

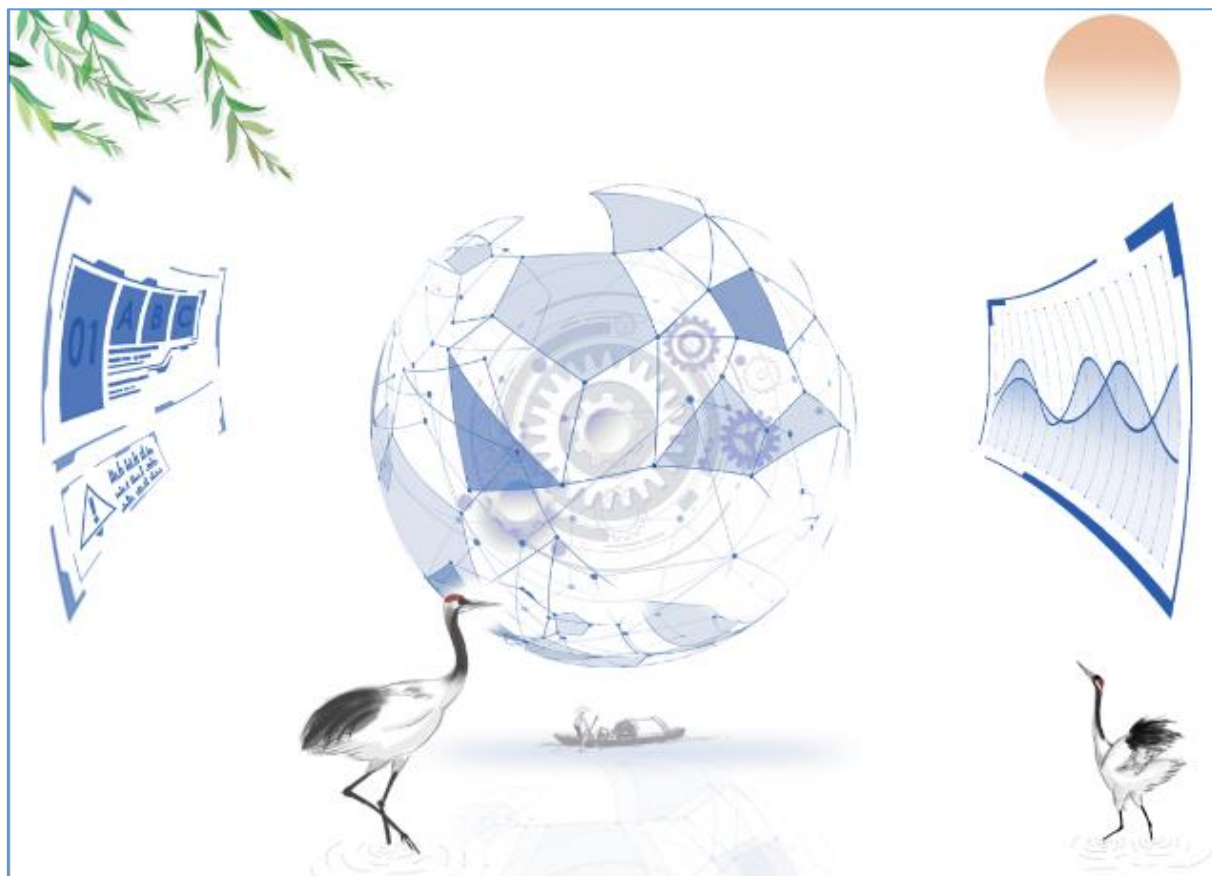


联著实业

NEEQ : 837898

江苏联著实业股份有限公司

Jiansu inforcreation industrial Co.Ltd

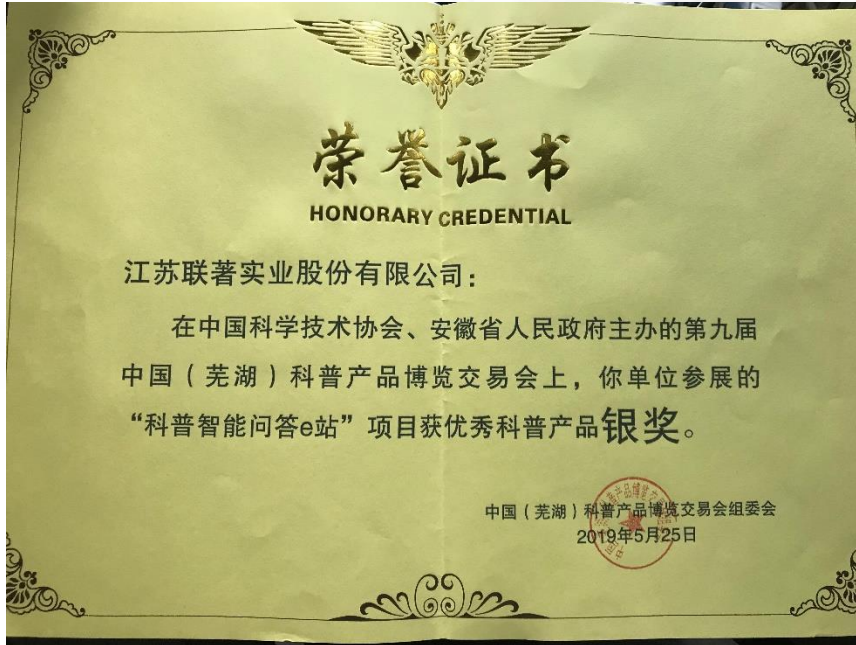


半年度报告

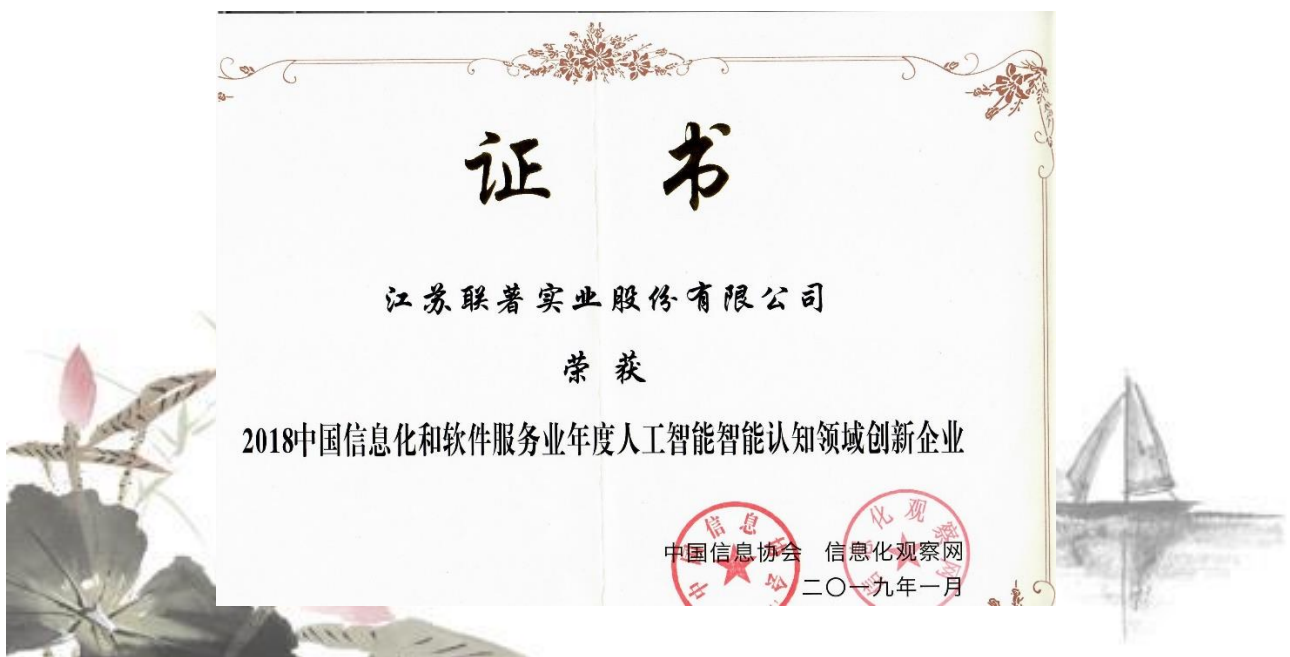
2019

公司半年度大事记

2019年4月，联著实业携“科普智能问答e站”产品参加第九届中国科博会，并获得“优秀科普产品银奖”。



2019年1月，由中国信息协会主办，信息化观察网和中国信息协会传媒中心承办“2018（第二届）中国信息化和软件服务业年度风云榜”线上表彰活动顺利召开，联著实业成功案例及推荐获得“2018中国信息化和软件服务业人工智能智能认知领域创新企业奖”。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、联著实业	指	江苏联著实业股份有限公司
子公司、芜湖联著	指	芜湖联著实业有限公司
子公司、深圳联著	指	深圳联著实业有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
券商、主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

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。

公司负责人王楠王楠、主管会计工作负责人宋永生及会计机构负责人（会计主管人员）谈莎莎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	江苏联著实业股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏联著实业股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu inforcreation industrial Co.,Ltd
证券简称	联著实业
证券代码	837898
法定代表人	王楠
办公地址	南京市中山南路 501 号通服大厦 1502 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邹雪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	025-85284815
传真	025-85284501
电子邮箱	zoux@inforcreation.com
公司网址	www.inforcreation.com
联系地址及邮政编码	南京市中山南路 501 号通服大厦 1502 室, 210006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江苏联著实业股份有限公司董事会秘书办公室

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	2010-11-10
挂牌时间	2016-07-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	计算机软件开发及产品的销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	王楠、宋永生、李娜娜

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	91320000565252918B	是
注册地址	南京市中山南路 501 号通服大厦 1502 室	是
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路 228 号华泰证券广场 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,019,173.10	24,586,109.72	-59.25%
毛利率%	56.38%	49.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,179,018.45	4,750,031.30	-124.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,550,067.43	4,574,890.86	-133.88%
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）	-2.02%	9.99%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.65%	9.63%	-
基本每股收益	-0.04	0.16	-125.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	66,909,804.18	76,286,908.54	-12.29%
负债总计	14,846,826.53	16,144,912.44	-8.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,062,977.65	60,141,996.10	-13.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	2.00	-13.43%
资产负债率%（母公司）	21.63%	20.52%	-
资产负债率%（合并）	22.19%	21.16%	-
流动比率	3.78	4.13	-
利息保障倍数	-6.77	30.22	-

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	-4,995,544.46	4,887,675.96	-202.21%
应收账款周转率	0.44	0.99	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.29%	15.28%	-
营业收入增长率%	-59.25%	44.11%	-
净利润增长率%	-124.82%	61.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	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	-44,671.94
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68.64
其他符合非经营性损益定义的损益项目	218,796.56
非经常性损益合计	424,055.98
所得税影响数	53,007.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	371,048.98

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业为软件和信息技术服务业，以中文自然语言理解为研究基础，以语义工程技术为核心，突破机器理解瓶颈，打造人工智能领域核心竞争力，并以此建立和销售行业智能化解决方案。

由于人工智能的研发需要大量资金投入，人工智能产品的产业化也需要互联网应用平台的支撑，公司的发展战略是：先打造和营销互联网应用支撑平台，赚取第一桶金，在保证公司现金流和盈利性良好的情况下，逐步叠加和扩充智能化大数据产品的应用和市场营销。

具体讲，公司首先选择对智能化内容处理需求强烈的数字传媒、智慧科普和智慧教育等领域，为客户打造（全媒体大屏+手机移动终端+微信服务群）三位一体的“基层社群网格”解决方案，按照从硬件到软件、从数字化到互联网化、再从互联网化到智能化的先后顺序逐步开辟市场；每个阶段均获得收益且盈利逐项叠加，最终实现语义工程核心技术的广泛应用，公司持续盈利，具有良好现金流的核心诉求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层将以融合发展持续深耕并优化原主营业务布局，紧密围绕基于客户需求的产品与服务的业务理念，从业务研究到实现，从销售到服务的各个环节，在报告期内一方面持续巩固公司成熟科普业务线的经营，同时在科普活动领域取得样板点的建立并不断拓展。

公司一直在探索可支撑可持续发展的强劲方向，公司自2018年有计划地布局教育领域，以“传统文化进校园”为切入点，通过整合内部资源、优化业务定位，形成“教育业务”、“科普业务”两大板块，在科普、教育领域通过内容导流客户，持续提供更深入的国学内容与技术服务。在报告期内，公司还和运营商建立合作，结合公司目前在传统文化内容策划、制作能力与运营商通道庞大的用户群基础和高粘度的社会关系链，共同打造一档以传统文化内容为主，同时拥有游戏、答题等多种形式的教育类内容，快速进入家庭，争取市场机会，来自教育领域的产品与服务未来将成为公司新增长点。

公司的业务主要分为平台类业务和服务类业务，而语义工程核心技术主要为这两类业务提供支撑，针对以上情况，报告期内公司进一步重视创新研发，积极引进人才，加大在基于语义工程的大规

模中文信息提取系统等方面的人工智能产品开发的投入。报告期内公司实现营业收入 10,019,173.10 元，上年同期营业收入 24,586,109.72 元，与上年同期相比收入下降了 59.25%。报告期内公司经营毛利率为 56.38%，上年同期为 49.30%。由于公司科普业务线产品市场已趋于饱和，营业收入与上年同期相比下降较多。公司及时调整战略规划和经营目标，通过技术革新、开拓新产品新业务，进一步推进业务的结构化调整，在收入下滑的趋势下仍确保毛利率的提升。

报告期末，公司资产总计为 66,909,804.18 元，较期初余额减少 9,377,104.36 元，降幅为 12.29%；主要系报告期内向全体股东派发现金红利使得货币资金减少 8,798,960.17 元，母公司变更经营地址办公装修使得长期待摊费用增加 1,062,619.32 元所致。公司负债总计为 14,846,826.53 元，较期初余额减少 1,298,085.91 元，降幅为 8.04%，主要是期末应付供应商货款较年初减少 1,740,293.18 元。截至报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 52,062,977.65 元，较期初余额减少 8,079,018.45 元，降幅为 13.43%，系报告期内向全体股东派发现金红利所致。

报告期内，公司以品牌建设、计划研发和市场开拓为工作重点，以内外兼修作为年度经营目标。在深圳设立全资子公司，逐渐完善以南京为总部，芜湖、深圳、宁夏等地为有效支点的全国布局。通过一系列项目的全新运作方式，提升了客户体验与绩效，巩固了品牌优势，增强了公司的核心竞争力，促进公司持续发展。

三、 风险与价值

供应商集中的风险

公司从供应商处采购的主要材料是立式触摸一体机电子设备，2018 年上半年、2019 年上半年公司向五大供应商采购原材料金额分别占同期采购总额的 96.53%、89.77%，占比较大。基于综合服务能力的考虑，公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，但如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，无法持续稳定地提供货物，或因整体行业波动等客观原因，将对公司产生一定的影响，进而对公司的持续经营造成不确定性。

2018 年上半年、2019 年上半年公司向第一大供应商采购金额占采购总额的比重分别为 62.12%、67.12%，所采购原材料为立式触摸一体机电子设备。虽然公司与第一大供应商自 2013 年开始合作，至今已合作多年，双方已形成了良好且稳定的合作关系，但若该供应商对公司的销售政策在未来发生变化，将对公司的持续经营造成较大影响。

应对措施：针对公司采购较为集中的风险，随着公司规模日益扩大，根据公司未来业务布局，考虑到公司未来将会采购更多的立式触摸一体机电子设备，将会采购更多的立式触摸一体机电子设

备，公司将会继续寻找更多优质的设备供应商，继续降低对前五大供应商的依赖性。

税收优惠政策变化的风险

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%、13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司符合通知要求，销售自行开发生产的软件产品享受增值税即征即退政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)和《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)规定，我国境内符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司符合上述要求，自2016年度起，享受企业所得税“两免三减半”政策。

(3) 公司于2015年10月10日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，并取得了高新技术企业证书(证书编号：GR201532002240)，有效期为3年。公司于2018年7月提交了高新技术企业复审资料，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局继续认定本公司为高新技术企业，并取得了新的高新技术企业证书(证书编号：GR201832007371)，有效期3年，自2018年11月30日至2021年11月30月。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

应对措施：公司将持续加大研发力度，提升产品性能，增强公司产品的市场竞争力和知名度，通过调整市场战略及目标客户逐步稳定市场份额，通过研发创新及市场拓展不断的增强盈利能力，进而促进销售收入及利润的增长，进一步降低对税收优惠的依赖。

实际控制人控制不当的风险

2016年2月2日，公司自然人股东王楠、宋永生、李娜娜签署了《一致行动协议》，一致行动人总计直接持有公司1,537.1306万股股份，占公司总股本的51.24%，是公司的实际控制人，同时王楠担任公司的董事长、宋永生担任总经理、李娜娜担任公司的董事。截至2019年6月30日，一致行动人王楠、宋永生、李娜娜合计直接持有公司1,537.1306万股股份，占公司总股本的51.24%，仍为公司实际控制人。若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会

给公司经营带来不利影响，损害中小股东的利益。

应对措施：公司为了降低实际控制人控制不当的风险，已经建立了完善的法人治理结构，建立健全了各项规章制度，保证企业和中小股东的权益不受损害。

核心技术泄密及人员流失风险

公司所处行业是软件和信息技术服务业，属于技术密集型企业，行业内人才争夺较激烈。公司对一些重要技术申请了专利或计算机软件著作权，并且与核心技术人员及涉密员工在劳动合同中增加保密条款，但是如果公司将来不能因势而变、采取更加全面有效的措施保护知识产权、商业秘密，将会对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，从而削弱公司的竞争优势。公司目前核心技术团队较为稳定，但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业内公司对优秀技术人才的需求将增加，人才的竞争将加剧，如何能够留住并吸引人才，对公司未来的发展也至关重要，公司面临一定的人才流失的风险。

应对措施：近年来，为避免上述风险，公司采取了多种激励措施稳定核心技术人员队伍，并逐步建立合理、健康、稳定的人力资源储备，为公司的业务拓展奠定良好的基础。

市场开拓风险

报告期内，公司不断深挖以屏联网云服务平台为基础的科普市场，并加强该平台业务在教育领域的拓展。截至本报告出具之日，公司的屏联网产品已经渗透进入了 29 个省份（自治区），市场覆盖面包括江苏、北京、江西、青海、河南、湖北、吉林、四川、辽宁、福建、广东、山东、浙江、新疆和西藏等，并且仍在不断扩大中。但是，科普市场已经进入成熟期，增长的边际效应逐步显现，深挖、拓展的成本逐年增高。为减小此风险，公司一方面以促进科普立法为契机，在严控市场拓展成本的前提下进一步深挖科普市场；另一方面，加强拓展教育市场的力度，实现向更大规模和更有潜力市场的转型。

应对措施：公司在稳固现有客户的基础上，变“全面营销”为“重点营销”，针对特定区域、特定客户，深度挖掘现有市场，同时严控销售成本。同时，利用科普立法的契机，促进科普的制度和机制化，以此稳定市场基础。另一方面，加强屏联网产品向教育领域的拓展，以“传统文化进校园”为契机，尽快完善教育领域的市场建设，实现屏联网产品向一个更大规模和更有潜力的市场的转型。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

科协科普 e 站“小窗口”打造科技助力精准扶贫“大平台”

为推动吴忠市脱贫致富战略深入实施,吴忠市科协联合盐池县科协将盐池滩羊通过科普 e 站销往全国,利用科普 e 站的“小窗口”打造科技助力精准扶贫的“大平台”,落实科技助力精准扶贫相关工作。吴忠市科协利用科普 e 站+微商城的模式,将盐池县冯记沟村滩羊养殖协会的滩羊肉在科普 e 站上宣传,并在微商城上架,通过互联网的手段将羊肉销往全国各地,公众可通过科普 e 站及微商城直接下单购买,此举开拓了滩羊销售新模式,为农民增收,带领农民脱贫致富,也有效拓展了科普 e 站的功能,用科技助力精准扶贫。

(二) 其他社会责任履行情况

报告期内,公司大力实践管理创新和科技创新,用高质的产品和优异的服务,努力履行着作为企业的社会责任。

公司尽全力做到对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责,公司注重自身品牌的建设,而品牌的基础是诚信经营。受益于诚信经营的理念,公司客户数量稳步增长,与客户建立了长期稳定的合作关系。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,依法纳税、诚信经营,为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展,与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	1,650,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	1,175,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	900,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	588,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-

				日	006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	1,660,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	400,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	277,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	1,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006
王楠、宋永生、李娜娜	保证担保	550,000.00	已事前及时履行	2019年3月29日	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为支持公司发展，王楠、宋永生、李娜娜自愿为公司提向银行借款提供保证担保，本次关联交易不会对公司造成不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/2/2		挂牌	其他承诺	从公司成立至承诺书出具之日，股东没有以非公开方式向合格投资者募集资金，公司所有资金均为股东个人自有资金出资。公司不存在资产由基金管理人管理的情形，也未从事证券投资基金管理业务，公司无需办理私募基金管理人登记或私募基金备案。	正在履行中
董监高	2011/10/31		挂牌	其他承诺	王楠、李娜娜已出具技术承诺书，承诺拥有专	正在履行中

					有技术的完全的知识产权，且不侵犯其他第三方的知识产权。	
其他股东	2016/2/2		自成立至今	其他承诺	不存在股权代持的情形，股权清晰，并且公司现有股东已出具《股东持股承诺书》，承诺公司股权为本人真实所有，不存在受委托持股或代他人持股的情形以及类似安排。	正在履行中
董监高	2016/2/2		挂牌	其他承诺	公司董事长王楠出具《职务发明确认及承诺书》。	正在履行中
其他股东	2016/2/2		挂牌	同业竞争承诺	元烽通讯出具《关于避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2016/2/2		挂牌	同业竞争承诺	公司股东及董事、监事、高级管理人员已向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺函》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、上海珩上投资管理有限公司于2016年2月2日出具了承诺书，承诺：“从公司成立至承诺书出具之日，股东没有以非公开方式向合格投资者募集资金，公司所有资金均为股东个人自有资金出资。公司不存在资产由基金管理人管理的情形，也未从事证券投资基金管理业务，公司无需办理私募基金管理人登记或私募基金备案。”报告期内，均正常履行相应承诺，未有违背。

2、2011年10月31日，王楠、李娜娜已出具技术承诺书，承诺拥有专有技术的完全的知识产权，且不侵犯其他第三方的知识产权。报告期内，均正常履行相应承诺，未有违背。

3、公司自成立以来不存在股权代持的情形，股权清晰，并且公司现有股东已出具《股东持股承诺书》，承诺公司股权为本人真实所有，不存在受委托持股或代他人持股的情形以及类似安排。报告期内，均正常履行相应承诺，未有违背。

4、2016年2月2日，公司董事长王楠出具《职务发明确认及承诺书》，承诺“一种计算机语义工程系统”发明专利属于职务发明，专利申请权、专利权和其他权益均应属于江苏联著；该项发明专利以王楠个人名义申请专利，在被授予专利权并颁发专利证书后承诺将该专利权无偿转让给江苏联著；江苏联著有权无偿使用该项专利，直至王楠将该专利权无偿转让至公司名下。报告期内，均正常履行相应承诺，未有违背。

5、2016年2月2日，元烽通讯出具《关于避免同业竞争承诺函》，承诺在未经江苏联著同意之下，不论因何种原因不得组建、参与组建或受雇于(包括正式雇用或以其它方式提供劳务服务)从事与江苏联著生产经营相同或相似产品及业务的企业。报告期内，均正常履行相应承诺，未有违背。

6、为有效防止及避免今后与股份公司之间可能出现的同业竞争、关联交易，维护公司利益，公司股东及董事、监事、高级管理人员已向公司出具不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少及避免关联交易的承诺函》。报告期内，均正常履行相应承诺，未有违背。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019年5月9日	2.3	0	0
合计	2.3	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司2018年度权益分派方案为：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.3元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公

司核算的结果为准。上述权益分派所涉个税依据《关于上市公司股息红利差别化个人所得税政策有关问题的通知》（财税【2015】101号）执行。

上述利润分配方案经公司2019年3月28日召开的第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第十次会议，以及2019年4月18日召开的2018年年度股东大会审议通过。

本次权益分派股权登记日为：2019年5月8日，除权除息日为：2019年5月9日，本次权益分派已实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	988,054	3.29%	0	988,054	3.29%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,011,946	96.71%	0	29,011,946	96.71%
	其中：控股股东、实际控制人	15,371,306	51.24%	0	15,371,306	51.24%
	董事、监事、高管	15,997,218	53.32%	0	15,997,218	53.32%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末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	王楠	9,844,641	0	9,844,641	32.82%	9,844,641	0
2	江苏元烽通讯设备有限公司	8,970,783	0	8,970,783	29.90%	8,970,783	0
3	宋永生	3,600,293	0	3,600,293	12.00%	3,600,293	0
4	李娜娜	1,926,372	0	1,926,372	6.42%	1,926,372	0

5	南京闻道投资合伙企业（有限合伙）	1,444,708	0	1,444,708	4.82%	1,444,708	0
合计		25,786,797	0	25,786,797	85.96%	25,786,797	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东王楠、宋永生、李娜娜签订了《一致行动人协议》。此外，王楠为南京闻道投资合伙企业（有限合伙）唯一普通合伙人及执行事务合伙人，李娜娜为南京闻道投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

报告期内，公司不存在控股股东。

（二） 实际控制人情况

2016年2月2日，公司的自然人股东王楠、宋永生、李娜娜（以下简称“一致行动人”）签署了《一致行动协议》，该协议内容为其真实意思表示。根据一致行动协议的约定，一致行动人“就公司依据《公司法》和《公司章程》需由股东大会作出决议的事项，行使召集权、提案权、表决权时，均保证采取一致行动。”此外，一致行动人承诺，“在公司挂牌前，除非受让人同意按照本协议的条款和条件签署一致行动协议，任何一方均自愿放弃向各方以外的任何其他自然人、公司、企业或其他组织转让其所持有公司的全部或部分股份的权利，并同意承担合同性义务，以保证不予行使该等股份转让权利。”截止2019年6月30日，上述一致行动人直接持有公司合计51.2377%的股份；同时，一致行动人之一的王楠为公司的股权激励平台（即“南京闻道投资合伙企业”）的唯一普通合伙人及执行事务合伙人，南京闻道投资合伙企业合计持有公司4.82%的股份。综上，截至本年度半年报告出具之日，一致行动人能够控制公司合计56.0577%的股份。上述一致行动人凭借协议所能够支配的公司表决权数量共同行使表决权，并在行使表决权时采取相同的意思表示，从而足以对公司的股东大会决议施加重大影响；此外，一致行动人能够对公司的董事会及日常业务经营产生重要的影响和控制。因此，一致行动人符合《公司法》第二百一十七条第（三）项规定的情形，为公司的实际控制人。

王楠先生, 1961年3月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 博士学历。1999年6月毕业于美国南卡罗莱纳大学(University of South Carolina)国际经济学专业, 获得博士学位。1995年5月至1999年9月任美国国际安百克公司计算机系统分析师; 1999年9月至2000年4月任中国科学院计算所技术发展部负责人; 2000年4月至2003年2月任联想研究院信息工程研究室主任和战略方案中心主任; 2003年2月至2006年4月任联想集团战略研究室主任、新联想业务战略中方负责人、新联想集团战略筹备组组长、董事局主席柳传志的特别助理; 2006年4月至2008年5月任联想集团全球新业务拓展总监; 2008年5月至2010年10月任北京中搜网络技术有限公司副总裁; 2010年11月至2016年1月先后任联著实业董事及董事长; 2016年2月起任联著实业董事长。

宋永生先生, 1978年8月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2002年6月毕业于天津工业大学工业自动化专业, 获得学士学位。2002年7月至2005年5月任广东科龙电器股份有限公司大连锁部空调营销部副经理; 2005年5月至2009年9月任深圳华为南京代表处终端业务部副主管; 2009年9月至2011年9月任深圳华为终端手机解决方案部副部长; 2011年9月至2016年1月任联著实业总经理; 2016年2月起任联著实业总经理兼董事。

李娜娜女士, 1980年3月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。2004年6月毕业于安徽财经大学人力资源管理专业, 获得学士学位。2005年7月至2010年10月任北京中搜网络技术有限公司总裁助理; 2010年11月至2016年1月任联著实业总经理助理; 2016年2月起任联著实业总经理助理兼董事。

报告期内, 公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王楠	董事长	男	1961年3月	博士	2019.4--2022.4	是
宋永生	总经理兼董事	男	1978年8月	本科	2019.4--2022.4	是
李娜娜	董事	女	1980年3月	本科	2019.4--2022.4	是
李明	董事	男	1981年3月	本科	2019.4--2022.4	否
朱宪城	董事	男	1981年10月	本科	2019.4--2022.4	否
查文政	监事会主席兼职工监事	男	1989年9月	本科	2019.4--2022.4	是
银思琪	职工监事	女	1990年4月	硕士	2019.4--2022.4	是
唐网燕	监事	女	1984年1月	本科	2019.4--2022.4	否
谈莎莎	财务总监	女	1981年7月	专科	2019.4--2022.4	是
邹雪	董事会秘书	女	1987年3月	专科	2019.4--2022.4	是
王逸飞	副总经理	男	1987年2月	本科	2019.4--2022.4	是
李超	副总经理	男	1981年5月	本科	2019.4--2022.4	是
董事会人数:						5
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:

董事王楠、宋永生、李娜娜签署了《一致行动协议》，为公司的实际控制人。

(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
王楠	董事长	9,844,641	0	9,844,641	32.82%	0
宋永生	总经理兼董事	3,600,293	0	3,600,293	12.00%	0
李娜娜	董事	1,926,372	0	1,926,372	6.42%	0
朱宪城	董事	625,912	0	625,912	2.09%	0
合计	-	15,997,218	0	15,997,218	53.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李明	无	换届	董事	股东委派

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

李明先生，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年毕业于湖南商学院市场营销专业，获得学士学位。2005年7月至2010年9月任华为技术有限公司终端销售经理；2010年10月至2016年11月任江苏元烽通讯设备有限公司总经理，2016年12月至今，任江苏视网科技有限公司创始人、执行董事及总经理；2019年4月至今，任江苏联著实业股份有限公司董事。

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
管理人员管理人员	11	12
销售人员销售人员	17	18
研发人员研发人员	23	22
产品运营人员产品运营人员	10	9
技术服务人员技术服务人员	12	10
市场人员市场人员	5	4
财务人员及其他财务人员及其他	8	12
员工总计	86	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	65	61
专科	15	20
专科以下	0	0
员工总计	86	87

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：

公司始终坚持以人为本，在企业发展的熔炉中一并成长的宗旨，通过各种招聘方式聘用优秀的专业技术人才和市场人才，补充公司日益增长的人才需求，公司在人力资源方面主要表现以下几个方

面：

1、员工薪酬政策：依据《中华人民共和国劳动法》与每位员工签订《劳动合同书》。薪酬政策以奖勤罚懒、奖优罚劣、多劳多得、鼓励创新为原则，根据企业自身情况完整完善的薪酬体系及考核体系，并建立了员工薪酬等级体系。工资由基本工资+津贴+绩效工资构成，在企业效益增长的前提下，保证员工收入水平的稳定增长。公司依据国家法律法规，入职当月即给员工办理交纳社保五险和公积金。同时公司结合各部门特点制定相应的绩效考核制度，培养和激励员工获得工作的优越感和成就感。

2、教育与培训计划：公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，公司为员工提供内部培训和外部培训的机会，运用多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工的培训工作。包括新员工的入职培训，在职员工的岗位业务培训，管理人员的领导力培训，新产品新知识新领域的培训等，让员工的自身素质和专业知识都有了很大提高。增加了员工对企业的归属感和认同感，提升了员工的工作责任心。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	2

核心人员的变动情况：

报告期内，公司的核心人员发生了变化。截至2019年6月30日，公司核心技术人员为查文政及王燕。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,681,855.82	43,480,815.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	20,017,011.43	21,921,558.75
其中：应收票据			
应收账款		20,017,011.43	21,921,558.75
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	308,019.15	251,056.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	859,021.48	873,073.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	298,954.49	147,132.51
流动资产合计		56,164,862.37	66,673,636.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	7,759,339.96	7,910,778.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(七)	78,362.10	88,810.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(八)	1,062,619.32	
递延所得税资产	五、(九)	1,844,620.43	1,054,943.17
其他非流动资产	五、(十)		558,740.00
非流动资产合计		10,744,941.81	9,613,271.59
资产总计		66,909,804.18	76,286,908.54
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	13,200,000.00	9,333,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	585,843.46	2,326,136.64
其中：应付票据			
应付账款		585,843.46	2,326,136.64
预收款项	五、(十三)	206,382.29	652,814.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	684,739.95	1,666,889.16
应交税费	五、(十五)	50,957.86	2,108,710.12
其他应付款	五、(十六)	118,902.97	57,362.19
其中：应付利息		14,158.36	12,970.39
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		14,846,826.53	16,144,912.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,846,826.53	16,144,912.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	8,943,482.12	8,943,482.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	3,750,009.98	3,750,009.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	9,369,485.55	17,448,504.00
归属于母公司所有者权益合计		52,062,977.65	60,141,996.10
少数股东权益			
所有者权益合计		52,062,977.65	60,141,996.10
负债和所有者权益总计		66,909,804.18	76,286,908.54

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：宋永生

会计机构负责人：谈莎莎

(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		28,891,145.37	36,011,485.80
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	16,243,715.78	18,481,185.32
应收款项融资			
预付款项		294,019.15	251,056.67
其他应收款	十四、(二)	1,297,971.06	1,093,191.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,355.57	22,759.26
流动资产合计		46,870,206.93	55,859,678.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	20,200,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		704,127.84	632,261.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,362.10	88,810.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,062,619.32	

递延所得税资产		428,343.47	170,984.64
其他非流动资产			558,740.00
非流动资产合计		22,473,452.73	21,450,796.99
资产总计		69,343,659.66	77,310,475.19
流动负债：			
短期借款		13,200,000.00	9,333,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		928,558.29	3,218,524.64
预收款项		206,382.29	652,814.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		495,706.87	1,200,881.32
应交税费		50,094.34	1,404,319.80
其他应付款		118,860.02	57,353.19
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		14,999,601.81	15,866,893.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,999,601.81	15,866,893.28
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		8,943,482.12	8,943,482.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,750,009.98	3,750,009.98
一般风险准备			
未分配利润		11,650,565.75	18,750,089.81
所有者权益合计		54,344,057.85	61,443,581.91
负债和所有者权益合计		69,343,659.66	77,310,475.19

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：宋永生

会计机构负责人：谈莎莎

(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		10,019,173.10	24,586,109.72
其中：营业收入	五、(二十一)	10,019,173.10	24,586,109.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,465,692.62	19,735,249.72
其中：营业成本	五、(二十一)	4,369,994.25	12,465,864.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	35,421.09	106,665.28
销售费用	五、(二十三)	1,813,320.45	1,973,672.49
管理费用	五、(二十四)	3,144,315.92	2,519,283.21
研发费用	五、(二十五)	3,001,230.47	2,524,295.88
财务费用	五、(二十六)	222,261.54	176,971.21
其中：利息费用		253,220.24	248,491.14
利息收入		20,382.00	77,374.53
信用减值损失	五、(二十七)	-120,851.10	
资产减值损失	五、(二十八)		-31,502.40
加：其他收益	五、(二十九)	53,767.83	177,987.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	218,796.56	35,236.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,173,955.13	5,064,083.76
加：营业外收入	五、（三十一）	250,001.14	10.11
减：营业外支出	五、（三十二）	44,741.72	2,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,968,695.71	5,062,093.87
减：所得税费用	五、（三十三）	-789,677.26	312,062.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,179,018.45	4,750,031.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,179,018.45	4,750,031.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,179,018.45	4,750,031.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		-1,179,018.45	4,750,031.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,179,018.45	4,750,031.30
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（元/股）	十三、（二）	-0.04	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、（二）	-0.04	0.16

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：宋永生

会计机构负责人：谈莎莎

（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	十四、（四）	8,733,086.26	20,079,029.67
减：营业成本	十四、（四）	3,408,946.46	8,927,398.39
税金及附加		18,409.66	78,487.23
销售费用		1,631,159.43	1,751,255.16
管理费用		2,322,665.53	1,760,418.09
研发费用		2,135,983.66	1,601,711.58
财务费用		230,121.50	187,736.04
其中：利息费用		253,220.24	248,491.14
利息收入		29,176.96	66,594.70
加：其他收益		53,767.83	177,987.65
投资收益（损失以“-”号填列）		218,796.56	35,236.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		79,424.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			53,746.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-662,210.95	6,038,993.14

加：营业外收入		250,000.00	10.11
减：营业外支出		44,671.94	2,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-456,882.89	6,037,003.25
减：所得税费用		-257,358.83	431,183.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-199,524.06	5,605,820.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-199,524.06	5,605,820.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-199,524.06	5,605,820.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：宋永生

会计机构负责人：谈莎莎

(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		12,525,545.51	28,196,965.08
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		235,931.98	10,787.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,338,905.19	2,355,546.64
经营活动现金流入小计		14,100,382.68	30,563,299.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,409,064.79	14,825,268.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,174,175.76	5,401,908.94
支付的各项税费		2,509,137.32	990,573.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	4,003,549.27	4,457,872.40
经营活动现金流出小计		19,095,927.14	25,675,623.41
经营活动产生的现金流量净额		-4,995,544.46	4,887,675.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		218,796.56	70,180.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十四)		
投资活动现金流入小计		24,219,396.56	20,070,180.56

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		737,090.00	1,914,633.27
投资支付的现金		24,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十四)		
投资活动现金流出小计		24,737,090.00	21,914,633.27
投资活动产生的现金流量净额		-517,693.44	-1,844,452.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,887,000.00	5,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)		
筹资活动现金流入小计		8,887,000.00	5,020,000.00
偿还债务支付的现金		5,020,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,152,722.27	246,030.36
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	五、(三十四)		
筹资活动现金流出小计		12,172,722.27	1,246,030.36
筹资活动产生的现金流量净额		-3,285,722.27	3,773,969.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十五)	-8,798,960.17	6,817,192.89
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十五)	43,480,815.99	28,413,254.79
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十五)	34,681,855.82	35,230,447.68

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：宋永生

会计机构负责人：谈莎莎

(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		11,386,445.51	22,031,576.08
收到的税费返还		235,931.98	10,787.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,330,109.09	1,895,068.77
经营活动现金流入小计		12,952,486.58	23,937,432.50
购买商品、接受劳务支付的现金		5,831,292.04	11,290,614.28
支付给职工以及为职工支付的现金		4,632,668.62	3,948,050.69
支付的各项税费		1,776,300.34	836,838.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,829,150.30	3,672,299.52
经营活动现金流出小计		16,069,411.30	19,747,802.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,116,924.72	4,189,630.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		218,796.56	70,180.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,219,396.56	20,070,180.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		737,090.00	49,977.00
投资支付的现金		24,200,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,937,090.00	20,049,977.00
投资活动产生的现金流量净额		-717,693.44	20,203.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,887,000.00	5,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,887,000.00	5,020,000.00
偿还债务支付的现金		5,020,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,152,722.27	246,030.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,172,722.27	1,246,030.36
筹资活动产生的现金流量净额		-3,285,722.27	3,773,969.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-7,120,340.43	7,983,803.21
加：期初现金及现金等价物余额		36,011,485.80	19,420,227.55
六、期末现金及现金等价物余额		28,891,145.37	27,404,030.76

法定代表人：王楠

主管会计工作负责人：宋永生

会计机构负责人：谈莎莎

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。公司执行上述准则无影响。

2、执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；		<p>“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，期末金额分别为 0 和 20,017,011.43 元，期初金额 0 和 21,921,558.75 元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，期末金额 0 和 585,843.46 元，期初金额 0 和 2,326,136.64 元；</p>

上述会计政策对期初、期末净资产无累积影响。

3、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

4、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

5、本报告期公司主要会计估计未发生变更。

2、合并报表的合并范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
芜湖联著实业有限公司
深圳联著实业有限公司

二、 报表项目注释

江苏联著实业股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏联著实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)持有江苏省工商行政管理局核准登记并核发注册号为 91320000565252918B 的《营业执照》。所属行业:根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所属行业为“I-信息传输、软件和信息技术服务业”大类下的“信息传输、软件和信息技术服务业(代码: I65)。截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股,注册资本为 3,000.00 万元,注册地:南京市中山南路 501 号 1502 室。本公司主要经营活动为:第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务和移动网信息服务业务(按《增值电信业务经营许可证》经营),代理、发布国内各类广告。计算机软件开发及相关技术咨询服务,计算机系统集成,网络工程设计、安装,计算机及配件、网络产品的开发及销售,国内贸易。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的法定代表人为王楠。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 8 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
芜湖联著实业有限公司
深圳联著实业有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计

准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注：“三（十二）”和“三（十九）”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告会计期间为 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本公司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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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

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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表

中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和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以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同

时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- （1）发行人或债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到25万元（含25万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、 按组合计提坏账准备应收款项

(1)确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来、备用金及保证金、押金、退税组合	相同性质的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方往来、备用金及保证金、押金、退税组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年（含2年）	10.00	10.00
2—3年（含3年）	30.00	30.00
3—4年（含4年）	50.00	50.00
4—5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十） 存货

（1） 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品和发出商品等。

（2） 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法核算。

（3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

① 存货可变现净值的确定依据

A. 库存商品等直接用于出售的商品存货，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。

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

② 存货跌价准备的计提方法

A. 本公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B. 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

C. 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5） 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（十一） 长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

为企业合并而发生的审计、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；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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

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。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发

放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。公司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；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；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。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	10、20	5	9.50-4.75
交通工具	4	5	23.75
电子设备	5	5	19.00
办公及其他设备	5	5	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十三） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五） 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

（十六） 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十七） 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 收入

1、一般原则

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

（2）提供劳务收入：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

（3）让渡资产使用权收入：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、收入确认的具体方法

①屏联网系统销售收入

屏联网系统通常包括软件和硬件设备两部分，在客户对整套系统验收合格后确认收入。

②软件定制开发服务

公司于资产负债表日对尚未验收的软件定制开发项目进行评估，基本确定可以通过验收的，按完工百分比法确认收入。软件定制开发服务的完工进度按已经发生的成本占估计总成本的比例确定。如果软件定制开发项目可能无法通过验收，则按已经发生并预计能够得到补偿的成本金额确认收入，并将已发生的成本作为当期成本。已经发生的软件定制开发成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③人工智能玩偶销售收入

人工智能玩偶是指一款适用于儿童使用的智能玩具，公司在商品交付并经客户验收合格时确认收入。

④其他服务

其他服务是指公司提供互联网信息、互联网平台代运营和其他信息技术服务，该类业务在相关服务已实际提供，期末与客户结算后确认收入。

（二十） 政府补助

1、分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期

损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得

足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十二） 经营租赁

本公司租赁均为经营租赁。

1、本公司作为出租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2、本公司作为承租人

本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十三） 重要会计政策变更和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。公司执行上述准则无影响。

（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”；		“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”，期末金额分别为 0 和 20,017,011.43 元，期初金额 0 和 21,921,558.75 元； “应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”，期末金额 0 和 585,843.46 元，期初金额 0 和 2,326,136.64 元

上述会计政策对期初、期末净资产无累积影响。

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的应税成本的差额	6%, 16%, 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%, 7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%, 25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的,按纳税主体分别披露如下:

纳税主体名称	税率
江苏联著实业股份有限公司	12.5%
芜湖联著实业有限公司	25%
深圳联著实业有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按16%、13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司符合通知要求,销售自行开发生产的软件产品享受增值税即征即退政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)和《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)规定,我国境内符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。公司符合上述要求,自2016年度起,享受企业所得税“两免三减半”政策。

(3) 公司于2015年10月10日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业,并取得了高新技术企业证书(证书编号:GR201532002240),有效期为3年。公司于2018年7月提交了高新技术企业复审资料,江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局继续认定本公司为高新技术企业,并取得了新的高新技术企业证书(证书编号:GR201832007371),有效期3年,自2018年11月30日至2021年11月30月。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定,公司减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金:		
人民币		
银行存款:	34,681,855.82	43,480,815.99
人民币	34,681,855.82	43,480,815.99
其他货币资金:		
人民币		
合计	34,681,855.82	43,480,815.99

其中：存放在境外的款项总额

注：（1）截止 2019 年 6 月 30 日，银行存款中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。（2）公司期末无外币银行存款和其他货币资金。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	20,017,011.43	21,921,558.75
合 计	20,017,011.43	21,921,558.75

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	21,632,918.95	100.00	1,615,907.52	7.47	20,017,011.43
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合					
组合小计	21,632,918.95	100.00	1,615,907.52	7.47	20,017,011.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,632,918.95	100.00	1,615,907.52	7.47	20,017,011.43

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	23,658,317.37	100.00	1,736,758.62	7.34	21,921,558.75
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合					
组合小计	23,658,317.37	100.00	1,736,758.62	7.34	21,921,558.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,658,317.37	100.00	1,736,758.62	7.34	21,921,558.75

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	17,600,084.67	81.36	880,004.23	5.00	16,720,080.44
1-2年	2,369,735.00	10.95	236,973.50	10.00	2,132,761.50
2-3年	1,663,099.28	7.69	498,929.78	30.00	1,164,169.50
合计	21,632,918.95	100.00	1,615,907.52	7.47	20,017,011.43

续上表

账龄	期初数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	19,563,844.20	82.69	978,192.21	5.00	18,585,651.99
1-2年	2,348,877.70	9.93	234,887.77	10.00	2,113,989.93
2-3年	1,745,595.47	7.38	523,678.64	30.00	1,221,916.83
合计	23,658,317.37	100.00	1,736,758.62	7.34	21,921,558.75

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	款项性质
江苏亿农智慧电子商务有限公司	非关联方	1,661,550.00	1年以内	7.68	83,077.50	货款
四川信源达科技有限公司	非关联方	78,200.00	1年以内	6.69	414,460.00	货款
		1,368,500.00	2-3年			
江苏信源达科技有限公司	非关联方	901,000.00	1年以内	4.16	45,050.00	货款
福建省连江县科学技术协会	非关联方	737,550.00	1年以内	3.41	36,877.50	货款
昆明科航商脉科技有限公司	非关联方	695,500.00	1年以内	3.22	34,775.00	货款
合计		5,442,300.00		25.16	614,240.00	

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

注: 报告期内公司加强应收账款管理工作, 使得资金能及时回笼; 应收账款余额较期初下降 8.69%。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	308,019.15	100.00	250,148.55	99.64
1-2年			908.12	0.36
合计	308,019.15	100.00	251,056.67	100.00

2、截止 2019 年 6 月 30 日, 预付款项余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
北京中软国际信息技术有限公司	非关联方	199,830.20	1年以内	服务未提供
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	30,000.00	1年以内	服务未提供
上海贝锐信息科技股份有限公司	非关联方	22,080.48	1年以内	服务未提供
南京海阅显示技术有限公司	非关联方	13,622.78	1年以内	货未到
深圳中电智谷运营有限公司	非关联方	14,000.00	1年以内	服务未提供

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	未结算原因
合计		279,533.46		

3、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	859,021.48	873,073.03
合计	859,021.48	873,073.03

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合					
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	859,021.48	100.00			859,021.48
组合小计	859,021.48	100.00			859,021.48
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	859,021.48	100.00			859,021.48

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合					
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	873,073.03	100.00			873,073.03
组合小计	873,073.03	100.00			873,073.03
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	873,073.03	100.00			873,073.03

(2) 期末无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	50,660.59	
押金	120,200.00	135,200.00
保证金	579,386.40	662,902.00
备用金	99,619.00	67,215.59
即征即退款	9,155.49	7,755.44
合计	859,021.48	873,073.03

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
南京海阅显示技术有限公司	非关联方	261,922.40	1 年以内	保证金	30.49
江苏通信置业管理有限公司	非关联方	100.00	1-2 年	押金	13.76
		8,000.00	2-3 年	押金	
		110,100.00	3 年以上	押金	
长治日报社	非关联方	77,280.00	2-3 年	保证金	9.00
浙江省科学技术协会	非关联方	54,000.00	1-2 年	保证金	6.29
保险 (员工)	非关联方	25,520.32	1 年以内	代垫款	2.97
合计		536,922.72			62.51

(5) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税	181,818.00	145,369.11
预缴企业所得税	117,136.49	1,763.40
合计	298,954.49	147,132.51

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,759,339.96	7,910,778.04
固定资产清理		
合 计	7,759,339.96	7,910,778.04

2、 固定资产情况

项目	交通工具	电子设备	办公及其他设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	362,759.14	1,917,576.48	548,503.94	7,265,287.73	10,094,127.29
2.本期增加金额		58,861.93	177,653.45		236,515.38
(1) 购置		58,861.93	177,653.45		236,515.38
3.本期减少金额		104,155.00	92561.55		196,716.55
(1) 处置或报废		104,155.00	92,561.55		196,716.55
(2) 其他减少					
4.期末余额	362,759.14	1,872,283.41	633,595.84	7,265,287.73	10,133,926.12
二、累计折旧					
1.期初余额	197,700.82	1,446,219.75	173,793.20	365,635.48	2,183,349.25
2.本期增加金额	16,952.22	105,267.44	17,109.98	203,351.88	342,681.52
(1) 计提	16,952.22	105,267.44	17,109.98	203,351.88	342,681.52
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		98,947.25	52497.36		151,444.61
(1) 处置或报废		98,947.25	52497.36		151,444.61
(2) 其他减少					
4. 期末余额	214,653.04	1,452,539.94	138,405.82	568,987.36	2,374,586.16
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	交通工具	电子设备	办公及其他设备	房屋建筑物	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	148,106.10	419,743.47	495,190.02	6,696,300.37	7,759,339.96
2. 期初账面价值	165,058.32	471,356.73	374,710.74	6,899,652.25	7,910,778.04

- 3、 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。
- 4、 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期末无其他经营租赁租出的固定资产。
- 6、 报告期末无持有待售的固定资产情况。
- 7、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 8、 期末固定资产无抵押情况。

(七) 无形资产

项目	软件著作权	软件使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额		104,482.76	104,482.76
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额		104,482.76	104,482.76
2. 累计摊销			
(1) 期初余额		15,672.38	15,672.38
(2) 本期增加金额		10,448.28	10,448.28
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	软件著作权	软件使用权	合计
(4) 期末余额		26,120.66	26,120.66
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		78,362.10	78,362.10
(2) 期初账面价值		88,810.38	88,810.38

(八) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
装修费	1,062,619.32	
合计	1,062,619.32	

(九) 递延所得税资产

1、 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	242,920.32	263,205.02
可弥补的亏损	1,601,700.11	791,738.15
小 计	1,844,620.43	1,054,943.17

2、 可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,615,907.52	1,736,758.62
可弥补的亏损	7,475,948.07	3,166,952.59

小计	9,091,855.59	4,903,711.21
----	--------------	--------------

(十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款		558,740.00
合计		558,740.00

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,200,000.00	9,333,000.00
合计	13,200,000.00	9,333,000.00

2、截止 2019 年 6 月 30 日保证借款情况

贷款单位	借款余额	担保人
南京银行股份有限公司珠江支行	7,200,000.00	王楠、宋永生、李娜娜
中国银行股份有限公司光华路支行	1,000,000.00	王楠、宋永生、李娜娜
招商银行股份有限公司南京分行	5,000,000.00	王楠、宋永生、李娜娜
合计	13,200,000.00	

3、截止本报告报出日，不存在逾期未付的借款本金和利息。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	585,843.46	2,326,136.64
合计	585,843.46	2,326,136.64

1、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	583,518.46	2,323,811.64
1-2年	2,325.00	2,325.00
合计	585,843.46	2,326,136.64

(2) 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
货款	585,843.46	2,245,381.92
服务费		
租赁费		70,754.72
水电费		10,000.00
合计	585,843.46	2,326,136.64

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日应付账款余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
南京至臻元智能科技发展有限公司	非关联方	221,124.45	1年以内	货款
南京海阅显示技术有限公司	非关联方	214,175.27	1年以内	货款
深圳新创客电子科技有限公司	非关联方	134,765.79	1年以内	货款
南京瀚易达机电设备安装有限公司	非关联方	11,508.62	1年以内	货款
南京安丽讯电子科技有限公司	非关联方	2,852.45	1年以内	货款
合计		584,426.58		

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本公司无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(5) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	206,382.29	652,814.33
合 计	206,382.29	652,814.33

2、2019 年 6 月 30 日预收款项余额主要单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
江苏移动信息系统集成有限公司	非关联方	47,169.80	1 年以内	服务费
四川省科学技术普及服务中心	非关联方	35,011.78	1 年以内	服务费
阿克苏时代传媒有限公司	非关联方	28,301.88	1 年以内	服务费
吴忠市科学技术协会	非关联方	17,122.65	1 年以内	服务费
大连市普兰店区科学技术协会	非关联方	16,981.13	1 年以内	服务费
合 计		144,587.24		

3、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(十四) 应付职工薪酬

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
短期薪酬	1,666,889.16	4,838,254.68	5,820,403.89	684,739.95
离职后福利-设定提存计划		338,884.11	338,884.11	
合 计	1,666,889.16	5,177,138.79	6,159,288.00	684,739.95

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,649,796.16	4,455,535.87	5,424,929.98	680,402.05
职工福利费		89,530.21	89,530.21	
社会保险费		180,709.60	180,641.70	67.90
其中：医疗保险费		163,724.20	163,724.20	
工伤保险费		2,259.88	2,191.98	67.90
生育保险费		14,401.60	14,401.60	
残保金		323.92	323.92	
住房公积金	17,093.00	112,449.00	125,272.00	4,270.00
工会经费				
职工教育经费		30.00	30.00	
合计	1,666,889.16	4,838,254.68	5,820,403.89	684,739.95

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		329,562.51	329,562.51	
失业保险费		9,321.60	9,321.60	
合计		338,884.11	338,884.11	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	41,040.77	1,094,818.10
契税	33.60	
城建税	5,993.87	69,988.76
教育费附加	1,567.30	36,193.76
地方教育费附加	1,035.91	24,129.19
企业所得税		861,635.49
印花税	807.09	4,574.79
房产税		12,613.92
城镇土地使用税		704.25
水利基金	479.32	4,051.86
合计	50,957.86	2,108,710.12

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,158.36	12,970.39
应付股利		
其他应付款	104,744.61	44,391.80
合计	118,902.97	57,362.19

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,158.36	12,970.39
合计	14,158.36	12,970.39

2、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	104,744.61	44,391.80
合计	104,744.61	44,391.80

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款		39,656.73
备付金	1,065.13	4,310.27
社保款	40.65	415.80
服务费	103,638.83	9.00
合计	104,744.61	44,391.80

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日其他应付款余额主要单位情况

项目	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质
南京讯洲装饰设计工程有限公司	非关联方	103,638.83	1年以内	装修尾款
财付通支付科技有限公司	非关联方	1,055.17	1年以内	代收款
合计		104,694.00		

(十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)

江苏元烽通讯设备有限公司	8,970,783.00	29.9026			8,970,783.00	29.9026
王楠	9,844,641.00	32.8155			9,844,641.00	32.8155
宋永生	3,600,293.00	12.0010			3,600,293.00	12.0010
李娜娜	1,926,372.00	6.4212			1,926,372.00	6.4212
上海鑫沅股权投资管理有限公司	262,672.00	0.8756			262,672.00	0.8756
南京闻道投资合伙企业(有限合伙)	1,444,708.00	4.8157			1,444,708.00	4.8157
吴静	394,233.00	1.3141			394,233.00	1.3141
于飞妮	501,821.00	1.6727			501,821.00	1.6727
朱宪城	625,912.00	2.0864			625,912.00	2.0864
上海珩上投资管理有限公司	1,440,511.00	4.8017			1,440,511.00	4.8017
芜湖县建设投资有限公司	988,054.00	3.2935			988,054.00	3.2935
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,943,482.12			8,943,482.12
合计	8,943,482.12			8,943,482.12

(十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,750,009.98			3,750,009.98
合计	3,750,009.98			3,750,009.98

(二十) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
本期期初余额	17,448,504.00	19,083,101.42
本年增加额	-1,179,018.45	4,750,031.30
其中：本年净利润转入	-1,179,018.45	4,750,031.30
其他调整因素		
本年减少额	6,900,000.00	15,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	6,900,000.00	
转增资本		15,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	9,369,485.55	8,833,132.72

注：2019年5月公司以股本总数30,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.3元，共计派发现金红利6,900,000.00元。

(二十一) 营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	10,019,173.10	24,586,109.72
合计	10,019,173.10	24,586,109.72

续上表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	4,369,994.25	12,465,864.05
合计	4,369,994.25	12,465,864.05

(2) 主营业务（分类别）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
屏联网系统销售	9,207,273.13	4,261,834.18	23,935,621.89	12,378,678.22

人工智能机器人销售			252.99	218.80
软件定制开发服务				
其他服务	811,899.97	108,160.07	650,234.84	86,967.03
合计	10,019,173.10	4,369,994.25	24,586,109.72	12,465,864.05

(3) 2019年1-6月前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏移动信息系统集成有限公司	479,245.30	4.78
福建鲤城区科学技术协会	389,938.61	3.89
海宁市科学技术协会	380,885.77	3.80
阿克苏时代传媒有限公司	379,194.90	3.78
桂林市科学技术协会	300,392.37	3.00
合计	1,929,656.95	19.26

(二十二) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	7,457.31	49,389.66
教育费附加	2,300.29	22,177.57
地方教育费附加	1,533.51	14,785.04
印花税	8,961.25	15,931.60
水利基金	1,190.56	3,451.41
车船税	660.00	930.00
房产税	12,613.92	
土地使用税	704.25	
合计	35,421.09	106,665.28

(二十三) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	968,783.12	991,001.59
交通差旅费	444,867.80	469,944.27
业务招待费	292,996.66	307,534.79
广告展览费	40,838.11	67,444.97
投标服务费	31,091.82	85,451.24
折旧费	1,834.02	612.49
办公费及其他	32,908.92	51,683.14
合计	1,813,320.45	1,973,672.49

(二十四) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,256,402.24	1,059,833.05
证券机构服务费	158,535.85	106,693.58
房屋租赁费	436,169.91	436,277.22
通信费	164,456.09	159,389.97
招待费	142,962.71	152,901.01
交通差旅费	69,417.09	103,522.36
水电、物业费	155,082.86	76,242.18
办公费	197,684.65	147,402.56
折旧费	244,091.19	90,029.05
专利费	5,154.72	2,292.45
其他	314,358.61	184,699.78
合计	3,144,315.92	2,519,283.21

(二十五) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,745,909.33	2,404,007.76
交通差旅费	57,650.64	14,102.75
业务招待费		196.00
设备购置维护费	14,623.51	15,472.63
开发材料、资料费	10,430.65	345.44
折旧费	96,683.33	82,152.43
委外开发		8,018.87
服务费	75,933.01	
合计	3,001,230.47	2,524,295.88

(二十六) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	253,220.24	248,491.14
减：利息收入	37,971.92	77,374.53
手续费及其他	7,013.22	5,854.60
合计	222,261.54	176,971.21

(二十七) 信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	-120,851.10	
合计	-120,851.10	

(二十八) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失		-31,502.40
合计		-31,502.40

(二十九) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退款	1,400.05	10,787.65	收益相关
增值税加计抵减款	52,367.78		收益相关
研发费用补贴款		167,200.00	收益相关
合计	53,767.83	177,987.65	

(三十) 投资收益

产生投资收益的来源	2019年1-6月	2018年1-6月
银行理财产品收益	218,796.56	35,236.11
合计	218,796.56	35,236.11

(三十一) 营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	250,000.00	
其他	1.14	10.11
合计	250,001.14	10.11

政府补助明细:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	说明
高企认定补助款	250,000.00		苏高企协办(2019)1号
合计	250,000.00		

(三十二) 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产毁损报废损失	44,671.94	2,000.00
其他	69.78	

合计	44,741.72	2,000.00
----	-----------	----------

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用		598,161.61
递延所得税费用	-789,677.26	-286,099.04
合计	-789,677.26	312,062.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	-1,968,695.71	5,062,093.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-246,086.96	632,761.73
子公司不同税率的影响	-188,976.60	-121,863.67
对以前期间当期所得税的调整		1,763.40
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响		153,006.97
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		-88,372.36
不可抵扣的成本、费用和损失影响		250.00
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-362,482.24	-265,483.50
可弥补亏损未确认的递延	7,868.54	
所得税费用	-789,677.26	312,062.57

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来款	1,050,933.27	2,110,972.11
银行存款利息	37,971.92	77,374.53
补助收入	250,000.00	167,200.00
合计	1,338,905.19	2,355,546.64

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

往来款	1,434,217.24	2,816,606.17
付现费用	2,569,262.25	1,639,266.23
营业外支出	69.78	2,000.00
合计	4,003,549.27	4,457,872.40

3、收到其他与投资活动有关的现金

无

4、支付其他与投资活动有关的现金

无

5、收到其他与筹资活动有关的现金

无

6、支付其他与筹资活动有关的现金

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,179,018.45	4,750,031.30
加：资产减值准备	-120,851.10	-31,502.40
固定资产折旧	342,681.52	182,903.05
无形资产摊销	10,448.28	5346.13
长期待摊费用摊销	75,901.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-44,671.94	
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)	253,220.24	248,491.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-218,796.56	-35,236.11
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-789,677.26	-286,099.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-396,579.97	-867,075.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,928,200.58	920,817.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,995,544.46	4,887,675.96
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,681,855.82	35,230,447.68
减：现金的期初余额	43,480,815.99	28,413,254.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,798,960.17	6,817,192.89

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	34,681,855.82	35,230,447.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,681,855.82	35,230,447.68
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	34,681,855.82	35,230,447.68

六、合并范围的变动

1、本报告期发生的同一控制下企业合并

无。

2、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖联著实业有限公司	芜湖县	芜湖县	有限责任公司	100.00		投资设立
深圳联著实业有限公司	深圳市	深圳市	有限责任公司	100.00		投资设立

八、关联方关系及其交易

1、 本公司股东情况

序号	股东姓名	认缴出资 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资 (万元)	占注册资本 总额的比例 (%)
1	王楠	984.4641	32.8155	984.4641	32.8155
2	宋永生	360.0293	12.0010	360.0293	12.0010
3	江苏元烽通讯设备有限公司	897.0783	29.9026	897.0783	29.9026
4	李娜娜	192.6372	6.4212	192.6372	6.4212
5	上海鑫沅股权投资管理有限公司	26.2672	0.8756	26.2672	0.8756
6	南京闻道投资合伙企业(有限合伙)	144.4708	4.8157	144.4708	4.8157
7	吴静	39.4233	1.3141	39.4233	1.3141
8	于飞妮	50.1821	1.6727	50.1821	1.6727
9	朱宪城	62.5912	2.0864	62.5912	2.0864
10	上海珩上投资管理有限公司	144.0511	4.8017	144.0511	4.8017

11	芜湖县建设投资有限公司	98.8054	3.2935	98.8054	3.2935
合 计		3,000.00	100.00	3,000.00	100.00

2、 本公司的子公司、分公司情况

(1) 公司于 2017 年 10 月 25 日投资设立全资子公司芜湖联著实业有限公司，相关信息如下：

公司名称： 芜湖联著实业有限公司
 法定代表人： 王楠
 注册号： 91340221MA2Q3CKK47
 注册资本： 2,000.00 万元
 实收资本： 2,000.00 万元
 注册地址： 芜湖县湾沚镇县人民政府行政 4 号楼 11 楼 1101 号
 企业类型： 有限责任公司（法人独资）
 经营范围： 计算机软件开发及相关技术咨询服务；计算机信息系统集成；网络工程设计、施工；计算机及配件、网络产品的开发及销售；自营或代理各类商品和技术进出口业务，但国家限定或禁止的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 公司于 2017 年 08 月 01 日设立江苏联著实业股份有限公司宁夏分公司，相关信息如下：

公司中文名称： 江苏联著实业股份有限公司宁夏分公司
 负责人： 袁雪
 注册号： 91640100MA761YQ41F
 营业场所： 银川市西夏区金波北路 75 号万达广场 C 座 1605 室
 企业类型： 其他股份有限公司分公司(非上市)
 经营范围： 计算机软件开发及相关技术咨询服务，计算机系统集成，网络工程设计、安装，计算机及配件、网络产品的开发及销售，国内贸易。

(3) 公司于 2019 年 5 月 28 日投资设立全资子公司深圳联著实业有限公司，相关信息如下：

公司名称： 深圳联著实业有限公司
 法定代表人： 王楠
 注册号： 91440300MA5FMF2K7T
 注册资本： 100.00 万元
 实收资本： 20.00 万元
 注册地址： 深圳市福田区华强北街道福强社区振华路中电迪富大厦 3 层
 企业类型： 有限责任公司（法人独资）
 经营范围： 计算机软件技术开发及技术咨询；计算机系统集成；网络工程设计、上门安装；计算机及其配件、网页的技术开发及销售；国内贸易；投资兴办实业。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

3、 本公司的合营和联营公司情况

无。

4、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
李明	董事
朱宪城	董事
唐网燕	监事
李超	副总经理
王逸飞	副总经理
查文政	监事会主席
银思琪	职工监事
谈莎莎	财务总监
邹雪	董事会秘书

5、 关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况

无。

(2) 销售商品、提供劳务情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	借款起始日	借款还款日	担保是否已经履行完毕
王楠、宋永生、李娜娜	1,650,000.00	2018/08/01	2019/08/01	否
王楠、宋永生、李娜娜	1,175,000.00	2018/11/08	2019/11/06	否
王楠、宋永生、李娜娜	900,000.00	2018/11/22	2019/11/06	否
王楠、宋永生、李娜娜	588,000.00	2018/12/18	2019/11/06	否
王楠、宋永生、李娜娜	1,660,000.00	2019/04/01	2019/11/06	否
王楠、宋永生、李娜娜	400,000.00	2019/04/09	2019/11/06	否
王楠、宋永生、李娜娜	277,000.00	2019/04/29	2019/11/06	否
王楠、宋永生、李娜娜	5,000,000.00	2019/03/28	2020/03/28	否
王楠、宋永生、李娜娜	1,000,000.00	2019/04/03	2020/03/20	否
王楠、宋永生、李娜娜	550,000.00	2019/06/20	2020/03/18	否

担保方	担保金额（元）	借款起始日	借款还款日	担保是否已经履行完毕
	13,200,000.00			

(5) 关联方资金往来

无。

6、 关联方应收应付款项

九、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动性资产处置损益	-44,671.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00	167,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
因不可抗力，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68.64	-1,989.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目	218,796.56	35,236.11
小计	424,055.98	200,446.22
减：非经常性损益的所得税影响数	53,007.00	25,305.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	371,048.98	175,140.44

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》（证监会公告（2008）43）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.02%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-2.65%	-0.05	-0.05

十四、 母公司财务报表主要注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	16,243,715.78	18,481,185.32
合 计	16,243,715.78	18,481,185.32

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	15,451,268.19	88.13	1,288,452.48	8.34	14,162,815.71
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	2,080,900.07	11.87			2,080,900.07
组合小计	17,532,168.26	100.00	1,288,452.48	7.35	16,243,715.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	17,532,168.26	100.00	1,288,452.48	7.35	16,243,715.78

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合	16,533,687.37	83.30	1,367,877.12	8.27	15,165,810.25
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	3,315,375.07	16.70			3,315,375.07
组合小计	19,849,062.44	100.00	1,367,877.12	6.89	18,481,185.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	19,849,062.44	100.00	1,367,877.12	6.89	18,481,185.32

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	11,785,883.91	76.28	589,294.20	5.00	11,196,589.71
1-2年	2,002,285.00	12.96	200,228.50	10.00	1,802,056.50
2-3年	1,663,099.28	10.76	498,929.78	30.00	1,164,169.50
合计	15,451,268.19	100.00	1,288,452.48	8.34	14,162,815.71

续上表

账龄	期初数				净额
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
1年以内	12,692,214.20	76.77	634,610.71	5.00	12,057,603.49
1-2年	2,095,877.70	12.68	209,587.77	10.00	1,886,289.93
2-3年	1,745,595.47	10.55	523,678.64	30.00	1,221,916.83
合计	16,533,687.37	100.00	1,367,877.12	8.27	15,165,810.25

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例
芜湖联著实业有限公司	关联方	2,080,900.07	1年以内	货款	11.87

四川信源达科技有限公司		78,200.00	1年以内	货款	8.25
			2-3年	货款	
福建省连江县科学技术协会		737,550.00	1年以内	货款	4.21
福建鲤城区科协		564,700.00	1年以内	货款	3.22
海宁市科学技术协会		420,000.00	1年以内	货款	2.40
合计		5,249,850.07			29.95

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

(5) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司应收其他关联方款项。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	款项性质
芜湖联著实业有限公司	关联方	2,080,900.07	1年以内	11.87		货款
合计		2,080,900.07		11.87		

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,297,971.06	1,093,191.15
合计	1,297,971.06	1,093,191.15

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄分析法组合					
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	1,297,971.06	100.00			1,297,971.06
组合小计	1,297,971.06	100.00			1,297,971.06
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	1,297,971.06	100.00			1,297,971.06

续上表

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合					
关联方往来款、员工项目备用金、保证金、押金、退税组合	1,093,191.15	100.00			1,093,191.15
组合小计	1,093,191.15	100.00			1,093,191.15
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	1,093,191.15	100.00			1,093,191.15

(2) 期末无采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质列报

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	498,610.17	222,618.12
押金	118,200.00	133,200.00
保证金	579,386.40	662,902.00
备用金	92,619.00	66,715.59
即征即退款	9,155.49	7,755.44
合计	1,297,971.06	1,093,191.15

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
芜湖联著实业股份有限公司	关联方	415,344.78	1 年以内	代垫款	32.00
南京海阅显示技术有限公司	非关联方	261,922.40	1 年以内	保证金	20.18
江苏通信置业管理有限公司	非关联方	100.00	1-2 年	押金	9.11
		8,000.00	2-3 年	押金	
		110,100.00	3 年以上	押金	
长治日报社	非关联方	77,280.00	1-2 年	保证金	5.95
浙江省科学技术协会	非关联方	54,000.00	1 年以内	保证金	4.16
合计		926,747.18			71.40

(5) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
芜湖联著实业股份有限公司	非关联方	415,344.78	1 年以内	代垫款	32.00
合计		415,344.78			32.00

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	20,000,000.00	200,000.00		20,200,000.00
对联营企业的投资				
小计	20,000,000.00	200,000.00		20,200,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	20,000,000.00	200,000.00		20,200,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			新增投资	权益法下确认的投资损益		
芜湖联著实业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
深圳联著实业有限公司	200,000.00		200,000.00		200,000.00	
合计	20,200,000.00	20,000,000.00	200,000.00		20,200,000.00	

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	8,733,086.26	20,079,029.67
合计	8,733,086.26	20,079,029.67

续上表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	3,408,946.46	8,927,398.39
合计	3,408,946.46	8,927,398.39

2、主营业务分类别列示

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
屏联网系统销售	7,962,341.95	3,334,866.58	19,428,541.84	8,840,212.56
人工智能玩偶销售			252.99	218.80
软件定制开发服务				
其他服务	770,744.31	74,079.88	650,234.84	86,967.03

合计	8,733,086.26	3,408,946.46	20,079,029.67	8,927,398.39
----	--------------	--------------	---------------	--------------

3、2019年1-6月前五名客户营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
芜湖联著实业有限公司	721,258.12	8.26
江苏移动信息系统集成有限公司	479,245.30	5.49
鲤城区科学技术协会	389,938.61	4.47
海宁市科学技术协会	380,885.77	4.36
阿克苏时代传媒有限公司	379,194.90	4.34
合计	2,350,522.70	26.92

十五、 财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于2019年8月8日批准报出。

江苏联著实业股份有限公司

二〇一九年八月九日