情况和差异，判断是否存在大额应收账款纠纷或者存在明显减值迹象；
- (f) 抽样检查期后回款情况。

2、营业收入确认

（1）事项描述

公司营业收入主要分为按工作量结算和按项目结算，前者根据实际工作量和单人价格与客户进行结算，在取得客户出具的结算单据后确认收入；后者在软件部署上线阶段开始确认收入，收入确认方法为完工百分比法，完工进度采用已经发生的项目成本占预计总成本的比例计算。2017 年度、2018 年度和 2019 年度 1-6 月如财务报表附注 5.27“营业收入”所述，公司营业收入分别为 38,281.04 万元、46,705.29 万元和 28,464.88 万元。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

（2）审计应对

- (a) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (b) 分析各类别业务收入毛利率、每月收入金额波动情况，并与同行业公司比较是否存

在重大异常，评估收入确认是否存在异常变动：

(c) 取得公司与主要客户签订的框架合同，分析相关合同条款，与账列大额收入客户核对，确认收入真实性；

(d) 取得大额收入验收证据，与合同约定的验收条件核对，复核账列收入确认时点的准确性；

(e) 抽取对日软件开发服务前五大客户每年1月份或6月份以及12月份所有合同/订单、验收单据、请款书进行核查，核对合同/订单、验收单据与收入确认金额是否一致，收入确认金额与回款银行流水是否一致；对国内行业应用软件解决方案业务，逐笔核对报告期内所有的合同、客户确认单据、收款进度，检查收入确认时点和金额是否准确；

(f) 结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；

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

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凌志软件公司的财务报告过程。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)



中国注册会计师(项目合伙人)

周敏



中国注册会计师

袁宙



中国, 上海

2019年8月9日



苏州工业园区凌志软件股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	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	5.1	300,008,182.02	336,862,125.84	326,917,830.78	309,784,244.38
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		-	-	-	-
应收账款	5.2	73,404,562.85	60,122,673.81	48,300,382.10	32,372,748.77
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	5.3	4,513,982.87	2,321,725.06	12,389,447.42	9,296,158.46
其他应收款	5.4	3,945,281.06	3,869,081.27	4,407,289.60	3,810,444.15
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	5.5	16,305,655.33	9,921,111.30	7,489,029.46	2,669,970.36
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	5.6	800,915.04	601,142.99	1,086,639.64	1,140,760.90
流动资产合计		398,978,579.17	413,697,860.27	400,590,619.00	359,074,327.02
非流动资产					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产	5.7	-	25,600,000.00	27,000,000.00	12,000,000.00
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	5.8	53,603,463.29	24,046,818.36	17,015,221.74	12,108,841.71
其他权益工具投资	5.9	29,211,664.89	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	5.10	213,750,371.69	215,186,282.92	48,267,945.76	49,345,334.12
在建工程	5.11	596,363.63	-	98,930,148.48	68,777,928.84
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	5.12	5,786,268.64	5,819,294.79	5,305,583.69	6,131,065.07
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	5.13	781,280.94	1,018,388.72	1,682,464.23	2,549,287.29
递延所得税资产	5.14	49,140.72	68,185.03	27,434.21	13,921.06
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		303,778,553.80	271,738,969.82	198,228,798.11	150,926,378.09
资产总计		702,757,132.97	685,436,830.09	598,819,417.11	510,000,705.11

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


张宝印

主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





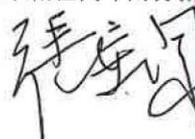
苏州工业园区凌志软件股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债					
短期借款		-	-	-	-
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	5.15	19,420,319.72	25,863,273.02	12,359,885.28	5,505,503.63
预收款项	5.16	11,242,771.75	13,587,966.90	10,776,406.30	6,225,584.91
应付职工薪酬	5.17	30,282,626.17	35,930,952.64	29,474,131.61	22,756,586.19
应交税费	5.18	12,003,633.80	10,585,802.45	6,836,682.65	5,282,204.32
其他应付款	5.19	4,851,645.63	5,357,363.70	6,433,805.02	2,866,745.16
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.20	1,268,066.50	1,055,802.35	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		79,069,063.57	92,381,161.06	65,880,910.86	42,636,624.21
非流动负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款	5.21	4,505,662.76	4,717,926.91	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债	5.14	2,861,279.57	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		7,366,942.33	4,717,926.91	-	-
负债合计		86,436,005.90	97,099,087.97	65,880,910.86	42,636,624.21
所有者权益					
股本	5.22	360,000,003.00	360,000,003.00	360,000,003.00	360,000,003.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	5.23	6,718,431.77	6,718,431.77	6,718,431.77	6,293,859.02
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	5.24	2,359,051.41	-875,650.15	-1,044,809.99	-997,158.92
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	5.25	39,475,653.83	38,282,680.09	30,433,745.76	24,063,283.63
未分配利润	5.26	206,297,195.36	182,545,765.16	135,051,367.99	78,004,094.17
归属于公司所有者权益合计		614,850,335.37	586,671,229.87	531,158,738.53	467,364,080.90
少数股东权益		1,470,791.70	1,666,512.25	1,779,767.72	-
所有者权益合计		616,321,127.07	588,337,742.12	532,938,506.25	467,364,080.90
负债和所有者权益总计		702,757,132.97	685,436,830.09	598,819,417.11	510,000,705.11

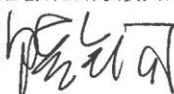
后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



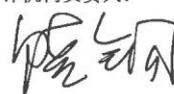


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





苏州工业园区凌志软件股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

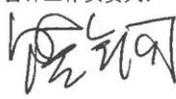
资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产					
货币资金		129,895,842.63	227,589,470.18	264,138,939.68	278,406,614.29
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收账款	15.1	152,147,704.31	78,755,941.62	36,570,049.97	24,825,498.30
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		3,879,328.18	1,599,261.21	11,777,165.31	10,737,654.76
其他应收款	15.2	1,916,973.40	1,999,607.02	8,839,992.66	7,755,780.37
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	15.3	14,597,038.72	9,231,422.23	7,337,281.26	2,669,970.36
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		512,680.20	411,653.04	735,979.61	1,014,100.38
流动资产合计		302,949,567.44	319,587,355.30	329,399,408.49	325,409,618.46
非流动资产					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产	15.4	-	25,600,000.00	27,000,000.00	12,000,000.00
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	15.5	92,709,594.44	63,152,949.51	55,121,352.89	43,986,682.86
其他权益工具投资	15.6	29,211,664.89	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		211,240,735.19	212,782,269.73	44,435,681.64	45,281,052.93
在建工程		596,363.63	-	98,930,148.48	68,777,928.84
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		5,783,846.98	5,816,018.43	5,288,169.87	6,089,813.94
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		236,975.20	205,188.62	247,641.50	-
递延所得税资产		49,140.72	68,185.03	27,434.21	13,921.06
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		339,828,321.05	307,624,611.32	231,050,428.59	176,149,399.63
资产总计		642,777,888.49	627,211,966.62	560,449,837.08	501,559,018.09

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

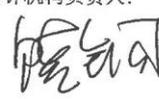
 

主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





苏州工业园区凌志软件股份有限公司



2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债					
短期借款		-	-	-	-
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		9,104,187.25	15,904,608.11	3,932,114.22	5,190,831.31
预收款项		11,016,955.19	13,559,665.01	10,748,104.41	6,018,037.74
应付职工薪酬		13,894,271.08	21,451,073.10	16,032,664.50	14,074,404.64
应交税费		3,691,279.76	1,535,369.24	2,187,213.65	1,541,860.64
其他应付款		4,586,215.15	5,137,889.60	6,189,451.02	2,678,215.70
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		1,268,066.50	1,055,802.35	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		43,560,974.93	58,644,407.41	39,089,547.80	29,503,350.03
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		4,505,662.76	4,717,926.91	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债		2,861,279.57	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		7,366,942.33	4,717,926.91	-	-
负债合计		50,927,917.26	63,362,334.32	39,089,547.80	29,503,350.03
所有者权益					
股本		360,000,003.00	360,000,003.00	360,000,003.00	360,000,003.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		5,040,959.17	5,040,959.17	5,040,959.17	5,040,959.17
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		3,250,498.40	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		39,475,653.83	38,282,680.09	30,433,745.76	24,063,283.63
未分配利润		184,082,856.83	160,525,990.04	125,885,581.35	82,951,422.26
所有者权益合计		591,849,971.23	563,849,632.30	521,360,289.28	472,055,668.06
负债和所有者权益总计		642,777,888.49	627,211,966.62	560,449,837.08	501,559,018.09

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


张泉
印宝
3205000423685

主管会计工作负责人：


姚钢


印 姚钢

会计机构负责人：




印 姚钢

苏州工业园区凌志软件股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月合并利润表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	5.27	284,648,848.73	467,052,880.19	382,810,430.37	313,649,070.35
减：营业成本	5.27	157,830,620.44	275,693,740.61	219,619,636.94	187,205,102.77
税金及附加	5.28	1,029,054.15	1,485,199.17	904,672.19	86,588.03
销售费用	5.29	14,498,820.01	27,374,519.14	20,518,498.04	13,786,223.74
管理费用	5.30	24,736,766.75	55,984,781.08	37,379,960.14	34,742,334.62
研发费用	5.31	22,896,959.19	42,751,113.30	38,866,139.87	35,908,422.65
财务费用	5.32	-13,981,855.11	-13,689,058.20	1,061,267.83	6,190,708.79
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		95,329.68	212,074.28	333,107.83	474,272.54
加：其他收益	5.33	1,691,697.95	9,187,485.13	12,581,268.38	-
投资收益	5.34	14,120,970.43	12,618,743.24	7,486,545.08	7,968,819.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,461,231.15	7,525,516.62	-1,236,951.02	-147,326.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-	-
信用减值损失	5.35	136,257.60	-	-	-
资产减值损失	5.36	-	-497,585.80	-219,031.57	-7,081.01
资产处置收益	5.37	-	-	145,781.25	13,635.52
二、营业利润		93,587,409.28	98,761,227.66	84,454,818.50	43,705,063.35
加：营业外收入	5.38	19,826.31	32,262.54	179,571.46	10,230,937.39
减：营业外支出	5.39	2,955.97	74,466.90	50,985.95	90,123.29
三、利润总额		93,604,279.62	98,719,023.30	84,583,404.01	53,845,877.45
减：所得税费用	5.40	8,785,333.02	7,488,946.97	7,011,327.47	1,770,961.82
四、净利润		84,818,946.60	91,230,076.33	77,572,076.54	52,074,915.63
(一) 按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		84,818,946.60	91,230,076.33	77,572,076.54	52,074,915.63
2.终止经营净利润		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
1.少数股东损益		-195,720.55	-113,255.47	-245,659.53	-
2.归属于公司所有者的净利润		85,014,667.15	91,343,331.80	77,817,736.07	52,074,915.63
五、其他综合收益的税后净额		-15,796.84	169,159.84	-47,651.07	269,496.43
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-15,796.84	169,159.84	-47,651.07	269,496.43
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-15,796.84	169,159.84	-47,651.07	269,496.43
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-15,796.84	169,159.84	-47,651.07	269,496.43
9.其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		84,803,149.76	91,399,236.17	77,524,425.47	52,344,412.06
归属于公司所有者的综合收益总额		84,998,870.31	91,512,491.64	77,770,085.00	52,344,412.06
归属于少数股东的综合收益总额		-195,720.55	-113,255.47	-245,659.53	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
(一) 基本每股收益		0.2362	0.2537	0.2162	0.1447
(二) 稀释每股收益		0.2362	0.2537	0.2162	0.1447

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

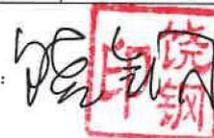
法定代表人：


印
3205000428585

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州工业园区凌志软件股份有限公司



2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	15.7	207,628,886.45	331,937,606.56	290,517,611.77	229,077,049.59
减：营业成本	15.7	103,689,923.52	195,925,599.55	184,404,662.89	136,390,449.58
税金及附加		1,013,928.70	1,421,479.89	829,106.63	84,763.96
销售费用		4,538,694.42	12,205,211.77	8,664,088.19	5,396,725.26
管理费用		16,518,115.19	40,907,018.80	22,881,541.30	20,178,721.57
研发费用		15,151,504.51	27,201,048.58	20,818,271.18	19,379,361.51
财务费用		-12,051,330.53	-11,602,465.48	288,270.22	5,667,501.02
其中：利息费用		-	-	-	-
利息收入		88,510.51	203,573.23	321,924.25	445,718.28
加：其他收益		756,948.88	8,090,744.17	10,538,619.65	-
投资收益	15.8	13,808,250.74	12,326,604.45	7,353,239.53	7,761,493.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,461,231.15	7,525,516.62	-1,236,951.02	-147,326.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-	-
信用减值损失		190,443.13	-	-	-
资产减值损失		-	-407,508.14	-135,131.50	-22,378.20
资产处置收益		-	-	145,781.25	12,370.05
二、营业利润		93,523,693.39	85,889,553.93	70,534,180.29	49,731,011.57
加：营业外收入		6,804.69	5,600.93	168,079.00	7,335,664.93
减：营业外支出		1,493.14	33,193.07	45,527.25	71,733.87
三、利润总额		93,529,004.94	85,861,961.79	70,656,732.04	56,994,942.63
减：所得税费用		8,708,901.20	7,372,618.47	6,952,110.70	1,772,943.03
四、净利润		84,820,103.74	78,489,343.32	63,704,621.34	55,221,999.60
(一) 持续经营净利润		84,820,103.74	78,489,343.32	63,704,621.34	55,221,999.60
(二) 终止经营净利润		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		84,820,103.74	78,489,343.32	63,704,621.34	55,221,999.60

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州工业园区凌志软件股份有限公司



2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年 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		297,919,265.10	500,305,601.68	390,080,517.65	328,976,557.88
收到的税费返还		318,489.49	457,418.44	703,453.31	4,730,098.30
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1	1,483,464.06	9,539,509.16	12,633,696.77	10,481,758.44
经营活动现金流入小计		299,721,218.65	510,302,529.28	403,417,667.73	344,188,414.62
购买商品、接受劳务支付的现金		48,391,782.91	81,522,235.40	57,119,655.51	55,644,024.37
支付给职工以及为职工支付的现金		170,502,024.63	272,564,763.15	221,942,095.98	192,261,342.01
支付的各项税费		24,520,255.44	29,751,151.11	27,576,500.44	28,394,253.56
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.2	15,342,365.81	33,813,797.70	23,529,730.39	20,574,619.58
经营活动现金流出小计		258,756,428.79	417,651,947.36	330,167,982.32	296,874,239.52
经营活动产生的现金流量净额		40,964,789.86	92,650,581.92	73,249,685.41	47,314,175.10
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		417,450,000.00	824,120,000.00	1,373,190,000.00	1,356,070,000.00
取得投资收益收到的现金		2,659,739.28	12,995,946.62	8,723,496.10	8,116,145.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,824.52	21,978.86	183,525.94	221,620.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	5,810,000.00	245,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	5.42.3	-	1,137,000.00	3,008,107.20	700,000.00
投资活动现金流入小计		420,147,563.80	844,084,925.48	1,385,350,129.24	1,365,107,766.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,641,095.00	61,033,992.46	33,690,256.44	56,753,962.06
投资支付的现金		417,450,000.00	824,120,000.00	1,373,190,000.00	1,356,070,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,840,150.01	11,818,800.00	21,143,331.05	12,386,808.44
支付其他与投资活动有关的现金	5.42.4	663,000.00	1,859,107.20	-	-
投资活动现金流出小计		434,594,245.01	898,831,899.66	1,428,023,587.49	1,425,210,770.50
投资活动产生的现金流量净额		-14,446,681.21	-54,746,974.18	-42,673,458.25	-60,103,004.01
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	2,205,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	2,205,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	2,205,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,000,000.60	36,000,000.30	14,400,000.12	9,953,703.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		72,000,000.60	36,000,000.30	14,400,000.12	9,953,703.99
筹资活动产生的现金流量净额		-72,000,000.60	-36,000,000.30	-12,195,000.12	-9,953,703.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		8,627,948.13	8,040,687.62	-1,247,640.64	67,431.94
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		336,862,125.84	326,917,830.78	309,784,244.38	332,459,345.34
六、期末现金及现金等价物余额					
		300,008,182.02	336,862,125.84	326,917,830.78	309,784,244.38

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





苏州工业园区凌志软件股份有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年 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		135,946,453.29	295,173,695.51	279,810,524.90	222,276,167.72
收到的税费返还		318,489.49	457,418.44	652,780.90	4,723,014.88
收到其他与经营活动有关的现金		529,768.70	8,201,983.18	10,569,750.83	7,603,979.01
经营活动现金流入小计		136,794,711.48	303,833,097.13	291,033,056.63	234,603,161.61
购买商品、接受劳务支付的现金		42,099,729.00	78,787,282.57	98,692,258.09	54,425,236.35
支付给职工以及为职工支付的现金		96,119,364.87	149,811,749.83	118,861,109.29	114,435,097.82
支付的各项税费		7,265,093.96	9,748,315.46	9,483,540.07	8,818,598.81
支付其他与经营活动有关的现金		8,144,349.98	15,416,761.82	15,879,678.06	17,491,043.65
经营活动现金流出小计		153,628,537.81	253,764,109.68	242,916,585.51	195,169,976.63
经营活动产生的现金流量净额		-16,833,826.33	50,068,987.45	48,116,471.12	39,433,184.98
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		354,650,000.00	752,260,000.00	1,325,240,000.00	1,300,390,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,347,019.59	12,703,807.83	8,590,190.55	7,908,819.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,184.35	21,417.89	183,525.64	115,335.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	5,810,000.00	245,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,137,000.00	3,008,107.20	-
投资活动现金流入小计		357,031,203.94	771,932,225.72	1,337,266,823.39	1,308,414,154.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,709,085.45	59,820,791.03	31,977,594.39	53,926,202.48
投资支付的现金		354,650,000.00	752,260,000.00	1,325,240,000.00	1,300,390,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,840,150.01	12,818,800.00	27,616,621.05	12,586,808.44
支付其他与投资活动有关的现金		663,000.00	1,859,107.20	-	-
投资活动现金流出小计		370,862,235.46	826,758,698.23	1,384,834,215.44	1,366,903,010.92
投资活动产生的现金流量净额		-13,831,031.52	-54,826,472.51	-47,567,392.05	-58,488,856.12
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,000,000.60	36,000,000.30	14,400,000.12	9,953,703.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		72,000,000.60	36,000,000.30	14,400,000.12	9,953,703.99
筹资活动产生的现金流量净额		-72,000,000.60	-36,000,000.30	-14,400,000.12	-9,953,703.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		4,971,230.90	4,208,015.86	-416,753.56	-474,059.80
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		227,589,470.18	264,138,939.68	278,406,614.29	307,890,049.22
六、期末现金及现金等价物余额					
		129,895,842.63	227,589,470.18	264,138,939.68	278,406,614.29

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

张宝印



主管会计工作负责人：

饶钢



会计机构负责人：

饶钢



苏州工业园区凌志软件股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)



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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	-875,650.15	-	38,282,680.09	182,545,765.16	-	586,671,229.87	1,666,512.25	588,337,742.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	3,250,498.40	-	1,192,973.74	10,736,763.65	-	15,180,235.79	-	15,180,235.79
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	2,374,848.25	-	39,475,653.83	193,282,528.81	-	601,851,465.66	1,666,512.25	603,517,977.91
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-15,796.84	-	-	13,014,666.55	-	12,998,869.71	-195,720.55	12,803,149.16
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-15,796.84	-	-	85,014,667.15	-	84,998,870.31	-195,720.55	84,803,149.76
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,000,000.60	-	-72,000,000.60	-	-72,000,000.60
(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	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	2,359,051.41	-	39,475,653.83	206,297,195.36	-	614,850,335.37	1,470,791.70	616,321,127.07

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州工业园区凌志软件股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月合并所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)



项目	2018年													
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	-1,044,809.99	-	30,433,745.76	135,051,367.99	-	531,158,738.53	1,779,767.72	532,938,506.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	-1,044,809.99	-	30,433,745.76	135,051,367.99	-	531,158,738.53	1,779,767.72	532,938,506.25
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	169,159.84	-	7,848,934.33	47,494,397.17	-	55,512,491.34	-113,255.47	55,399,235.87
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	169,159.84	-	-	47,494,397.17	-	47,663,557.01	-	47,663,557.01
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,343,331.80	-	91,343,331.80	-113,255.47	91,230,076.33
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,343,331.80	-	91,343,331.80	-	91,343,331.80
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-43,848,934.63	-	-36,000,000.30	-	-36,000,000.30
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-7,848,934.33	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,000,000.30	-	-36,000,000.30	-	-36,000,000.30
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	-875,650.15	-	38,282,680.09	182,545,765.16	-	586,671,229.87	1,666,512.25	588,337,742.12

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州工业园区凌志软件股份有限公司



2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月合并所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	2017年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	6,293,859.02	-	-997,158.92	-	23,782,915.72	75,480,782.88	-	464,560,401.70	-	464,560,401.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	280,367.91	2,523,311.29	-	2,803,679.20	-	2,803,679.20
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	360,000,003.00	-	-	-	6,293,859.02	-	-997,158.92	-	24,063,283.63	78,004,094.17	-	467,364,080.90	-	467,364,080.90
三、本期增减变动额	-	-	-	-	424,572.75	-	-47,651.07	-	6,370,462.13	57,047,273.82	-	63,794,657.63	1,779,767.72	65,574,425.35
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-47,651.07	-	-	77,817,736.07	-	77,770,085.00	-245,659.53	77,524,425.47
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-20,770,462.25	-	-14,400,000.12	-	-14,400,000.12
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-6,370,462.13	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,400,000.12	-	-14,400,000.12	-	-14,400,000.12
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	424,572.75	-	-	-	-	-	-	424,572.75	-424,572.75	-
四、本期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	6,718,431.77	-	-1,044,809.99	-	30,433,745.76	135,051,367.99	-	531,158,738.53	1,779,767.72	532,938,506.25

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州工业园区凌志软件股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月合并所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)



项目	2016年											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	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	146,378,000.00	-	-	-	178,872,935.51	-	-1,266,655.35	-	18,407,146.29	81,242,572.48	-	423,633,998.93	-	423,633,998.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	133,937.38	1,205,436.52	-	1,339,373.90	-	1,339,373.90
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	146,378,000.00	-	-	-	178,872,935.51	-	-1,266,655.35	-	18,541,083.67	82,448,009.00	-	424,973,372.83	-	424,973,372.83
三、本期增减变动额	213,622,003.00	-	-	-	-172,579,076.49	-	269,496.43	-	5,522,199.96	-4,443,914.83	-	42,390,708.07	-	42,390,708.07
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	269,496.43	-	-	52,074,915.63	-	52,344,412.06	-	52,344,412.06
(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	41,042,926.51	-	-	-	-	-	-	-	5,522,199.96	-56,518,830.46	-	-9,953,703.99	-	-9,953,703.99
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,522,199.96	-5,522,199.96	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	41,042,926.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,996,630.50	-	-9,953,703.99	-	-9,953,703.99
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	172,579,076.49	-	-	-	-172,579,076.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	172,579,076.49	-	-	-	-172,579,076.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	6,293,859.02	-	-997,158.92	-	24,063,283.63	78,004,094.17	-	467,364,080.90	-	467,364,080.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



苏州工业园区凌志软件股份有限公司



2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

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、上期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	38,282,680.09	160,525,990.04	563,849,632.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	3,250,498.40	-	1,192,973.74	10,736,763.65	15,180,235.79
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	3,250,498.40	-	39,475,653.83	171,262,753.69	579,029,868.09
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,820,103.14	12,820,103.14
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,820,103.14	12,820,103.14
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,820,103.74	84,820,103.74
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,000,000.60	-72,000,000.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,000,000.60	-72,000,000.60
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,000,000.60	-72,000,000.60
(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	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	3,250,498.40	-	39,475,653.83	184,082,856.83	591,849,971.23

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州工业园区凌志软件股份有限公司



2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

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、上期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	30,433,745.76	125,885,581.35	521,360,289.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	30,433,745.76	125,885,581.35	521,360,289.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	34,640,408.69	42,489,343.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,489,343.32	78,489,343.32
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-43,848,934.63	-36,000,000.30
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,848,934.33	-7,848,934.33	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,000,000.30	-36,000,000.30
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	38,282,680.09	160,525,990.04	563,849,632.30

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



苏州工业园区凌志软件股份有限公司



2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

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、上期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	23,782,915.72	80,428,110.97	469,251,988.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	280,367.91	2,523,311.29	2,803,679.20
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	24,063,283.63	82,951,422.26	472,055,668.06
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	42,934,159.09	49,304,621.22
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,704,621.34	63,704,621.34
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-20,770,462.25	-14,400,000.12
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,370,462.13	-6,370,462.13	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,400,000.12	-14,400,000.12
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	30,433,745.76	125,885,581.35	521,360,289.28

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



苏州工业园区凌志软件股份有限公司



2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月公司所有者权益变动表 (续)
(金额单位为人民币元)

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、上期期末余额	146,378,000.00	-	-	-	177,620,035.66	-	-	-	18,407,146.29	83,042,816.60	425,447,998.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	133,937.38	1,205,436.52	1,339,373.90
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	146,378,000.00	-	-	-	177,620,035.66	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动额	213,622,003.00	-	-	-	-172,579,076.49	-	-	-	18,541,083.67	84,248,253.12	426,787,372.45
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	5,522,199.96	-1,296,830.86	45,268,295.61
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,221,999.60	55,221,999.60
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	41,042,926.51	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,522,199.96	-56,518,830.46	-9,953,703.99
2.对所有者(或股东)的分配	41,042,926.51	-	-	-	-	-	-	-	5,522,199.96	-5,522,199.96	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-50,996,630.50	-9,953,703.99
(四)所有者权益内部结转	172,579,076.49	-	-	-	-172,579,076.49	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	172,579,076.49	-	-	-	-172,579,076.49	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	360,000,003.00	-	-	-	5,040,959.17	-	-	-	24,063,283.63	82,951,422.26	472,055,668.06

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

苏州工业园区凌志软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身是 2003 年 1 月 3 日经江苏省工商行政管理局核准设立的苏州工业园区联创国际科技有限公司。2012 年 6 月 26 日, 根据发起人协议、苏州工业园区凌志软件有限公司 2012 年 6 月 15 日召开的创立大会决议和公司章程规定, 苏州工业园区凌志软件有限公司整体变更为苏州工业园区凌志软件股份有限公司。公司取得由江苏省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 9132000074558280X7 号企业法人营业执照, 注册资本 36,000.0003 万元, 注册地址为苏州工业园区启泰路 96 号, 法定代表人: 张宝泉, 经营范围: 销售计算机、计算机软件产品、网络产品、通信产品、家用电器; 研究开发销售电子产品; 承接计算机网络系统工程; 信息系统的咨询设计服务。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务; 物业管理; 大数据、云计算、人工智能、物联网领域内的技术开发。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

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

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

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

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

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.1 公司概况(续)

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

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

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

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

2014 年 10 月 23 日, 根据股东大会决议和修改后章程的规定, 公司申请增加注册资本人民币 369.15 万元, 新增注册资本由新增投资者苏州工业园区华富达汇投资管理企业(有限合伙)、苏州工业园区华盈智汇投资管理企业(有限合伙)、苏州工业园区华兴汇达投资管理企业(有限合伙)、北京智罗盘智能电气有限公司、上海齐铭投资管理中心(有限合伙)和北京水印投资管理有限公司出资缴足。增资后, 公司注册资本变更为 6,369.15 万元, 其中张宝泉出资 1,894.7369 万元, 占总股本 29.75%; 吴艳芳出资 1,428.0702 万元, 占总股本 22.42%; 苏州工业园区华盈富汇投资管理企业(有限合伙)出资 736.8421 万元, 占总股本 11.57%; 苏州工业园区华兴富达投资管理企业(有限合伙)出资 698.2456 万元, 占总股本 10.96%; 苏州工业园区华富智汇投资管理企业(有限合伙)出资 610.5263 万元, 占总股本 9.59%; 周颖出资 178.9474 万元, 占总股本 2.81%; 余树权出资 157.8947 万元, 占总股本 2.48%; 王玉珍出资 157.8947 万元, 占总股本 2.48%; 梁启华出资 136.8421 万元, 占总股本 2.15%; 苏州工业园区华富达汇投资管理企业(有限合伙)出资 105 万元, 占总股本 1.65%; 苏州工业园区华盈智汇投资管理企业(有限合伙)出资 102.85 万元, 占总股本 1.61%; 苏州工业园区华兴汇达投资管理企业(有限合伙)出资 101.3 万元, 占总股本 1.59%; 北京智罗盘智能电气有限公司出资 25 万元, 占总股本 0.39%; 北京水印投资管理有限公司出资 20 万元, 占总股本 0.31%; 上海齐铭投资管理中心(有限合伙)出资 15 万元, 占总股本 0.24%。公司新增实收资本已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)出具众会字(2014)第 5030 号验资报告验证。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况(续)

1.1 公司概况(续)

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

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

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

1.2 本年度合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有 8 家子公司, 详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量>的通知》(财会〔2017〕7 号)的规定, 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示

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

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

营业周期自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

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

3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

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

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

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

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

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

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

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

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

3.6.5 合并程序

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 现金及现金等价物的确定标准

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

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

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

3.10 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下:

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本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, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留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, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.2 金融资产的分类

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下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 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:

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定, 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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其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, 本公司可以将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(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 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。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

2) 减值准备的确认和计量(续)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

(1) 对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	1
1-2 年	30
2-3 年	50
3 年以上	100

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金等
其他应收款组合 2	账龄组合

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	1
1-2 年	30
2-3 年	50
3 年以上	100

应收押金和保证金等组合：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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其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。
- 3) 是一项被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, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将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的, 当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从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

本公司2019年1月1日前执行的金融工具政策如下:

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 应收款项

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

3) 可供出售金融资产

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

4) 持有至到期投资

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

3.10.3 金融资产的计量

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

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

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

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

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

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

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具 (续)

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

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

3.11 应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见 3.10 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下:

3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

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

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 (账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备(无风险的押金、保证金和待转出款项)

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括低值易耗品和项目成本等。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。存货在取得时，按成本进行初始计量。项目成本包括项目实施人员人工成本和外包服务成本。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

3.13 持有待售资产

3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 持有待售资产(续)

3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

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

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

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

3.14.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

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

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

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

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

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资（续）

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

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

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.17 在建工程

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

3.18 借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件、土地使用权等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 无形资产(续)

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

3.20 长期资产减值

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

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

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

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.23 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

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

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

股份支付的公允价值按最近一期公司股东向第三方投资者转让股权的定价来确定。

3.24.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3.25 收入确认

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

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

3.25.1 销售商品

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 收入确认（续）

3.25.2 提供劳务

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

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

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

国内软件产品售后技术支持或维护等服务收入则按约定的服务期间分期确认收入。

3.25.3 让渡资产使用权

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

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助（续）

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 融资租赁的会计处理方法

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

3.29 商誉

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

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

3.30.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）	
为了更加准确地反映公司财务状况和经营成果, 依据《企业会计准则》的要求, 并参考同行业上市公司的会计核算方法, 公司对国内行业应用软件解决方案项目合同的收入确认及成本结转方法进行了变更。	公司第二届董事会第十三次会议审议通过	受重要影响的报表科目为应收账款、存货、营业收入、营业成本。其中: 1、应收账款 2016 年调增 445,228.75 元; 2、存货 2016 年调增 2,669,970.36 元; 3、营业收入 2016 年调减 211,480.83 元; 4、营业成本 2016 年调减 1,836,371.91 元。	
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	公司第二届董事会第十三次会议审议通过	根据该准则的相关规定, 本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。 其他收益 2017 年度的金额为 12,581,268.38 元。	
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 本公司在利润表中新增“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“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	公司第二届董事会第十六次会议审议通过	2017 年资产处置收益	145,781.25
		2017 年营业外收入	145,781.25
		2017 年营业外支出	-
		2016 年资产处置收益	13,635.52
		2016 年营业外收入	14,559.37
		2016 年营业外支出	923.85

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更（续）

<p>根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。</p>	<p>公司第二届董事会第二十次会议审议通过</p>	<p>1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日余额 60,122,673.81 元，2017 年 12 月 31 日余额 48,300,382.10 元，2016 年 12 月 31 日余额 32,372,748.77 元；</p> <p>2、“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日余额 25,863,273.02 元，2017 年 12 月 31 日余额 12,359,885.28 元，2016 年 12 月 31 日余额 5,505,503.63 元；</p> <p>3、“固定资产清理”并入“固定资产”，2018 年 12 月 31 日余额 215,186,282.92 元，2017 年 12 月 31 日余额 48,267,945.76 元，2016 年 12 月 31 日余额 49,345,334.12 元；</p> <p>4、“工程物资”并入“在建工程”，2018 年 12 月 31 日余额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日余额 98,930,148.48 元，2016 年 12 月 31 日余额 68,777,928.84 元；</p> <p>5、“应收利息”及“应收股利”并入“其他应收款”，2018 年 12 月 31 日余额 3,869,081.27 元，2017 年 12 月 31 日余额 4,407,289.60 元，2016 年 12 月 31 日余额 3,810,444.15 元；</p> <p>6、“应付利息”及“应付股利”并入“其他应付款”，2018 年 12 月 31 日余额 5,357,363.70 元，2017 年 12 月 31 日余额 6,433,805.02 元，2016 年 12 月 31 日余额 2,866,745.16 元；</p> <p>7、调减“管理费用”，2018 年度 42,751,113.30 元，2017 年度 38,866,139.87 元，2016 年度 35,908,422.65 元；</p> <p>8、单列“研发费用”，2018 年度 42,751,113.30 元，2017 年度 38,866,139.87 元，2016 年度 35,908,422.65 元。</p>
--	---------------------------	--

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更（续）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	公司第三届董事会第五次会议审议通过	1、应收票据和应收账款分拆为应收票据和应收账款，应收票据无余额，应收账款 2019 年 6 月 30 日余额为 73,404,562.85 元，2018 年 12 月 31 日余额 60,122,673.81 元，2017 年 12 月 31 日余额 48,300,382.10 元，2016 年 12 月 31 日余额 32,372,748.77 元； 2、应付票据和应付账款分拆为应付票据和应付账款，应付票据无余额，应付账款 2019 年 6 月 30 日余额为 19,420,319.72 元，2018 年 12 月 31 日余额 25,863,273.02 元，2017 年 12 月 31 日余额 12,359,885.28 元，2016 年 12 月 31 日余额 5,505,503.63 元；
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	公司第三届董事会第二次会议审议通过	详见 3.30.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

其他说明：

新金融工具准则将金融资产分为三类：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，以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具首次施行日，本公司以管理金融资产的业务模式以及该资产的特征对金融资产进行重新分类。新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”。

本公司按照新金融工具准则相关规定，于准则施行日，对金融工具进行以下调整：

1. 本公司将以前年度分类为可供出售金融资产的权益投资重新分类为不可撤销的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（其他权益工具投资）。

2. 本公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。

本公司因执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的的影响请见 3.30.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.30.2 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	336,862,125.84	336,862,125.84	-
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	60,122,673.81	60,122,673.81	-
应收款项融资			
预付款项	2,321,725.06	2,321,725.06	-
其他应收款	3,869,081.27	3,869,081.27	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,921,111.30	9,921,111.30	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	601,142.99	601,142.99	-
流动资产合计	413,697,860.27	413,697,860.27	-
非流动资产			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	25,600,000.00	不适用	-25,600,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	24,046,818.36	37,302,082.13	13,255,263.77
其他权益工具投资	不适用	29,211,664.89	29,211,664.89
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	215,186,282.92	215,186,282.92	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,819,294.79	5,819,294.79	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,018,388.72	1,018,388.72	-
递延所得税资产	68,185.03	68,185.03	-
其他非流动资产			
非流动资产合计	271,738,969.82	288,605,898.48	16,866,928.66
资产总计	685,436,830.09	702,303,758.75	16,866,928.66

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更(续)

合并资产负债表(续)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	25,863,273.02	25,863,273.02	-
预收款项	13,587,966.90	13,587,966.90	-
应付职工薪酬	35,930,952.64	35,930,952.64	-
应交税费	10,585,802.45	10,585,802.45	-
其他应付款	5,357,363.70	5,357,363.70	-
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,055,802.35	1,055,802.35	-
其他流动负债			
流动负债合计	92,381,161.06	92,381,161.06	-
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	4,717,926.91	4,717,926.91	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	-	1,686,692.87	1,686,692.87
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,717,926.91	6,404,619.78	1,686,692.87
负债合计	97,099,087.97	98,785,780.84	1,686,692.87
所有者权益			
股本	360,000,003.00	360,000,003.00	-
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	6,718,431.77	6,718,431.77	-
减: 库存股			
其他综合收益	-875,650.15	2,374,848.25	3,250,498.40
专项储备			
盈余公积	38,282,680.09	39,475,653.83	1,192,973.74
未分配利润	182,545,765.16	193,282,528.81	10,736,763.65
归属于公司所有者权益合计	586,671,229.87	601,851,465.66	15,180,235.79
少数股东权益	1,666,512.25	1,666,512.25	-
所有者权益合计	588,337,742.12	603,517,977.91	15,180,235.79
负债和所有者权益总计	685,436,830.09	702,303,758.75	16,866,928.66

各项目调整情况的说明: 详见 3.30.1 重要会计政策变更。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更(续)

公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	227,589,470.18	227,589,470.18	-
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	78,755,941.62	78,755,941.62	-
应收款项融资			
预付款项	1,599,261.21	1,599,261.21	-
其他应收款	1,999,607.02	1,999,607.02	-
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,231,422.23	9,231,422.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	411,653.04	411,653.04	-
流动资产合计	319,587,355.30	319,587,355.30	-
非流动资产			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	25,600,000.00	不适用	-25,600,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	63,152,949.51	76,408,213.28	13,255,263.77
其他权益工具投资	不适用	29,211,664.89	29,211,664.89
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	212,782,269.73	212,782,269.73	-
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,816,018.43	5,816,018.43	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	205,188.62	205,188.62	-
递延所得税资产	68,185.03	68,185.03	-
其他非流动资产			
非流动资产合计	307,624,611.32	324,491,539.98	16,866,928.66
资产总计	627,211,966.62	644,078,895.28	16,866,928.66

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更(续)

公司资产负债表(续)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,904,608.11	15,904,608.11	-
预收款项	13,559,665.01	13,559,665.01	-
应付职工薪酬	21,451,073.10	21,451,073.10	-
应交税费	1,535,369.24	1,535,369.24	-
其他应付款	5,137,889.60	5,137,889.60	-
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,055,802.35	1,055,802.35	-
其他流动负债			
流动负债合计	58,644,407.41	58,644,407.41	-
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	4,717,926.91	4,717,926.91	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	-	1,686,692.87	1,686,692.87
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,717,926.91	6,404,619.78	1,686,692.87
负债合计	63,362,334.32	65,049,027.19	1,686,692.87
所有者权益			
股本	360,000,003.00	360,000,003.00	-
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	5,040,959.17	5,040,959.17	-
减: 库存股			
其他综合收益	-	3,250,498.40	3,250,498.40
专项储备			
盈余公积	38,282,680.09	39,475,653.83	1,192,973.74
未分配利润	160,525,990.04	171,262,753.69	10,736,763.65
所有者权益合计	563,849,632.30	579,029,868.09	15,180,235.79
负债和所有者权益总计	627,211,966.62	644,078,895.28	16,866,928.66

各项目调整情况的说明: 详见 3.30.1 重要会计政策变更。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.30 重要会计政策、会计估计的变更(续)

3.30.3 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	10%
无锡凌志软件有限公司	15%
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	12.5%
逸桥信息技术(上海)有限公司	25%
苏州市志远职业培训学校	25%
苏州凌智大数据信息服务有限公司	25%
北京凌志睿金信息技术有限公司	25%
苏州灵智创业孵化管理有限公司	25%

イーテクノロジー株式会社(以下简称日本逸桥株式会社)按日本国内税法缴纳消费税及法人税。

4.2 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号), 国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业, 如当年未享受免税优惠的, 可减按 10% 的税率征收企业所得税。一般软件企业自获利年度起, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。苏州工业园区凌志软件如皋有限公司自 2017 年起获利, 2017 年和 2018 年免征企业所得税, 2019 年 1-6 月按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

本公司自 2011 年起连续 4 年被认定为国家规划布局内重点软件企业, 自 2009 年起连续 12 年被认定为高新技术企业。2016 年 5 月, 财政部、国家税务总局发布《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号), 符合国家规划布局内重点软件企业认定条件的企业于每年汇算清缴时向税务机关备案后, 即可享受相关税收优惠政策。因此本公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度各项指标均符合国家规划布局内重点软件企业的认定要求, 适用的所得税税率为 10%, 预计 2019 年仍将继续符合国家规划布局内重点软件企业的认定要求, 因此 2019 年 1-6 月适用的企业所得税税率仍为 10%。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4 税项(续)

4.2 税收优惠(续)

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

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

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

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

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号), 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务, 免征增值税; 境内单位和个人向境外单位提供离岸服务外包业务, 适用增值税零税率政策。

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100号文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》, 公司自行开发研制软件产品销售按17%的法定税率计缴增值税, 根据财政部与国家税务总局联合下发财税[2018]32号文《关于调整增值税税率的通知》, 从2018年5月1日起, 调整为按16%的法定税率计缴增值税, 根据财政部、税务总局和海关总署公告2019年第39号文《关于深化增值税改革有关政策的公告》, 从2019年4月1日期, 调整为按13%的法定税率计缴增值税, 实际税负超过3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

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

根据国家税务总局发布《关于小微企业免征增值税有关问题》的公告(国家税务总局公告2017年第52号), 自2018年1月1日起至2020年12月31日, 本公司子公司苏州市志远职业培训学校月销售额不超过3万元的部分, 免征增值税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号), 对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人, 免征增值税。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	93,505.40	53,509.76
银行存款	299,914,676.62	336,808,616.08
其他货币资金	-	-
合计	300,008,182.02	336,862,125.84
其中：存放在境外的款项 总额	124,751,925.15	66,264,256.12

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	66,664.49	56,023.44
银行存款	318,168,716.29	309,728,220.94
其他货币资金	8,682,450.00	-
合计	326,917,830.78	309,784,244.38
其中：存放在境外的款项 总额	13,159,838.16	9,833,651.46

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露:

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	73,770,363.66	59,769,417.99	48,573,315.25	32,671,781.59
1至2年	425,575.47	1,188,500.00	304,000.00	-
2至3年	148,000.00	238,000.00	-	55,370.00
3年以上	-	-	-	-
小计	74,343,939.13	61,195,917.99	48,877,315.25	32,727,151.59
减: 坏账准备	939,376.28	1,073,244.18	576,933.15	354,402.82
合计	73,404,562.85	60,122,673.81	48,300,382.10	32,372,748.77

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,343,939.13	100.00	939,376.28	1.26	73,404,562.85
其中: 账龄组合	74,343,939.13	100.00	939,376.28	1.26	73,404,562.85
合计	74,343,939.13	100.00	939,376.28	1.26	73,404,562.85

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,195,917.99	100.00	1,073,244.18	1.75	60,122,673.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	61,195,917.99	100.00	1,073,244.18	1.75	60,122,673.81

类别	2017年12月31日				账面价值	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,877,315.25	100.00	576,933.15	1.18	48,300,382.10	32,727,151.59	100.00	354,402.82	1.08	32,372,748.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	48,877,315.25	100.00	576,933.15	1.18	48,300,382.10	32,727,151.59	100.00	354,402.82	1.08	32,372,748.77

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	73,770,363.66	737,703.64	1%
1 至 2 年	425,575.47	127,672.64	30%
2 至 3 年	148,000.00	74,000.00	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	74,343,939.13	939,376.28	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	59,769,417.99	597,694.18	1%
1 至 2 年	1,188,500.00	356,550.00	30%
2 至 3 年	238,000.00	119,000.00	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	61,195,917.99	1,073,244.18	

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

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,671,781.59	326,717.82	1%
1 至 2 年	-	-	30%
2 至 3 年	55,370.00	27,685.00	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	32,727,151.59	354,402.82	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款 (续)

5.2.3 坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,073,244.18	-	133,867.90	-	939,376.28
合计	1,073,244.18	-	133,867.90	-	939,376.28

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	576,933.15	496,311.03	-	-	1,073,244.18
合计	576,933.15	496,311.03	-	-	1,073,244.18

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	354,402.82	222,530.33	-	-	576,933.15
合计	354,402.82	222,530.33	-	-	576,933.15

2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2015 年 12 月 31 日	本期变动金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	344,803.40	9,599.42	-	-	354,402.82
合计	344,803.40	9,599.42	-	-	354,402.82

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株式会社野村综合研究所	货款	25,280,419.19	1年以内	34.00	252,804.19
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	8,715,544.00	1年以内	11.72	87,155.44
TIS株式会社	货款	7,162,988.63	1年以内	9.63	71,629.89
大东建托株式会社	货款	5,974,096.55	1年以内	8.04	59,740.97
东北证券股份有限公司	货款	2,800,000.00	1年以内	3.77	28,000.00
合计		49,933,048.37		67.16	499,330.49

2018年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株式会社野村综合研究所	货款	23,902,027.65	1年以内	39.06	239,020.28
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	4,984,690.00	1年以内	8.15	49,846.90
TIS株式会社	货款	4,458,760.31	1年以内	7.29	44,587.60
大东建托株式会社	货款	4,237,526.66	1年以内	6.92	42,375.27
国泰君安证券股份有限公司	货款	4,001,431.69	1年以内	6.54	40,014.32
合计		41,584,436.31		67.96	415,844.37

2017年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株式会社野村综合研究所	货款	16,037,471.77	1年以内	32.81	160,374.72
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	8,306,005.00	1年以内	16.99	83,060.05
富士通株式会社	货款	4,544,694.57	1年以内	9.30	45,446.95
TIS株式会社	货款	3,402,461.14	1年以内	6.96	34,024.61
方正证券股份有限公司	货款	2,471,900.01	1年以内	5.06	24,719.00
合计		34,762,532.49		71.12	347,625.33

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.2 应收账款(续)

2016年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株式会社野村综合研究所	货款	10,174,110.87	1年以内	31.09	101,741.11
富士通株式会社	货款	3,104,721.97	1年以内	9.49	31,047.22
TIS株式会社	货款	3,093,380.73	1年以内	9.45	30,933.81
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	2,227,282.00	1年以内	6.81	22,272.82
东芝科技株式会社	货款	1,549,029.79	1年以内	4.73	15,490.30
合计		20,148,525.36		61.57	201,485.26

5.3 预付款项

5.3.1 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	4,513,982.87	100.00	2,321,725.06	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	4,513,982.87	100.00	2,321,725.06	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	6,720,494.31	54.24	7,254,339.22	78.04
1至2年	3,693,953.11	29.82	166,819.24	1.79
2至3年	100,000.00	0.81	425,000.00	4.57
3年以上	1,875,000.00	15.13	1,450,000.00	15.60
合计	12,389,447.42	100.00	9,296,158.46	100.00

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项 (续)

5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例 (%)
天风证券股份有限公司	第三方	1,080,681.47	1年以内	23.94
上海市锦天城律师事务所	第三方	1,024,818.83	1年以内	22.70
苏州工业园区财政局社保(公积金)财政专户	第三方	844,482.21	1年以内	18.71
苏州工业园区住房基金管理中心	第三方	386,747.76	1年以内	8.57
南通市人力资源社会保障局	第三方	238,539.90	1年以内	5.28
合计		3,575,270.17		79.20

2018年12月31日余额前五名情况

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 预付款项 (续)

2017年12月31日余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例 (%)
天风证券股份有限公司	第三方	6,442,365.39	1年以内 4,083,874.83; 1-2年 2,358,490.56	52.00
众华会计师事务所(特殊普通合伙)	第三方	2,641,733.41	1年以内 637,016.43; 1-2年 754,716.98; 3年以上 1,250,000.00	21.32
上海市锦天城律师事务所	第三方	1,300,000.00	1年以内 33,962.26; 1-2年 566,037.74; 2-3年 100,000.00; 3年以上 600,000.00	10.49
苏州工业园区财政局社保(公积金)财政专户	第三方	718,862.28	1年以内	5.80
苏州工业园区住房基金管理中心	第三方	315,573.92	1年以内	2.55
合计		<u>11,418,535.00</u>		<u>92.16</u>

2016年12月31日余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例 (%)
天风证券股份有限公司	第三方	2,358,490.56	1年以内	25.37
众华会计师事务所(特殊普通合伙)	第三方	2,004,716.98	1年以内 754,716.98; 2-3年 300,000.00; 3年以上 950,000.00	21.57
上海市锦天城律师事务所	第三方	1,266,037.74	1年以内 566,037.74; 1-2年 100,000.00; 2-3年 100,000.00; 3年以上 500,000.00	13.62
国网江苏省电力公司苏州供电公司	第三方	1,110,000.00	1年以内 1,085,000.00; 2-3年 25,000.00	11.94
戴尔(中国)有限公司	供应商	881,340.00	1年以内	9.48
合计		<u>7,620,585.28</u>		<u>81.98</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,945,281.06	3,869,081.27
合计	3,945,281.06	3,869,081.27

项目	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	4,407,289.60	3,810,444.15
合计	4,407,289.60	3,810,444.15

5.4.2 其他应收款

5.4.2.1 按账龄披露:

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	1,490,874.40	1,442,155.32	2,288,778.45	1,934,376.68
1至2年	1,274,245.31	1,258,408.32	277,729.50	255,500.00
2至3年	175,811.20	183,192.50	203,000.00	401,345.87
3年以上	1,005,283.86	988,648.54	1,639,830.28	1,224,769.00
小计	3,946,214.77	3,872,404.68	4,409,338.24	3,815,991.55
减: 坏账准备	933.71	3,323.41	2,048.64	5,547.40
合计	3,945,281.06	3,869,081.27	4,407,289.60	3,810,444.15

5.4.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	64,370.76	82,811.03	50,308.08	435,736.22
保证金和押金	2,671,188.93	2,579,584.86	3,317,028.97	2,286,889.87
代扣统筹费及公积金	1,210,655.08	1,207,755.79	1,042,001.19	779,862.64
其他	-	2,253.00	-	313,502.82
小计	3,946,214.77	3,872,404.68	4,409,338.24	3,815,991.55
减: 坏账准备	933.71	3,323.41	2,048.64	5,547.40
合计	3,945,281.06	3,869,081.27	4,407,289.60	3,810,444.15

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

5.4.2.3.1 2019年1-6月其他应收款坏账准备计提情况

项目	2019年6月30日			
其他应收款账面余额				3,946,214.77
减: 坏账准备				933.71
其他应收款账面价值				3,945,281.06

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	3,323.41	-	-	3,323.41
2019年1月1日余额在本期				
--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	-	-	-	-
本期转回	2,389.70	-	-	2,389.70
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	933.71	-	-	933.71

按组合计提坏账准备:

组合名称	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
账龄组合	64,370.76	933.71	1.45%
性质组合	3,881,844.01	-	/
合计	3,946,214.77	933.71	

5.4.2.3.2 2016-2018年其他应收款坏账准备计提情况

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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,872,404.68	100.00	3,323.41	0.09	3,869,081.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,872,404.68	100.00	3,323.41	0.09	3,869,081.27

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款 (续)

类别	2017年12月31日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	4,409,338.24	100.00	2,048.64	0.05	4,407,289.60	3,815,991.55	100.00	5,547.40	0.15	3,810,444.15
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的其他 应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,409,338.24	100.00	2,048.64	0.05	4,407,289.60	3,815,991.55	100.00	5,547.40	0.15	3,810,444.15

按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	77,718.53	777.16	1%
1至2年	-	-	30%
2至3年	5,092.50	2,546.25	50%
3年以上	-	-	100%
合计	82,811.03	3,323.41	

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

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	554,740.81	5,547.40	1%
1至2年	-	-	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	554,740.81	5,547.40	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2.4 坏账准备情况

2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018年 12月31日	本期变动金额			2019年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,323.41	-	2,389.70	-	933.71
性质组合	-	-	-	-	-
合计	3,323.41	-	2,389.70	-	933.71

2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,048.64	1,274.77	-	-	3,323.41
性质组合	-	-	-	-	-
合计	2,048.64	1,274.77	-	-	3,323.41

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016年 12月31日	本期变动金额			2017年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,547.40	-	3,498.76	-	2,048.64
性质组合	-	-	-	-	-
合计	5,547.40	-	3,498.76	-	2,048.64

2016年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2015年 12月31日	本期变动金额			2016年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,065.81	-	2,518.41	-	5,547.40
性质组合	-	-	-	-	-
合计	8,065.81	-	2,518.41	-	5,547.40

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款(续)

5.4.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株式会社サンケイビル	押金	1,185,945.31	1-2年	30.05	-
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	552,611.20	2-3年 2,611.20; 3年以上 550,000.00	14.00	-
如皋高新技术园区开发有限公司	押金	460,000.00	1年以内 100,000.00; 1-2年 57,500.00; 2-3年 152,500.00; 3年以上 150,000.00	11.66	-
无锡软件产业发展有限公司	押金	147,250.00	3年以上	3.73	-
独立行政法人都市再生机构	押金	133,592.41	1年以内 1,748.56; 3年以上 131,843.86	3.39	-
合计		<u>2,479,398.92</u>		<u>62.83</u>	<u>-</u>

2018年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
株式会社サンケイビル	押金	1,150,097.12	1-2年	29.70	-
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	552,611.20	1-2年 2,611.20; 3年以上 550,000.00	14.27	-
如皋高新技术园区开发有限公司	押金	360,000.00	1-2年 57,500.00; 2-3年 152,500.00; 3年以上 150,000.00;	9.30	-
无锡软件产业发展有限公司	押金	147,250.00	3年以上	3.80	-
独立行政法人都市再生机构	押金	127,858.54	3年以上	3.30	-
合计		<u>2,337,816.86</u>		<u>60.37</u>	<u>-</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 其他应收款 (续)

2017 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	1,218,039.00	3 年以上	27.63	-
株式会社サンケイビル	押金	1,075,687.48	1 年以内	24.40	-
如皋高新技术园区开发有限公司	押金	360,000.00	1 年以内 57,500.00; 1-2 年 152,500.00; 2-3 年 97,500.00; 3 年以上 52,500.00	8.16	-
无锡软件产业发展有限公司	押金	170,350.00	1-2 年 23,100.00; 2-3 年 100,000.00; 3 年以上 47,250.00	3.86	-
HULIC 株式会社	押金	156,089.61	3 年以上	3.54	-
合计		<u>2,980,166.09</u>		<u>67.59</u>	<u>-</u>

2016 年 12 月 31 日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
苏州工业园区科技发展有限公司	押金	1,218,039.00	3 年以上	31.92	-
如皋高新技术园区开发有限公司	押金	302,500.00	1 年以内 152,500.00; 1-2 年 97,500.00; 2-3 年 52,500.00	7.93	-
无锡软件产业发展有限公司	押金	272,125.00	1 年以内 124,875.00; 1-2 年 100,000.00; 2-3 年 47,250.00	7.13	-
HULIC 株式会社	押金	160,695.47	2-3 年	4.21	-
独立行政法人都市再生机构	押金	123,115.01	2-3 年	3.23	-
合计		<u>2,076,474.48</u>		<u>54.42</u>	<u>-</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项 目	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
项目成本	16,305,655.33	-	16,305,655.33	9,921,111.30	-	9,921,111.30
合计	16,305,655.33	-	16,305,655.33	9,921,111.30	-	9,921,111.30

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
项目成本	7,489,029.46	-	7,489,029.46	2,669,970.36	-	2,669,970.36
合计	7,489,029.46	-	7,489,029.46	2,669,970.36	-	2,669,970.36

5.5.2 存货跌价准备

项目	2018年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

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

项目	2016年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

5.6 其他流动资产

项 目	内容或性质	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣增值税	待抵扣进项税	800,915.04	601,142.99
合计		800,915.04	601,142.99

项 目	内容或性质	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣增值税	待抵扣进项税	1,086,639.64	1,140,760.90
合计		1,086,639.64	1,140,760.90

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况：

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	25,600,000.00	-	25,600,000.00
合计	25,600,000.00	-	25,600,000.00

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
可供出售权益工具						
按成本计量的	27,000,000.00	-	27,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00
合计	27,000,000.00	-	27,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00

5.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红	
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	2017年12月31日	本期增加	本期减少			2018年12月31日
上海智子信息科技股份有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	3.83	-
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	20,000,000.00	-	1,400,000.00	18,600,000.00	-	-	-	-	2.00	1,226,262.60
合计	27,000,000.00	-	1,400,000.00	25,600,000.00	-	-	-	-		1,226,262.60

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红	
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	2016年12月31日	本期增加	本期减少			2017年12月31日
上海智子信息科技股份有限公司	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-	-	3.83	-
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	12,000,000.00	8,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.80	1,668,677.20
合计	12,000,000.00	15,000,000.00	-	27,000,000.00	-	-	-	-		1,668,677.20

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

被投资单位	2019年 1月1日	本期增减变动							2019年 6月30日	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)	37,302,082.13	4,840,150.01	-	11,461,231.15	-	-	-	-	-	53,603,463.29	-
合计	37,302,082.13	4,840,150.01	-	11,461,231.15	-	-	-	-	-	53,603,463.29	-

被投资单位	2017年 12月31日	本期增减变动							2018年 12月31日	减值准 备期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)	17,015,221.74	11,818,800.00	4,410,000.00	7,525,516.62	-	-	7,902,720.00	-	-	24,046,818.36	-
合计	17,015,221.74	11,818,800.00	4,410,000.00	7,525,516.62	-	-	7,902,720.00	-	-	24,046,818.36	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资（续）

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 其他权益工具投资

5.9.1 其他权益工具投资情况

项目	2019年6月30日
上海智子信息科技股份有限公司	7,000,000.00
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	22,211,664.89
合计	29,211,664.89

5.9.2 非交易性权益工具投资的情况

2019年6月30日:

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海智子信息科技股份有限公司	-	-	-	-	不以短期出售获利为持有目的	/
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	-	-	-	-	不以短期出售获利为持有目的	/
合计	-	-	-	-		

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
固定资产	213,750,371.69	215,186,282.92
固定资产清理	-	-
合计	213,750,371.69	215,186,282.92

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	48,267,945.76	49,345,334.12
固定资产清理	-	-
合计	48,267,945.76	49,345,334.12

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产(续)

5.10.2 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	214,084,255.27	24,064,408.09	3,383,629.07	241,532,292.43
2. 本期增加金额	433,047.17	2,698,520.49	-	3,131,567.66
(1) 购置	433,047.17	2,698,520.49	-	3,131,567.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 结算/验收增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	734,273.68	-	734,273.68
(1) 处置或报废	-	734,273.68	-	734,273.68
4. 2019年6月30日	214,517,302.44	26,028,654.90	3,383,629.07	243,929,586.41
二、累计折旧				
1. 2018年12月31日	8,303,388.12	15,760,063.81	2,282,557.58	26,346,009.51
2. 本期增加金额	2,320,168.74	1,932,292.05	265,795.03	4,518,255.82
(1) 计提	2,320,168.74	1,932,292.05	265,795.03	4,518,255.82
3. 本期减少金额	-	685,050.61	-	685,050.61
(1) 处置或报废	-	685,050.61	-	685,050.61
4. 2019年6月30日	10,623,556.86	17,007,305.25	2,548,352.61	30,179,214.72
三、减值准备				
1. 2018年12月31日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 2019年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2019年6月30日	203,893,745.58	9,021,349.65	835,276.46	213,750,371.69
2. 2018年12月31日	205,780,867.15	8,304,344.28	1,101,071.49	215,186,282.92

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产(续)

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2017年12月31日	47,319,449.26	18,437,788.73	3,081,729.93	68,838,967.92
2.本期增加金额	166,764,806.01	6,515,813.40	301,899.14	173,582,518.55
(1) 购置	-	6,515,813.40	301,899.14	6,817,712.54
(2) 在建工程转入	166,062,109.16	-	-	166,062,109.16
(3) 验收/结算增加	702,696.85	-	-	702,696.85
3.本期减少金额	-	889,194.04	-	889,194.04
(1) 处置或报废	-	889,194.04	-	889,194.04
4.2018年12月31日	214,084,255.27	24,064,408.09	3,383,629.07	241,532,292.43
二、累计折旧				
1.2017年12月31日	5,485,503.78	13,376,145.61	1,709,372.77	20,571,022.16
2.本期增加金额	2,817,884.34	3,227,785.39	573,184.81	6,618,854.54
(1) 计提	2,817,884.34	3,227,785.39	573,184.81	6,618,854.54
3.本期减少金额	-	843,867.19	-	843,867.19
(1) 处置或报废	-	843,867.19	-	843,867.19
4.2018年12月31日	8,303,388.12	15,760,063.81	2,282,557.58	26,346,009.51
三、减值准备				
1.2017年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2018年12月31日	205,780,867.15	8,304,344.28	1,101,071.49	215,186,282.92
2.2017年12月31日	41,833,945.48	5,061,643.12	1,372,357.16	48,267,945.76

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产(续)

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2016年12月31日	47,319,449.26	15,736,581.37	3,470,276.21	66,526,306.84
2.本期增加金额	-	2,958,237.70	302,666.26	3,260,903.96
(1) 购置	-	2,958,237.70	302,666.26	3,260,903.96
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 验收/结算增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	257,030.34	691,212.54	948,242.88
(1) 处置或报废	-	257,030.34	691,212.54	948,242.88
4.2017年12月31日	47,319,449.26	18,437,788.73	3,081,729.93	68,838,967.92
二、累计折旧				
1.2016年12月31日	4,497,597.47	10,859,749.43	1,823,625.82	17,180,972.72
2.本期增加金额	987,906.31	2,760,575.01	542,398.86	4,290,880.18
(1) 计提	987,906.31	2,760,575.01	542,398.86	4,290,880.18
3.本期减少金额	-	244,178.83	656,651.91	900,830.74
(1) 处置或报废	-	244,178.83	656,651.91	900,830.74
4.2017年12月31日	5,485,503.78	13,376,145.61	1,709,372.77	20,571,022.16
三、减值准备				
1.2016年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2017年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2017年12月31日	41,833,945.48	5,061,643.12	1,372,357.16	48,267,945.76
2.2016年12月31日	42,821,851.79	4,876,831.94	1,646,650.39	49,345,334.12

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产(续)

5.10.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
凌志大厦	167,197,853.18	2018年已竣工，尚在办理中

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
在建工程	596,363.63	-
工程物资	-	-
合计	596,363.63	-

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	98,930,148.48	68,777,928.84
工程物资	-	-
合计	98,930,148.48	68,777,928.84

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程 (续)

5.11.2 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
厨房工程	596,363.63	-	596,363.63	-	-	-
合计	596,363.63	-	596,363.63	-	-	-

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
凌志大厦	98,930,148.48	-	98,930,148.48	68,777,928.84	-	68,777,928.84
合计	98,930,148.48	-	98,930,148.48	68,777,928.84	-	68,777,928.84

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 在建工程(续)

5.11.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
2019年6月30日											
厨房工程	-	596,363.63	-	-	596,363.63	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	596,363.63	-	-	596,363.63	-	-	-	-	-	
2018年12月31日											
凌志大厦	98,930,148.48	67,131,960.68	166,062,109.16	-	-	-	-	-	-	-	自筹
合计	98,930,148.48	67,131,960.68	166,062,109.16	-	-	-	-	-	-	-	
2017年12月31日											
凌志大厦	68,777,928.84	30,152,219.64	-	-	98,930,148.48	-	-	-	-	-	自筹
合计	68,777,928.84	30,152,219.64	-	-	98,930,148.48	-	-	-	-	-	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	5,329,809.75	5,654,700.00	10,984,509.75
2. 本期增加金额	317,774.61	-	317,774.61
(1) 购置	317,774.61	-	317,774.61
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年6月30日	5,647,584.36	5,654,700.00	11,302,284.36
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	4,437,101.42	728,113.54	5,165,214.96
2. 本期增加金额	294,064.64	56,736.12	350,800.76
(1) 计提	294,064.64	56,736.12	350,800.76
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年6月30日	4,731,166.06	784,849.66	5,516,015.72
三、减值准备			
1. 2018年12月31日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2019年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2019年6月30日	916,418.30	4,869,850.34	5,786,268.64
2. 2018年12月31日	892,708.33	4,926,586.46	5,819,294.79

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产(续)

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2017年12月31日	4,200,105.30	5,654,700.00	9,854,805.30
2.本期增加金额	1,129,704.45	-	1,129,704.45
(1) 购置	1,129,704.45	-	1,129,704.45
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2018年12月31日	5,329,809.75	5,654,700.00	10,984,509.75
二、累计摊销			
1.2017年12月31日	3,934,580.31	614,641.30	4,549,221.61
2.本期增加金额	502,521.11	113,472.24	615,993.35
(1) 计提	502,521.11	113,472.24	615,993.35
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2018年12月31日	4,437,101.42	728,113.54	5,165,214.96
三、减值准备			
1.2017年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2018年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2018年12月31日	892,708.33	4,926,586.46	5,819,294.79
2.2017年12月31日	265,524.99	5,040,058.70	5,305,583.69

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 无形资产(续)

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2016年12月31日	4,172,715.83	5,654,700.00	9,827,415.83
2.本期增加金额	27,389.47	-	27,389.47
(1) 购置	27,389.47	-	27,389.47
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日	4,200,105.30	5,654,700.00	9,854,805.30
二、累计摊销			
1.2016年12月31日	3,195,181.70	501,169.06	3,696,350.76
2.本期增加金额	739,398.61	113,472.24	852,870.85
(1) 计提	739,398.61	113,472.24	852,870.85
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日	3,934,580.31	614,641.30	4,549,221.61
三、减值准备			
1.2016年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2017年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2017年12月31日	265,524.99	5,040,058.70	5,305,583.69
2.2016年12月31日	977,534.13	5,153,530.94	6,131,065.07

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年6月30日
装修费	813,200.10	37,245.20	287,218.02	-	563,227.28
企业邮箱服务费	205,188.62	55,317.92	42,452.88	-	218,053.66
合计	1,018,388.72	92,563.12	329,670.90	-	781,280.94

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
装修费	1,434,822.73	645,238.68	1,251,537.67	15,323.64	813,200.10
企业邮箱服务费	247,641.50	-	42,452.88	-	205,188.62
合计	1,682,464.23	645,238.68	1,293,990.55	15,323.64	1,018,388.72

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
装修费	2,549,287.29	206,893.76	1,300,958.32	20,400.00	1,434,822.73
企业邮箱服务费	-	254,716.98	7,075.48	-	247,641.50
合计	2,549,287.29	461,610.74	1,308,033.80	20,400.00	1,682,464.23

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

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	491,407.14	49,140.72	681,850.27	68,185.03

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	274,342.13	27,434.21	139,210.63	13,921.06

5.14.2 未经抵消的递延所得税负债

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	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	28,612,795.64	2,861,279.57	-	-

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	递延所得税资产
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.14.3 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
可抵扣暂时性差异	448,902.85	394,717.32
可抵扣亏损	17,977,712.45	17,731,873.67
合计	18,426,615.30	18,126,590.99

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	304,639.66	220,739.59
可抵扣亏损	17,459,938.31	10,344,659.52
合计	17,764,577.97	10,565,399.11

5.14.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	备注
2018 年	-	1,627,615.71	
2019 年	1,729,401.16	1,729,401.16	
2020 年	3,465,699.47	3,465,699.47	
2021 年	6,381,619.27	7,498,940.27	
2022 年	3,410,217.06	3,410,217.06	
2023 年	2,990,775.49	-	
合计	17,977,712.45	17,731,873.67	

年份	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	备注
2016 年	-	132,828.02	
2017 年	1,249,561.10	1,249,561.10	
2018 年	1,632,439.82	1,632,439.82	
2019 年	2,015,517.80	2,213,709.68	
2020 年	5,006,760.42	5,116,120.90	
2021 年	7,555,659.17	-	
合计	17,459,938.31	10,344,659.52	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示:

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	17,231,931.80	23,760,989.44
1 年以上	2,188,387.92	2,102,283.58
合计	19,420,319.72	25,863,273.02

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	12,037,705.50	5,158,426.90
1 年以上	322,179.78	347,076.73
合计	12,359,885.28	5,505,503.63

5.16 预收款项

5.16.1 预收款项列示:

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	9,433,464.58	11,233,180.74
1 年以上	1,809,307.17	2,354,786.16
合计	11,242,771.75	13,587,966.90

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	10,138,104.41	6,225,584.91
1 年以上	638,301.89	-
合计	10,776,406.30	6,225,584.91

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
一、短期薪酬	35,144,269.04	151,324,370.27	157,328,085.21	29,140,554.10
二、离职后福利-设定提存计划	786,683.60	12,887,506.23	12,532,117.76	1,142,072.07
三、辞退福利	-	246,207.27	246,207.27	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	35,930,952.64	164,458,083.77	170,106,410.24	30,282,626.17

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
一、短期薪酬	29,474,131.61	257,010,070.50	251,339,933.07	35,144,269.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	23,109,684.83	22,323,001.23	786,683.60
三、辞退福利	-	68,364.88	68,364.88	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	29,474,131.61	280,188,120.21	273,731,299.18	35,930,952.64

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
一、短期薪酬	22,756,586.19	211,078,816.35	204,361,270.93	29,474,131.61
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,922,121.19	18,922,121.19	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	22,756,586.19	230,000,937.54	223,283,392.12	29,474,131.61

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬（续）

5.17.2 短期薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	35,144,269.04	138,455,875.89	144,459,590.83	29,140,554.10
2.职工福利费	-	3,096,133.73	3,096,133.73	-
3.社会保险费	-	3,811,559.92	3,811,559.92	-
其中：1.医疗保险费	-	3,074,417.54	3,074,417.54	-
2.工伤保险费	-	101,987.48	101,987.48	-
3.伤残就业补助金	-	-	-	-
4.生育保险费	-	635,154.90	635,154.90	-
4.住房公积金	-	5,042,991.96	5,042,991.96	-
5.工会经费和职工教育经费	-	917,808.77	917,808.77	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期职工薪酬	-	-	-	-
合计	35,144,269.04	151,324,370.27	157,328,085.21	29,140,554.10

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	29,474,131.61	234,685,903.30	229,015,765.87	35,144,269.04
2.职工福利费	-	3,987,759.48	3,987,759.48	-
3.社会保险费	-	7,250,887.43	7,250,887.43	-
其中：1.医疗保险费	-	5,870,552.20	5,870,552.20	-
2.工伤保险费	-	257,822.17	257,822.17	-
3.伤残就业补助金	-	-	-	-
4.生育保险费	-	1,122,513.06	1,122,513.06	-
4.住房公积金	-	9,242,924.98	9,242,924.98	-
5.工会经费和职工教育经费	-	1,842,595.31	1,842,595.31	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期职工薪酬	-	-	-	-
合计	29,474,131.61	257,010,070.50	251,339,933.07	35,144,269.04

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 应付职工薪酬 (续)

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	22,756,586.19	191,770,189.14	185,052,643.72	29,474,131.61
2.职工福利费	-	3,973,522.38	3,973,522.38	-
3.社会保险费	-	6,267,156.70	6,267,156.70	-
其中: 1.医疗保险费	-	4,989,423.72	4,989,423.72	-
2.工伤保险费	-	86,290.27	86,290.27	-
3.伤残就业补助金	-	402,699.07	402,699.07	-
4.生育保险费	-	788,743.64	788,743.64	-
4.住房公积金	-	7,674,379.18	7,674,379.18	-
5.工会经费和职工教育经费	-	1,393,568.95	1,393,568.95	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期职工薪酬	-	-	-	-
合计	22,756,586.19	211,078,816.35	204,361,270.93	29,474,131.61

5.17.3 设定提存计划列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1.基本养老保险	786,683.60	12,451,042.92	12,095,654.45	1,142,072.07
2.失业保险费	-	436,463.31	436,463.31	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	786,683.60	12,887,506.23	12,532,117.76	1,142,072.07

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
1.基本养老保险	-	22,310,152.15	21,523,468.55	786,683.60
2.失业保险费	-	799,532.68	799,532.68	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	23,109,684.83	22,323,001.23	786,683.60

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
1.基本养老保险	-	18,246,732.58	18,246,732.58	-
2.失业保险费	-	675,388.61	675,388.61	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	18,922,121.19	18,922,121.19	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 应交税费

税种	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	11,070.92	22,788.69
企业所得税	3,111,645.85	750,502.64
个人所得税	527,506.40	668,255.43
城市维护建设税	774.96	59,503.73
教育费附加	553.55	42,502.66
房产税	360,605.30	360,605.30
印花税	-	250.00
土地使用税	8,150.67	6,792.23
消费税(日)	7,922,267.00	8,588,925.41
法人税(日)	61,059.15	85,676.36
合计	12,003,633.80	10,585,802.45

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	1,335.54	-
企业所得税	1,651,726.52	1,045,627.68
个人所得税	1,177,848.22	811,016.17
城市维护建设税	3,961.66	9,415.16
教育费附加	2,829.75	6,725.12
房产税	-	-
印花税	2,400.00	8,611.40
土地使用税	10,867.56	10,867.50
消费税(日)	3,953,003.72	3,441,350.45
法人税(日)	32,709.68	-51,409.16
合计	6,836,682.65	5,282,204.32

5.19 其他应付款

5.19.1 其他应付款汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,851,645.63	5,357,363.70
合计	4,851,645.63	5,357,363.70

项目	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	6,433,805.02	2,866,745.16
合计	6,433,805.02	2,866,745.16

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 其他应付款(续)

5.19.2 其他应付款

5.19.2.1 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
往来款	4,135.28	-
押金	219,376.00	204,037.00
未付费用	2,505,134.35	2,367,326.70
保证金	2,123,000.00	2,786,000.00
合计	4,851,645.63	5,357,363.70

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	-	360.37
押金	203,863.00	152,207.00
未付费用	2,721,834.82	2,214,177.79
保证金	3,508,107.20	500,000.00
合计	6,433,805.02	2,866,745.16

5.20 一年内到期的非流动负债

5.20.1 一年内到期的非流动负债明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期应付款	1,268,066.50	1,055,802.35

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的长期应付款	-	-

5.21 长期应付款

5.21.1 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	4,505,662.76	4,717,926.91
专项应付款	-	-
合计	4,505,662.76	4,717,926.91

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
合计	-	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 长期应付款（续）

5.21.2 按款项性质列示长期应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待付软件分期款	-	212,264.15
工程质保金	4,505,662.76	4,505,662.76
合计	4,505,662.76	4,717,926.91

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
待付软件分期款	-	-
工程质保金	-	-
合计	-	-

5.22 股本

股份总数	2018年 12月31日	本期变动增减(+、-)					2019年 6月30日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
360,000,003.00	360,000,003.00	-	-	-	-	-	360,000,003.00

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

股份总数	2016年 12月31日	本期变动增减(+、-)					2017年 12月31日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
360,000,003.00	360,000,003.00	-	-	-	-	-	360,000,003.00

本公司股权变更详见 1.1。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	1,677,481.00	-	-	1,677,481.00
其他资本公积	5,040,950.77	-	-	5,040,950.77
合计	6,718,431.77	-	-	6,718,431.77

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

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,252,908.25	424,572.75	-	1,677,481.00
其他资本公积	5,040,950.77	-	-	5,040,950.77
合计	6,293,859.02	424,572.75	-	6,718,431.77

2017 年度资本公积增加为出售子公司股权售价与所占净资产份额之间产生的差额。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他综合收益

项目	2019年 1月1日	本期发生额					2019年 6月30日
		本期所得税前 发生额	减: 前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减: 所 得税费 用	税后归属 于公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,250,498.40	-	-	-	-	-	3,250,498.40
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	3,250,498.40	-	-	-	-	-	3,250,498.40
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-875,650.15	-15,796.84	-	-	-15,796.84	-	-891,446.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4.其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-
5.现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	-875,650.15	-15,796.84	-	-	-15,796.84	-	-891,446.99
三、其他综合收益合计	2,374,848.25	-15,796.84	-	-	-15,796.84	-	2,359,051.41

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他综合收益(续)

项目	2017年 12月31日	本期发生额					2018年 12月31日
		本期所得税 前发生额	减:前期计入其他综合 收益当期转入损益	减:所得 税费用	税后归属于 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动 额	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综 合收益	-1,044,809.99	169,159.84	-	-	169,159.84	-	-875,650.15
1.权益法下可转损益的其他综 合收益	-	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值 变动损益	-	-	-	-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部 分	-	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-1,044,809.99	169,159.84	-	-	169,159.84	-	-875,650.15
三、其他综合收益合计	-1,044,809.99	169,159.84	-	-	169,159.84	-	-875,650.15

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 其他综合收益(续)

项目	2016年 12月31日	本期发生额					2017年 12月31日
		本期所得税 前发生额	减: 前期计入其他综 合收益当期转入损益	减: 所得 税费用	税后归属 于公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动 额	-	-	-	-	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综 合收益	-997,158.92	-47,651.07	-	-	-47,651.07	-	-1,044,809.99
1.权益法下可转损益的其他综 合收益	-	-	-	-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值 变动损益	-	-	-	-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部 分	-	-	-	-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-997,158.92	-47,651.07	-	-	-47,651.07	-	-1,044,809.99
三、其他综合收益合计	-997,158.92	-47,651.07	-	-	-47,651.07	-	-1,044,809.99

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.25 盈余公积

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	39,475,653.83	-	-	39,475,653.83

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	30,433,745.76	7,848,934.33	-	38,282,680.09

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	24,063,283.63	6,370,462.13	-	30,433,745.76

5.26 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期末未分配利润	182,545,765.16	135,051,367.99
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	10,736,763.65	-
调整后期初未分配利润	193,282,528.81	135,051,367.99
加: 本期归属于公司所有者的净利润	85,014,667.15	91,343,331.80
减: 提取法定盈余公积	-	7,848,934.33
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	72,000,000.60	36,000,000.30
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	206,297,195.36	182,545,765.16

项目	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	75,480,782.88	81,242,572.48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	2,523,311.29	1,205,436.52
调整后期初未分配利润	78,004,094.17	82,448,009.00
加: 本期归属于公司所有者的净利润	77,817,736.07	52,074,915.63
减: 提取法定盈余公积	6,370,462.13	5,522,199.96
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	14,400,000.12	9,953,703.99
转作股本的普通股股利	-	41,042,926.51
期末未分配利润	135,051,367.99	78,004,094.17

以上调整期初未分配利润均是由于会计政策变更造成的影响。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本

5.27.1 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	284,496,160.66	157,830,620.44	467,052,880.19	275,693,740.61
其他业务	152,688.07	-	-	-
合计	284,648,848.73	157,830,620.44	467,052,880.19	275,693,740.61

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,810,430.37	219,619,636.94	313,649,070.35	187,205,102.77
其他业务	-	-	-	-
合计	382,810,430.37	219,619,636.94	313,649,070.35	187,205,102.77

5.27.2 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
对日软件开发服务	253,218,835.11	138,016,390.07	385,920,466.58	221,705,048.95
国内行业应用软件解决方案	31,277,325.55	19,814,230.37	81,132,413.61	53,988,691.66
培训收入	-	-	-	-
合计	284,496,160.66	157,830,620.44	467,052,880.19	275,693,740.61

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
对日软件开发服务	315,369,083.66	177,034,363.18	276,486,656.09	164,209,487.23
国内行业应用软件解决方案	67,395,385.54	42,585,273.76	37,162,414.26	22,995,615.54
培训收入	45,961.17	-	-	-
合计	382,810,430.37	219,619,636.94	313,649,070.35	187,205,102.77

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本（续）

5.27.3 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日本	226,329,467.11	129,995,953.71	348,235,163.58	209,475,440.87
中国	58,166,693.55	27,834,666.73	118,817,716.61	66,218,299.74
合计	284,496,160.66	157,830,620.44	467,052,880.19	275,693,740.61

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日本	266,863,888.20	161,822,811.53	246,102,945.49	153,948,471.21
中国	115,946,542.17	57,796,825.41	67,546,124.86	33,256,631.56
合计	382,810,430.37	219,619,636.94	313,649,070.35	187,205,102.77

5.27.4 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
株式会社野村综合研究所	133,656,164.65	46.95
TIS 株式会社	31,843,699.97	11.18
株式会社 SRA	26,406,598.76	9.28
大东建托株式会社	24,494,880.16	8.61
富士通株式会社	17,195,067.99	6.04
合计	233,596,411.53	82.06

2018 年度

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.27 营业收入及营业成本 (续)

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
株式会社野村综合研究所	156,483,230.10	40.88
株式会社 SRA	45,830,444.98	11.97
TIS 株式会社	33,832,165.05	8.84
富士通株式会社	23,846,105.05	6.23
大东建托株式会社	19,634,557.03	5.13
合计	279,626,502.21	73.05

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
株式会社野村综合研究所	157,989,128.50	50.37
TIS 株式会社	32,542,444.28	10.38
株式会社 SRA	28,581,079.71	9.11
东芝科技株式会社	13,600,700.31	4.34
富士通株式会社	12,592,076.87	4.01
合计	245,305,429.67	78.21

5.28 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	11,998.83	77,827.85	140,682.16	50,509.68
教育费附加	8,570.59	55,591.34	100,487.27	36,078.35
房产税	913,636.52	1,161,041.28	439,830.68	-
印花税	74,909.40	153,369.90	167,541.90	-
土地使用税	17,718.81	32,838.80	49,140.18	-
车船使用税	2,220.00	4,530.00	6,990.00	-
合 计	1,029,054.15	1,485,199.17	904,672.19	86,588.03

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.29 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	7,228,949.67	13,149,354.49	10,079,080.22	6,397,996.25
房租等	2,022,961.88	3,747,217.94	2,680,661.76	2,182,633.09
差旅交通费	1,583,672.63	4,442,323.84	2,579,037.67	2,379,757.60
业务招待费	1,937,227.04	3,716,450.48	3,596,107.78	1,705,368.85
办公费用	1,140,929.20	1,634,777.26	966,877.08	774,836.95
折旧及摊销	216,770.70	456,542.43	276,224.52	198,554.57
其他	368,308.89	227,852.70	340,509.01	147,076.43
合 计	14,498,820.01	27,374,519.14	20,518,498.04	13,786,223.74

5.30 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	17,645,394.48	29,888,596.29	25,469,435.72	23,419,855.36
中介机构服务费	636,447.22	12,485,194.51	344,284.59	690,790.54
办公费用	1,195,533.96	3,497,292.74	2,360,675.52	2,492,587.57
业务招待费	2,124,262.17	3,494,184.34	2,733,467.82	2,010,234.82
差旅交通费	1,092,023.49	2,762,851.87	3,234,551.47	2,167,407.16
房租等	437,376.38	1,371,072.90	1,591,362.13	1,725,674.34
折旧及摊销	1,445,580.29	2,196,511.50	1,374,318.02	1,342,578.05
其他	160,148.76	289,076.93	271,864.87	221,639.29
税金	-	-	-	671,567.49
合 计	24,736,766.75	55,984,781.08	37,379,960.14	34,742,334.62

5.31 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	20,970,578.35	38,545,186.38	34,208,493.03	30,890,634.41
差旅交通费	887,355.62	2,080,672.51	2,298,596.26	2,496,902.32
房租等	423,398.40	994,624.30	1,221,545.40	1,129,251.82
折旧摊销	475,395.28	868,798.82	866,641.03	1,117,308.94
其他	140,231.54	261,831.29	270,864.15	274,325.16
合 计	22,896,959.19	42,751,113.30	38,866,139.87	35,908,422.65

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.32 财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	-	-	-	-
减:利息收入	95,329.68	212,074.28	333,107.83	474,272.54
利息净支出	-95,329.68	-212,074.28	-333,107.83	-474,272.54
汇兑损失	4,688,578.03	8,269,773.00	3,001,601.06	17,417,607.82
减:汇兑收益	18,669,576.05	21,937,270.66	1,815,291.75	10,960,626.30
汇兑净损失	-13,980,998.02	-13,667,497.66	1,186,309.31	6,456,981.52
银行手续费	94,472.59	190,513.74	208,066.35	207,999.81
合 计	<u>-13,981,855.11</u>	<u>-13,689,058.20</u>	<u>1,061,267.83</u>	<u>6,190,708.79</u>

5.33 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,307,900.00	8,826,134.90	12,171,136.74	-
即征即退收到的增值税	318,489.49	214,115.41	304,872.07	-
三代手续费返还	65,308.46	147,234.82	105,259.57	-
合 计	<u>1,691,697.95</u>	<u>9,187,485.13</u>	<u>12,581,268.38</u>	<u>-</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	11,461,231.15	7,525,516.62	-1,236,951.02	-147,326.61
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	-	-	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	1,226,262.60	1,668,677.20	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
理财产品收益	2,659,739.28	3,866,964.02	7,054,818.90	8,116,145.70
合 计	14,120,970.43	12,618,743.24	7,486,545.08	7,968,819.09

5.35 信用减值损失

项 目	2019 年 1-6 月
应收票据及应收账款坏账损失	133,867.90
其他应收款坏账损失	2,389.70
合 计	136,257.60

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 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	不适用	-497,585.80	-219,031.57	-7,081.01
二、存货跌价损失	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	不适用	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	不适用	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-	-
八、工程物资减值损失	-	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-
合计	-	-497,585.80	-219,031.57	-7,081.01

5.37 资产处置收益

资产处置收益的来源	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置固定资产收益	-	-	145,781.25	11,465.73
处置无形资产收益	-	-	-	2,169.79
合计	-	-	145,781.25	13,635.52

5.38 营业外收入

5.38.1 营业外收入

项目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,798.88	4,798.88	-	-
政府补助	-	-	-	-
即征即退收到的增值税	-	-	-	-
其他	15,027.43	15,027.43	32,262.54	32,262.54
合计	19,826.31	19,826.31	32,262.54	32,262.54

项目	2017年度	计入当期非经常性损益的金额	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	55,361.00	55,361.00
政府补助	-	-	9,646,226.01	9,646,226.01
即征即退收到的增值税	-	-	118,090.49	-
其他	179,571.46	179,571.46	411,259.89	411,259.89
合计	179,571.46	179,571.46	10,230,937.39	10,112,846.90

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 营业外收入（续）

5.38.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	与资产相关/收益相关
2016 年外经贸发展资金（研发创新补助）	2,200,000.00	与收益相关
2016 年度国家外经贸发展专项资金（国际服务外包和技术出口）	1,210,000.00	与收益相关
产业转型升级专项资金	1,000,000.00	与收益相关
2016 年外经贸发展资金(企业人才培养补助)	960,000.00	与收益相关
2016 年省级商务发展专项资金	800,000.00	与收益相关
江苏省经信委互联网专项资金	600,000.00	与收益相关
2016 年度苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目（软件和集成电路专项）	500,000.00	与收益相关
2016 年外经贸发展资金(企业人才培养补助)	384,000.00	与收益相关
2016 年外经贸发展资金的通知（企业人才培养补助）	340,000.00	与收益相关
2016 年省级商务发展专项资金	300,000.00	与收益相关
2016 年省级商务发展专项资金	300,000.00	与收益相关
2016 年外经贸发展资金的通知（研发创新补助）	229,000.00	与收益相关
2016 年苏州工业园区科技发展资金（创新政策专项-企业研发补贴）	200,000.00	与收益相关
2016 年度无锡市商务发展资金（支持服务外包项目资金）	200,000.00	与收益相关
苏州工业园区稳定岗位补贴	165,650.01	与收益相关
苏州工业园区 2016 年度政府补贴紧缺人才培养项目补贴	99,000.00	与收益相关
无锡新吴区企业稳岗补贴	61,220.00	与收益相关
2016 年外经贸发展资金（日本东京软件展）	31,500.00	与收益相关
2015 年度如皋市失业保险金稳定岗位补贴	18,496.00	与收益相关
苏州市 2015 年度第二十九批自主创新专项资金	12,000.00	与收益相关
知识产权专项（发明专利补贴）	12,000.00	与收益相关
知识产权专项（发明专利补贴）	12,000.00	与收益相关
知识产权专项（发明专利补贴）	3,000.00	与收益相关
知识产权专项（发明专利补贴）	3,360.00	与收益相关
2016 年江苏省国内高价值专利资助	5,000.00	与收益相关
合计	9,646,226.01	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 营业外支出

项 目	2019年1-6月	计入当期非 经常性损益 的金额	2018年度	计入当期非 经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	2,877.97	2,877.97	38,705.63	38,705.63
其他	78.00	78.00	35,761.27	35,761.27
合 计	2,955.97	2,955.97	74,466.90	74,466.90

项 目	2017年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2016年度	计入当期非 经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	9,667.45	9,667.45	10,223.45	10,223.45
其他	41,318.50	41,318.50	79,899.84	79,899.84
合 计	50,985.95	50,985.95	90,123.29	90,123.29

5.40 所得税费用

5.40.1 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	7,591,702.01	7,529,697.79	7,024,840.62	1,767,688.61
递延所得税费用	1,193,631.01	-40,750.82	-13,513.15	3,273.21
合 计	8,785,333.02	7,488,946.97	7,011,327.47	1,770,961.82

5.41 其他综合收益

详见附注：5.24

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.42 现金流量表项目

5.42.1 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
政府补助	1,307,900.00	8,826,134.90	12,171,136.74	9,646,226.01
利息收入	95,329.68	212,074.28	333,107.83	474,272.54
其他	80,234.38	501,299.98	129,452.20	361,259.89
合 计	1,483,464.06	9,539,509.16	12,633,696.77	10,481,758.44

5.42.2 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
中介机构服务费	636,447.22	2,082,189.39	344,284.59	690,790.54
业务招待费	4,092,657.04	7,848,635.56	5,301,526.56	3,790,112.24
差旅交通费	3,413,696.12	6,492,488.71	5,788,924.44	4,547,164.76
房租等	2,460,338.26	5,921,851.51	3,468,463.22	3,908,307.43
研发费用	1,451,705.56	3,338,148.10	3,791,005.81	3,851,902.09
办公费	2,403,847.52	5,450,419.26	3,508,833.79	2,701,010.11
手续费	94,472.59	190,513.74	208,066.35	207,999.81
其他	789,201.50	2,489,551.43	1,118,625.63	877,332.60
合 计	15,342,365.81	33,813,797.70	23,529,730.39	20,574,619.58

5.42.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
保证金	-	1,137,000.00	3,008,107.20	700,000.00

5.42.4 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
保证金	663,000.00	1,859,107.20	-	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	84,818,946.60	91,230,076.33
加: 资产减值准备	-136,257.60	497,585.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,518,255.82	6,618,854.54
无形资产摊销	350,800.76	615,993.35
长期待摊费用摊销	329,670.90	1,293,990.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	15,323.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,022.42	23,381.41
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-5,711,510.97	-5,425,646.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,120,970.43	-12,618,743.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	19,044.31	-40,750.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,174,586.70	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,384,544.03	-2,432,081.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,293,178.42	1,150,541.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,598,031.36	11,722,057.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>40,964,789.86</u>	<u>92,650,581.92</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	300,008,182.02	336,862,125.84
减: 现金的期初余额	336,862,125.84	326,917,830.78
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-36,853,943.82</u>	<u>9,944,295.06</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表补充资料(续)

项目	2017年度	2016年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,572,076.54	52,074,915.63
加: 资产减值准备	219,031.57	7,081.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,290,880.18	4,509,496.20
无形资产摊销	852,870.85	1,178,535.90
长期待摊费用摊销	1,308,033.80	1,143,549.14
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)	-145,781.25	-13,723.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,667.45	-45,049.40
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	847,236.65	1,353,625.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,486,545.08	-7,968,819.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,513.15	3,273.21
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)	-4,819,059.10	-1,836,371.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,784,152.49	-3,087,353.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,398,939.44	-4,984.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	73,249,685.41	47,314,175.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	326,917,830.78	309,784,244.38
减: 现金的期初余额	309,784,244.38	332,459,345.34
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	17,133,586.40	-22,675,100.96

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.43 现金流量表补充资料（续）

5.43.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	300,008,182.02	336,862,125.84
其中：库存现金	93,505.40	53,509.76
可随时用于支付的银行存款	299,914,676.62	336,808,616.08
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	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	300,008,182.02	336,862,125.84
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	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	326,917,830.78	309,784,244.38
其中：库存现金	66,664.49	56,023.44
可随时用于支付的银行存款	318,168,716.29	309,728,220.94
可随时用于支付的其他货币资金	8,682,450.00	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	326,917,830.78	309,784,244.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.44 所有者权益变动表项目注释

无

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 外币货币性项目

5.45.1 外币货币性项目

项目	2019年6月30日 外币余额	折算汇率	2019年6月30日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.06	6.8668	0.41
日元	1,966,307,152.00	0.063816	125,481,857.22
应收账款			
其中：日元	695,491,427.07	0.063816	44,383,480.91
预付账款			
其中：日元	1,799,646.00	0.063816	114,846.21
其他应收款			
其中：日元	20,677,224.00	0.063816	1,319,537.73
应付账款			
其中：日元	2,429,411,663.00	0.063816	155,035,334.69
其他应付款			
其中：日元	64,800.00	0.063816	4,135.28
项目	2018年12月31日 外币余额	折算汇率	2018年12月31日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.06	6.8632	0.41
日元	3,831,927,774.00	0.061887	237,146,514.16
应收账款			
其中：日元	615,514,323.60	0.061887	38,092,334.94
其他应收款			
其中：日元	20,649,824.00	0.061887	1,277,955.66
应付账款			
其中：日元	1,420,030,224.00	0.061887	87,881,410.47
项目	2017年12月31日 外币余额	折算汇率	2017年12月31日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.06	6.5342	0.39
日元	2,087,610,681.00	0.057883	120,837,169.05
应收账款			
其中：日元	515,006,031.87	0.057883	29,810,094.14
其他应收款			
其中：日元	23,346,464.00	0.057883	1,351,363.38
应付账款			
其中：日元	571,651,969.00	0.057883	33,088,930.92

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.45 外币货币性项目（续）

项目	2016 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	0.06	6.9370	0.42
日元	1,008,982,057.00	0.059591	60,126,249.76
应收账款			
其中：日元	365,713,087.41	0.059591	21,793,208.59
其他应收款			
其中：日元	4,762,640.00	0.059591	283,810.48
应付账款			
其中：日元	426,561,323.00	0.059591	25,419,215.80

5.45.2 境外经营实体说明

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 政府补助

5.46.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期 损益的金额
2019 年 1-6 月			
2018 年省级服务外包专项资金	470,600.00	其他收益	470,600.00
2018 年省级商务发展专项资金（外 资提质增效和服务外包项目）	327,300.00	其他收益	327,300.00
江苏省财政厅江苏省科学技术厅 2018 年度第二批企业研究开发费用 省级财政奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
苏州工业园区科技和信息化局 2019 年第三批科技发展资金（高企复审 奖励）	100,000.00	其他收益	100,000.00
江苏省财政厅江苏省科学技术厅 2018 年度第二批企业研究开发费用 省级财政奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
江苏省财政厅江苏省科学技术厅 2018 年度第二批企业研究开发费用 省级财政奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
	<u>1,307,900.00</u>		<u>1,307,900.00</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 政府补助（续）

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 政府补助（续）

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
2017 年度			
2017 年商务发展资金第五批（服务外包）（人才培养）	3,178,000.00	其他收益	3,178,000.00
2017 年商务发展资金第五批（服务外包）（研发创新）	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
2016 年度苏州市商务发展（服务外包）专项资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2017 年商务发展专项资金（第二批项目）	900,000.00	其他收益	900,000.00
2017 年外经贸发展专项资金	703,100.00	其他收益	703,100.00
园区自主品牌发展专项资金	551,700.00	其他收益	551,700.00
2017 年商务发展资金第五批（服务外包）（品牌建设）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017 年商务发展资金第五批（服务外包）（资质认证）	403,200.00	其他收益	403,200.00
2017 年省级商务发展专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2017 年商务发展专项资金（第二批项目）	400,000.00	其他收益	400,000.00
2017 年度苏州市市级工业经济升级版专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2017 年商务发展专项资金（第五批项目）	325,600.00	其他收益	325,600.00
2017 年第八批科技发展资金企业研发补贴市级以上科技项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
园区稳定岗位补贴	180,012.74	其他收益	180,012.74
2017 年商务发展专项资金（第五批项目）	65,500.00	其他收益	65,500.00
无锡新吴区 2016 年度企业稳岗补贴	63,364.00	其他收益	63,364.00
2017 年度苏州工业园区紧缺人才培养补贴	49,000.00	其他收益	49,000.00
南通市企业稳定岗位补贴	36,860.00	其他收益	36,860.00
2017 年国家外经贸发展专项资金-日本东京软件展	32,800.00	其他收益	32,800.00
关于对 2016 年度全市经济工作先进企业进行奖励的决定	30,000.00	其他收益	30,000.00
2017 年上半年中小企业国际市场开拓资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
2016 年度苏州工业园区市场拓展展会补贴专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
科技创新创业发展专项资金补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
2017 年第三十四批科技创新基金(科技发展专项)	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	12,171,136.74		12,171,136.74

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.46 政府补助 (续)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2016 年度			
2016 年外经贸发展资金 (研发创新补助)	2,200,000.00	营业外收入	2,200,000.00
2016 年度国家外经贸发展专项资金 (国际服务外包和技术出口)	1,210,000.00	营业外收入	1,210,000.00
产业转型升级专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2016 年外经贸发展资金 (企业人才培养补助)	960,000.00	营业外收入	960,000.00
2016 年省级商务发展专项资金	800,000.00	营业外收入	800,000.00
江苏省经信委互联网专项资金	600,000.00	营业外收入	600,000.00
2016 年度苏州市市级工业经济升级版专项资金扶持类项目 (软件和集成电路专项)	500,000.00	营业外收入	500,000.00
2016 年外经贸发展资金 (企业人才培养补助)	384,000.00	营业外收入	384,000.00
2016 年外经贸发展资金的通知 (企业人才培养补助)	340,000.00	营业外收入	340,000.00
2016 年省级商务发展专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2016 年省级商务发展专项资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
2016 年外经贸发展资金的通知 (研发创新补助)	229,000.00	营业外收入	229,000.00
2016 年苏州工业园区科技发展资金 (创新政策专项-企业研发补贴)	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2016 年度无锡市商务发展资金 (支持服务外包项目资金)	200,000.00	营业外收入	200,000.00
苏州工业园区稳定岗位补贴	165,650.01	营业外收入	165,650.01
苏州工业园区 2016 年度政府补贴紧缺人才培养项目补贴	99,000.00	营业外收入	99,000.00
无锡新吴区企业稳岗补贴	61,220.00	营业外收入	61,220.00
2016 年外经贸发展资金 (日本东京软件展)	31,500.00	营业外收入	31,500.00
2015 年度如皋市失业保险金稳定岗位补贴	18,496.00	营业外收入	18,496.00
苏州市 2015 年度第二十九批自主创新专项资金	12,000.00	营业外收入	12,000.00
知识产权专项 (发明专利补贴)	12,000.00	营业外收入	12,000.00
知识产权专项 (发明专利补贴)	12,000.00	营业外收入	12,000.00
知识产权专项 (发明专利补贴)	3,000.00	营业外收入	3,000.00
知识产权专项 (发明专利补贴)	3,360.00	营业外收入	3,360.00
2016 年江苏省国内高价值专利资助	5,000.00	营业外收入	5,000.00
合计	9,646,226.01		9,646,226.01

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

无

6.2 同一控制下企业合并

无

6.3 反向购买

无

6.4 处置子公司

无

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 2019 年 1-6 月无新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体。

6.5.2 2018 年度新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体

2018 年度新纳入合并范围的主体

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

2018 年度无不再纳入合并范围的主体。

6.5.3 2017 年度无新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体。

6.5.4 2016 年度新纳入合并范围和不再纳入合并范围的主体。

2016 年度新纳入合并范围的主体

子公司名称	成立日期	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京凌志睿金信息技术有限公司 (孙公司)	2016 年 2 月 17 日	北京	服务业	-	100.00	设立

2016 年度无不再纳入合并范围的主体。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

2019年6月30日

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

2018年12月31日

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

2017年12月31日

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

2016年12月31日

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

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露(续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	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
合营企业：				
投资账面价值合计	53,603,463.29	24,046,818.36	17,015,221.74	12,108,841.71
下列各项按持股比例计 算的合计数				
净利润	11,461,231.15	7,525,516.62	-1,236,951.02	-147,326.61
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	11,461,231.15	7,525,516.62	-1,236,951.02	-147,326.61

8 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款和其他应收款等, 本公司的金融负债主要包括应付账款、其他应付款等。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

8.1.1 市场风险

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

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

8.1.2 信用风险

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

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

8.1.3 流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动风险。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

9 公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019年6月30日公允价值			
	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) 交易性金融资产				
1. 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				
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			29,211,664.89	29,211,664.89
(四) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
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			29,211,664.89	29,211,664.89
(六) 交易性金融负债				
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. 衍生金融负债				
3. 其他				
(七) 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				
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				

9.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公允价值的确定, 使用第三层次输入值。持续第三层次公允价值计量项目使用估值技术确定其公允价值, 包括净资产法、市场法等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值, 因此公司将其分为第三层。

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
张宝泉	国内自然人	22.06	24.41
吴艳芳	国内自然人	18.52	18.64

本公司实际控制人的情况说明: 张宝泉和吴艳芳为夫妻关系, 合计持有本公司 43.05%有表决权的股份, 为本公司的控股股东、实际控制人。

10.2 本公司的子公司情况

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

10.3 本公司合营和联营企业情况

合营企业全称	企业类型	业务性质	注册地	持股比例
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)	服务业	创业投资	江苏苏州	98%
上海宾实投资管理有限公司	服务业	创业投资	上海	29.90%

10.4 其他关联方情况

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联交易情况

10.5.1 关联交易情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
苏州工业园区金泉投资管理有限公司	股权转让	-	-	-	798.00

苏州工业园区金泉投资管理有限公司原持有苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)0.0133%的出资额, 认缴出资人民币 10,000.00 元, 实际出资 798.00 元。2016 年 2 月, 苏州工业园区金泉投资管理有限公司将其全部认缴出资额转让给本公司, 成交金额为 798.00 元。

10.5.2 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
2019 年 1-6 月	-	-	-	
2018 年度				
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)	440,000.00	2018-1-3	2018-4-3	
2017 年度				
2016 年度	-	-	-	

注: 本公司合营企业苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)因自身经营资金需求, 向公司短期拆借 44 万元用于其日常性经营, 拆借利率为 4.8528%, 报告期内共收取利息 5,035.92 元。

10.5.3 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	220.54 万元	555.99 万元	502.11 万元	465.00 万元

11 股份支付

无

12 承诺及或有事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

13 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

无

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露:

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	152,065,187.13	78,011,017.50	36,539,971.06	24,904,397.70
1至2年	425,575.47	1,188,500.00	304,000.00	-
2至3年	148,000.00	238,000.00	-	55,370.00
3年以上	-	-	-	-
小计	152,638,762.60	79,437,517.50	36,843,971.06	24,959,767.70
减: 坏账准备	491,058.29	681,575.88	273,921.09	134,269.40
合计	152,147,704.31	78,755,941.62	36,570,049.97	24,825,498.30

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

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	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	152,638,762.60	100.00	491,058.29	0.32	152,147,704.31
其中: 账龄组合	29,512,140.23	19.33	491,058.29	1.66	29,021,081.94
性质组合	123,126,622.37	80.67	-	-	123,126,622.37
合计	152,638,762.60	100.00	491,058.29	0.32	152,147,704.31

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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,437,517.50	100.00	681,575.88	0.86	78,755,941.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	79,437,517.50	100.00	681,575.88	0.86	78,755,941.62

类别	2017年12月31日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,843,971.06	100.00	273,921.09	0.74	36,570,049.97	24,959,767.70	100.00	134,269.40	0.54	24,825,498.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	36,843,971.06	100.00	273,921.09	0.74	36,570,049.97	24,959,767.70	100.00	134,269.40	0.54	24,825,498.30

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,938,564.76	289,385.65	1%
1 至 2 年	425,575.47	127,672.64	30%
2 至 3 年	148,000.00	74,000.00	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	29,512,140.23	491,058.29	

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,602,588.40	206,025.88	1%
1 至 2 年	1,188,500.00	356,550.00	30%
2 至 3 年	238,000.00	119,000.00	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	22,029,088.40	681,575.88	

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

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,658,439.58	106,584.40	1%
1 至 2 年	-	-	30%
2 至 3 年	55,370.00	27,685.00	50%
3 年以上	-	-	100%
合计	10,713,809.58	134,269.40	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款(续)

按组合计提坏账准备：性质组合

款项性质	2019年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项	123,126,622.37	-	/

款项性质	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项	57,408,429.10	-	/

款项性质	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项	18,267,862.01	-	/

款项性质	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项	14,245,958.12	-	/

15.1.3 坏账准备情况

2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018年 12月31日	本期变动金额			2019年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	681,575.88	-	190,517.59	-	491,058.29
性质组合	-	-	-	-	-
合计	681,575.88	-	190,517.59	-	491,058.29

2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	273,921.09	407,654.79	-	-	681,575.88
性质组合	-	-	-	-	-
合计	273,921.09	407,654.79	-	-	681,575.88

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款(续)

2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2016年 12月31日	本期变动金额			2017年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	134,269.40	139,651.69	-	-	273,921.09
性质组合	-	-	-	-	-
合计	134,269.40	139,651.69	-	-	273,921.09

2016年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2015年 12月31日	本期变动金额			2016年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
账龄组合	109,044.84	25,224.56	-	-	134,269.40
性质组合	-	-	-	-	-
合计	109,044.84	25,224.56	-	-	134,269.40

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的 性质	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
日本逸桥株式会社	货款	123,126,622.37	1年以内	80.67	-
爱司联发软件科技 (上海)有限公司	货款	8,715,544.00	1年以内	5.71	87,155.44
东北证券股份有限 公司	货款	2,800,000.00	1年以内	1.83	28,000.00
国泰君安证券股份 有限公司	货款	1,821,766.60	1年以内	1.19	18,217.67
前海开源基金管理 有限公司	货款	1,808,349.28	1年以内	1.18	18,083.49
合计		138,272,282.25		90.59	151,456.60

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.1 应收账款(续)

2018年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日本逸桥株式会社	货款	57,408,429.10	1年以内	72.28	-
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	4,984,690.00	1年以内	6.27	49,846.90
国泰君安证券股份有限公司	货款	3,311,708.10	1年以内	4.17	33,117.08
方正证券股份有限公司	货款	3,195,115.00	1年以内	4.02	31,951.15
华泰证券股份有限公司	货款	1,557,600.00	1年以内	1.96	15,576.00
合计		<u>70,457,542.20</u>		<u>88.70</u>	<u>130,491.13</u>

2017年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日本逸桥株式会社	货款	18,267,862.01	1年以内	49.58	-
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	8,306,005.00	1年以内	22.54	83,060.05
方正证券股份有限公司	货款	2,471,900.01	1年以内	6.71	24,719.00
杭州 NTT DATA 软件有限公司	货款	1,428,100.00	1年以内	3.88	14,281.00
申万宏源证券有限公司	货款	705,400.73	1年以内	1.91	7,054.01
合计		<u>31,179,267.75</u>		<u>84.62</u>	<u>129,114.06</u>

2016年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日本逸桥株式会社	货款	14,245,958.12	1年以内	58.12	-
爱司联发软件科技(上海)有限公司	货款	2,227,282.00	1年以内	9.09	22,272.82
杭州 NTT DATA 软件有限公司	货款	1,544,341.00	1年以内	6.30	15,443.41
中泰证券股份有限公司	货款	1,187,700.00	1年以内	4.85	11,877.00
德邦证券股份有限公司	货款	1,050,000.00	1年以内	4.28	10,500.00
合计		<u>20,255,281.12</u>		<u>82.64</u>	<u>60,093.23</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款汇总情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,916,973.40	1,999,607.02
合计	1,916,973.40	1,999,607.02

项目	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	8,839,992.66	7,755,780.37
合计	8,839,992.66	7,755,780.37

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露:

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	1,312,032.25	1,386,591.41	7,487,259.31	6,466,167.21
1至2年	20,000.00	31,800.00	83,250.00	5,500.00
2至3年	12,600.00	17,950.00	5,500.00	64,285.39
3年以上	572,690.00	563,540.00	1,264,404.39	1,224,769.00
小计	1,917,322.25	1,999,881.41	8,840,413.70	7,760,721.60
减: 坏账准备	348.85	274.39	421.04	4,941.23
合计	1,916,973.40	1,999,607.02	8,839,992.66	7,755,780.37

15.2.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	34,884.79	27,441.58	42,103.43	376,809.50
关联方款项	292,575.42	442,575.42	6,682,959.44	5,143,683.91
押金及保证金	711,540.00	658,540.00	1,394,954.39	1,395,304.39
代扣统筹费及公积金	878,322.04	871,324.41	720,396.44	575,460.29
其他	-	-	-	269,463.51
小计	1,917,322.25	1,999,881.41	8,840,413.70	7,760,721.60
减: 坏账准备	348.85	274.39	421.04	4,941.23
合计	1,916,973.40	1,999,607.02	8,839,992.66	7,755,780.37

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.2.3 坏账准备计提情况

15.2.2.3.1 2019年1-6月其他应收款坏账准备计提情况

项目	2019年6月30日			
其他应收款账面余额				1,917,322.25
减: 坏账准备				348.85
其他应收款账面价值				1,916,973.40
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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	274.39	-	-	274.39
2019年1月1日余额在本期				
--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	74.46	-	-	74.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	348.85	-	-	348.85

按组合计提坏账准备

组合名称	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
账龄组合	34,884.79	348.85	1%
性质组合	1,882,437.46	-	/
合计	1,917,322.25	348.85	

15.2.2.3.2 2016-2018年其他应收款坏账准备情况

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	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,999,881.41	100.00	274.39	0.01	1,999,607.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,999,881.41	100.00	274.39	0.01	1,999,607.02

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

类别	2017年12月31日					2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,840,413.70	100.00	421.04	0.01	8,839,992.66	7,760,721.60	100.00	4,941.23	0.06	7,755,780.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	8,840,413.70	100.00	421.04	0.01	8,839,992.66	7,760,721.60	100.00	4,941.23	0.06	7,755,780.37

按组合计提坏账准备: 账龄组合

组合名称	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	27,441.58	274.39	1%
1至2年	-	-	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	27,441.58	274.39	

组合名称	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	42,103.43	421.04	1%
1至2年	-	-	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	42,103.43	421.04	

组合名称	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	494,123.09	4,941.23	1%
1至2年	-	-	30%
2至3年	-	-	50%
3年以上	-	-	100%
合计	494,123.09	4,941.23	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

按组合计提坏账准备：性质组合

款项性质	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方款项	442,575.42	-	/
保证金和押金	658,540.00	-	/
代扣统筹费及公积金	871,324.41	-	/
其他	-	-	/
合计	1,972,439.83	-	

款项性质	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方款项	6,682,959.44	-	/
保证金和押金	1,394,954.39	-	/
代扣统筹费及公积金	720,396.44	-	/
其他	-	-	/
合计	8,798,310.27	-	

款项性质	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方款项	5,143,683.91	-	/
保证金和押金	1,395,304.39	-	/
代扣统筹费及公积金	575,460.29	-	/
其他	152,149.92	-	/
合计	7,266,598.51	-	

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.4 坏账准备情况

2019 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	274.39	74.46	-	-	348.85
性质组合	-	-	-	-	-
合计	274.39	74.46	-	-	348.85

2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	421.04	-	146.65	-	274.39
性质组合	-	-	-	-	-
合计	421.04	-	146.65	-	274.39

2017 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016 年 12 月 31 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,941.23	-	4,520.19	-	421.04
性质组合	-	-	-	-	-
合计	4,941.23	-	4,520.19	-	421.04

2016 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2015 年 12 月 31 日	本期变动金额			2016 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,787.59	-	2,846.36	-	4,941.23
性质组合	-	-	-	-	-
合计	7,787.59	-	2,846.36	-	4,941.23

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州工业园区科技发展有限公司	押金及保证金	550,000.00	3年以上	28.69	-
苏州市志远职业培训学校	关联方往来	292,575.42	1年以内	15.26	-
苏州葵葵思咖啡器具有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	1.56	-
深圳市国际招标有限公司	押金及保证金	20,000.00	1年以内	1.04	-
华能招标有限公司	押金及保证金	15,000.00	1年以内	0.78	-
合计		907,575.42		47.34	-

2018年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州工业园区科技发展有限公司	押金及保证金	550,000.00	3年以上	27.50	-
苏州市志远职业培训学校	关联方往来	442,575.42	1年以内	22.13	-
苏州葵葵思咖啡器具有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	1.50	-
吴静秀	押金及保证金	6,600.00	1-2年	0.33	-
顾琛	员工备用金	6,400.00	1年以内	0.32	64.00
合计		1,035,575.42		51.78	64.00

2017年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡凌志软件有限公司	关联方往来	6,260,951.03	1年以内	70.82	-
苏州工业园区科技发展有限公司	押金及保证金	1,218,039.00	3年以上	13.78	-
苏州市志远职业培训学校	关联方往来	410,212.41	1年以内	4.64	-
国网江苏省电力公司苏州供电公司	押金	83,635.39	50,000.00; 3年以上 33,635.39	0.95	-
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	关联方往来	11,796.00	1年以内	0.13	-
合计		7,984,633.83		90.32	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.2 其他应收款(续)

2016年12月31日余额前五名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡凌志软件有限公司	关联方往来	4,704,311.50	1年以内	60.63	-
苏州工业园区科技发展有限公司	押金及保证金	1,218,039.00	3年以上	15.69	-
苏州市志远培训学校	关联方往来	439,372.41	1年以内	5.66	-
上海成括信息科技有限公司	固定资产出售款	117,313.59	1年以内	1.51	1,173.14
王慧杰	员工备用金	98,172.00	1年以内	1.26	981.72
合计		6,577,208.50		84.75	2,154.86

15.3 存货

15.3.1 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
项目成本	14,597,038.72	-	14,597,038.72	9,231,422.23	-	9,231,422.23
合计	14,597,038.72	-	14,597,038.72	9,231,422.23	-	9,231,422.23

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
项目成本	7,337,281.26	-	7,337,281.26	2,669,970.36	-	2,669,970.36
合计	7,337,281.26	-	7,337,281.26	2,669,970.36	-	2,669,970.36

15.3.2 存货跌价准备

项目	2018年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

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

项目	2016年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.4 可供出售金融资产

15.4.1 可供出售金融资产情况:

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	25,600,000.00	-	25,600,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00
合计	25,600,000.00	-	25,600,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按成本计量的	12,000,000.00	-	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	-	12,000,000.00

15.4.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红		
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	2017年12月31日	本期增加			本期减少	2018年12月31日
上海智子信息科技股份有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-	-	-	3.83	-
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	20,000,000.00	-	1,400,000.00	18,600,000.00	-	-	-	-	2.00	1,226,262.60
合计	27,000,000.00	-	1,400,000.00	25,600,000.00	-	-	-	-		1,226,262.60

被投资单位名称	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金分红		
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	2016年12月31日	本期增加			本期减少	2017年12月31日
上海智子信息科技股份有限公司	-	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-	-	-	3.83	-
江苏毅达成果创新创业投资基金(有限合伙)	12,000,000.00	8,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	2.80	1,668,677.20
合计	12,000,000.00	15,000,000.00	-	27,000,000.00	-	-	-	-		1,668,677.20

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.5 长期股权投资

15.5.1 长期股权投资情况表

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	39,106,131.15	-	39,106,131.15	39,106,131.15	-	39,106,131.15
对合营企业投资	53,603,463.29	-	53,603,463.29	24,046,818.36	-	24,046,818.36
合计	92,709,594.44	-	92,709,594.44	63,152,949.51	-	63,152,949.51

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	38,106,131.15	-	38,106,131.15	31,877,841.15	-	31,877,841.15
对合营企业投资	17,015,221.74	-	17,015,221.74	12,108,841.71	-	12,108,841.71
合计	55,121,352.89	-	55,121,352.89	43,986,682.86	-	43,986,682.86

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.5 长期股权投资(续)

15.5.2 对子公司投资

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

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.5 长期股权投资(续)

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
日本逸桥株式会社	1,177,841.15	3,878,290.00	-	5,056,131.15	-	-
苏州市志远职业培训学校	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
无锡凌志软件有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
苏州工业园区凌志软件如皋有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
苏州凌智大数据信息服务有限公司	200,000.00	2,595,000.00	245,000.00	2,550,000.00	-	-
合计	31,877,841.15	6,473,290.00	245,000.00	38,106,131.15	-	-

15.5.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动							2019年6月30日	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)	37,302,082.13	4,840,150.01	-	11,461,231.15	-	-	-	-	-	53,603,463.29	-
合计	37,302,082.13	4,840,150.01	-	11,461,231.15	-	-	-	-	-	53,603,463.29	-

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.5 长期股权投资(续)

被投资单位	2017年 12月31日	本期增减变动								2018年 12月31日	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
苏州工业园区凌志汉理创业投资合伙企业(有限合伙)	17,015,221.74	11,818,800.00	4,410,000.00	7,525,516.62	-	-	7,902,720.00	-	-	24,046,818.36	-
合计	17,015,221.74	11,818,800.00	4,410,000.00	7,525,516.62	-	-	7,902,720.00	-	-	24,046,818.36	-

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

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.6 其他权益工具投资

15.6.1 其他权益工具投资情况

项目	2019年6月30日
上海智子信息科技股份有限公司	7,000,000.00
江苏毅达成果创新创业投资基金 (有限合伙)	22,211,664.89
合计	29,211,664.89

15.6.2 非交易性权益工具投资的情况

2019年6月30日:

项目名称	本期确认的 股利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
上海智子信 息科技股份 有限公司	-	-	-	-	不以短期出售获 利为持有目的	/
江苏毅达成 果创新创业 投资基金(有 限合伙)	-	-	-	-	不以短期出售获 利为持有目的	/
合计	-	-	-	-		

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.7 营业收入及营业成本

15.7.1 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	207,476,198.38	103,689,923.52	331,937,606.56	195,925,599.55
其他业务	152,688.07	-	-	-
合计	207,628,886.45	103,689,923.52	331,937,606.56	195,925,599.55

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,517,611.77	184,404,662.89	229,077,049.59	136,390,449.58
其他业务	-	-	-	-
合计	290,517,611.77	184,404,662.89	229,077,049.59	136,390,449.58

15.7.2 主营业务(分行业)

行业名称	2019年1-6月		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
对日软件开发服务	176,198,872.83	82,435,648.31	252,734,783.49	138,980,557.22
国内行业应用软件解决方案	31,277,325.55	21,254,275.21	79,202,823.07	56,945,042.33
合计	207,476,198.38	103,689,923.52	331,937,606.56	195,925,599.55

行业名称	2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
对日软件开发服务	223,923,830.00	142,062,813.25	191,914,635.33	115,009,863.97
国内行业应用软件解决方案	66,593,781.77	42,341,849.64	37,162,414.26	21,380,585.61
合计	290,517,611.77	184,404,662.89	229,077,049.59	136,390,449.58

15.7.3 主营业务(分地区)

地区名称	2019年1-6月		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日本	149,241,461.30	71,119,411.24	215,049,480.49	121,516,344.30
中国	58,234,737.08	32,570,512.28	116,888,126.07	74,409,255.25
合计	207,476,198.38	103,689,923.52	331,937,606.56	195,925,599.55

地区名称	2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日本	175,418,634.54	116,549,348.01	161,530,924.73	101,829,360.01
中国	115,098,977.23	67,855,314.88	67,546,124.86	34,561,089.57
合计	290,517,611.77	184,404,662.89	229,077,049.59	136,390,449.58

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.7 营业收入及营业成本（续）

15.7.4 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日本逸桥株式会社	149,309,504.83	71.92
爱司联发软件科技（上海）有限公司	25,633,890.00	12.35
东北证券股份有限公司	5,402,044.01	2.60
中信建投证券股份有限公司	3,763,042.86	1.81
前海开源基金管理有限公司	1,795,078.53	0.86
合计	185,903,560.23	89.54

2018 年度

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

2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日本逸桥株式会社	175,418,634.54	60.39
爱司联发软件科技（上海）有限公司	37,048,769.00	12.75
国泰君安证券股份有限公司	12,587,735.87	4.33
方正证券股份有限公司	11,451,981.18	3.94
杭州 NTT DATA 软件有限公司	10,323,054.00	3.55
合计	246,830,174.59	84.96

2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
日本逸桥株式会社	161,530,924.73	70.51
爱司联发软件科技（上海）有限公司	19,073,217.00	8.33
杭州 NTT DATA 软件有限公司	11,096,823.00	4.84
中信建投证券股份有限公司	5,120,377.64	2.22
方正证券股份有限公司	4,286,792.47	1.87
合计	201,108,134.84	87.77

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表项目附注(续)

15.8 投资收益

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	-	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	11,461,231.15	7,525,516.62	-1,236,951.02	-147,326.61
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	-	-	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	1,226,262.60	1,668,677.20	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-	-	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
理财产品收益	2,347,019.59	3,574,825.23	6,921,513.35	7,908,819.64
合 计	<u>13,808,250.74</u>	<u>12,326,604.45</u>	<u>7,353,239.53</u>	<u>7,761,493.03</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,920.91	-38,705.63	136,113.80	58,773.07
越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,307,900.00	8,826,134.90	12,171,136.74	9,646,226.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	5,035.92	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,659,739.28	5,133,436.02	9,948,496.10	-182,254.30
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	80,257.89	143,736.09	243,512.53	331,360.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,461,231.15	-11,915,349.26	-	3,373,678.78
所得税影响额	1,517,598.99	78,500.26	2,031,727.11	725,823.03
少数股东权益影响额（税后）	15,950.42	47,428.79	17,339.79	-
合计	<u>13,977,499.82</u>	<u>2,028,358.99</u>	<u>20,450,192.27</u>	<u>12,501,960.58</u>

苏州工业园区凌志软件股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

16 补充资料 (续)

16.2 净资产收益率及每股收益

2019年1-6月

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.70	0.2362	0.2362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.45	0.1973	0.1973

2018年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.52	0.2537	0.2537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.16	0.2481	0.2481

2017年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.67	0.2162	0.2162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.55	0.1594	0.1594

2016年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.61	0.1447	0.1447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.82	0.1099	0.1099

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。



苏州工业园区凌志软件股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

日期: 2019年8月9日

张宝泉
印
饶钢
印
饶钢
印



姓名: 周敏
 Full name: 周敏
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1965-08-29
 Date of birth: 1965-08-29
 工作单位: 众华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 众华会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 310102650829002
 Identity card No.: 310102650829002



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.

证书编号: 310000030067
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 08 月 08 日
 Date of Issuance 1995 年 08 月 08 日



周敏(310000030067)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



周敏(310000030067)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



姓名: 袁宙
 Full name: 袁宙
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1974-08-24
 Date of birth: 1974-08-24
 工作单位: 众华会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 众华会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 31000197408245014
 Identity card No.: 31000197408245014



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.

证书编号: 31 0001250006
 No. of Certificate: 31 0001250006
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2019 年 05 月 31 日
 Date of Issuance: 2019 年 05 月 31 日

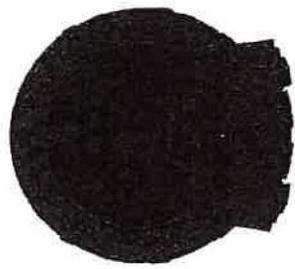
袁宙(310001250006)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

袁宙(310001250006)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

证书序号: 0001311

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1530号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会〔98〕153号(特制批文 沪财会〔2013〕68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(特制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000421

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
众华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000201904110445



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、监
管信息。

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019年04月11日

10-1