



卓易科技

NEEQ : 833711

上海卓易科技股份有限公司

Shanghai Droi Technology Co.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年3月13日，公司第一届董事会第二十次会议通过决议，于董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，设立公司内部审计部，并聘请了三位在法律、财务、行业有着丰富经验的独立董事，进一步完善了公司治理。

2017年4月14日，公司第一届董事会第二十一次会议通过决议，增资入股深圳市诺亚信高科技集团有限公司和深圳小辣椒通信设备有限公司（现更名为江西小辣椒通信设备有限公司），打通智能终端产业链上下游，完善产业链布局。

DroiBaas 参加了在美国举办的国际互联网计算与互联网大会（ICOMP）和在约旦举办的应用电气工程和计算科技大会（AEECT）等世界级研讨会，并获得了委员们的高度评价。

2017年5月18日，公司打造了国内首个以团队形式存在的首席科学家办公室。旨在通过该办公室吸引更多高尖端科技人才，汇聚顶尖的人才和科学技术，集结科学家们各自在不同领域的丰富经验。

2017年7月，公司对之前发布的操作系在电池管理、文件储存等方面做出了诸多的优化后，推出了 Freeme OS 7.1。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
Android	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑，由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发
APP	指	Application，应用程序，通常指手机等移动端上的应用软件，或称手机客户端、移动客户端
ARPU	指	Average Revenue Per User，指一个用户平均收入
BaaS	指	以提供整个后端服务器解决方案为服务的云服务
CPA	指	根据用户通过公司运营或合作方运营的移动终端平台下载并激活的软件产品数量，依合同约定的单价按月与公司结算确认收入
CPS	指	公司利用自己运营或合作方运营的移动终端为客户推广互联网产品（如游戏），客户根据推广的产品收益按比例与公司进行分成，公司在与客户完成利益分成结算后确认收入
CPT	指	公司为客户发布移动互联网广告，按发布时间长短进行收费，在完成广告发布后双方按时间结算确认收入
OS	指	Operating System，即操作系统
SDK	指	Software Development Kit，即软件开发工具包，一般都是一些被软件工程师用于为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件的开发工具的集合，本文中指公司自主研发的可将其内置到合作产品中，在合作产品中提供信息服务的插件
SNS	指	Social Networking Services，即社交网络服务
分发	指	面向移动端用户提供 APP 应用软件下载的平台和服务，将应用软件比作是商品的话，分发就是商品的销售渠道
流量	指	互联网用户访问数量
移动广告	指	通过移动设备（手机、平板电脑等）访问移动应用或移动网页时显示的广告
应用商店	指	专门为移动设备手机，平板电脑等提供收费（免费）游戏，应用下载服务的电子应用商店，俗称 APP STORE，亦称应用市场
预装	指	出厂前预装，消费者在购买到未拆封、未使用过的全新移动端设备时，在移动端设备默认的初始状态、出厂设置下，APP 软件已经在移动端设备中由厂商预先安装好了，并且第一次开机后可以直接使用

第一节声明与提示

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

公司负责人孙幼龙、主管会计工作负责人王慧及会计机构负责人（会计主管人员）金可微保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

1、豁免披露事项及理由

根据公司与客户、供应商签订的合同中的保密条款，经全国中小企业股份转让系统批准，公司在年报中豁免披露部分客户、供应商的名称，以客户 1、客户 2、供应商 1、供应商 2、供应商 3、供应商 4 代替。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术更新较快带来的风险	公司从事移动互联网生态系统服务。移动互联网技术发展迅速，相关的技术及产品更新换代较快，如果公司未来不能保持持续的研发投入，提高技术水平，则可能面临技术落后的风险。为了应对此风险，公司在报告期内持续投入研发费用，提高产品的终端用户体验和竞争力。
2、人才流失，技术泄密风险和技术人才薪资上涨的风险	公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权，公司的核心技术研发依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致核心技术流失或泄密，对公司的经营发展造成不利的影 响。同时，一线城市移动互联网核心技术人员薪资的上涨将对公司的利润率造成不利影响。面对不断上涨的人员工资和员工流失压力，公司已在今年调整了部门架构，建立事业部制，明确事业部间结算条件，强化核心员工激励机制，精简人员的同时提高员工的积极性和工作效率；与研发人员签署了保密协议，及时培养和引进各类重要人才，维持并扩大人才优势。同时，公司在台北持续聘用高端的研发及运营人才，成本较在上海聘用同等人才低。
3、市场竞争的风险市场竞争及市场不	公司的 Freeme OS 与 360 OS 在第三方深度定制的 Android

确定性的风险	操作系统领域存在竞争，而公司凭借多年对手机软硬件的研发积累及优秀的产品和服务赢得了稳定的市场和良好的口碑。但未来不排除有其他实力强大的互联网企业通过补贴进入相同领域，与公司产生直接竞争，给公司的业务发展和市场份额带来不利的影响。报告期内，公司凭着对 OS 产品研发的持续投入，快速推出基于 Android 版本更新的 Freeme OS 新版本。同时与国内外知名手机品牌厂商进行更深层的合作，在保持自己行业地位的同时增强竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海卓易科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Droii Technology Co., Ltd.
证券简称	卓易科技
证券代码	833711
法定代表人	孙幼龙
办公地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 A6 栋 2 层、5 层、6 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王慧
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	021-54679079
传真	021-54679079
电子邮箱	wanghai@droii.com
公司网址	www.droii.com
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区宜山路 700 号 A6 栋 2 层、5 层、6 层；200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-01-25
挂牌时间	2015-10-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务业（I64）
主要产品与服务项目	移动互联网开放生态系统服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	110,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	卓易科技发展（集团）有限公司
实际控制人	孙幼龙、朱泽恩、杨虎

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006711433010	否
注册地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 A6 栋 2 层、5 层、6 层	是
注册资本	11000 万人民币	否

五、中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	莫旭巍、李明
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼

六、报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日公司股权的转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。
2018 年 1 月 16 日公司董事会收到原董事会秘书李历立先生的辞职报告，2018 年 3 月 8 日公司正式任命财务总监王慧女士兼任董事会秘书。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	234,801,145.68	333,710,493.50	-29.64%
毛利率%	45.22%	46.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,996,219.00	47,362,828.93	-11.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,743,556.06	36,157,081.55	-23.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.39%	10.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.88%	7.66%	-
基本每股收益	0.3818	0.4399	-13.21%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	615,218,353.61	622,315,324.49	-1.14%
负债总计	41,356,339.28	54,125,855.10	-23.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	573,862,014.33	568,189,469.39	1%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.22	5.17	0.97%
资产负债率%（母公司）	3.94%	2.11%	-
资产负债率%（合并）	6.72%	8.7%	-
流动比率	14.02	12.18	-
利息保障倍数			-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	34,475,924.88	32,901,498.01	4.79%
应收账款周转率	4.91	5.70	-
存货周转率			-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.14%	62.67%	-
营业收入增长率%	-29.64%	-3.49%	-
净利润增长率%	-11.33%	-60.70%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	110,000,000	110,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,023.24
计入当期损益的政府补助	7,892,343.32
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值-业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	631,484.28
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	3,331,009.67
理财产品投资收益	2,271,703.87
处置长期股权投资取得的收益	1,540,328.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,448.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	15,663,445.16
所得税影响数	1,410,782.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	14,252,662.94

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	40,800,343.20	53,763,784.91		
预付款项	644,374.93	1,827,386.36		
其他流动资产	5,446,747.27	5,149,171.59		
长期股权投资	41,786,898.21	42,400,804.26		
固定资产	5,596,665.82	5,485,870.58		
开发支出	2,905,823.89	-		
递延所得税资产	326,810.38	2,914,666.39		
应付账款	15,406,861.04	23,905,396.93		
预收款项	1,994,161.27	2,243,272.17		
应交税费	3,947,840.07	3,828,274.90		
预计负债	0.00	2,205,354.20		
递延所得税负债	4,948,535.07	8,439,001.30		
盈余公积	9,653,346.42	9,220,846.94		
未分配利润	157,738,515.52	157,881,133.34		
营业收入	335,128,766.79	333,710,493.50		
营业成本	181,793,908.19	177,660,505.76		
税金及附加	2,440,534.42	1,603,364.06		
销售费用	12,726,649.89	13,254,842.57		
管理费用	126,114,380.83	126,603,883.60		
资产减值损失	255,024.17	193,715.05		
投资收益	39,132,806.19	37,541,358.04		
所得税费用	13,051,325.58	14,753,583.38		
销售商品、提供劳务收到的现金	322,701,762.36	356,045,884.60		
收到的税费返还	-	610,340.25		
收到其他与经营活动有关的现金	9,813,480.05	14,948,830.10		
购买商品、接受劳务支付的现金	145,787,468.62	180,673,617.91		
支付给职工以及为职工支付的现金	96,678,805.57	96,723,361.62		
支付的各项税费	31,973,353.56	32,618,988.93		
支付其他与经营活动有关的现金	28,287,558.31	28,687,588.48		
收到其他与投资活动有关的现金	114,695,829.83	99,900,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,291,756.84	7,609,926.75		

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司立足于移动互联网领域，主营业务为“移动互联网开放生态系统服务”。

公司的“移动互联网开放生态系统服务”，以开发的基于 Android 深度定制的智能设备操作系统 Freeme OS，移动端应用商店卓易市场，移动互联网移动广告营销平台 ADroi，BaaS（后端即服务）云服务平台 Droi BaaS 为核心，同时基于 Freeme OS 和卓易市场，为移动互联网数字媒体提供 APP 软件的预装、分发等营销服务，还通过 ADroi 和卓易云创为移动互联网数字媒体提供广告变现和后端服务。“移动互联网开放生态系统服务”将移动互联网数字媒体与移动智能终端设备商相连接，最终打造一个开放的移动互联网生态系统。

公司在产品研发上紧跟市场的主流发展趋势，公司的 Freeme OS 系统在硬件层面基于 Mediatek 及展讯两大芯片厂商的平台进行定制化开发，在软件层面基于 Android 系统进行深度定制化开发，公司研发的产品具有安全、稳定、开放等优点。公司为手机厂商等移动智能终端设备商提供更符合其硬件、更贴合目标用户群体的 Freeme OS 系统，并获得收入和盈利。

公司通过客户团队拓展和维护重要的合作伙伴（如百度、腾讯等），并通过开放平台拓展海量的移动互联网数字媒体资源。公司通过与手机厂商等移动智能终端设备商的长期合作来拓展和维护公司预装、分发等营销服务的渠道。

公司为移动互联网数字媒体进行 APP 的预装、分发等营销服务，并根据营销的效果（CPT 广告位模式、CPA 有效激活用户、CPS 分成模式）进行结算并获得收入和盈利。

公司通过 2015 年 8 月新上线的移动广告平台 ADroi，打通了硬件+OS+APP 层面的数据流，进行多媒体资源整合、优化和管理，采用程序化智能投放的方式，为广告主全程打造了一站式整合营销服务，同时为移动互联网数字媒体提供稳定可靠的广告 SDK 帮助其变现。

公司于 2016 年 11 月上线的新开发的后端云服务平台 Droi BaaS，为中小移动互联网数字媒体或应用开发者提供文件/账号储存，SNS 组件，消息推送等一整套服务器端解决方案，也为企业提供移动端软件开发及云端服务器部署的整体解决方案。

报告期内，公司业务模式并无较大变化。公司于报告期内新开发了“InfoHub”“卓易优品”“浅言”等 APP，丰富了公司的流量变现模式。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 公司经营计划

报告期内，公司保持了原有的商业模式。基于公司长期以来对移动终端软硬件的深刻理解，公司与众多著名的手机品牌合作，以 Android 深度定制的智能设备操作系统 Freeme OS 为流量入口，配合移动端应用商店卓易市场，为应用开发者提供 APP 软件的预装、分发等营销服务。

2017 年公司通过提高产品质量、优化变现能力等多种方式，加深了与中小品牌手机绑定程度，获得了稳定的 Freeme OS 用户数量。为了寻求与更多的手机厂商合作，扩大业务规模，公司支付了一定的成本。

公司于 2015 年上线的移动互联网广告营销平台 ADroi，为广告主全程打造了一站式整合营销服务，同时为应用开发者提供稳定可靠的广告 SDK 帮助其变现，此项业务在报告期内继续成长，用户数量和营业收入都有一定幅度的提高。

报告期内，公司推出了 BaaS（后端即服务）云服务平台 Droi Baas，为中小应用开发者提供文件、账号储存，SNS 组件，消息推送等一整套服务器端解决方案，同时为内部的其他部门提供技术，此项业务由于报告期内研发投入很大，于报告期内造成了亏损。

报告期内，因 2017 年手机出货量整体下降，市场竞争加剧，公司主要产品“Freeme OS”和“卓易市场”的国内用户数出现下降，公司营业收入为 234,801,145.68 元，净利润为 41,996,219.00 元。

(二) 行业情况

报告期内，与公司主营业务相关的智能手机出货量呈现下跌态势。根据中国信息通信研究院出版的报告显示，2017 年 1 月-12 月，国内手机市场出货量 4.91 亿部，上市新机型 1054 款，同比分别下降 12.3% 和 27.1%。2017 年 1 月-12 月，搭载 Android 系统的智能手机出货量为 3.83 亿部，较 2016 年的 4.25 亿部同比下降 9.9%。从品牌分布来看，出货量排名 TOP5 的手机厂商合计出货量达到总出货量的 71.3%，较 2016 年的 56.2% 提高了 15.1%，进一步压缩了二、三线手机厂商的生存空间。鉴于此种情况，2017 年对于公司这样立足于为中小品牌厂商服务的企业，是形势严峻的一年。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	336,152,260.21	54.64%	408,815,748.91	65.69%	-17.77%
应收账款	36,901,581.74	6.00%	53,763,784.91	8.64%	-31.36%
存货					
其他流动资产	1,261,493.15	0.21%	5,149,171.59	0.83%	-75.50%
可供出售金融资产	162,758,985.83	26.46%	94,748,654.36	15.23%	71.78%
长期股权投资	40,950,016.54	6.66%	42,400,804.26	6.81%	-3.42%
固定资产	3,918,634.07	0.64%	5,485,870.58	0.88%	-28.57%
在建工程					
无形资产	3,014,205.81	0.49%	2,913,799.69	0.47%	3.45%

长期待摊费用	12,076,405.80	1.96%	2,670,936.59	0.43%	352.14%
短期借款					
应付账款	10,604,762.54	1.72%	23,905,396.93	3.84%	-55.64%
预收账款	3,109,489.56	0.51%	2,243,272.17	0.36%	38.61%
长期借款					
资产总计	615,218,353.61	-	622,315,324.49	-	-1.14%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上年期末下降 7,266.35 万元，同比下降 17.77%；主要由于公司 2017 年度对外投资及分配股利。
2、应收账款较上年期末下降 1,686.22 万元，同比下降 31.36%，主要由于公司本期销售额下降，期末未结算的应收款下降，以及加强应收账款管理及时催收货款。
3、其他流动资产较上年期末减少 388.77 万元，同比下降 75.50%，主要由于公司本期预缴的当期所得税费用减少。
4、可供出售金融资产较上年期末大幅增长 6,801.03 万元，同比增长 71.78%，主要由于公司因业务需要，扩大投资规模。
5、长期股权投资较上年期末下降 145.08 万元，同比下降 3.42%，主要由于公司对外处置两家投资公司所致。
6、固定资产较上年末下降 156.72 万元，同比下降 28.57%，主要由于公司处置不需用固定资产所致。
7、无形资产较上年末增长 10.04 万元，同比增长 3.45%，主要由于公司采购办公和研发相关软件所致。
8、长期待摊费用较上年末大幅增长 940.55 万元，同比增长 352.14%，主要由于公司本期新租赁办公室装修。
9、应付账款较上年末大幅下降 1330.06 万元，同比下降 55.64%，主要由于公司销售量下降引起采购量下降，期末未结算的应付款下降。
10、预收账款较上年末增长 86.62 万元，同比增长 38.61%，主要由于公司预收的款项未达到收入确认条件。
11、资产总额较上年末下降 709.70 万元，同比下降 1.14%，主要用于分配股利和支付货款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	234,801,145.68	-	333,710,493.50	-	-29.64%
营业成本	128,622,665.01	54.78%	177,660,505.76	53.24%	-27.60%
毛利率%	45.22%	-	46.76%	-	-
管理费用	73,981,854.19	31.51%	126,603,883.60	37.94%	-41.56%
销售费用	7,584,681.80	3.23%	13,254,842.57	3.97%	-42.78%
财务费用	-880,833.54	-0.38%	-4,668,026.57	-1.40%	-81.13%
营业利润	42,879,673.48	18.26%	56,620,924.95	16.97%	-24.27%
营业外收入	9.94	0.00%	5,652,577.15	1.69%	-100.00%

营业外支出	39,837.09	0.02%	157,089.79	0.05%	-74.64%
净利润	41,996,219.00	17.89%	47,362,828.93	14.19%	-11.33%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司收入同比下降 29.64%，主要原因是由于市场竞争加剧，导致销售额下降。
- 2、报告期内，公司营业成本减少 4,903.78 万元，同比下降 27.6%，主要原因是销售额下降导致相应的成本费用金额下降。
- 3、报告期内，公司毛利率下降 1.54 个百分点，主要由于市场竞争所致。
- 4、报告期内，公司管理费用下降 5,262.20 万元，同比下降 41.56%，主要原因是公司精减人员导致相应的成本费用金额下降，以及上年发生股份支付情况，本年未发生。
- 5、报告期内，公司财务费用下降了 378.72 万元，同比下降了 81.13%，主要原因是汇兑损益变化较上期下降；今年购买理财产品较多，作为投资收益，利息收入下降。
- 6、报告期内，公司营业外收入下降了 565.26 万元，同比下降 100.00%，主要由于会计政策变更，非流动资产处置利得变更为列报于资产处置收益。
- 7、报告期内，公司营业外支出下降了 11.73 万元，同比下降 74.64%，主要由于会计政策变更，非流动资产处置损失变更为列报于资产处置收益。
- 8、报告期内，公司净利润下降了 536.66 万元，同比下降 11.33%，主要由于销售额下降导致利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	234,709,735.44	302,305,718.37	-22.36%
其他业务收入	91,410.24	31,404,775.13	-99.71%
主营业务成本	128,441,372.72	146,388,610.41	-12.26%
其他业务成本	181,292.29	31,271,895.35	-99.42%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
移动互联网开放生态系统服务	234,709,735.44	99.96%	302,305,718.37	90.59%
其他	91,410.24	0.04%	31,404,775.13	9.41%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司的主营业务收入来自于移动互联网，在报告期内占收入比重为 99.96%，与上年同期相比，主营业务收入占总收入比重无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海审时信息科技有限公司	36,774,126.18	15.66%	否
2	百度时代网络技术(北京)有限公司	29,424,243.66	12.53%	否
3	深圳市腾讯计算机系统有限公司	20,885,309.36	8.90%	否
4	客户1	15,379,045.28	6.55%	否
5	客户2	9,674,028.32	4.12%	否
合计		112,136,752.80	47.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海猎鹰网络有限公司	41,457,158.39	32.56%	否
2	供应商1	16,618,988.12	13.05%	否
3	供应商2	9,130,868.78	7.17%	否
4	供应商3	6,569,318.90	5.16%	否
5	供应商4	3,516,574.41	2.76%	否
合计		77,292,908.60	60.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	34,475,924.88	32,901,498.01	4.79%
投资活动产生的现金流量净额	-64,817,078.88	33,585,639.72	-292.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,800,000.00	164,936,606.24	-125.34%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为3,447.59万元，与上年同期相比，经营活动产生的现金流量净额增加157.44万元，同比增加4.79%；其中，经营活动现金流入30,914.36万元，较上年同期37,160.51万元减少6,246.15万元，同比减少16.81%；经营活动现金流出27,466.77万元，较上年同期33,870.36万元减少6,403.79万元，同比减少18.91%。主要由于销售额下降导致收到的款项与支付的款项同时减少

2、投资活动现金流量净额为-6,481.71万元，同比减少292.99%，主要由于支付深圳小辣椒通信设备有限公司和深圳市诺亚信高科技集团有限公司投资款9,000万元，处置上海姚记悠彩网络科技有限公司收回投资款2,452万元等原因所致。

3、筹资活动产生的现金流量为4,180万元，同比减少125.34%，主要由于支付股利所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止至2017年12月31日，公司的控股子公司如下：

报告期内，公司主要子公司信息如下：

子公司名称	持股比例 (%)	注册资本
上海卓悠网络科技有限公司	100%	10,000,000.00
上海韵盛网络科技有限公司	100%(间接持有)	1,000,000.00
上海翌卓投资管理有限公司	100%	50,000,000.00
舟山天彤投资合伙企业（有限合伙）	100%(间接持有)	103,500,000.00
香港天奕科技有限公司	100%	HK\$45,000,000.00

报告期内，公司主要子公司财务数据如下：

主要子公司名称	持股比例 (%)	营业收入 单位：万元	净利润 单位：万元
上海卓悠网络科技有限公司	100%	18,560.85	871.20
上海翌卓投资管理有限公司	100%	0.00	38.03

报告期内，公司主要参股公司信息如下：

参股公司名称	持股比例 (%)	注册资本
上海博色信息科技有限公司	49%(直接与间接持有合计)	7,137.9 万元
深圳市诺亚信高科技集团有限公司	4.5%	3,350.7853 万元
江西小辣椒通信设备有限公司（曾用名：深圳小辣椒通信设备有限公司）	4.5%	4,167.54 万元

报告期内无取得、处置控股子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司根据自身财务状况，进行了现金管理，购买了风险低、期限短、流动性好的银行理财产品。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

1.1 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

1.2 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，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，调增其他收益 961,129.32 元，调减营业外收入 961,129.32 元。

1.3 公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产

交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 19,868.88 元，调减 2016 年度营业外支出 2,511.00 元，调增 2016 年度资产处置收益 17,357.88 元。

2、会计估计变更

为了更加符合公司实际情况，本公司变更了对应收账款和其他应收款的坏账准备计提比例，变更前后对比如下：

账龄	变更前应收款项计提比例(%)	变更后应收款项计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	100.00
4-5 年	50.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

上述会计估计变更自 2017 年 4 月 25 日开始执行，采用未来适用法进行会计处理。

3、前期会计差错更正

3.1 权益法的会计差错更正

上海卓易科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2015 年投资设立宁波鹰眼网络科技有限公司（以下简称“鹰眼网络”），持股比例 34%，按权益法核算，截止 2016 年 12 月 31 日，鹰眼网络净资产已为负数。根据长期股权投资准则规定，投资方确认应分担被投资单位发生的损失，原则上应以长期股权投资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。故长期股权投资应以认缴出资额为限计算投资收益，低于实际出资成本的部分确认为预计负债。公司未按上述准则的规定确认对宁波鹰眼网络科技有限公司的投资收益；此外，公司于 2016 年 8 月以增资方式取得对上海博色信息科技有限公司的投资，按权益法核算，公司未按投资后被投资企业的净资产变动金额计算投资收益，故对上述列报进行差错更正。

3.2 开发支出的会计差错更正

公司的开发支出主要核算专利申请费及代理费，而开发阶段有关支出的资本化须同时满足 5 个条件：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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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。公司对开发支出进行资本化的依据不足，应全部作为费用化处理，故对上述列报进行差错更正。

3.3 文化事业建设费的会计差错更正

公司根据财税[2016]25 号《营改增试点有关文化事业建设费政策及征管问题明确》，按 3%的费率计提广告业务相关的文化事业建设费。公司广告及推荐位的发票内容大部分为信息服务费，销售合同也是按信息服务费的内容签订，不符合需要申报文化事业建设费的范畴，应冲回对文化事业建设费的计提，故对上述列报进行差错更正。

3.4 收入成本确认的会计差错更正

公司主要提供移动互联网开放生态系统服务。服务收入确认满足以下条件：公司根据与客户确认产品有效使用量或者双方约定的使用收益比例结算确认收入。公司确认收入的期间与实际结算期间并不完全匹配，成本亦同，故对上述列报进行差错更正。

3.5 重分类及坏账准备计提的会计差错更正

由于第 4 点中收入成本的会计差错更正，引起相关科目，如应收账款、预收款项、预付款项、应付账款的重分类及不同科目同一客商明细之间的轧底，以及应收账款坏账准备的计提调整，故对上述列

报进行差错更正。

3.6 对上海姚记悠彩网络科技有限公司转让收益作为纳税调整事项的会计差错更正

本公司原对上海姚记悠彩网络科技有限公司（以下简称“姚记悠彩”）持股 25%，按权益法核算。根据姚记悠彩 2016 年 2 月 16 日股东会决议，注册资本由 2,000 万元增加到 2,406 万元，新增注册资本由北京枫杨姚记悠彩投资基金管理中心（有限合伙）一人出资，同时根据公司与北京枫杨姚记悠彩投资基金管理中心（有限合伙）签订的股权转让协议，将持有的姚记悠彩 2.38% 股权作价 258 万元（合 47.6 万股），转让给北京枫杨姚记悠彩投资基金管理中心（有限合伙），此次增资和转让后，本公司对姚记悠彩的持股比例下降为 18.80%，由长期股权投资权益法转为按可供出售金融资产核算，对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。公司在 2016 年度汇算清缴时作为纳税调减事项，未将这部分投资收益计入应纳税所得额，但未对该应纳税暂时性差异计提递延所得税负债，故对上述列报进行差错更正。

3.7 房租物业费的会计差错更正

2016 年度，公司未对销售部门应承担房租及物业费进行分摊，故对销售部门和管理部门之间的房租及物业费进行了重分类的列报进行差错更正。

3.8 研发设备折旧的会计差错更正

根据财政部、国家税务总局出台的《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）规定，2014 年 1 月 1 日之后新购入的用于研发用设备可实行一次性计提折旧政策。公司根据这一政策将 2014 年 1 月 1 日之后购入的研发设备折旧政策定位一次性计提折旧，但会计差错并未按此执行，故对上述列报进行差错更正。

3.9 递延所得税资产的会计差错更正

公司仅对应收账款计提的坏账准备确认递延所得税资产，未对其他可抵扣暂时性差异计提递延所得税资产，故对上述列报进行差错更正。

3.10 按审定利润及汇算清缴时的税率重算当期所得税

对上述会计差错进行了更正并追溯调整，故对所得税费用的列报一并进行差错更正。

3.11 预缴税费的会计差错更正

由于对上述各项税金的会计差错进行了更正并作追溯调整，需调整预缴的各项税费，故对上述列报进行差错更正。

3.12 上述调整的盈余公积影响

由于对上述会计差错进行了更正并作追溯调整，需调整前期的盈余公积和未分配利润，故对上述列报进行差错更正。

3.13 对现金流量表的主要调整说明：

公司对上期现金流重新进行了评估，剔除了因科目对抵等原因对现金流量的影响，对于经营活动和投资活动重新进行了划分，并对受限的现金及现金等价物重新复核，因上述原因对比较期间现金流量表的编制按本年度同口径进行了追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2016 年 3 月 29 日卓易科技与上海卓易电子科技有限公司（以下简称“卓易电子”）签订《股权转让协议》，协议规定公司将其所持有的全资子公司深圳天奕智能科技有限公司 100% 的股权转让给卓易电子。卓易电子已于 2016 年 4 月 19 日将转让款汇至《股权转让协议》中约定的卓易科技银行账户。深圳天奕智能科技有限公司于 2016 年 5 月 23 日完成工商变更登记。故公司于 2017 年合并报表范围不包括深圳天奕智能科技有限公司、香港天奕智能科技有限公司两家公司。

（八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、合作者、社会等各方力量的利益最大化，推动公司持续、稳定、健康发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入为 234,801,145.68 元，实现净利润 41,996,219.00 元。

公司业务、资产、人员、财务、机构等保持完全独立，自主经营的能力良好。

公司会计核算、财务管理、风险控制等内部控制体系有效运行，主要财务、业务指标健康。经营管理层、核心业务人员队伍稳定。

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，并聘请了三位在法律、财务、行业有着丰富经验的独立董事。

公司和全体员工未发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司整体规模扩大、持续经营能力增强。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、技术更新较快带来的风险

公司从事移动互联网生态系统服务。移动互联网技术发展迅速，相关的技术及产品更新换代较快，如果公司未来不能保持持续的研发投入，提高技术水平，则可能面临技术落后的风险。为了应对此风险，公司在报告期内持续投入研发费用，提高产品的终端用户体验和竞争力。

2、人才流失，技术泄密风险和技术人才薪资上涨的风险

公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权，公司的核心技术研发依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致核心技术流失或泄密，对公司的经营发展造成不利的影响。同时，一线城市移动互联网核心技术人员薪资的上涨将对公司的利润率造成不利影响。面对不断上涨的人员工资和员工流失压力，公司已在今年调整了部门架构，建立事业部制，明确事业部间结算条件，强化核心员工激励机制，精简人员的同时提高员工的积极性和工作效率；与研发人员签署了保密协议，及时培养和引进各类重要人才，维持并扩大人才优势。同时，公司在台北持续聘用高端的研发及运营人才，成本较在上海聘用同等人才低。

3、市场竞争的风险市场竞争及市场不确定性的风险

公司的 Freeme OS 与 360 OS 在第三方深度定制的 Android 操作系统领域存在竞争，而公司凭借多年对手机软硬件的研发积累及优秀的产品和服务赢得了稳定的市场和良好的口碑。但未来不排除有其他实力强大的互联网企业通过补贴进入相同领域，与公司产生直接竞争，给公司的业务发展和市场份

额带来不利的影响。报告期内，公司凭着对 OS 产品研发的持续投入，快速推出基于 Android 版本更新的 Freeme OS 新版本。同时与国内外知名手机品牌厂商进行更深层的合作，在保持自己行业地位的同时增强竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	70,000,000	5,319,519.39
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	70,000,000	5,319,519.39

公司在2017年年初，对本年度的日常性关联交易进行预计。此外，公司与四家公司存在超出该范围的日常性关联交易。

1、接受深圳小辣椒通信设备有限公司的劳务

此关联交易经第一届董事会第二十三次会议审议通过，并经2017年第三次临时股东大会审议通过。

2、接受深圳市诺亚信高科技集团有限公司的劳务

此关联交易经第一届董事会第二十三次会议审议通过，并经2017年第三次临时股东大会审议通过。

3、为上海维秀科技有限公司提供劳务

此关联交易共计343,898.64元，其中，19,039.76元经第一届董事会第二十四次会议审议通过，并经2017年第四次临时股东大会审议通过。324,858.88元经第一届董事会第二十九次会议审议通过，并将提交2017年年度股东大会审议。

4、为上海悠栢网络科技有限公司提供劳务

此关联交易经第一届董事会第二十九次会议审议通过，并将提交 2017 年年度股东大会审议。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
卓易科技发展（集团）有限公司	出售股权	24,520,080.00	是	2017年3月15日	2017-017
上海卓易电子科技有限公司	出售资产	437,208.37	是	2017年6月21日	2017-046
总计	-	24,957,288.37	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、与卓易科技发展（集团）有限公司发生的姚记悠彩股权转让

此次资产转让于 2017 年 3 月 13 日经第一届董事会第二十次会议审议通过，于 2017 年 3 月 30 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。此次资产转让是公司为了专注主业的需要，产转让的定价参照最近一次股权转让价格（5.42 元/注册资本单位），卓悠网络此次转让的姚记悠彩 18.8% 股权，即为 4,524,000.00 个注册资本单位，计算出的转让价格为 24,520,080.00 元。综上，此次关联交易价格合理。由于出售资产不属于公司主业，此次出售资产对挂牌公司本期和未来财务状况和经营成果不会造成不良影响，收回的现金可以补充公司流动资金。

2、与上海卓易电子科技有限公司发生的办公设备及从第三方处购买的软件使用权转让

此次资产转让于 2017 年 6 月 19 日经第一届董事会第二十三次会议审议通过，于 2017 年 7 月 7 日经 2017 年第三次临时股东大会审议通过。此次资产转让由于公司业务调整，故转让该等资产予卓易电子。作价依据为 2017 年 3 月 31 日的资产账面价格，作价公允。此次出售资产对挂牌公司本期和未来财务状况和经营成果不会造成不良影响，收回的现金可以补充公司流动资金。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、与卓易科技发展（集团）有限公司发生的姚记悠彩股权转让

2017 年 3 月 13 日，公司全资子公司上海卓悠网络科技有限公司（以下简称：“卓悠网络”）与公司控股股东卓易科技发展（集团）有限公司于上海签订协议，交易标的为卓悠网络持有的上海姚记悠彩网络科技有限公司（以下简称：“姚记悠彩”）18.8% 的股权，交易价格为 24,520,080.00 元。此次资产转让是公司为了专注主业的需要。此次资产转让的定价参照最近一次股权转让价格（5.42 元/注册资本单位），卓悠网络此次转让的姚记悠彩 18.8% 股权，即为 4,524,000.00 个注册资本单位，计算出的转让价格为 24,520,080.00 元。综上，此次关联交易价格合理。卓易集团已将 100% 股权转让款即 24,520,080.00 元支付至卓悠网络指定的银行账户。此次资产转让于 2017 年 3 月 13 日经第一届董事会第二十次会议审议通过，于 2017 年 3 月 30 日经 2017 年第一次临时股东大会审议通过。

2、与上海卓易电子科技有限公司发生的办公设备及从第三方处购买的软件使用权转让

2017 年 6 月 19 日，本公司与上海卓易电子科技有限公司（以下简称“卓易电子”）于上海签订协议，公司拟出售办公设备及从第三方购买的软件使用权予卓易电子。本次交易价格参照交易标的摊销后的账面价值，金额为 373,682.37 元。此次资产转让于 2017 年 6 月 19 日经第一届董事会第二十三次会议审议通过，于 2017 年 7 月 7 日经 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺人：公司控股股东卓易科技发展（集团）有限公司（前身为上海天奕达科技控股有限公司）、实际控制人孙幼龙、朱泽恩、杨虎、舟山天智投资合伙企业（有限合伙）承诺事项：避免同业竞争的承诺履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	49,369,166	44.88%	28,413,921	77,783,087	70.71%
	其中：控股股东、实际控制人	18,739,491	17.04%	23,013,921	41,753,412	37.96%
	董事、监事、高管	30,000	0.03%	-30,000	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	60,630,834	55.12%	-28,413,921	32,216,913	29.29%
	其中：控股股东、实际控制人	60,540,834	55.04%	-28,413,921	32,126,913	29.21%
	董事、监事、高管	90,000	0.08%	-	90,000	0.08%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数		133				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卓易科技发展(集团)有限公司	64,000,000	-3,000,000	61,000,000	55.45%	22,666,668	38,333,332
2	舟山天智投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000	-2,400,000	5,600,000	5.09%	4,000,000	1,600,000
3	金政武	4,250,000	-	4,250,000	3.86%	-	4,250,000

4	张磊	4,000,000	-	4,000,000	3.64%	-	4,000,000
5	高雁峰	0	3,000,000	3,000,000	2.73%	-	3,000,000
合计		80,250,000	-2,400,000	77,850,000	70.77%	26,666,668	51,183,332

报告期末，卓易科技发展（集团）有限公司为公司的控股股东，持有公司 55.45% 的股份。孙幼龙、朱泽恩、杨虎为公司实际控制人，直接持有公司 6.62% 的股份，并且在卓易科技发展（集团）有限公司与舟山天智投资合伙企业（有限合伙）中间接持有公司 33.45% 的股份。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期末，卓易科技发展（集团）有限公司持有公司 55.45% 的股份，为公司的控股股东。

卓易科技发展（集团）有限公司

法定代表人：孙幼龙

成立日期：2014 年 4 月 29 日

统一社会信用代码：913101043015762300

注册资本：人民币 50,000.0000 万元整

（二）实际控制人情况

报告期末，公司的实际控制人为孙幼龙、朱泽恩、杨虎。孙幼龙、朱泽恩、杨虎三人签署了一份《一致行动协议》，约定在行使卓易科技股东大会及董事会表决权时采取相同意思表示。孙幼龙、朱泽恩、杨虎三人直接持有公司 6.62% 的股份；孙幼龙、朱泽恩、杨虎通过卓易科技发展（集团）有限公司和舟山天智投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 33.45% 的股份，孙幼龙、朱泽恩、杨虎三人通过直接和间接的方式持有公司 40.07% 的股份。

孙幼龙，男，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权，2001 年毕业于浙江工业大学。2001 年至 2002 年，就职于杭州立方自动化工程有限公司，担任硬件工程师；2002 年至 2003 年，就职于杭州华立通信科技有限公司，担任硬件工程师；2003 年至 2007 年，就职于浙江宁波三星奥克斯有限公司工作，担任硬件主管、硬件经理、研发总监；2007 年至今，任上海卓易科技股份有限公司董事长、总经理职务，任期三年，自 2015 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日。

朱泽恩，男，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权，2003 年毕业于浙江大学，2016 年毕业于长江商学院，获 EMBA 学位。2003 年至 2007 年，就职于浙江宁波三星奥克斯有限公司工作，担任硬件工程师；2007 年至今，就职于上海天奕达电子科技有限公司任硬件部经理、研发一部副总经理；现任上海卓易科技股份有限公司副总经理职务，任期三年，自 2015 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日。

杨虎，男，1979 年出生，中国籍，无境外永久居留权，2002 年毕业于中国人民解放军西安通讯学院，2015 年毕业于长江商学院，获 EMBA 学位。2002 年 5 月至 2003 年 7 月，就职于迪比特实业有限公司，担任软件工程师；2003 年 7 月至 2004 年 6 月，就职于夏新通信设备有限公司，担任软件工程师；2004 年 6 月至 2008 年 3 月，就职于浙江宁波三星奥克斯有限公司，担任软件主管；2008 年 3 月至 2013 年 4 月，就职于上海天奕达电子科技有限公司，担任软件部经理、研发三部副总经理；2013 年 4 月至今，就职于上海卓悠网络科技有限公司，担任总经理。现任上海卓易科技股份有限公司副总

经理职务，任期三年，自 2015 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年2月2日	2016年8月23日	25	7,000,000	175,000,000	1	5	17	6	3	是

募集资金使用情况：

公司于2016年募集资金175,000,000元，募集资金用途主要为补充公司流动资金，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。在实际工作中，将募集资金11,900,132.89元用于支付装修款、购买电脑等款项，此部分募集资金的用途变更已于2018年4月19日的董事会会议上予以追认。公司在使用募集资金时不存在取得股票发行备案函之前使用募集资金的情况，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。报告期内，公司根据《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定，进行现金管理，购买风险低、期限短、流动性好的银行保本理财产品。截至2017年12月31日，公司已将购买的理财产品全部赎回。报告期内公司使用部分募集资金，截至2017年12月31日，募集资金专项账户余额为108,678,076.70元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 4 日	3.8	-	-
合计	3.8	-	-

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.3	-	-

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙幼龙	董事长, 总经理	男	38	本科	自 2015 年 4 月 28 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
朱泽恩	董事、副总经理	男	36	硕士	自 2015 年 4 月 28 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
杨虎	董事、副总经理	男	38	硕士	自 2015 年 4 月 28 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
潘斌	董事	男	45	硕士	自 2017 年 3 月 30 日 至 2018 年 4 月 27 日	否
徐明	独立董事	男	45	硕士	自 2017 年 3 月 30 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
李俊	独立董事	男	37	本科	自 2017 年 3 月 30 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
朱一凡	独立董事	男	32	本科	自 2017 年 3 月 30 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
梅俊明	监事会主席	男	35	本科	自 2015 年 4 月 28 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
苏晓峰	监事	男	38	本科	自 2015 年 4 月 28 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
柴成军	监事	男	33	本科	自 2017 年 3 月 30 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
李历立	董事会秘书、副 总经理	男	36	硕士	自 2015 年 6 月 19 日 至 2018 年 3 月 8 日	是
王慧	财务总监	女	40	硕士	自 2017 年 3 月 13 日 至 2018 年 4 月 27 日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期末, 孙幼龙、杨虎、朱泽恩为公司实际控制人且在公司控股股东卓易科技发展(集团)有限公司中合计持有 57.00%的股份。公司监事会主席梅俊明在公司控股股东卓易科技发展(集团)有限公司中持有 8.00%的股份。所有董事、监事、高级管理人员互相之间及控股股东、实际控制人之间不存在直系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
孙幼龙	董事长、总经理	2,450,550	-	2,450,550	2.23%	0
朱泽恩	董事, 副总经理	2,378,475	-	2,378,475	2.16%	0
杨虎	董事, 副总经理	2,451,300	-	2,451,300	2.23%	0
李历立	董事会秘书、副总经理	120,000	-30,000	90,000	0.08%	0
合计	-	7,400,325	-30,000	7,370,325	6.7%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王慧	无	新任	财务总监	为了提高公司的财务管理与内部控制的水平，有利于公司的经营与管理

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员存在变动。

为进一步规范公司治理、提高公司管理水平，2017年3月13日，公司第一届董事会第二十次会议通过决议，扩大董事会规模自5人至7人，设立了董事会专门委员会，并提名潘斌为董事，徐明、李俊、朱一凡为独立董事，而原董事朱晓平、王靖辞任。董事会同时任命王慧为公司财务总监、免去李历立的财务总监一职，并任命李历立为分管法律与证券事务的副总经理。同日，公司第一届监事会第五次会议通过决议，同意原监事沈伟明辞任，增补柴成军为公司监事。董事和监事的变动的决议，在2017年3月30日召开的2017年第一次临时股东大会上审议通过。

新任董事、监事、高级管理人员简历如下：

潘斌，中国国籍，1972年出生，无境外永久居留权，于1998年取得上海对外经贸大学法学硕士学位。1998至2005年曾担任南方证券有限公司投资银行部经理、副总经理，2005年至2015年任上海东方华银律所首席合伙人，现任上海虎博投资管理有限公司董事长，同时担任A股上市公司联络互动（002280）、姚记扑克（002605）、普路通（002769）、置信电气（600517）独立董事。其担任本公司董事的任期为2017年3月至2018年4月。

徐明，中国国籍，1972年出生，加拿大永久居留权，于2006年取得长江商学院高级管理人员工商管理硕士学位，于1995至1998年在普华永道中天会计师事务所担任高级审计员，1998年加入以星综

合航运（中国）有限公司，现任以星综合航运（中国）有限公司副总裁兼首席财务官，董事。徐明先生是中国注册会计师，特许金融分析师及英国皇家特许管理会计师公会会员。其担任本公司独立董事的任期为2017年3月至2018年4月。

李俊，中国国籍，1981年出生，无境外永久居留权，于2004年取得江西财经大学法学学士学位。2004年至2008年曾担任福记食品服务控股有限公司法务主管、法务经理，2008年8月加入上海金茂凯德律师事务所，现任上海金茂凯德律师事务所合伙人律师。其担任本公司独立董事的任期为2017年3月至2018年4月。

朱一凡，男，中国国籍，1983年出生，无境外永久居留权，于2006年取得华东政法大学国际经济法学士学位，上海高级金融学院高级管理人员工商管理硕士候选人。2006年至2011年，任普华永道中天会计师事务所项目经理；2011年至2012年，任上海永宣创业投资管理有限公司财务主管、高级副总裁；2012年至2015年，任上海联创资源投资管理有限公司财务总监；2015年至2016年10月，任北京联创永宣投资管理股份有限公司财务总监。2016年10月至今，上海永宣创业投资管理有限公司合伙人及财务总监。朱一凡先生是中国注册会计师及英国皇家特许管理会计师公会会员。其担任本公司独立董事的任期为2017年3月至2018年4月。

王慧，女，中国国籍，1977年出生，无境外永久居留权，于2005年于取得上海大学硕士学位。2005年至2007年担任上海万兴生物制药有限公司财务经理；2007年至2011年担任上海锦诺生物科技有限公司财务经理；2011年至2015年担任众华会计师事务所(特殊普通合伙)经理、高级经理；2015年至2017年担任上海通华商业保理有限公司计划财务部总经理；2017年3月起担任上海卓易科技股份有限公司财务总监。王慧女士是中国注册会计师。其担任本公司财务总监的任期为2017年3月至2018年4月。

李历历，男，1981年出生，中国籍，无境外永久居住权；2004年毕业于南京大学，获得软件工程学士学位；2005年毕业于英国兰卡斯特大学管理学院，获管理学硕士学位。2006年至2007年，就职于弗若斯特沙利文（北京）咨询有限公司上海分公司，担任电子行业分析师；2007年至2008年，就职于艾利士通资产有限公司上海代表处，担任投资分析员；2009年至2015年，就职于大华继显（上海）投资咨询有限公司，担任中国工业品行业研究主管；2015年6月至2017年3月，任上海卓易科技股份有限公司董事会秘书兼财务总监；2017年3月至今，任上海卓易科技股份有限公司董事会秘书兼副总经理。其担任本公司副总经理的任期为2017年3月至2018年4月。

柴成军，男，中国国籍，1984年出生，无境外永久居留权，于2007年于取得重庆大学学士学位。2007年至2015年担任上海天奕达电子科技有限公司研发主管；2015年至2016年担任宁波鹰眼网络科技有限公司研发经理；2016年至今担任上海卓易科技股份有限公司产品经理。2017年3月起担任上海卓易科技股份有限公司监事。其担任本公司监事的任期为2017年3月至2018年4月。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	40	45
研发/技术人员	261	191
市场、销售、商务人员	41	12
产品运营人员	33	40
员工总计	375	288
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	37	35
本科	274	196
专科	55	50
专科以下	9	7
员工总计	375	288

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司在本年度内，针对 2017 年的行业情况，调整了部门架构，持续精简人员。在保持高学历的职工人数（主要指硕士）基本不变的情况下，人员总数减少 87 人。公司高级管理人员都具有较强的专业知识和良好的教育背景，能够持续、稳定的带领公司取得较好的业绩。同时，公司为了保证自身的研发能力，研发/技术人员始终保持较高比例。

在报告期内，公司定期举办新员工培训，使新入职员工更快了解公司财务、法务、人事等方面的规定和制度，方便其更好的融入公司。同时，在公司内不定期的举行以部门技术尖子员工为讲师的培训，为员工提高自身技术水平，互相交流实践经验提供了平台。

报告期末不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
孙幼龙	董事长 总经理	2,450,550
朱泽恩	董事 副总经理	2,378,475
杨虎	董事 副总经理	2,451,300

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度，公司重要的人事变动、对外投资、融资等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司、公司董事、监事及高级管理人员均能切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司共对章程进行过了 2 次修改。

1. 2017 年 3 月 13 日，公司召开第一届第二十次董事会审议该议案，并于讨论了对于公司章程的修

改。主要针对新任命的3名独立董事及组成的审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，详见《上海卓易科技股份有限公司章程》（公告编号：2017-005）。现将部分修改列式如下：

（1）删除了第三条。

（2）将原第四十条修改为：“股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：决定公司的经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；选举和更换独立董事、决定独立董事的津贴；审议批准董事会报告；审议批准监事会报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案对公司增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议。修改本章程；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；审议批准本章程第四十一条规定的交易事项；审议批准本章程第四十二条规定的担保事项；审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计合并报表总资产30%的事项；审议股权激励计划；审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

（3）将原第四十二条修改为“公司下列担保行为(含对子公司担保),须在董事会审议通过后提交股东大会审议:单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保;公司及公司控股子公司的对外担保总额,超过公司最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保;为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保;连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%;连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过人民币5,000万元;对股东、实际控制人及其关联人提供的担保;相关法律、法规及规范性文件规定的须经股东大会审议通过的其他担保行为;董事会审议担保事项时,必须经出席董事会会议的2/3以上董事同意并经全体独立董事三分之二以上通过。股东大会审议前款第(四)项担保事项时,应经出席会议的股东所持表决权的2/3以上通过。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东,不得参与该项表决,该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的过半数通过。

未经董事会或股东大会批准,公司不得提供担保。”

（4）新增第四十六条“独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议,董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定,在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。董事会同意召开临时股东大会的,将在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知;董事会不同意召开临时股东大会的,应说明理由。”

（5）将原第五十五条修改为：“股东大会的通知包括以下内容:会议的时间、地点和会议期限;提交会议审议的事项和提案;以明显的文字说明:全体股东均有权出席股东大会,并可以书面委托代理人出席会议和参加表决,该股东代理人不必是公司的股东;有权出席股东大会股东的股权登记日(股权登记日与股东大会召开日间的间隔应当不多于7个工作日,股权登记日一旦确认,不得变更);会务常设联系人姓名,电话号码。股东大会通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。拟讨论的事项需要独立董事发表意见的,发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。”

（6）将原第八十条修改为“董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。董事候选人由公司筹备委员会或公司董事会书面提名,以提案的方式提交股东大会选举。公司董事会、监事会、单独或合并持有公司5%以上股份的股东可以提出独立董事候选人,并经股东大会选举决定。股东代表监事候选人由公司筹备委员会或公司监事会书面提名,以提案的方式提交股东大会选举。监事会中的职工代表监事候选人由公司工会提名,职工代表大会直接选举产生。”

（7）新增第九十九条：“独立董事的任职资格、提名、辞职等事项应按照法律、法规及规范性文件的有关规定执行。”

将原第一百条修改为“董事会由7名董事组成,其中独立董事3名。”

将原第一百零六条修改为“公司拟与关联自然人发生的交易金额在30万元人民币以上的关联交易,或者拟与关联法人发生的交易金额在300万元人民币以上且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易,应由独立董事认可后,提交董事会审议通过提交董事会审议通过,独立董事作出判断

前,可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告,作为其判断的依据。

公司在连续十二个月内发生的以下关联交易,应当按照累计计算的原则适用前款规定:与同一关联人进行的交易;与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易。上述同一关联人(包含关联自然人与关联法人)包括与该关联人受同一主体控制或者相互存在股权控制关系的其他关联人。已按照本条第一款的规定履行相关义务的,不再纳入相关的累计计算范围。公司为关联人提供担保的,不论数额大小,均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。”

(8) 将原第一百一十四条修改为“代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事或者监事会、二分之一以上独立董事、总经理、董事长,可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内,召集和主持董事会会议。”

(9) 新增第一百二十三条:“董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会,专门委员会成员全部由董事组成,其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事应占多数并担任召集人,审计委员会中至少应有一名独立董事是会计专业人士。”

(10) 新增第一百二十四条:“各专门委员会对董事会负责,各专门委员会的提案应提交董事会审查决定。”

(11) 将原第一百五十条修改为:“公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策,公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展;公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证应当充分考虑独立董事和投资者的意见。”

(12) 将原第一百五十二条修改为“公司利润分配预案由公司董事会提出,公司董事会在利润分配方案论证过程中,需在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上,形成利润分配预案;董事会审议现金分红具体方案时,应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件、决策程序等事宜,独立董事应当发表明确意见。公司董事会通过利润分配预案,需经全体董事的 1/2 以上表决通过。公司监事会应当对公司利润分配预案进行审议,并经全体监事的 1/2 以上表决通过,若公司有外部监事(不在公司担任职务的监事),则外部监事应当对审议的利润分配预案发表意见。董事会及监事会通过利润分配预案后,利润分配预案需提交公司股东大会审议,并由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的 1/2 以上通过。”

2. 2017 年 09 月 27 日公司召开第二十五次董事会, 审议因公司迁址引起的章程变更。

将原第四条修改为“公司住所:上海市徐汇区宜山路 700 号普天信息产业园 A6 栋, 邮政编码 200233。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)	
董事会	8	董事会第二十次会议	(1)关于修改<上海卓易科技股份有限公司章程>的议案 (2)关于选举独立董事的议案 (3)关于公司设立董事会专门委员会的议案 (4)关于确定公司董事会各专门委员会人员组成的议案 (5)关于确定公司设立内部审计部的议案 (6)关于修改<上海卓易科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案 (7)关于修改<上海卓易科技股份有限公司董事会议事规则>的议案 (8)关于制订<上海卓易科技股份有限公司独立董事制度>的议案

	<p>(9)关于制订<上海卓易科技股份有限公司董事会秘书工作制度>的议案</p> <p>(10)关于制订<上海卓易科技股份有限公司董事会审计委员会工作细则>的议案</p> <p>(11)关于制订<上海卓易科技股份有限公司董事会提名委员会工作细则>的议案</p> <p>(12)关于制订<上海卓易科技股份有限公司董事会薪酬与考核委员会工作细则>的议案</p> <p>(13)关于制订<上海卓易科技股份有限公司董事会战略委员会工作细则>的议案</p> <p>(14)关于制订<上海卓易科技股份有限公司内部审计制度>的议案</p> <p>(15)关于选举董事的议案</p> <p>(16)关于更换财务总监的议案</p> <p>(17)关于任命副总经理的议案</p> <p>(18)关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案</p> <p>(19)关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案</p> <p>(20)关于转让参股公司股权暨关联交易的议案</p> <p>(21)关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案</p>
董事会议第二十一次会议	<p>(1)关于投资深圳小辣椒通信设备有限公司的议案</p> <p>(2)关于投资深圳市诺亚信高科技集团有限公司的议案</p> <p>(3)关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案</p> <p>(4)关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案</p>
董事会议第二十二次会议	<p>(1)关于 2016 年度报告及年度报告摘要的议案</p> <p>(2)关于 2016 年度总经理工作报告的议案</p> <p>(3)关于 2016 年度董事会工作报告的议案</p> <p>(4)关于 2016 年度财务决算报告的议案</p> <p>(5)关于 2017 年度财务预算报告的议案</p> <p>(6)关于<上海卓易科技股份有限公司关于 2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>议案</p> <p>(7)关于公司 2016 年控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案</p> <p>(8)关于 2016 年度利润分配预案的议案</p> <p>(9)关于会计估计变更的议案</p> <p>(10)关于继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案</p> <p>(11)关于提请召开公司 2016 年度股东大会的议案</p>

		<p>董事会议第二十三次会议</p> <p>(1)关于与深圳小辣椒科技有限责任公司签订 FreemeOS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (2)关于与深圳市诺亚信高科技集团有限公司签订 Freeme OS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (3)关于与上海卓易电子科技有限公司签订资产转让协议暨关联交易 (4)卓易科技维持协议转让的转让方式</p>
		<p>董事会议第二十四次会议</p> <p>(1)关于 2017 年半年度报告的议案 (2)关于追认 2017 年上半年偶发性关联交易 (3)关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案</p>
		<p>董事会议第二十五次会议</p> <p>(1)卓易科技股份有限公司地址变更 (2)关于变更募集资金专项账户 (3)关于授权公司财务部全权办理关于变更募集资金专项账户及三方监管协议洽商、签订、履行事宜 (4)关于与上海卓易电子科技有限公司签订 Freeme OS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (5)关于与深圳小辣椒科技有限责任公司签订 FreemeOS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (6)关于与深圳市诺亚信高科技集团有限公司签订 FreemeOS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (7)关于召开公司 2017 年第五次临时股东大会</p>
		<p>董事会议第二十六次会议</p> <p>(1)关于上海卓易股份有限公司会计师事务所变更 (2)关于召开公司 2017 年第六次临时股东大会</p>
		<p>董事会议第二十七次会议</p> <p>(1)关于独立董事津贴 (2)关于召开公司 2017 年第七次临时股东大会</p>
监事会	3	<p>监事会第五次会议</p> <p>关于选举监事的议案</p>

		<p>监事会第六次会议</p> <p>(1)关于 2016 年度报告及年度报告摘要的议案 (2)关于继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案 (3)关于公司 2016 年控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案 (4)关于 2016 年度监事会工作报告的议案 (5)关于 2016 年度财务决算报告的议案 (6)关于 2017 年度财务预算报告的议案 (7)关于 2016 年度利润分配预案的议案 (8)关于会计估计变更的议案</p>
		<p>监事会第七次会议</p> <p>关于 2017 年半年度报告的议案</p>
股东大会	8	<p>2017 年第一次临时股东大会</p> <p>(1)关于修改<上海卓易科技股份有限公司章程>的议案 (2)关于选举独立董事的议案 (3)关于公司设立董事会专门委员会的议案 (4)关于修改<上海卓易科技股份有限公司股东大会议事规则>的议案 (5)关于修改<上海卓易科技股份有限公司董事会议事规则>的议案 (6)关于制订<上海卓易科技股份有限公司独立董事制度>的议案 (7)关于选举董事的议案 (8)关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案 (9)关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案 (10)关于转让参股公司股权暨出售资产的议案 (11)关于选举监事的议案</p>
		<p>2017 年第二次临时股东大会</p> <p>关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案</p>
		<p>2016 年度股东大会</p> <p>(1)关于 2016 年度报告及年度报告摘要的议案 (2)关于 2016 年度董事会工作报告的议案 (3)关于 2016 年度财务决算报告的议案 (4)关于 2017 年度财务预算报告的议案 (5)关于公司 2016 年控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案 (6)关于 2016 年度利润分配预案的议案 (7)关于继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案 (8)关于 2016 年度监事会工作报告的议案 (9)关于会计估计变更的议案</p>

		2017年第三次临时股东大会	(1)关于与深圳小辣椒科技有限责任公司签订 Freeme OS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (2)关于与深圳市诺亚信高科技集团有限公司签订 Freeme OS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (3)关于与上海卓易电子科技有限公司签订资产转让协议暨关联交易 (4)卓易科技继续维持协议转让的转让方式
		2017年第四次临时股东大会	关于追认 2017 年上半年偶发性关联交易的议案
		2017年第五次临时股东大会	(1)卓易科技股份有限公司地址变更 (2)关于与上海卓易电子科技有限公司签订 Freeme OS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (3)关于与深圳小辣椒科技有限责任公司签订 FreemeOS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易 (4)关于与深圳市诺亚信高科技集团有限公司签订 FreemeOS 智能操作系统预装和推广合作协议暨关联交易
		2017年第六次临时股东大会	关于上海卓易股份有限公司会计师事务所变更
		2017年第七次临时股东大会	关于独立董事津贴

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。同时进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、

《公司章程》等相关规定履行职责，保证公司治理的合法合规，切实有效地保障股东利益。

报告期内，公司引进了三名具有专业素质的独立董事，组成了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，并针对各专门委员会的审议事项等制定了相关议事规则。更加全面的完善了公司对于审计、薪酬、战略制定等方面的规则和治理情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。

报告期内，在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场调研等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

为完善公司董事会决策功能，于2017年3月13日第一届董事会第二十次会议通过决议，提议在公司董事会下设立审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，协助董事会行使职权。此项议案于2017年3月30日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
徐明	7	7	0	0
朱一凡	7	7	0	0
李俊	7	7	0	0

独立董事的意见：

2017年4月25日召开的第一届董事会第二十二次会议，公司独立董事对公司董事会提出的2016年度利润分配方案，即以截止2016年12月31日公司总股本110,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.80元（含税），合计派发41,800,000.00元，股东应缴纳税费按相关规定执行，剩余未分配利润结转以后年度分配发表意见。经核查，独立董事认为该预案符合利润分配原则，能更好的兼顾股东即期利益和长远利益，符合有关法律、法规和公司章程的规定，不存在损害投资者和债权人利益的情况。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会对年报的审核意见：监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司存在对 2016 年度会计差错更正情况，但更正会计差错的主要原因为国家政策本身有变更且公司更换了会计师事务所。针对相关会计差错，公司已于 2018 年 4 月 19 日的董事会进行审议，并将在指定平台予以公示。公司信息披露责任人及公司管理层严格规范公司运作，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众会字（2018）第 0283 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区中山南路 100 号金外滩国际广场 6 楼
审计报告日期	2018 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	莫旭巍、李明
会计师事务所是否变更	是

审计报告

众会字（2018）第 0283 号

上海卓易科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的上海卓易科技股份有限公司(以下简称“卓易科技”)合并及公司财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的卓易科技合并及公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓易科技 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卓易科技，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、其他信息

卓易科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督卓易科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就卓易科技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。

（此页无正文。）

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：莫旭巍

中国注册会计师：李明

中国，上海

2018年4月19日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	336,152,260.21	408,815,748.91
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.2	36,901,581.74	53,763,784.91
预付款项	5.3	9,967,935.26	1,827,386.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.4	6,837,111.70	1,624,500.85
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.5	1,261,493.15	5,149,171.59
流动资产合计		391,120,382.06	471,180,592.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	5.6	162,758,985.83	94,748,654.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.7	40,950,016.54	42,400,804.26
投资性房地产			
固定资产	5.8	3,918,634.07	5,485,870.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.9	3,014,205.81	2,913,799.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.10	12,076,405.80	2,670,936.59
递延所得税资产	5.11	1,379,723.50	2,914,666.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		224,097,971.55	151,134,731.87
资产总计		615,218,353.61	622,315,324.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.12	10,604,762.54	23,905,396.93
预收款项	5.13	3,109,489.56	2,243,272.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.14	11,346,158.81	8,362,584.07
应交税费	5.15	1,719,078.13	3,828,274.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.16	1,124,615.60	346,971.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,904,104.64	38,686,499.60
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	5.17		2,205,354.20
递延收益	5.18	6,709,000.00	4,795,000.00
递延所得税负债	5.11	6,743,234.64	8,439,001.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,452,234.64	15,439,355.50
负债合计		41,356,339.28	54,125,855.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.19	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	285,832,974.36	285,832,974.36
减：库存股			

其他综合收益	5.21	10,730,840.69	5,254,514.75
专项储备			
盈余公积	5.22	13,612,724.40	9,220,846.94
一般风险准备			
未分配利润	5.23	153,685,474.88	157,881,133.34
归属于母公司所有者权益合计		573,862,014.33	568,189,469.39
少数股东权益			
所有者权益合计		573,862,014.33	568,189,469.39
负债和所有者权益总计		615,218,353.61	622,315,324.49

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：金可微

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		258,960,679.43	342,971,632.18
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	9,858,546.26	29,701,759.50
预付款项		6,658,933.29	59,116.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	15.2	6,406,388.30	711,870.61
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		824,982.73	3,994,643.34
流动资产合计		282,709,530.01	377,439,021.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		110,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	119,859,657.55	111,837,766.24
投资性房地产			
固定资产		2,661,094.76	3,423,035.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,033,460.10	2,361,381.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,384,266.93	677,625.17
递延所得税资产		863,345.92	725,390.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		245,801,825.26	139,025,199.09
资产总计		528,511,355.27	516,464,220.85
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,726,511.30	791,297.12
预收款项		1,652,703.39	377,637.99
应付职工薪酬		8,230,502.23	2,627,990.45
应交税费		635,411.94	94,869.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款		300,380.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,545,508.86	3,891,794.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			2,205,354.20
递延收益		5,275,000.00	4,795,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,275,000.00	7,000,354.20
负债合计		20,820,508.86	10,892,149.08
所有者权益：			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		304,201,389.53	304,201,389.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,528,945.68	9,137,068.22
一般风险准备			
未分配利润		79,960,511.20	82,233,614.02
所有者权益合计		507,690,846.41	505,572,071.77
负债和所有者权益合计		528,511,355.27	516,464,220.85

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：金可微

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.24	234,801,145.68	333,710,493.50
其中：营业收入		234,801,145.68	333,710,493.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,096,434.22	314,648,284.47
其中：营业成本	5.24	128,622,665.01	177,660,505.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.25	652,856.78	1,603,364.06
销售费用	5.26	7,584,681.80	13,254,842.57
管理费用	5.27	73,981,854.19	126,603,883.60
财务费用	5.28	-880,833.54	-4,668,026.57
资产减值损失	5.29	-864,790.02	193,715.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.30	9,251,595.46	37,541,358.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,199.69	-7,266,307.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.31	31,023.24	17,357.88
其他收益	5.32	7,892,343.32	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,879,673.48	56,620,924.95
加：营业外收入	5.33	9.94	5,652,577.15
减：营业外支出	5.34	39,837.09	157,089.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,839,846.33	62,116,412.31
减：所得税费用	5.35	843,627.33	14,753,583.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,996,219.00	47,362,828.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		41,996,219.00	47,362,828.93
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		41,996,219.00	47,362,828.93
六、其他综合收益的税后净额		5,476,325.94	5,271,120.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,476,325.94	5,271,120.27
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,476,325.94	5,271,120.27
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		5,384,098.72	4,793,036.91
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		92,227.22	478,083.36
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		47,472,544.94	52,633,949.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,472,544.94	52,633,949.20
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3818	0.4399
（二）稀释每股收益		0.3818	0.4399

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：金可微

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	102,678,162.42	125,800,960.08
减：营业成本	15.4	24,270,610.19	3,336,010.62
税金及附加		311,709.34	904,894.64
销售费用		4,335,853.23	1,255,646.12
管理费用		46,157,152.31	80,881,752.16
财务费用		-566,541.47	-3,760,827.74
资产减值损失		-1,608,176.34	827,633.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	7,204,151.66	-7,255,876.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-57,903.34	-5,600,745.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,156.51	19,093.24
其他收益		6,958,718.50	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,968,581.83	35,119,067.57
加：营业外收入		2.29	2,980,850.23
减：营业外支出		34,453.55	96,001.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,934,130.57	38,003,916.59
减：所得税费用		15,355.93	9,512,329.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,918,774.64	28,491,587.45
（一）持续经营净利润		43,918,774.64	28,491,587.45
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		43,918,774.64	28,491,587.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：金可微

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		287,577,856.21	356,045,884.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,931,002.25	610,340.25
收到其他与经营活动有关的现金	5.36.1	14,634,728.30	14,948,830.10
经营活动现金流入小计		309,143,586.76	371,605,054.95
购买商品、接受劳务支付的现金		166,277,776.96	180,673,617.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		68,489,562.01	96,723,361.62
支付的各项税费		12,913,168.25	32,618,988.93
支付其他与经营活动有关的现金	5.36.2	26,987,154.66	28,687,588.48
经营活动现金流出小计		274,667,661.88	338,703,556.94
经营活动产生的现金流量净额		34,475,924.88	32,901,498.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,041,668.54	2,580,000.00
取得投资收益收到的现金		7,623,827.26	3,578,650.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		477,018.37	26,121.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,710,794.40

收到其他与投资活动有关的现金	5.36.3		99,900,000.00
投资活动现金流入小计		38,142,514.17	107,795,566.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,959,593.05	7,609,926.75
投资支付的现金		90,000,000.00	66,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		102,959,593.05	74,209,926.75
投资活动产生的现金流量净额		-64,817,078.88	33,585,639.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			175,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			175,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,800,000.00	63,393.76
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		41,800,000.00	10,063,393.76
筹资活动产生的现金流量净额		-41,800,000.00	164,936,606.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-522,334.70	1,583,343.30
五、现金及现金等价物净增加额		-72,663,488.70	233,007,087.27
加：期初现金及现金等价物余额		408,815,748.91	175,808,661.64
六、期末现金及现金等价物余额		336,152,260.21	408,815,748.91

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：金可微

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,382,641.89	123,168,258.70
收到的税费返还		6,931,002.25	
收到其他与经营活动有关的现金		10,274,374.58	10,614,111.14
经营活动现金流入小计		148,588,018.72	133,782,369.84
购买商品、接受劳务支付的现金		23,626,673.17	3,710,737.54
支付给职工以及为职工支付的现金		34,330,799.42	35,139,580.62
支付的各项税费		7,252,879.87	27,019,474.28

支付其他与经营活动有关的现金		20,222,245.04	14,554,901.26
经营活动现金流出小计		85,432,597.50	80,424,693.70
经营活动产生的现金流量净额		63,155,421.22	53,357,676.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,721,726.15	2,709,790.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		467,918.37	24,532.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,432,628.90
收到其他与投资活动有关的现金			69,900,000.00
投资活动现金流入小计		6,189,644.52	80,066,951.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,332,170.67	6,242,349.57
投资支付的现金		98,744,820.00	72,046,621.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		111,076,990.67	78,288,970.57
投资活动产生的现金流量净额		-104,887,346.15	1,777,980.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			175,000,000.00
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			175,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-41,800,000.00	175,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-479,027.82	1,076,810.00
五、现金及现金等价物净增加额		-84,010,952.75	231,212,466.82
加：期初现金及现金等价物余额		342,971,632.18	111,759,165.36
六、期末现金及现金等价物余额		258,960,679.43	342,971,632.18

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：金可微

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	110,000,000.00				285,832,974.36		5,254,514.75		9,653,346.42		157,738,515.52		568,479,351.05
加：会计政策变更													
前期差错更正									-432,499.48		142,617.82		-289,881.66
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,000,000.00				285,832,974.36		5,254,514.75		9,220,846.94		157,881,133.34		568,189,469.39
三、本期增减变动金							5,476,325.94		4,391,877.46		-4,195,658.46		5,672,544.94

额(减少以 “-”号填 列)												
(一)综合 收益总额						5,476,325.94				41,996,219.00		47,472,544.94
(二)所有 者投入和 减少资本												
1. 股东投 入的普通 股												
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本												
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额												
4. 其他												
(三)利润 分配								4,391,877.46	-46,191,877.46			-41,800,000.00
1. 提取盈 余公积								4,391,877.46	-4,391,877.46			
2. 提取一 般风险准												

备													
3. 对所有 者（或股 东）的分配												-41,800,000.00	-41,800,000.00
4. 其他													
（四）所有 者权益内 部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 其他													
（五）专项 储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													

(六)其他												
四、本年期末余额	110,000,000.00				285,832,974.36		10,730,840.69		13,612,724.40		153,685,474.88	573,862,014.33

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	103,000,000.00				86,480,149.36		-16,605.52		6,516,453.89		112,814,786.34	308,794,784.07
加：会计政策变更												
前期差错更正									-144,765.69		552,676.81	407,911.12
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	103,000,000.00				86,480,149.36		-16,605.52		6,371,688.20		113,367,463.15	309,202,695.19
三、本期增减变动金额（减）	7,000,000.00				199,352,825.00		5,271,120.27		2,849,158.74		44,513,670.19	258,986,774.20

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						5,271,120.27				47,362,828.93		52,633,949.20
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00			199,352,825.00								206,352,825.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00			168,000,000.00								175,000,000.00
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				31,352,825.00								31,352,825.00
4. 其他												
(三) 利润分配								2,849,158.74		-2,849,158.74		
1. 提取盈余公积								2,849,158.74		-2,849,158.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				304,201,389.53				9,569,567.70		86,126,109.30	509,897,066.53
加：会计政策变更												
前期差错更正									-432,499.48		-3,892,495.28	-4,324,994.76
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				304,201,389.53				9,137,068.22		82,233,614.02	505,572,071.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,391,877.46		-2,273,102.82	2,118,774.64
(一) 综合收益总额											43,918,774.64	43,918,774.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,391,877.46		-46,191,877.46	-41,800,000.00

1. 提取盈余公积								4,391,877.46		-4,391,877.46	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-41,800,000.00	
4. 其他										41,800,000.00	
（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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	110,000,000.00				304,201,389.53			13,528,945.68		79,960,511.20	507,690,846.41

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

						益				
一、上年期末余额	103,000,000.00			104,848,564.53				6,432,675.17	57,894,076.52	272,175,316.22
加：会计政策变更										
前期差错更正								-144,765.69	-1,302,891.21	-1,447,656.90
其他										
二、本年期初余额	103,000,000.00			104,848,564.53				6,287,909.48	56,591,185.31	270,727,659.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,000,000.00			199,352,825.00				2,849,158.74	25,642,428.71	234,844,412.45
(一) 综合收益总额									28,491,587.45	28,491,587.45
(二) 所有者投入和减少资本	7,000,000.00			199,352,825.00						206,352,825.00
1. 股东投入的普通股	7,000,000.00			168,000,000.00						175,000,000.00
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				31,352,825.00						31,352,825.00
4. 其他										
(三) 利润分配								2,849,158.74	-2,849,158.74	
1. 提取盈余公积								2,849,158.74	-2,849,158.74	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部										

结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	110,000,000.00				304,201,389.53				9,137,068.22		82,233,614.02	505,572,071.77

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：王慧

会计机构负责人：金可微

上海卓易科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

1 公司基本情况

1.1 公司基本情况

上海卓易科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由上海天奕达电子科技有限公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 1 月 25 日正式成立，统一社会信用代码 913100006711433010，经历次股权变更后注册资本 11,000.00 万元。注册地址：上海市徐汇区宜山路 700 号 A6 栋 2 层、5 层、6 层，法定代表人：孙幼龙。本公司股份已于 2015 年 10 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：卓易科技，股票代码：833711。本财务报表业经本公司 2018 年 4 月 19 日第一届董事会第二十九次会议批准对外报出。

经营范围：通讯设备、计算机软硬件领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，信息系统集成服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），计算机软硬件、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

1.2 合并财务报表范围

序号	下属子公司	子公司类型	2017 年	2016 年
1	上海翌卓投资管理有限公司	一级子公司	合并	合并
2	上海卓悠网络科技有限公司	一级子公司	合并	合并
3	舟山天彤投资合伙企业（有限合伙）	二级子公司	合并	合并
4	上海韵盛网络科技有限公司	二级子公司	合并	合并
5	深圳天奕智能科技有限公司	一级子公司	不合并	注 1
6	香港天奕智能科技有限公司	二级子公司	不合并	注 1
7	香港天奕科技有限公司	一级子公司	合并	合并

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

注 1: 2016 年 3 月 29 日卓易科技与上海卓易电子科技有限公司(以下简称“卓易电子”)签订《股权转让协议》, 协议规定公司将其所持有的全资子公司深圳天奕智能科技有限公司 100% 的股权转让给卓易电子。卓易电子已于 2016 年 4 月 19 日将转让款汇至《股权转让协议》中约定的卓易科技银行账户。深圳天奕智能科技有限公司于 2016 年 5 月 23 日完成工商变更登记。故 2016 年仅合并 1-4 月的相关财务数据。

2 遵循企业会计准则的声明及财务报表的编制基础

2.1 财务报表的编制基础

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

根据财政部《关于印发<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 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间及营业周期

会计期间为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (续)

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。

3.4.2 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。

3.4.3 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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 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。

3.5.2 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。

3.5.3 决策者和代理人

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

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

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

3.5.4 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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

3.5.5 合并程序

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

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

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

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

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

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

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。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 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。

3.5.6.2 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。

3.5.6.3 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。

3.5.6.4 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

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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:

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.5 合并财务报表的编制方法 (续)

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。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时, 将同时具备期限短 (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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物; 权益性投资不作为现金等价物。

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 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。

3.7.2 外币财务报表的折算

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 金融工具

3.8.1 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。

3.8.2 金融资产的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 金融工具 (续)

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。

3.8.3 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。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

3 重要会计政策和会计估计 (续)

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)

3.8 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。

3.8.5 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。

3.8.6 金融负债的计量

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计 (续)

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.8 金融工具 (续)

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。

3.8.7 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。

3.8.8 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

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 应收款项

3.9.1 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	本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 500 万元 (含 500 万元) 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定信用风险特征组合的依据:

性质组合	对于单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本年度应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:

性质组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.9 应收款项 (续)

3.9.3 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	对于单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

3.10.2 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

3.10.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 划分为持有待售类别

3.11.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

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

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

3.11.2 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.11 划分为持有待售类别 (续)

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。

3.12 长期股权投资

3.12.1 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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 长期股权投资 (续)

3.12.2 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“3.4 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。与发行权益行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。

3.12.3.1 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。

3.12.3.2 权益法后续计量

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

公司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)

3.12 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。

3.12.3.3 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

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.12 长期股权投资 (续)

3.12.3.4 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。

3.12.3.5 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。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.13 固定资产

3.13.1 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。

3.13.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	3	32.33-19.40
办公家具	3-5	3	32.33-19.40
运输工具	3-5	3	32.33-19.40
研发设备	一次性计提折旧		

3.14 无形资产

3.14.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括软件及专利权等。无形资产以实际成本计量。软件按使用年限 3-10 年平均摊销, 专利权按 10 年平均摊销。

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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.14.2 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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.14 无形资产 (续)

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。

3.15 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

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.16 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。

3.17 长期待摊费用

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

3.18 职工薪酬

3.18.1 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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 职工薪酬 (续)

3.18.2 离职后福利

3.18.2.1 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。

3.18.2.2 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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.18 职工薪酬 (续)

3.18.3 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。

3.18.4 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。

3.19 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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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)

3.20 股份支付及权益工具

3.20.1 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.20.2 实施股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 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, 相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量; 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 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, 按公司承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3.21 收入

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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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。

3.21.1 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)

3.21 收入 (续)

3.21.2 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。

3.21.3 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。

3.21.4 收入确认的具体方法如下:

公司主要提供移动互联网开放生态系统服务。服务收入确认满足以下条件: 公司根据与客户确认产品有效使用量或者双方约定的使用收益比例结算确认收入。

3.22 政府补助

3.22.1 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。

3.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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)

3.22 政府补助 (续)

3.22.3 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。

3.22.4 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。

3.22.5 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。

3.23 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。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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 重要会计政策和会计估计 (续)

3.24 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。

3.24.1 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。

3.24.2 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。

3.25 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营:

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- 3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

3.26 重要会计政策、会计估计的变更

3.26.1 重要的会计政策变更

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3.26.1.1 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.26.1 重要的会计政策变更（续）

3.26.1.2 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，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，调增其他收益 961,129.32 元，调减营业外收入 961,129.32 元。

3.26.1.3 公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 19,868.88 元，调减 2016 年度营业外支出 2,511.00 元，调增 2016 年度资产处置收益 17,357.88 元。

3.26.2 重要的会计估计变更

3.26.2.1 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
为了更加符合公司实际情况，本公司变更了对应收账款和其他应收款的坏账准备计提比例	本次变更经公司第一届董事会第二十二次会议审议通过	自 2017 年 4 月 25 日起	

3.26.2.2 会计估计变更前后对比

账龄	变更前应收款项计提比例 (%)	变更后应收款项计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	100.00
4-5 年	50.00	100.00

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

3.26.2.3 受重要影响的报表项目和金额

上述会计估计变更自 2017 年 4 月 25 日开始执行, 采用未来适用法进行会计处理。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	6, 17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	10、15、16.5、25

4.1.1 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率%
上海卓易科技股份有限公司	10
上海卓悠网络科技有限公司	15
香港天奕科技有限公司	16.5
香港天奕智能科技有限公司	16.5
除上述以外的其他纳税主体	25

4.2 税收优惠

4.2.1 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定, 本公司于 2017 年 11 月 23 日被评为高新技术企业, 并取得编号为 GR201731002481 的高新技术企业证书, 故 2017 年度享受高新技术企业所得税优惠政策; 同时, 公司于 2017 年 9 月 25 日取得编号为沪 RQ-2015-1179 的软件企业证书, 并向税务机关递交《国家规划布局内重点软件企业可减按 10% 的税率征收企业所得税的备案表》, 于 2018 年 4 月 9 日获得批复, 根据《财税[2012]27 号 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》, 2017 年按 10% 税率计缴企业所得税。综合上述两项所得税优惠政策, 本公司 2017 年度按 10% 税率计缴企业所得税。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

4.2.2 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定, 上海卓悠网络科技有限公司被评为高新技术企业, 并取得编号为 GR201531000829 的高新技术企业证书, 自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策, 按 15% 税率计缴企业所得税。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
现金		97,341.95
银行存款	336,132,748.62	408,255,251.06
其他货币资金	19,511.59	463,155.90
合计	336,152,260.21	408,815,748.91
其中: 存放在境外的款项总额	3,344,407.94	2,941,430.41

5.1.2 期末其他货币资金系支付宝存款 19,511.59 元。

5.2 应收账款

5.2.1 明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款:	39,023,287.73	100.00	2,121,705.99	5.44	36,901,581.74
账龄组合	39,023,287.73	100.00	2,121,705.99	5.44	36,901,581.74
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计	39,023,287.73	100.00	2,121,705.99	5.44	36,901,581.74
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.2 应收账款 (续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款:	56,644,098.21	100.00	2,880,313.30	5.08	53,763,784.91
账龄组合	56,644,098.21	100.00	2,880,313.30	5.08	53,763,784.91
性质组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	56,644,098.21	100.00	2,880,313.30	5.08	53,763,784.91

5.2.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1 年以内	37,144,887.95	1,857,244.39	5.00
1-2 年	1,228,379.42	122,837.94	10.00
2-3 年	635,495.87	127,099.17	20.00
3 年以上	14,524.49	14,524.49	100.00
合计	39,023,287.73	2,121,705.99	

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1 年以内	55,783,451.26	2,789,172.57	5.00

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1-2 年	809,886.66	80,988.67	10.00
2-3 年	50,760.29	10,152.06	20.00
合计	56,644,098.21	2,880,313.30	

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.2 应收账款 (续)

5.2.3 应收账款期末前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额比例%	款项性质
百度时代网络技术(北京)有限公司(注1)	非关联方	10,835,292.15	1 年以内	27.77	销售款
上海审时信息科技有限公司	非关联方	9,615,222.75	1 年以内	24.64	销售款
深圳市腾讯计算机系统有限公司(注2)	非关联方	5,082,742.65	1 年以内	13.02	销售款
北京搜狗科技发展有限公司	非关联方	975,881.04	1 年以内	2.50	销售款
北京爱奇艺科技有限公司	非关联方	928,245.00	1 年以内	2.38	销售款
合计		27,437,383.59		70.31	

注 1: 百度时代网络技术(北京)有限公司包含关联公司百度在线网络技术(北京)有限公司。

注 2: 深圳市腾讯计算机系统有限公司包含关联公司腾讯科技(北京)有限公司及腾讯科技(深圳)有限公司。

5.3 预付款项

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	9,787,814.98	98.19	1,827,386.36	100.00
1-2 年	180,120.28	1.81		
合计	9,967,935.26	100.00	1,827,386.36	100.00

5.3.2 预付款项期末前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
上海青橙实业有限公司	非关联方	2,635,165.80	1 年以内	采购款
上海猎鹰网络有限公司	非关联方	2,562,447.26	1 年以内	采购款

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

上海七牛信息技术有限公司	非关联方	1,589,605.78	1 年以内	采购款
深圳市优购时代科技有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	采购款
深圳小辣椒科技有限责任公司	关联方	614,325.51	1 年以内	采购款
合计		8,601,544.35		

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款

5.4.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款:	7,462,694.21	100.00	625,582.51	8.38	6,837,111.70
账龄组合	7,462,694.21	100.00	625,582.51	8.38	6,837,111.70
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,462,694.21	100.00	625,582.51	8.38	6,837,111.70

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款:	2,588,596.63	100.00	964,095.78	37.24	1,624,500.85
账龄组合	2,588,596.63	100.00	964,095.78	37.24	1,624,500.85
性质组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计	2,588,596.63	100.00	964,095.78	37.24	1,624,500.85
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1 年以内	6,879,514.00	343,975.70	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2-3 年	320,716.69	64,143.29	20.00
3 年以上	212,463.52	212,463.52	100.00
合计	7,462,694.21	625,582.51	

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1 年以内	800,082.95	40,004.16	5.00
1-2 年	442,467.06	44,246.71	10.00
2-3 年	445,944.96	89,188.99	20.00
3-4 年	156,208.20	46,862.46	30.00
4-5 年	200.00	100.00	50.00
5 年以上	743,693.46	743,693.46	100.00
合计	2,588,596.63	964,095.78	

5.4.3 其他应收款按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金		32,240.11
押金及保证金	7,462,694.21	2,556,356.52
合计	7,462,694.21	2,588,596.63

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.4 其他应收款 (续)

5.4.4 其他应收款期末前五名金额单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%	款项性质
深圳市腾瑞丰科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	67.00	保证金
上海普天科创电子有限公司	非关联方	1,561,248.00	1 年以内	20.92	房租押金
台北金融大楼	非关联方	316,716.69	2-3 年	4.24	房租押金
上海漕河泾开发区物业管理有限公司绿洲分公司	非关联方	212,463.52	3 年以上	2.85	物业押金
上海普天科创物业管理有限公司	非关联方	135,266.00	1 年以内	1.81	物业押金
		2,000.00	2-3 年	0.03	物业押金
合计		7,227,694.21		96.85	

5.5 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付费用	113,913.91	1,180,178.25
留抵增值税	322,596.51	1,321,553.25
预缴所得税	824,982.73	2,647,440.09
合计	1,261,493.15	5,149,171.59

5.6 可供出售金融资产

5.6.1 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	162,758,985.83		162,758,985.83	94,748,654.36		94,748,654.36
其中: 按公允价值计量的	27,472,938.56		27,472,938.56	44,814,980.61		44,814,980.61
按成本计量的	135,286,047.27		135,286,047.27	49,933,673.75		49,933,673.75

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计	162,758,985.83		162,758,985.83	94,748,654.36		94,748,654.36
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.6 可供出售金融资产 (续)

5.6.2 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	13,903,424.39
公允价值	27,472,938.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	13,569,514.17
累计计入投资收益的公允价值变动金额	
已计提减值金额	

5.6.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州中和春生三号投资中心 (有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00
上海乐奕创业投资中心 (有限合伙)	24,933,673.75		5,174,488.00	19,759,185.75
珠海横琴麦伽玖创投资中心 (有限合伙)	5,000,000.00		347,100.54	4,652,899.46
深圳小辣椒通信设备有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00
深圳市诺亚信高科技集团有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00
上海天市信息技术有限公司		873,962.06		873,962.06
合计	49,933,673.75	90,873,962.06	5,521,588.54	135,286,047.27

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例%	本期现 金分红
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
苏州中和春生三号投资中心 (有限合伙)					1.67	
上海乐奕创业投资中心 (有限合伙)					25.00	
珠海横琴麦伽玖创投资中心 (有限合伙)					5.00	
深圳小辣椒通信设备有限公司					4.50	
深圳市诺亚信高科技集团有限公司					4.50	
上海天市信息技术有限公司					10.00	

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计						
----	--	--	--	--	--	--

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.6 可供出售金融资产 (续)

5.6.4 以公允价值计量的可供出售金融资产为取得智度股份公司 A 股股票 2,470,588.00 股, 因存在锁定期, 期末公允价值参照《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》(中国证券监督管理委员会公告〔2017〕13 号) 的相关规则计算。

5.6.5 以成本计量的可供出售金融资产主要为本公司持有的非上市股权投资, 这些投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定, 因此其公允价值不能可靠计量。

5.6.6 本公司持有天市信息股权比例为 10%, 2015 及 2016 年翌卓投资实际控制人杨虎作为天市信息公司董事, 能对其产生重大影响, 所以本公司作为长期股权投资按照权益法核算; 2017 年 2 月 9 日杨虎不再担任天市信息公司董事, 故转为可供出售金融资产核算。

5.6.7 根据公司 2017 年 4 月 14 日第一届董事会二十一次会议决议, 本公司以现金 4,500.00 万元认缴增资深圳市诺亚信高科技集团有限公司 150.7853 万元, 占注册资本的 4.50%。

5.6.8 根据公司 2017 年 4 月 14 日第一届董事会二十一次会议决议, 本公司以现金 4,500.00 万元认缴增资深圳小辣椒通信设备有限公司 187.54 万元, 占注册资本的 4.50%。

5.6.9 上海乐奕创业投资中心(有限合伙)及珠海横琴麦伽玖创投资中心(有限合伙)的投资成本减少, 系上述两家公司本期陆续对投资项目进行退出, 并对投资方进行投资成本的退回及收益的分配。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 长期股权投资

5.7.1 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对联营企业投资	40,950,016.54		40,950,016.54
合计	40,950,016.54		40,950,016.54

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对联营企业投资	42,400,804.26		42,400,804.26
合计	42,400,804.26		42,400,804.26

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 长期股权投资（续）

5.7.2 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利	计提减 值准备	其他		
宁波鹰眼网络科技有限公司											
宁波鹰眼投资有限公司	1,199,351.63		1,197,847.51	-1,504.12							
上海天市信息技术有限公司	873,962.06								-873,962.06		
上海博色信息科技有限公司	40,327,490.57			622,525.97						40,950,016.54	
合计	42,400,804.26		1,197,847.51	621,021.85					-873,962.06	40,950,016.54	

5.7.3 本公司对宁波鹰眼网络科技有限公司的投资比例为 34.00%，本期对外转让。

5.7.4 本公司对宁波鹰眼投资有限公司的投资比例为 40.00%，本期对外转让。

5.7.5 本公司对上海博色信息科技有限公司投资比例为 49.00%。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.8 固定资产

项目	电子设备	办公家具	运输设备	研发设备	合计
一、账面原值					
期初余额	10,193,145.87	1,244,746.49	1,337,959.83	4,677,678.88	17,453,531.07
本期增加金额	353,323.14	2,849.00		782,647.66	1,138,819.80
1) 购置	353,323.14	2,849.00		782,647.66	1,138,819.80
本期减少金额	476,775.24			3,577,875.34	4,054,650.58
1) 处置或报废	476,775.24			3,577,875.34	4,054,650.58
2) 企业合并减少					
期末余额	10,069,693.77	1,247,595.49	1,337,959.83	1,882,451.20	14,537,700.29
二、累计折旧					
期初余额	5,376,767.99	1,183,265.56	729,948.06	4,677,678.88	11,967,660.49
本期增加金额	1,497,985.40	36,151.60	324,531.53	782,177.15	2,640,845.68
1) 计提	1,497,985.40	36,151.60	324,531.53	782,177.15	2,640,845.68
本期减少金额	412,035.12			3,577,404.83	3,989,439.95
1) 处置或报废	412,035.12			3,577,404.83	3,989,439.95
2) 企业合并减少					
期末余额	6,462,718.27	1,219,417.16	1,054,479.59	1,882,451.20	10,619,066.22
三、减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 企业合并减少					
期末余额					
四、账面价值					
期末余额	3,606,975.50	28,178.33	283,480.24		3,918,634.07
期初余额	4,816,377.88	61,480.93	608,011.77		5,485,870.58

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 无形资产

项目	管理软件	专利权	合计
一、账面原值			
期初余额	4,571,290.57	551,093.23	5,122,383.80
本期增加金额	1,062,377.03	243,485.40	1,305,862.43
1) 购置	1,062,377.03	15,513.11	1,077,890.14
2) 内部研发		227,972.29	227,972.29
本期减少金额	1,167,153.85	157,660.76	1,324,814.61
1) 处置	1,167,153.85	157,660.76	1,324,814.61
期末余额	4,466,513.75	636,917.87	5,103,431.62
二、累计摊销			
期初余额	2,149,492.97	59,091.14	2,208,584.11
本期增加金额	831,804.78	62,177.38	893,982.16
1) 计提	831,804.78	62,177.38	893,982.16
本期减少金额	989,625.55	23,714.91	1,013,340.46
1) 处置	989,625.55	23,714.91	1,013,340.46
期末余额	1,991,672.20	97,553.61	2,089,225.81
三、减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额			
四、账面价值			
期末余额	2,474,841.55	539,364.26	3,014,205.81
期初余额	2,421,797.60	492,002.09	2,913,799.69

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	企业合并减少	期末余额
许可使用费	1,773,604.48		244,147.71		1,529,456.77
装修费	897,332.11	10,514,910.82	865,293.90		10,546,949.03
合计	2,670,936.59	10,514,910.82	1,109,441.61		12,076,405.80

5.11 递延所得税资产、递延所得税负债

5.11.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	356,750.01	2,661,642.06	463,082.89	3,744,631.88
可抵扣亏损	29,600.15	118,400.60	1,972,083.50	12,730,145.82
递延收益	742,600.00	6,709,000.00	479,500.00	4,795,000.00
免租期摊销	250,773.34	2,507,733.38		
合计	1,379,723.50	11,996,776.04	2,914,666.39	21,269,777.70

5.11.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	可纳税暂时性差异	递延所得税负债	可纳税暂时性差异
企业重组特殊税务处理	3,350,856.10	13,360,000.00	3,350,856.10	13,360,000.00
可供出售金融资产公允价值变动	3,392,378.54	13,569,514.17	1,597,678.97	6,390,715.88
对被投资单位实施重大影响改按金融工具确认和计量产生的收益			3,490,466.23	23,269,774.86
合计	6,743,234.64	26,929,514.17	8,439,001.30	43,020,490.74

5.11.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	14,131.66	85,646.44	16,463.24	99,777.20
可抵扣亏损	3,878,075.07	23,424,104.68	2,238,583.98	13,564,080.31
合计	3,892,206.73	23,509,751.12	2,255,047.22	13,663,857.51

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,421,837.82	23,829,595.93
1-2 年	107,123.72	75,801.00
2-3 年	75,801.00	
合计	10,604,762.54	23,905,396.93

5.12.2 应付账款期末前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
上海普天科创电子有限公司	非关联方	2,197,932.15	1 年以内	房租款
上海云轴信息科技有限公司	非关联方	673,710.75	1 年以内	采购款
上海建设工程有限公司	非关联方	594,594.60	1 年以内	采购款
上海爱越网络科技有限公司	非关联方	544,625.40	1 年以内	采购款
北京钰昌和科技有限公司	非关联方	490,161.98	1 年以内	采购款
合计		4,501,024.88		

5.13 预收款项

5.13.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,109,489.56	2,127,910.56
1-2 年		112,557.41
2-3 年		2,804.20
合计	3,109,489.56	2,243,272.17

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.13 预收款项 (续)

5.13.2 预收款项期末前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
上海秀店网络科技有限公司	非关联方	1,426,288.30	1 年以内	销售款
深圳市三体科技有限公司	非关联方	337,377.00	1 年以内	销售款
北京艺星医疗美容医院有限公司	非关联方	226,415.09	1 年以内	销售款
咪咕数字传媒有限公司	非关联方	161,129.95	1 年以内	销售款
喀什有乐通网络科技有限公司	非关联方	139,173.27	1 年以内	销售款
合计		2,290,383.61		

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,720,679.47	63,505,974.97	60,477,164.22	10,749,490.22
二、离职后福利-设定提存计划	641,904.60	7,539,181.78	7,584,417.79	596,668.59
三、辞退福利		427,980.00	427,980.00	
合计	8,362,584.07	71,473,136.75	68,489,562.01	11,346,158.81

5.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	7,125,702.84	55,455,873.04	52,372,762.75	10,208,813.13
2.职工福利费		1,043,766.78	1,043,766.78	
3.社会保险费	353,429.63	4,108,751.82	4,135,570.36	326,611.09
其中: 1.医疗保险费	310,207.13	3,585,138.95	3,613,310.46	282,035.62
2.工伤保险费	9,144.14	122,358.79	119,813.76	11,689.17
3.生育保险费	34,078.36	401,254.08	402,446.14	32,886.30
4.住房公积金	241,547.00	2,878,176.00	2,905,657.00	214,066.00
5.工会经费和职工教育经费		19,407.33	19,407.33	
合计	7,720,679.47	63,505,974.97	60,477,164.22	10,749,490.22

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.14 应付职工薪酬 (续)

5.14.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	601,662.64	7,283,374.32	7,314,530.49	570,506.47
2.失业保险费	40,241.96	255,807.46	269,887.30	26,162.12
合计	641,904.60	7,539,181.78	7,584,417.79	596,668.59

5.15 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,030,570.60	620,355.98
增值税	377,011.67	2,703,240.29
城市维护建设税	24,264.59	73,366.85
教育费附加	10,399.11	31,451.32
地方教育费附加	6,932.74	20,967.55
个人所得税	269,899.42	305,655.70
印花税		62,731.79
河道费		10,505.42
合计	1,719,078.13	3,828,274.90

5.16 其他应付款

5.16.1 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,067,248.25	341,971.53
1-2 年	52,367.35	5,000.00
2-3 年	5,000.00	
合计	1,124,615.60	346,971.53

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.16 其他应付款 (续)

5.16.2 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,105,000.00	345,000.00
其他	19,615.60	1,971.53
合计	1,124,615.60	346,971.53

5.16.3 其他应付款期末前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
北京字节跳动科技有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	保证金
百度时代网络技术 (北京) 有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	保证金
喀什云逸网络科技有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	保证金
上海艾麒信息科技有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	保证金
上海移云信息科技有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	保证金
合计		560,000.00		

5.17 预计负债

5.17.1 预计负债明细

项目	期末余额	期初余额
超额亏损		2,205,354.20
合计		2,205,354.20

5.17.2 本公司对宁波鹰眼网络科技有限公司的投资比例为 34.00%，权益法下确认的投资损益超出投资成本的部分计入预计负债科目，本期收回投资。

5 合并财务报表项目附注 (续)

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.18 递延收益

5.18.1 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,795,000.00	4,914,000.00	3,000,000.00	6,709,000.00	项目补助
合计	4,795,000.00	4,914,000.00	3,000,000.00	6,709,000.00	

5.18.2 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基于自主操作系统的 6 模全网通 4G 核智能手机研发及产业化	2,880,000.00				2,880,000.00	资产相关
基于自主 FreemeOS 的智能硬件研发设计平台	480,000.00	480,000.00			960,000.00	资产相关
上海市科学技术委员会科技小巨人项目		3,250,000.00	3,000,000.00		250,000.00	收益相关
智能终端软硬件系统设计及研发服务平台	1,435,000.00				1,435,000.00	资产相关
移动互联网应用分发平台		384,000.00			384,000.00	资产相关
Droi BaaS 移动开发者一站式后端云服务平台		800,000.00			800,000.00	资产相关
合计	4,795,000.00	4,914,000.00	3,000,000.00		6,709,000.00	

5.19 股本

项目	期初余额	比例%	本年变动	期末余额	比例%
1、有限售条件的股份	60,630,834.00	55.12	-28,413,921.00	32,216,913.00	29.29
其中：董事、监事、高管股份	7,297,500.00	6.63	-1,747,255.00	5,550,245.00	5.05
其中：个人和基金					
其中：其他法人	53,333,334.00	48.48	-26,666,666.00	26,666,668.00	24.24
2、无限售条件的股份	49,369,166.00	44.88	28,413,921.00	77,783,087.00	70.71
合计	110,000,000.00	100.00		110,000,000.00	100.00

5 合并财务报表项目附注 (续)

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.20 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	254,480,149.36			254,480,149.36
其他资本公积	31,352,825.00			31,352,825.00
合计	285,832,974.36			285,832,974.36

5.20.1 2016 年度, 根据公司股东会决议和《上海卓易科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法(草案)》规定, 公司设立舟山天众投资合伙企业(有限合伙)、舟山天硕投资合伙企业(有限合伙)作为股权激励对象的持股平台, 由卓易科技实际控制人将其持有的舟山天智的相应合伙权益分别转让给股权激励持股平台公司。员工按照每股 12.50 元价格获得卓易科技股份 2,508,226 股, 每股低于公允价值的 12.50 元作为公司股份支付, 计入资本公积-其他资本公积 31,352,825.00 元。

5.21 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	4,793,036.91	7,178,798.29		1,794,699.57	5,384,098.72		10,177,135.63
外币财务报表折算差额	461,477.84	92,227.22			92,227.22		553,705.06
其他综合收益合计	5,254,514.75	7,271,025.51		1,794,699.57	5,476,325.94		10,730,840.69

5.22 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	9,220,846.94	4,391,877.46		13,612,724.40
合计	9,220,846.94	4,391,877.46		13,612,724.40

5 合并财务报表项目附注(续)

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.23 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	157,738,515.52	112,814,786.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	142,617.82	552,676.81
调整后期初未分配利润	157,881,133.34	113,367,463.15
加: 本期归属于公司所有者的净利润	41,996,219.00	47,362,828.93
减: 提取法定盈余公积	4,391,877.46	2,849,158.74
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	41,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	153,685,474.88	157,881,133.34

5.23.1 由于重大会计差错更正, 影响 2017 年期初未分配利润 142,617.82 元。

5.24 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	234,709,735.44	91,410.24	234,801,145.68
营业成本	128,441,372.72	181,292.29	128,622,665.01

项目	上期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	302,305,718.37	31,404,775.13	333,710,493.50
营业成本	146,388,610.41	31,271,895.35	177,660,505.76

5 合并财务报表项目附注 (续)

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.24 主营业务收入 (续)

5.24.1 按产品或业务类别列示主营业务收入和主营业务成本

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
移动互联网开放生态系统服务	234,709,735.44	128,441,372.72	302,305,718.37	146,388,610.41

5.24.2 本期公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
上海审时信息科技有限公司	36,774,126.18	15.66
百度时代网络技术(北京)有限公司(注1)	29,424,243.66	12.53
深圳市腾讯计算机系统有限公司(注2)	20,885,309.36	8.90
客户1	15,379,045.28	6.55
客户2	9,674,028.32	4.12
合计	112,136,752.80	47.76

注1: 百度时代网络技术(北京)有限公司包含关联公司百度在线网络技术(北京)有限公司。

注2: 深圳市腾讯计算机系统有限公司包含关联公司腾讯科技(北京)有限公司及腾讯科技(深圳)有限公司。

5.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	273,986.78	842,775.75
教育费附加	117,338.85	360,355.20
地方教育费附加	78,225.88	240,236.81
印花税	181,234.67	159,234.09
其他税费	2,070.60	762.21
合计	652,856.78	1,603,364.06

5 合并财务报表项目附注 (续)

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,958,977.59	6,197,069.96
广告费和业务宣传费	286,546.66	4,353,126.10
市内交通费	112,711.02	100,067.49
差旅费	668,212.05	1,101,205.13
业务招待费	656,644.51	825,339.10
房租及物业费	710,490.07	528,192.68
其他费用	191,099.90	149,842.11
合计	7,584,681.80	13,254,842.57

5.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	50,383,058.41	64,226,117.43
股份支付		31,352,825.00
职工薪酬	13,147,094.60	17,606,190.99
房租及物业费	2,312,975.03	1,970,949.45
办公费	213,097.11	330,529.07
中介机构费	1,409,780.92	2,358,191.54
差旅费	398,754.03	811,916.54
业务招待费	337,496.75	627,479.06
折旧和摊销	2,466,541.82	2,708,264.50
残保金	663,062.50	478,031.90
能源费	595,728.78	548,942.51
运杂费	108,720.33	123,050.28
人事及招聘费	200,566.05	594,387.95
维修维护费	180,367.37	173,793.40
服务费	1,270,666.54	1,715,144.23
其他	293,943.95	978,069.75
合计	73,981,854.19	126,603,883.60

5 合并财务报表项目附注 (续)

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		48,234.38
减:利息收入	1,621,559.54	3,696,065.34
利息净支出	-1,621,559.54	-3,647,830.96
汇兑净损失	536,032.87	-1,079,312.46
银行手续费	204,693.12	59,116.85
合计	-880,833.54	-4,668,026.57

5.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-864,790.02	193,715.05
合计	-864,790.02	193,715.05

5.30 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	88,199.69	-7,266,307.64
处置长期股权投资产生的投资收益	1,540,328.85	6,665,707.64
权益法转换为可供出售金融资产		23,269,774.86
处置可供出售金融资产取得的投资收益	631,484.28	13,403,422.39
理财产品投资收益	6,991,582.64	1,468,760.79
合计	9,251,595.46	37,541,358.04

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.31 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	31,023.24	17,357.88

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

合计	31,023.24	17,357.88
----	-----------	-----------

5.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,892,343.32	
合计	7,892,343.32	

5.32.1 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
企业发展专项资金	4,540,333.82	
专利资助	152,009.50	
科技小巨人专项资金	3,000,000.00	
科技创新发展资金	200,000.00	
小计	7,892,343.32	

5.33 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		5,279,183.50
代扣个税手续费返还		313,578.09
商标转让收入		57,452.83
杨浦区企业贡献奖励收入		2,000.00
其他	9.94	362.73
合计	9.94	5,652,577.15

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.33 营业外收入 (续)

5.33.1 政府补助明细

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	本期发生额	上期发生额
企业发展专项资金		5,153,000.00
专利资助		126,183.50
小计		5,279,183.50

5.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款及滞纳金	34,151.38	3,119.59
其他	5,685.71	153,970.20
合计	39,837.09	157,089.79

5.35 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,146,208.50	10,267,344.54
递延所得税费用	-1,955,523.34	4,486,238.84
调整上期所得税费用	-3,347,057.83	
合计	843,627.33	14,753,583.38

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.35 所得税费用 (续)

5.35.1 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	42,839,846.33	62,116,412.31
按适用税率计算的所得税费用	4,283,984.63	9,317,461.85

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

子公司适用不同税率的影响	-57,057.96	631,687.66
调整以前期间所得税的影响	-3,347,057.83	
非应税收入的影响	-97,491.69	-1,054,173.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,620.99	5,793,592.51
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-1,649,530.32	-3,123,988.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-16,145.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,637,159.51	2,842,453.63
所得税率变化的影响		362,695.11
所得税费用	843,627.33	14,753,583.38

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.36 现金流量表项目

5.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行存款利息	1,621,559.54	3,696,065.56
收到政府补助款项	9,806,343.32	10,074,183.50
收到其他款项	3,206,825.44	1,178,581.04
合计	14,634,728.30	14,948,830.10

5.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	19,768,993.59	27,498,544.17
支付罚款及滞纳金	34,137.98	3,119.55

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

支付其他款项	7,184,023.09	1,185,924.76
合计	26,987,154.66	28,687,588.48

5.36.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品		99,900,000.00
合计		99,900,000.00

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,996,219.00	47,362,828.93
加: 资产减值准备	-864,790.02	193,715.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,640,845.68	3,051,955.03
无形资产摊销	893,982.16	1,240,467.55
长期待摊费用摊销	1,109,441.61	539,058.20
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)	-31,023.24	-17,357.88
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	536,032.87	-1,036,725.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,251,595.46	-37,541,358.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,534,942.89	-2,355,083.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,490,466.23	6,841,322.33
存货的减少(增加以“-”号填列)		-1,365,368.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,340,040.93	-1,124,752.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,937,705.31	-14,244,271.31
其他		31,352,825.00
经营活动产生的现金流量净额	34,475,924.88	32,901,498.01

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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:		
现金的年末余额	336,152,260.21	408,815,748.91
减: 现金的年初余额	408,815,748.91	175,808,661.64
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,663,488.70	233,007,087.27

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.37 现金流量表补充资料 (续)

5.37.2 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		7,432,628.90
其中: 深圳天奕公司		7,432,628.90
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		5,721,834.50
其中: 深圳天奕公司		5,721,834.50
处理子公司收到的现金净额		1,710,794.40

5.37.3 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	336,152,260.21	408,815,748.91
其中: 库存现金		97,341.95
可随时用于支付的银行存款	336,132,748.62	408,255,251.06

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

可随时用于支付的其他货币资金	19,511.59	463,155.90
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	336,152,260.21	408,815,748.91

6 合并范围的变更

本公司报告期合并范围发生变更的情况详见附注 1.2。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子/孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海卓悠网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机应用	100.00		同一控制合并
上海韵盛网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机应用	100.00		同一控制合并
舟山天彤投资合伙企业（有限合伙）	舟山市	舟山市	投资管理	100.00		投资设立
上海翌卓投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00		投资设立
香港天奕科技有限公司	香港	香港	研发管理	100.00		投资设立

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露 (续)

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海博色信息科技有限公司	上海市	上海市	互联网	37.50	11.50	权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海博色信息科技有限公司	上海博色信息科技有限公司 (注 1)
流动资产	66,855,636.54	60,451,297.07
非流动资产	1,530,728.26	580,243.45
资产合计	68,386,364.8	61,031,540.52
流动负债	11,212,637.88	5,128,274.76
非流动负债		
负债合计	11,212,637.88	5,128,274.76
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	57,173,726.92	55,903,265.76
按持股比例计算的净资产份额	28,015,126.19	27,392,600.22
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	12,934,890.35 (注 2)	12,934,890.35 (注 2)
对联营企业权益投资的账面价值	40,950,016.54	40,327,490.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,483,264.25	17,198,142.18
净利润	1,270,461.16	-8,896,734.24
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,270,461.16	-8,896,734.24

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

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

注 1: 上海博色信息科技有限公司按投资后的相关数据列示计算。

注 2: 上海博色信息科技有限公司注册资本 7,137.90 万元, 本公司合计出资 3,497.60 万元, 溢价 912.40 万元, 占注册资本的 49%, 截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司已出资 3,497.60 万元, 但因其他股东尚未按其认缴出资额缴足出资, 故对联营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额差异 1,234.80 万元。其余差额系本公司对上海博色信息科技有限公司持股前, 即 2016 年 7 月 31 日该公司的未分配利润金额。

7.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	0.00	2,073,313.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-534,326.28	-2,844,882.91
其他综合收益		
综合收益总额	-534,326.28	-2,844,882.91

7.2.3.1 本公司本期处置不重要的合营企业和联营企业, 本期净利润系按处置前的相关数据计算。

8 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和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认和分析本公司面临的各种风险, 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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下:

8.1 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。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施:

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 与金融工具相关的风险 (续)

8.1 信用风险 (续)

8.1.1 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

8.1.2 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司具有一定的信用风险集中, 本公司应收账款的 70.31% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

8.2 流动风险

流动风险, 是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险, 本公司综合运用银行借款、发行股份等多种融资手段, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
应付账款	10,604,762.54		10,421,837.82	107,123.72	75,801.00
其他应付款	1,124,615.60		1,067,248.25	52,367.35	5,000.00
小计	11,729,378.14		11,489,086.07	159,491.07	80,801.00

项目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
应付账款	23,905,396.93		23,829,595.93	75,801.00	
其他应付款	346,971.53		341,971.53	5,000.00	
小计	24,252,368.46		24,171,567.46	80,801.00	

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 与金融工具相关的风险 (续)

8.3 市场风险

市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

8.3.1 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元, 本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

8.3.2 外汇风险

外汇风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营, 且主要活动以人民币计价。因此, 本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

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	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 可供出售金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资	27,472,938.56			27,472,938.56
3. 其他				

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以股票交易收盘价格作为持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。同时参照《中国证监会关于证券投资基金估值业务的指导意见》(中国证券监督管理委员会公告(2017)13号)的相关规则计算。

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的控股股东及实际控制人情况

10.1.1 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
卓易科技发展(集团)有限公司	上海市	投资管理	50,000.00 万元	55.45%	55.45%

10.1.2 本公司最终控制方是孙幼龙、朱泽恩、杨虎。

10.2 本公司控制的关联方系本公司控制的子公司, 详见本附注 7。

10.3 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海博色信息科技有限公司	本公司持股 49.00% 的参股企业
上海姚记悠彩网络科技有限公司	本公司持股 18.80% 的参股企业, 2017 年 3 月转让给母公司
宁波鹰眼网络科技有限公司	本公司持股 34.00% 的参股企业, 已于 2017 年 12 月转让
宁波鹰眼投资有限公司	本公司持股 40.00% 的参股企业, 已于 2017 年 12 月转让
上海天市信息技术有限公司	本公司持股 10.00% 的参股企业
深圳小辣椒通信设备有限公司	本公司持股 4.50% 的参股企业
深圳小辣椒科技有限责任公司	深圳小辣椒通信设备有限公司持股 100% 的控股企业
深圳市诺亚信高科技集团有限公司	本公司持股 4.50% 的参股企业
舟山天智投资合伙企业(有限合伙)	同受实际控制人控制
上海天奕达投资发展有限公司	同受实际控制人控制
舟山天奕达旅游发展有限公司	上海天奕达投资发展有限公司的全资子公司
舟山天卓投资管理有限公司	同受实际控制人控制
舟山天勤投资合伙企业(有限合伙)	同受实际控制人控制
上海慧衍投资管理合伙企业(有限合伙)	同受实际控制人控制
潘斌	公司董事

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.3 本公司的其他关联方情况 (续)

其他关联方名称	与本公司关系
梅俊明	公司监事会主席
苏晓峰	公司监事
柴成军	公司监事
李历立	公司董事会秘书、副总经理
王慧	公司财务总监
西藏玖融信息科技有限公司	母公司持股 14.00% 的参股企业
卓易法智(上海)网络科技有限公司	母公司持股 24.375% 的参股企业
上海卓易通讯科技有限公司	同受母公司控制
上海卓易电子科技有限公司	同受母公司控制
深圳贞观久创科技有限公司	上海卓易电子科技有限公司持股 70.00% 的控股企业
上海卓昱通讯科技有限公司	上海卓易电子科技有限公司持股 60.00% 的控股企业
深圳市一加一无线通讯技术有限公司	上海卓易电子科技有限公司持股 35.00% 的参股企业
卓易文化发展(上海)有限公司	同受母公司控制
上海悠栳网络科技有限公司	卓易文化发展(上海)有限公司持股 60.00% 的控股企业
上海乾离信息科技有限公司	卓易文化发展(上海)有限公司持股 42.8571% 的参股企业
上海维秀科技有限公司	卓易文化发展(上海)有限公司持股 39.9075% 的参股企业
深圳天奕智能科技有限公司	同受母公司控制
香港天奕智能科技有限公司	深圳天奕智能科技有限公司持股 100% 的控股企业
上海城智自动化科技有限公司	母公司持股 35.00% 的参股企业
竹间智能科技(上海)有限公司	杨虎任董事的企业
竹门日智能科技(上海)有限公司	母公司持股 45% 的参股企业
上海应艳投资管理服务部	孙幼龙之配偶持股 100% 的控股企业
上海虎博投资管理有限公司	董事潘斌持股 100% 的控股企业

10.4 关联交易情况

10.4.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海天市信息技术有限公司	信息服务费	148,649.44	124,688.65
上海悠栳网络科技有限公司	信息服务费	17,545.48	
上海姚记悠彩网络科技有限公司	信息服务费		3,221,132.03
竹间智能科技(上海)有限公司	信息服务费		788,398.55
上海博色信息科技有限公司	信息服务费	1,657,848.60	

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

上海维秀科技有限公司	信息服务费	343,898.64	651,321.70
------------	-------	------------	------------

10 关联方及关联交易 (续)

10.4 关联交易情况 (续)

10.4.2 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海天市信息技术有限公司	信息服务费		99,277.51
上海悠带网络科技有限公司	信息服务费	30,973.96	
竹间智能科技(上海)有限公司	信息服务费	424,528.29	
深圳市诺亚信高科技集团有限公司	信息服务费	15,798.29	
深圳小辣椒科技有限责任公司	信息服务费	572,957.86	
上海博色信息科技有限公司	信息服务费	2,107,318.83	613,823.22

10.4.3 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海卓易科技电子有限公司	商标		57,452.83
上海卓易科技电子有限公司	固定资产	437,208.37	

10.4.4 关联方股权转让

出让方	受让方	关联交易内容	本期发生额
上海卓悠网络科技有限公司	卓易科技发展(集团)有限公司	上海姚记悠彩网络科技有限公司 18.8%的股权	2017年3月13日, 上海卓悠网络科技有限公司与卓易科技发展(集团)有限公司签订股权转让协议, 交易标的为卓悠网络持有的上海姚记悠彩网络科技有限公司 18.8%的股权, 交易价格为 24,520,080.00 元。上述股权转让 2017 年 11 月 16 日完成工商变更。

10.4.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,489,900.07	2,481,338.50

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

10 关联方及关联交易 (续)

10.5 关联方应收应付款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	上海天市信息技术有限公司		17,450.58
应收账款	竹间智能科技(上海)有限公司		447,448.24
预付款项	深圳市诺亚信高科技集团有限公司	592,528.63	
预付款项	深圳小辣椒科技有限责任公司	614,325.51	
应付账款	上海博色信息科技有限公司		102,535.39
应付账款	上海天市信息技术有限公司		8,525.66

11 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

12 承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

13 资产负债表日后事项

公司于 2018 年 4 月 19 日召开第一届董事会第二十九次会议, 会议通过《关于 2017 年利润分配的议案》, 公司拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 110,000,000 股为基数, 向全体在册股东每 10 股派发现金红利 3.30 元(含税), 合计派发现金红利 36,300,000.00 元, 公司及公司各股东最终确定的股本数量以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司权益分派的结果为准。

截至本财务报表签发日 2018 年 4 月 19 日, 本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

14.1.1 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	截止 2016 年 12 月 31 日对未分配利润累积影响数
权益法的会计处理更正	董事会决议	长期股权投资、投资收益、预计负债	-1,591,448.15
开发支出的会计处理更正	董事会决议	管理费用、开发支出	-2,905,823.89
文化事业建设费的会计处理更正	董事会决议	税金及附加, 应交税费	837,170.36

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

收入成本确认的会计处理更正	董事会决议	营业收入、营业成本、应收账款、应付账款、应交税费	5,819,868.18
---------------	-------	--------------------------	--------------

14 其他重要事项 (续)

14.1 前期会计差错更正 (续)

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	截止 2016 年 12 月 31 日对未分配利润累积影响数
重分类及坏账准备计提的会计处理更正	董事会决议	应收账款、预付款项、应付账款、预收款项、坏账准备、资产减值损失	-688,088.60
对上海姚记悠彩网络科技有限公司转让收益作为纳税调整事项的会计处理更正	董事会决议	所得税费用、递延所得税负债	-3,490,466.23
房租物业费的会计处理更正	董事会决议	管理费用、销售费用	0.00
研发设备折旧的会计处理更正	董事会决议	管理费用、累计折旧	-110,795.24
递延所得税资产的会计差错更正	董事会决议	所得税费用、递延所得税资产	2,587,856.01
按审定利润及汇算清缴时的税率重算当期所得税	董事会决议	所得税费用、应交税费	-748,154.10
预缴税费的会计处理更正	董事会决议	其他流动资产、应交税费	0.00
上述调整的盈余公积影响	董事会决议	盈余公积、未分配利润	432,499.48
合计			142,617.82

14.1.2 权益法的会计处理更正

公司于 2015 年投资设立宁波鹰眼网络科技有限公司 (以下简称“鹰眼网络”), 持股比例 34%, 按权益法核算, 截止 2016 年 12 月 31 日, 鹰眼网络净资产已为负数。根据长期股权投资准则规定, 投资方确认应分担被投资单位发生的损失, 原则上应以长期股权投资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。故长期股权投资应以认缴出资额为限计算投资收益, 低于实际出资成本的部分确认为预计负债。公司未按上述准则的规定确认对宁波鹰眼网络科技有限公司的投资收益; 此外, 公司于 2016 年 8 月以增资方式取得对上海博色信息科技有限公司的投资, 按权益法核算, 公司未按投资后被投资企业的净资产变动金额计算投资收益; 上述两项会计差错调增 2016 年末长期股权投资 613,906.05 元, 调增 2016 年末预计负债 2,205,354.20 元, 调减 2016 年度投资收益 1,591,448.15 元, 累计调减 2016 年末未分配利润 1,591,448.15 元。

14 其他重要事项 (续)

14.1 前期会计差错更正 (续)

14.1.3 开发支出的会计处理更正

公司的开发支出主要核算专利申请费及代理费, 而开发阶段有关支出的资本化须同时满足 5 个条件: 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具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场; 无形资产将在内部使用的, 应当证明其有用性; 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。公司对开发支出进行资本化的依据不足, 故全部作为费用化处理。上述会计差错调减 2016 年末开发支出 2,905,823.89 元, 调减 2016 年初未分配利润 1,998,923.68 元, 调增 2016 年度管理费用 906,900.21 元, 累计调减 2016 年末未分配利润 2,905,823.89 元。

14.1.4 文化事业建设费的会计处理更正

公司根据财税[2016]25 号《营改增试点有关文化事业建设费政策及征管问题明确》, 按 3% 的费率计提广告业务相关的文化事业建设费。公司广告及推荐位的发票内容大部分为信息服务费, 销售合同也是按信息服务费的内容签订, 不符合需要申报文化事业建设费的范畴, 故冲回文化事业建设费的计提。调减 2016 年末应交税费 837,170.36 元, 调减 2016 年度税金及附加 837,170.36 元, 累计调增 2016 年末未分配利润 837,170.36 元。

14.1.5 收入成本确认的会计处理更正

公司主要提供移动互联网开放生态系统服务。服务收入确认满足以下条件: 公司根据与客户确认产品有效使用量或者双方约定的使用收益比例结算确认收入。公司确认收入的期间与实际结算期间并不完全匹配, 成本亦同, 故对收入成本的跨期进行差错更正。调增 2016 年末应收账款 13,402,419.41 元, 调增 2016 年末应付账款 7,315,524.46 元, 调增 2016 年末应交税费 267,026.77 元, 调增 2016 年初未分配利润 3,104,739.05 元, 调减 2016 年度营业收入 1,418,273.29 元, 调减 2016 年度营业成本 4,133,402.43 元, 累计调增 2016 年末未分配利润 5,819,868.18 元。

14 其他重要事项 (续)

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14.1 前期会计差错更正 (续)

14.1.6 重分类及坏账准备计提的会计处理更正

由于 14.1.5 所述的收入成本的会计处理更正, 引起相关科目, 如应收账款、预收款项、预付款项、应付账款的重分类及不同科目同一客商明细之间的轧底, 以及应收账款坏账准备的计提调整金额如下: 调增 2016 年末应收账款 249,110.90 元, 调增 2016 年末预付款项 1,183,011.43 元, 调增 2016 年末预收款项 249,110.90 元, 调增 2016 年末应付账款 1,183,011.43 元, 调增 2016 年末坏账准备 688,088.60 元, 调增 2016 年度资产减值损失 61,309.12 元, 调减 2016 年初未分配利润 749,397.72 元, 累计调减 2016 年末未分配利润 688,088.60 元。

14.1.7 对上海姚记悠彩网络科技有限公司转让收益作为纳税调整事项的会计处理更正

本公司原对上海姚记悠彩网络科技有限公司 (以下简称“姚记悠彩”) 持股 25%, 按权益法核算。根据姚记悠彩 2016 年 2 月 16 日股东会决议, 注册资本由 2,000 万元增加到 2,406 万元, 新增注册资本由北京枫杨姚记悠彩投资基金管理中心 (有限合伙) 一人出资, 同时根据公司与北京枫杨姚记悠彩投资基金管理中心 (有限合伙) 签订的股权转让协议, 将持有的姚记悠彩 2.38% 股权作价 258 万元 (合 47.6 万股), 转让给北京枫杨姚记悠彩投资基金管理中心 (有限合伙), 此次增资和转让后, 本公司对姚记悠彩的持股比例下降为 18.80%, 由长期股权投资权益法转为按可供出售金融资产核算, 对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。公司在 2016 年度汇算清缴时作为纳税调减事项, 未将这部分投资收益计入应纳税所得额, 但未对该应纳税暂时性差异计提递延所得税负债, 故进行会计差错更正。调增 2016 年度所得税费用 3,490,466.23 元, 调增 2016 年末递延所得税负债 3,490,466.23 元, 调减 2016 年末未分配利润 3,490,466.23 元。

14.1.8 房租物业费的会计处理更正

2016 年度, 公司未对销售部门应承担房租及物业费进行分摊, 故对销售部门和管理部门之间的房租及物业费进行了重分类。调增 2016 年度销售费用 528,192.68 元, 调减 2016 年度管理费用 528,192.68 元, 对 2016 年末未分配利润无影响。

14.1.9 研发设备折旧的会计处理更正

根据财政部、国家税务总局出台的《关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》(财税〔2014〕75 号) 规定, 2014 年 1 月 1 日之后新购入的用于研发用设备可实行一次性计提折旧政策。公司根据这一政策将 2014 年 1 月 1 日之后购入的研发设备折旧政策定位一次性计提折旧, 但会计处理并未按此执行, 故进行会计差错更正。调增 2016 年度管理费用 110,795.24 元, 调增 2016 年末累计折旧 110,795.24 元, 调减 2016 年末未分配利润 110,795.24 元。

14 其他重要事项 (续)

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14.1 前期会计差错更正 (续)

14.1.10 递延所得税资产的会计差错更正

公司仅对应收账款计提的坏账准备确认递延所得税资产, 未对其他可抵扣暂时性差异计提递延所得税资产, 故进行会计差错更正。调增 2016 年末递延所得税资产 2,587,856.01 元, 调减 2016 年度所得税费用 2,370,490.23 元, 调增 2016 年初未分配利润 217,365.78 元, 累计调增 2016 年末未分配利润 2,587,856.01 元。

14.1.11 按审定利润及汇算清缴时的税率重算当期所得税

由于对上述会计差错进行了更正并追溯调整, 调减 2016 年初未分配利润 165,872.30 元, 调增 2016 年末应交税费 748,154.10 元, 调增 2016 年度所得税费用 582,281.80 元, 累计调减 2016 年末未分配利润 748,154.10 元。

14.1.12 预缴税费的会计处理更正

由于对上述各项税金的会计差错进行了更正并作追溯调整, 相应调整预缴的各项税费, 调减 2016 年末其他流动资产 297,575.68 元, 调减 2016 年末应交税费 297,575.68 元, 对 2016 年末未分配利润无影响。

14.1.13 上述调整的盈余公积影响

由于对上述会计差错进行了更正并作追溯调整, 相应调整前期的盈余公积和未分配利润。调增 2016 年末未分配利润 432,499.48 元, 调减 2016 年末盈余公积 432,499.48 元。

14.1.14 对现金流量表的调整

公司对上期现金流重新进行了评估, 剔除了因科目对抵等原因对现金流量的影响, 对于经营活动和投资活动重新进行了划分, 并对受限的现金及现金等价物重新复核, 因上述原因对比较期间现金流量表的编制按本年度同口径进行了追溯调整。其中经营活动产生的现金流量净额增加 3,113,441.66 元, 投资活动产生的现金流量净额减少 13,073,028.84 元, 汇率变动对现金及现金等价物的影响减少 41,242.65 元。

15 公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款按种类分析如下:

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款:	10,156,682.88	100.00	298,136.62	2.94	9,858,546.26
账龄组合	5,432,732.43	53.49	298,136.62	5.49	5,134,595.81
性质组合	4,723,950.45	46.51			4,723,950.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,156,682.88	100.00	298,136.62	2.94	9,858,546.26

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征计提坏账准备的应收账款:	31,265,010.00	100.00	1,563,250.50	5.00	29,701,759.50
账龄组合	31,265,010.00	100.00	1,563,250.50	5.00	29,701,759.50
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,265,010.00	100.00	1,563,250.50	5.00	29,701,759.50

15 公司财务报表主要项目注释 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.2 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1 年以内	4,902,732.43	245,136.62	5.00
1-2 年	530,000.00	53,000.00	10.00
合计	5,432,732.43	298,136.62	

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1 年以内	31,265,010.00	1,563,250.50	5.00
合计	31,265,010.00	1,563,250.50	5.00

15.1.3 按性质组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	应收账款余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海卓悠网络科技有限公司	4,723,950.45			合并范围内企业, 不计提

15.1.4 应收账款期末前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 总额比例%	款项性质
上海卓悠网络科技有限公司	关联方	4,723,950.45	1 年以内	46.51	销售款
腾讯科技(北京)有限公司	非关联方	1,598,032.21	1 年以内	15.73	销售款
北京搜狗科技发展有限公司	非关联方	796,381.50	1 年以内	7.84	销售款
杭州搜影科技有限公司	非关联方	614,680.00	1 年以内	6.05	销售款
深圳市网恩文化科技有限公司	非关联方	530,000.00	1-2 年	5.22	销售款
合计		8,263,044.16		81.35	

15 公司财务报表主要项目注释(续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款按种类分析如下:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款:	6,958,977.52	100.00	552,589.22	7.94	6,406,388.30

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

账龄组合	6,958,977.52	100.00	552,589.22	7.94	6,406,388.30
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,958,977.52	100.00	552,589.22	7.94	6,406,388.30

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征计提坏账准备的其他应收款：	1,607,522.29	100.00	895,651.68	55.72	711,870.61
账龄组合	1,607,522.29	100.00	895,651.68	55.72	711,870.61
性质组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,607,522.29	100.00	895,651.68	55.72	711,870.61

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1 年以内	6,694,514.00	334,725.70	5.00
1-2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2-3 年	2,000.00	400.00	20.00
3 年以上	212,463.52	212,463.52	100.00
合计	6,958,977.52	552,589.22	

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期初余额		
	账面余额		计提比例%
	金额	坏账准备	
1 年以内	206,816.07	10,340.81	5.00
1-2 年	54,659.60	5,465.96	10.00
2-3 年	445,944.96	89,188.99	20.00
3-4 年	156,208.20	46,862.46	30.00
4-5 年	200.00	100.00	50.00
5 年以上	743,693.46	743,693.46	100.00
合计	1,607,522.29	895,651.68	

15 公司财务报表主要项目注释 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.3 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,958,977.52	1,598,986.56
其他		8,535.73
合计	6,958,977.52	1,607,522.29

15.2.4 其他应收款期末前五名金额单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例%	款项性质
深圳市腾瑞丰科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	71.85	保证金
上海普天科创电子有限公司	非关联方	1,561,248.00	1 年以内	22.44	押金
上海漕河泾开发区物业管理有限公司绿洲分公司	非关联方	212,463.52	3 年以上	3.05	押金
上海普天科创物业管理有限公司	非关联方	133,266.00	1 年以内	1.92	押金
上海八优信息科技有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	0.72	保证金
合计		6,956,977.52		99.98	

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释 (续)

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资	88,520,359.17		88,520,359.17
对联营企业投资	31,339,298.38		31,339,298.38
合计	119,859,657.55		119,859,657.55

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值
对子公司的投资	79,775,539.17		79,775,539.17
对联营企业投资	32,062,227.07		32,062,227.07
合计	111,837,766.24		111,837,766.24

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释（续）

15.3 长期股权投资

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海卓悠网络科技有限公司	28,368,415.17			28,368,415.17		
上海翌卓投资管理有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00		
香港天奕科技有限公司	18,907,124.00	8,744,820.00		27,651,944.00		
合计	79,775,539.17	8,744,820.00		88,520,359.17		

15.3.3 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期发生额增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利	计提减 值准备		
宁波鹰眼投资有限公司	1,199,351.63		1,197,847.51	-1,504.12						
宁波鹰眼网络科技有限公司										
上海博色信息科技有限公司	30,862,875.44			476,422.94					31,339,298.38	
合计	32,062,227.07		1,197,847.51	476,422.94					31,339,298.38	

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目注释 (续)

15.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	102,678,162.42		102,678,162.42
营业成本	24,270,610.19		24,270,610.19

项目	上期发生额		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	125,800,960.08		125,800,960.08
营业成本	3,336,010.62		3,336,010.62

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-57,903.34	-5,600,745.20
处置长期股权投资产生的投资收益	1,540,328.85	-2,567,371.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-2.00
理财产品持有期间取得的投资收益	5,721,726.15	912,241.62
合计	7,204,151.66	-7,255,876.68

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,023.24	17,357.88
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	7,892,343.32	5,279,183.50
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	631,484.28	13,403,424.39

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

处置长期股权投资取得的收益	1,540,328.85	6,665,707.63
理财产品投资收益	2,271,703.87	1,468,758.79
对被投资单位实施重大影响改按金融工具确认和计量产生的收益		23,269,774.86
股份支付授予日公允价值与支付对价产生的损益		-31,352,825.00
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	3,331,009.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,448.07	336,422.26
小计	15,663,445.16	19,087,804.31
减: 所得税影响数	1,410,782.22	7,882,056.93
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	14,252,662.94	11,205,747.38

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.3818	0.3818
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.88	0.2522	0.2522

16 补充资料(续)

16.2 净资产收益率及每股收益(续)

报告期净利润	上期发生额		
	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	10.03	0.4399	0.4399
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.66	0.3358	0.3358

16.3 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
应收账款	-16,862,203.17	-31.36	本期销售额下降, 期末未结算的应收款下降, 以及加强应收账款管理及时催收货款

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

预付款项	8,140,548.90	445.47	因业务需要, 期末采用预付方式结算的供应商款项增加
其他应收款	5,212,610.85	320.87	本期支付房租押金及合作保证金增加
其他流动资产	-3,887,678.44	-75.50	本期预缴的当期所得税费用减少
可供出售金融资产	68,010,331.47	71.78	因业务需要, 扩大投资规模
长期待摊费用	9,405,469.21	352.14	本期新租赁办公室装修
递延所得税资产	-1,534,942.89	-52.66	期末可抵扣暂时性差异减少
应付账款	-13,300,634.39	-55.64	销售量下降引起采购量下降, 期末未结算的应付款下降
应付职工薪酬	2,983,574.74	35.68	期末未支付的年终奖较上期增加
应交税费	-2,109,196.77	-55.10	销售额减少, 各项应支付的税金减少
预计负债	-2,205,354.20	-100.00	投资收回引起投资产生的超额亏损转回
递延所得税负债	-1,695,766.66	-20.09	期末可抵扣亏损较上期减少
递延收益	1,914,000.00	39.92	本期收到与资产相关的政府补助
主营业务收入	-98,909,347.82	-29.64	由于市场竞争加剧, 导致销售额下降
主营业务成本	-49,037,840.75	-27.60	销售额下降导致相应的成本费用金额下降
销售费用	-5,670,160.77	-42.78	销售额下降导致相应的成本费用金额下降

16 补充资料 (续)

16.3 主要财务报表项目的异常情况及原因说明 (续)

主要报表项目	增减额	增减率%	主要原因
管理费用	-52,622,029.41	-41.56	销售额下降导致相应的成本费用金额下降; 上年发生股份支付情况, 本年未发生
财务费用	3,787,193.03	-81.13	汇兑损益变化较上期下降; 今年购买理财产品较多, 作为投资收益, 利息收入下降
资产减值损失	-1,058,505.07	-546.42	期末未结算的应收款下降引起坏账损失减少
投资收益	-28,289,762.58	-75.36	主要原因为上期按权益法核算的长期股权投资按公允价值转为按可供出售金融资产核算, 产生大额投资收益且本年处置投资的收益较上期有所下降
所得税费用	-13,909,956.05	-94.28	利润总额下降以及税率变化导致相应的所得税费用下降

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。

上海卓易科技股份有限公司
2018 年 4 月 19 日

上海卓易科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附：

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室