



东领智能

NEEQ : 837914

无锡东领智能科技股份有限公司

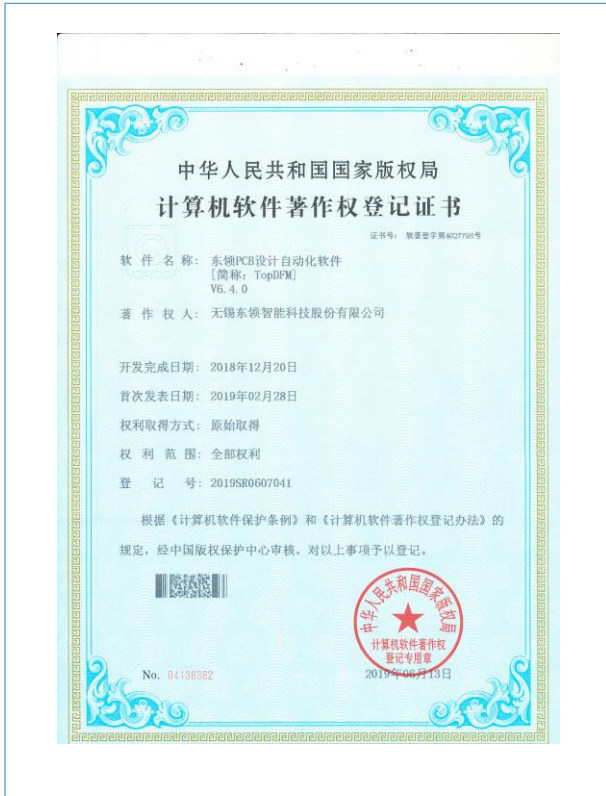
TopLinker Co.,Ltd.



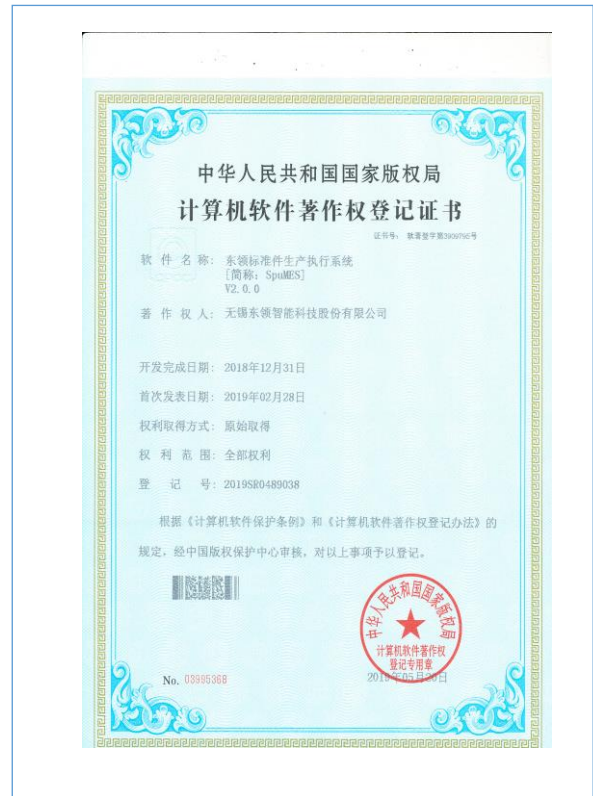
半年度报告

2019

公司半年度大事记



报告期内，无锡东领智能科技股份有限公司所研发的“东领 PCB 设计自动化软件”（简称：TopDFM）V6.4.0 获得国家版权局认定的计算机软件著作权登记证书。



报告期内，无锡东领智能科技股份有限公司所研发的“东领标准件生产执行系统”（简称：SpuMES）V2.0.0 获得国家版权局认定的计算机软件著作权登记证书。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、东领智能	指	无锡东领智能科技股份有限公司
东联投资	指	无锡东联投资企业（有限合伙），公司股东
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
MES	指	Manufacturing Execution System 生产过程执行管理系统，广义的MES，是以制造为核心，从客户下单到交付给客户，对计划、工艺、制造、物流、质量和设备等进行精益化管理和指挥协同的信息化平台。
PDM	指	Product Data Management 产品数据管理，是依托 IT 技术实现企业最优化管理的有效方法，是科学的管理框架与企业现实问题相结合的产物，是计算机技术与企业文化相结合的一种产品
DFM	指	Design For Manufacture 是指产品设计需要满足产品制造的要求，具有良好的可制造性，使得产品以最低的成本、最短的时间、最高的质量制造出来。DFM 从窄意上说是：使设计更加适合生产的要求，也是要求我们在设计的时候要充分的考虑生产的情况，让设计出来的能够生产出来。从广义上讲：就是设计要符合多数化的生产要求，能够使设计的东西在生产上有更多的选择，降低成本。
PCB	指	Printed Circuit Board 印刷线路板，是电子设备当中必不可少的部件，它的踪迹几乎出现在所有的电子设备当中，PCB 的主要功能是提供各项电子元器件之间的相互电气连接。
工业 4.0	指	德国联邦教研部与联邦经济技术部在 2013 年汉诺威工业博览会上提出的概念。它描绘了制造业的未来愿景，提出继蒸汽机的应用、规模化生产和电子信息技术等三次工业革命后，人类将迎来以信息物理融合系统（CPS）为基础，以生产高度数字化、网络化、机器自组织为标志的第四次工业革命。
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	无锡东领智能科技股份有限公司现行有效的《公司章程》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股东大会	指	无锡东领智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡东领智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡东领智能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人吴国东、主管会计工作负责人郭敏及会计机构负责人（会计主管人员）王玥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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

考虑到客户信息属于公司的机密资料，对公司的市场拓展存在一定的影响，同时考虑到公司与主要客户签订的业务合同或保密协议中有保密相关约定，故公司已向全国中小企业股份转让系统申请对客户的全称进行保密，豁免客户全称的披露，并已经审核通过。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人签名并盖章的财务报表； 3、董事会决议文件； 4、监事会决议文件； 5、公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见； 6、监事会的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡东领智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	TopLinker Co., Ltd
证券简称	东领智能
证券代码	837914
法定代表人	吴国东
办公地址	江苏省无锡市震泽路 18 号国家软件园白羊座 A301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许志峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-85388770
传真	0510-85388770
电子邮箱	elyn.xu@topibd.com
公司网址	www.topibd.com
联系地址及邮政编码	江苏省无锡市震泽路 18 号国家软件园白羊座 A301 室, 214135
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	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	2009 年 7 月 2 日
挂牌时间	2016 年 7 月 8 日
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-I65 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	公司主营业务为印刷电路板 (PCB) 生产制造管理软件的研发、销售及运维服务, 主要为 PCB 制造企业提供设计自动化软件 (TopDFM)、产品数据管理系统 (TopPDM)、生产执行系统 (TopMES) 等产品和服务, 是 PCB 制造行业智能生产系统解决方案服务商和提供商。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本 (股)	5, 500, 000
优先股总股本 (股)	0
做市商数量	0
控股股东	吴国东
实际控制人及其一致行动人	吴国东

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	913202006913456481	否
注册地址	无锡震泽路 18 号无锡(国家)软件园白羊座 A 栋 301 室	否
注册资本(元)	5,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
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	2,384,701.45	1,208,049.12	97.40%
毛利率%	77.10%	58.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-603,349.94	-1,629,167.97	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-631,027.01	-1,709,703.77	-
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）	-8.90%	-21.95%	-
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）	-9.31%	-23.04%	-
基本每股收益	-0.11	-0.30	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	7,254,568.03	7,381,362.46	-1.72%
负债总计	1,060,497.89	583,942.38	81.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,194,070.14	6,797,420.08	-8.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.24	-8.88%
资产负债率%（母公司）	9.86%	4.03%	-
资产负债率%（合并）	14.62%	7.91%	-
流动比率	5.85	11.28	-
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	-847,292.35	-1,758,774.01	-
应收账款周转率	0.78	0.42	-
存货周转率	24.07	11.87	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-1.72%	-20.03%	-
营业收入增长率%	97.40%	-25.39%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	5,500,000	5,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	10,000.00
理财收益	28,150.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,248.00
非经常性损益合计	36,902.76
所得税影响数	9,225.69
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	27,677.07

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

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
应收票据及应收账款	2,504,199.62			
应收票据		-		
应收账款		2,504,199.62		
应付票据及应付账款	11,880.00			
应付票据		-		
应付账款		11,880.00		

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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司致力于智能生产管理软件的研发、销售与服务。以工业大数据应用技术为核心，通过产品生命周期数据管理（PLM）和生产执行系统（MES）的整体解决方案，将产品数据和生产过程数据有机的整合到一个平台，进行数据深度挖掘与分析，发现不同特性产品与设备、材料、参数、环境等之间的最优关系，帮助企业实现工业 4.0。

公司采取软件集成平台+行业专家的模式为客户提供最优解决方案，凭借多年的行业经验及专业人才优势，公司可以针对不同类型的制造企业提供 SCADA(数据采集与监视控制系统)、生产全过程跟踪及追溯、生产工艺管理、精确的成本计算等个性化的解决方案。

公司采取直销方式开展业务。东领智能通过十年的耕耘，帮助国内外多家知名企业提升生产管理水平，全方位的提高生产效率 10%以上，根据不同企业的情况和订单需求进行针对性的系统升级，以满足客户个性化的需求。在达到客户要求后将成套软件系统销售给客户，并由公司指派项目人员进行安装调试或使用培训，达到可使用状态，公司由此获取软件销售收入。此外，公司还对售出的软件产品进行后续维护和升级服务，获得运维服务收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营计划：

报告期内，公司业务战略调整优化，着重进行了产品各功能模块的标准化开发与应用，市场业务的大力拓展。公司以工业设计的产品数据管理为基础，以智能化升级生产为导向，整合 PCB 制造行业领先的设计经验和生产流程，为客户提供智能生产系统解决方案，公司产品线主要包括：设计自动软件（TopDFM）系列解决方案、产品数据管理系统（TopPDM）系列解决方案、生产过程执行管理系统（TopMES）系列解决方案、其他技术服务。管理层认为，未来随着产品线的标准化程度不断完善和销售规模的不断扩大，规模效应将会逐步显现。另外，公司日常运营管理将会逐步规范，期间费用将得到有效控制，经营业绩会得到有效改善。

（1）营收和盈利情况：

本期实现营业收入 238.47 万元，较去年同期 120.80 万元增加 117.67 万元，增幅 97.40%；净利润 -60.33 万元，较去年同期 -162.92 万元亏损显著减少。营业收入的增加主要是由于公司报告期内致力于新客户的开发，新签合同增多，同时努力提高交付效率，促进收入大幅上升。

（2）资产情况：

截止报告期末资产总额 725.46 万元，较本年期初 738.14 万元减少了 12.68 万元，减幅 1.72%；负债总额 106.05 万元，较本年期初 58.39 万元，增加了 47.66 万元，增幅 81.61%；资产总额下降是由于费用较大，报告期内发生经营亏损，且新签项目的预付款总金额较低。

报告期内，公司经营情况整体保持稳定，持续经营能力未发生重大不利变化。

2、行业情况

软件产业是典型的知识经济产业，与以往的工业经济产品有很大的不同，未来有可能保持长期稳定高速增长。中国政府推行的信息化建设已使国内计算机硬件市场高速发展，也造就了潜在的软件市场。从发展阶段看，中国软件业现在似处于初创期的后期。鉴于软件行业在国民经济中的独特地位当地政府已经推出了对软件行业的优惠政策，未来软件行业将以至少 30%的平均年增长迅速发展。

作为信息产业的核心和灵魂，软件产业具有高智力、高附加值、无污染等行业优势。在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率、推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用。

智能制造系统在替代人工、提高效率、节能减排方面应用前景广泛，未来发展空间巨大。虽然我国工业制造水平、工业自动化和信息化水平、智能制造水平与欧美发达国家仍有很大的差距，但在国家政策的大力支持下，我国智能制造行业迅速发展。未来，智能制造企业数字化集成与应用会出现一个蓬勃快速发展的时期，为公司发展提供了有利的外部环境。

报告期内，公司外部行业环境保持稳定，未发生重大不利变化。

三、 风险与价值

1、客户集中度较高的风险：

报告期内，公司对前五名客户的销售额占公司当期营业收入的比重较高，客户集中度较高。虽然公司已与上述客户建立了长期稳定的合作关系，但客户过于集中将会给公司经营带来一定风险，如果上述客户的经营活动发生重大不利变化或与公司的合作关系发生不利变化，将直接影响公司的经营，给公司业绩造成不利影响。

应对措施：加强市场开拓力度，配合公司业务优化调整和新研发项目落地，多元化开发销售客户，从而逐步降低销售客户集中度，减少对主要客户的依存度。

2、技术研发风险：

工业软件行业由于企业数量众多，且行业龙头的优势明显导致行业内部竞争程度迅速加大，淘汰率不断上升。想要在行业内立足，必须加大研发投入，在产品设计以及产品质量等方面创新，构造本企业的核心竞争力。然而对于新产品的开发和产品设计需要一定的研发周期，如果企业不准确的把握市场需求的变化，造成市场需求与新产品推出的时差性，会导致公司产品的销售受限，进而面临市场竞争力的下降。

应对措施：针对上述风险，公司始终密切关注政策发展和各项标准的变化动态，并组织开展市场调研，密切关注市场需求变化情况，以确保公司对市场发展趋势能够有效把握。公司已建立了相关的人才培养体系，通过提供有竞争力的薪酬制度最大限度留住现有人才，同时积极从外部引进高端技术人才，确保公司的研发生产队伍始终具有较强的业务能力和活力。

3、市场竞争加剧风险：

随着工业软件的广泛应用，市场需求变化较快、技术更迭频繁、新产品层出不穷，因此要求公司对市场的需求变化有准确的预见，才能在本行业本领域中占据领先优势。除此之外该市场广阔的发展前景吸引着越来越多的国内外优秀企业进入该领域，公司面临着新增企业的竞争压力。未来，公司如果不能在产品创新和技术方面保持领先水平，突出本身的差异性，公司将可能面临竞争优势减弱、经营业绩下滑等风险。

应对措施：不断加强研发投入以提升自身核心竞争能力，优化存量业务，不断探索开发增量业务，加强市场研判、技术研究和攻关，不断适应市场竞争的变化。

4、核心技术人员储备风险：

工业软件行业属于知识密集型行业，人才优势是企业的核心竞争力，人才的储备对公司发展意义重大。随着行业的兴起以及公司规模的不扩张，如公司未能及时建立有效、合理的激励机制，很可能出现人员流失，将对公司业务拓展和实际经营产生不利影响。

应对措施：针对技术人才储备风险，公司将加快对各方面优秀人才的引进和培养，同时优化和改善薪酬绩效管理制度，加大对人才方面的资金投入，建立包括直接物质奖励、职业生涯规划、精神激励等多层次的激励机制。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的核心价值观，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与社会公益活动，支持所在地区的经济发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，持续积极承担企业社会责任，诚信经营。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 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
实际控制人或控股股东	2016/3/25	-	挂牌	资金占用承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/25	-	挂牌	同业竞争承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/3/25	-	挂牌	同业竞争承诺	具体见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司控股股东、实际控制人吴国东出具了《关于规范与无锡东领智能科技股份有限公司资金往来的承诺函》，具体内容如下：

本人承诺将严格遵守公司《章程》、关联交易、防止资金占用等相关管理制度的规定，严格遵守有关法律法规，确保不发生通过公司提供违规担保、借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公

司资金或资产。如违反以上承诺，本人愿承担相应法律责任。

2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《无锡东领智能科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

为使无锡东领智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）持续、稳定和优质地发展，为避免本人或本人控制的其他企业、组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）损害公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会的相关规定，本人就避免同业竞争及利益冲突问题，特此承诺如下：

1. 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2. 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3. 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

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	1,388,749	25.25%	187,500	1,576,249	28.66%
	其中：控股股东、实际控制人	752,487	13.68%	0	752,487	13.68%
	董事、监事、高管	1,240,249	22.55%	-61,500	1,178,749	21.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,111,251	74.75%	-187,500	3,923,751	71.34%
	其中：控股股东、实际控制人	2,257,463	41.04%	0	2,257,463	41.04%
	董事、监事、高管	3,723,751	67.70%	-187,500	3,536,251	64.30%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		5,500,000	-	0	5,500,000	-
普通股股东人数						6

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴国东	3,009,950		3,009,950	54.7264%	2,257,463	752,487
2	郭敏	1,305,000		1,305,000	23.7273%	978,750	326,250
3	无锡东联投资企业（有限合伙）	500,000	224,000	724,000	13.1636%	387,500	336,500
4	邹伟华	400,050		400,050	7.2736%	300,038	100,012
5	丁琼洁	36,000		36,000	0.6545%	0	36,000
合计		5,251,000	224,000	5,475,000	99.5454%	3,923,751	1,551,249

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

吴国东为无锡东联投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人并持有其 98.40%的出资份额。除此之外，公司前五名股东之间无其他关联关系。

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

公司控股股东为吴国东先生，截至报告期末，其直接持有公司 54.73%的股份，通过无锡东联投资企业（有限合伙）间接持有公司 12.95%的股份，合计持有公司 67.68%的股份，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

吴国东，男，1976年12月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2001年3月在江南计算技术研究所CAM部任技术员；2001年3月至2003年12月在新美亚电路（无锡）有限公司CAD/CAM部任工程师；2004年1月至2009年8月在奥特斯（中国）PE/CAM部任主管；2016年1月至今，在无锡东联投资企业（有限合伙）任执行事务合伙人；2009年7月至今，就职于东领智能有限、东领智能，现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
吴国东	董事长、总经理	男	1976年12月	本科	2018年6月27日-2021年6月26日	是
郭敏	董事、副经理、财务负责人	男	1981年9月	大专	2018年6月27日-2021年6月26日	是
邹伟华	监事会主席	男	1977年7月	本科	2018年6月27日-2021年6月26日	否
许志峰	董事、董事会秘书	女	1976年11月	大专	2018年6月27日-2021年6月26日	是
王飞	董事	男	1988年7月	大专	2018年6月27日-2021年6月26日	是
单志昶	董事	男	1982年4月	本科	2018年6月27日-2021年6月26日	是
乔海祥	监事	男	1989年2月	本科	2018年6月27日-2021年6月26日	是
王泽生	监事	男	1987年9月	本科	2018年6月27日-2021年6月26日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司控股股东、实际控制人吴国东任公司董事长、总经理，除此之外公司董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

吴国东	董事长、总经理	3,009,950		3,009,950	54.73%	0
郭敏	董事长、副经理、财务负责人	1,305,000		1,305,000	23.73%	0
邹伟华	监事会主席	400,050		400,050	7.27%	0
合计	-	4,715,000	0	4,715,000	85.73%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
财务人员	3	3
技术人员	30	30
销售人员	3	3
员工总计	41	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	30	30
专科	8	8
专科以下	3	3
员工总计	41	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有

员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培养计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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、1	3,250,974.82	3,953,368.25
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
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		0	0
应收票据及应收账款	五、2	2,827,907.70	2,504,199.62
其中：应收票据		0	0
应收账款		2,827,907.70	2,504,199.62
应收款项融资		0	
预付款项	五、3	0	2,772.96
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	100,868.88	99,193.65
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	22,684.12	22,684.12
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	0	5,000.00
流动资产合计		6,202,435.52	6,587,218.6
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资			
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、7	153,346.37	213,167.31
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、8	898,786.14	580,976.55
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,052,132.51	794,143.86
资产总计		7,254,568.03	7,381,362.46
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
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		0	0
应付票据及应付账款	五、9	359,591.37	11,880.00
其中：应付票据		0	0
应付账款		359,591.37	11,880.00
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	
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、10	321,598.54	325,468.61
应交税费	五、11	340,839.23	245,377.77
其他应付款	五、12	38,468.75	1,216.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0

一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,060,497.89	583,942.38
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		1,060,497.89	583,942.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、13	5,500,000	5,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	278,368.61	278,368.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	257,501.57	257,501.57
一般风险准备			
未分配利润		158,199.96	761,549.90
归属于母公司所有者权益合计		6,194,070.14	6,797,420.08
少数股东权益			
所有者权益合计		6,194,070.14	6,797,420.08
负债和所有者权益总计		7,254,568.03	7,381,362.46

法定代表人：吴国东

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：王玥

（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		2,887,274.69	3,673,715.05

交易性金融资产			0
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	十二、1	1,400,073.45	1,610,459.46
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		0	2,772.96
其他应收款	十二、2	64,290.67	63,668.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,684.12	22,684.12
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			
流动资产合计		4,374,322.93	5,373,300.01
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	十二、3	1,000,000	1,000,000
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		98,762.24	135,957.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		887,938.97	570,129.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,986,701.21	1,706,086.56
资产总计		6,361,024.14	7,079,386.57
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		210,991.37	11,880
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		212,082.96	210,282.42
应交税费		166,978.13	63,390.21
其他应付款		37,252.75	0
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		627,305.21	285,552.63
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		627,305.21	285,552.63
所有者权益：			
股本		5,500,000	5,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		278,368.61	278,368.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		257,501.57	257,501.57
一般风险准备			

未分配利润		-302,151.25	757,963.76
所有者权益合计		5,733,718.93	6,793,833.94
负债和所有者权益合计		6,361,024.14	7,079,386.57

法定代表人：吴国东

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：王玥

(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		2,384,701.45	1,208,049.12
其中：营业收入		2,384,701.45	1,208,049.12
利息收入			0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、17	3,270,514.76	3,304,307.14
其中：营业成本		546,025.37	501,617.54
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、18	30,073.03	20,826.21
销售费用	五、19	404,528.83	223,241.65
管理费用	五、20	816,944.27	892,323.22
研发费用	五、21	1,521,576.92	1675213.49
财务费用	五、22	-6,871.48	1,751.29
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、23	-41,762.18	-10,666.26
加：其他收益	五、24	54,443.96	120,479.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	28,150.76	0
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）		-803,218.59	-1,975,778.14

加：营业外收入			
减：营业外支出	五、26	1,248.00	1,152.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-804,466.59	-1,976,930.14
减：所得税费用	五、27	-201,116.65	-347,762.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-603,349.94	-1,629,167.97
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）		-603,349.94	-1,629,167.97
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		-603,349.94	-1,629,167.97
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		-603,349.94	-1,629,167.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-603,349.94	-1,629,167.97
归属于少数股东的综合收益总额			0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	十三、2	-0.11	-0.30
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴国东

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：王玥

(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	十二、4	966,731.39	819,862.52
减：营业成本	十二、4	509,475.71	434,500.51
税金及附加		8,176.56	9,720.36
销售费用		397,952.56	223,241.65
管理费用		683,375.63	701,640.96
研发费用		775,504.72	986,408.19
财务费用		-6,917.51	1,734.79
其中：利息费用			
利息收入		8,302.51	
加：其他收益		54,443.96	120,479.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	28,150.76	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		58,313.12	1,727.95
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）		-1,259,928.44	-1,415,176.11
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,248.00	1,152.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,261,176.44	-1,416,328.11
减：所得税费用		-201,116.65	-208,045.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,060,059.79	-1,208,282.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,060,059.79	-1,208,282.69
（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		-1,060,059.79	-1,208,282.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.22
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴国东

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：王玥

（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		2,781,054.24	1,842,836.18
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		44,443.96	24,579.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、30（1）	570,489.94	146,109.14
经营活动现金流入小计		3,395,988.14	2,013,525.20
购买商品、接受劳务支付的现金		622,571.86	221,287.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,464,535.97	2,485,953.72
支付的各项税费		1,003,550.93	138,193.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	152,621.73	926,864.06
经营活动现金流出小计		4,243,280.49	3,772,299.21
经营活动产生的现金流量净额		-847,292.35	-1,758,774.01
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		28,150.76	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		28,150.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	9,299.15
投资支付的现金			
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		0	9,299.15
投资活动产生的现金流量净额		28,150.76	-9,299.15
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-819,141.59	-1,768,073.16
加：期初现金及现金等价物余额		4,070,116.41	5,604,412.39
六、期末现金及现金等价物余额	五、31(2)	3,250,974.82	3,836,339.23

法定代表人：吴国东

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：王玥

(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		1,579,177.78	1,103,496.18
收到的税费返还		44,443.96	24,579.88
收到其他与经营活动有关的现金		163,615.90	98,692.91
经营活动现金流入小计		1,787,237.64	1,226,768.97
购买商品、接受劳务支付的现金		589,525.23	192,871.29
支付给职工以及为职工支付的现金		1,647,885.84	1,551,992.02
支付的各项税费		382,287.28	41,386.91
支付其他与经营活动有关的现金		98,878.57	806,813.95
经营活动现金流出小计		2,718,576.92	2,593,064.17
经营活动产生的现金流量净额		-931,339.28	-1,366,295.20
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		28,150.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		28,150.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	9,299.15
投资支付的现金			
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		0	9,299.15
投资活动产生的现金流量净额		28,150.76	-9,299.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-903,188.52	-1,375,594.35

加：期初现金及现金等价物余额		3,790,463.21	5,145,357.85
六、期末现金及现金等价物余额		2,887,274.69	3,769,763.50

法定代表人：吴国东

主管会计工作负责人：郭敏

会计机构负责人：王玥

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	
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》, 挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求, 公司对上年同期比较报表不进行追溯调整, 本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

无锡东领智能科技股份有限公司

2019 年 1-6 月度财务报表附注

一、公司基本情况

无锡东领智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2009年7月2日注册成立,取得无锡市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为913202006913456,481的《营业执照》。注册资本:550万元人民币,法定代表人:吴国东,公司住所:无锡震泽路18号无锡(国家)软件园白羊座A栋301室。

经营范围:电子产品、计算机软件的开发、销售、技术服务;系统集成;计算机网络工程;通信设备、工业自动控制系统装置的开发;培训服务(不含发证、不含国家统一认可的职业资格证书类培训);设计、制作、代理、发布各类广告业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表经本公司董事会于2019年8月25日年决议批准报出。

本公司2019年度1-6月纳入合并范围的子公司1户,本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年6月30日止的2019年度1-6月财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认、应收款项坏账准备、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三之“9 应收票据与应收款项”、“13 固定资产”、“17 收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三之“9 应收票据及应收款项”、“10 存货”、“13 固定资产”、“14 资产减值”等描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以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。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

③金融资产的后续计量

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

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

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

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

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

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

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

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

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

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

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

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

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

9、应收票据及应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额占账面余额 10%以上的款项
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。对单独测试未发生减值的并入按组合计提坏账准备的应收款项计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风

险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期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1: 非关联方	除单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项按账龄划分组合
组合 2: 关联方	合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合 1: 非关联方	账龄分析法 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。
组合 2: 关联方	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据期末未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

- (1) 本公司存货包括库存商品。
- (2) 库存商品发出时采用先进先出法核算。
- (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

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。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

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

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—

—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

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

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19.00
电子设备和其他设备	2-5	5	19.00-47.50

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

14、资产减值

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

估计其可收回金额。

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬的会计处理方法：

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，并计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，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。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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，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开有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，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) 期末, 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等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

辞退福利的会计处理方法:

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

其他长期职工福利的会计处理方法:

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应增加负债。

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

损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

17、收入

(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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

本公司收入确认的具体方法：

公司营业收入主要为软件销售、运维服务。

(1) 软件销售收入

软件销售收入是指根据与客户签订的软件销售合同为客户提供所需要的软件产品，并根据客户的实际情况进行实施（包括软件安装，参数设置及更改等）。公司按照软件产品在资产负债表日的完工比例确认收入：

1) 软件项目在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法确认

软件收入，公司按照已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度；

2) 对软件开发劳务成果不能可靠估计的软件项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

(2) 运维服务收入

软件运行与维护服务收入主要是向客户提供系统运行、系统维护、性能优化、技术与应用咨询、产品升级等方面的服务。服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定，根据合同规定的服务期间分期确认收入。

18、政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。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。

19、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

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

20、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最

低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《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》。挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 报告期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务金额	16%（13%）、6%（注）
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	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：硬件销售、硬件维护、软件产品等税率为 16%（13%），软件服务税率为 6%。

2、税收优惠

根据财税（2,011）100 号文件、苏财税（2,011）第 34 号、苏国税发（2,007）第 127 号、苏国税发（2,003）241 号等文件，公司经江苏省无锡市国家税务局核准，公司自行开发生生产的软件产品享受增值税超税负即征即退的优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	2,771.93	3,948.96
银行存款	3,248,202.89	3,949,419.29
合计	3,250,974.82	3,953,368.25

2、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	2,827,907.70	3,116,582.42
合计	2,827,907.70	3,116,582.42

（1）应收账款

1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,935,275.97	91.40	107,368.27	3.66	2,827,907.70
组合 1：非关联方	2,935,275.97	91.40	107,368.27	3.66	2,827,907.70
组合 2：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	276,270.01	8.60	276,270.01	100.00	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,211,545.98	100.00	383,638.28	11.95	2,827,907.70

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,653,381.88	90.57	149,182.26	5.62	2,504,199.62
组合1: 非关联方	2,653,381.88	90.57	149,182.26	5.62	2,504,199.62
组合2: 关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	276,270.01	9.43	276,270.01	100.00	-
合计	2,929,651.89	100.00	425,452.27	14.52	2,504,199.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,666,776.04	80,003.28	3.00
1至2年	263,349.93	26,334.99	10.00
2至3年	5,150.00	1,030.00	20.00
合计	2,935,275.97	107,368.27	3.66

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备转回金额 41,813.99 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,854,788.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 74,078.15 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	非关联方	770,769.22	23.01	23,123.08
客户 2	非关联方	300,918.25	8.98	9,027.55
客户 3	非关联方	287,751.00	8.59	8,632.53
客户 4	非关联方	263,349.93	7.86	26,334.99

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 5	非关联方	232,000.00	6.93	6,960.00
合计		1,854,788.40	55.37	74,078.15

3、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			2,772.96	100.00
合计			2,772.96	100.00

4、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	100,868.88	99,193.65
合计	100,868.88	99,193.65

(1) 其他应收款:

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,838.03	100.00	15,969.15	13.67	100,68.88
组合 1: 非关联方	116,838.03	100.00	15,969.15	13.67	100,68.88
组合 2: 关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	116,838.03	100.00	15,969.15	13.67	100,68.88

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,110.99	100.00	15,917.34	13.83	99,193.65
组合1: 非关联方	115,110.99	100.00	15,917.34	13.83	99,193.65
组合2: 关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	115,110.99	100.00	15,917.34	13.83	99,193.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	28,066.43	841.99	3.00
1至2年	26,271.60	2,627.16	10.00
2至3年	62,500.00	12,500.00	20.00
合计	116,838.03	15,969.15	13.67

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,233.18 元；本报告期无收回或转回的坏账准备。

3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
房租押金	88,771.60	88,771.60
应收暂付款	28,066.43	26,339.39
合计	116,838.03	115,110.99

4) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡软件产业发展有限公司	押金	非关联方	62,500.00	2-3年	53.49	12,500.00
成都高投置业有限公司	押金	非关联方	26,271.60	1-2年	22.49	2,627.16
个人公积金	代扣代缴	非关联方	21,252.00	1年以内	18.19	637.56
个人社保	代扣代缴	非关联方	6,814.43	1年以内	5.83	204.43
合计			116,838.03		100.00	15,969.15

5、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,684.12		22,684.12	39,247.86		39,247.86
合计	22,684.12		22,684.12	39,247.86		39,247.86

(2) 本公司存货不存在需计提跌价准备的情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用（租赁费）		5,000.00
合计	0	5,000.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	350,222.57	719,082.98	1,069,305.55
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	350,222.57	719,082.98	1,069,305.55
二、累计折旧			
1. 期初余额	332,711.40	523,426.84	856,138.24
2. 本期增加金额	11,090.38	48,730.56	59,820.94
(1) 计提	11,090.38	48,730.56	59,820.94
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	343,801.78	572,157.40	915,959.18
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,420.79	146,925.58	153,346.37
2. 期初账面价值	17,511.17	195,656.14	213,167.31

(2) 本公司固定资产不存在需计提跌价准备的情况。

8、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	292,239.16	73,059.79	441,369.61	70,544.31
可弥补的亏损	4,664,058.06	825,726.35	3,402,881.62	510,432.24
合计	4,956,297.22	898,786.14	3,844,251.23	580,976.55

9、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	359,591.37	11,880.00

项目	期末余额	期初余额
合计	359,591.37	11,880.00

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
货款	359,591.37	11,880.00
合计	359,591.37	11,880.00

10、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
一、短期薪酬	325,468.61	1,933,529.46	1,937,399.53	321,598.54
二、离职后福利-设定提存计划		192,532.16	192,532.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	325,468.61	2,126,061.62	2,129,931.69	321,598.54

(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	325,468.61	1,933,529.46	1,937,399.53	321,598.54
2、职工福利费		111,211.40	111,211.40	
3、社会保险费		93,350.18	93,350.18	
其中：医疗保险费		80,105.43	80,105.43	
工伤保险费		5,123.37	5,123.37	
生育保险费		8,121.38	8,121.38	
补充医疗保险费				
4、住房公积金		129,760.00	129,760.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	325,468.61	2,267,851.04	2,271,721.11	321,598.54

(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		186,077.38	186,077.38	
2、失业保险费		6,454.78	6,454.78	
合计		192,532.16	192,532.16	

11、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	222,584.35	219,075.32
城市维护建设税	35.70	1,457.08
教育费附加	80.72	1,040.78
印花税	20.70	385.7
企业所得税	116,692.94	19,985.40
个人所得税	1,424.82	3,433.49
合计	340,839.23	245,377.77

12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	38,468.75	1,216.00
合计	38,468.75	1,216.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	38,468.75	1,216.00
合 计	38,468.75	1,216.00

13、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,500,000.00						5,500,000.00

14、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	278,368.61			278,368.61
合计	278,368.61			278,368.61

15、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	257,501.57			257,501.57
合计	257,501.57			257,501.57

16、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	761,549.90	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	761,549.90	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-603,349.94	--
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	158,199.96	

17、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,384,701.45	546,025.37	1,208,049.12	501,617.54
合计	2,384,701.45	546,025.37	1,208,049.12	501,617.54

18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,559.25	12,055.46
教育费附加	12,332.78	8,611.05
印花税	181.00	159.70
合计	30,073.03	20,826.21

19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	240,812.20	146,202.52
差旅费	138,532.03	39,034.04
车辆费	20,126.60	24,228.95
折旧费	-	12,496.14
广告费	870.00	780.00
其他	4,188.00	500.00
合计	404,528.83	223,241.65

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		310,180.62
折旧及摊销费	6,440.34	8,564.52
业务招待费	39,307.38	37,134.00
办公费用	25,361.67	20,883.20
租赁费	171,267.56	52,543.20
中介服务费	147,780.66	287,987.15
水电费	20,572.26	14,188.31
差旅费	1,968.90	27,629.00
低值易耗品	29,546.96	1,197.00
物业管理费	7,435.36	132,016.22
其他	2,377.36	
合计	816,944.27	892,323.22

21、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,449,499.38	1,320,396.13
折旧费	53,380.60	89,646.37
原材料	-	748.72
差旅费	9,186.00	
租赁费	6,710.94	31951.34
产品鉴定费	2,800.00	
其他	-	18961.5
委外	-	213,509.43
合计	1,521,576.92	1,675,213.49

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	8,595.99	6,865.71
手续费及其他	1,724.51	8,617.00
合计	-6,871.48	1,751.29

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-41,762.18	-10,666.26
合计	-41,762.18	-10,666.26

24、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	44,443.96	24,579.88	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发费用奖励	10,000.00	95,900.00	与收益相关
合计	54,443.96	120,479.88	

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他(理财产品收益)	28,150.76	
合计	28,150.76	

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
罚款支出及其他	1,248.00	1,152.00	1,248.00
合计	1,248.00	1,152.00	1,248.00

27、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	116,692.94	
递延所得税费用	-317,809.59	-347,762.17
合计	-201,116.65	-347,762.17

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-804,466.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-201,116.65
子公司适用不同税率的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税法规定的额外可扣除费用（研发费用加计扣除的影响）	
使用前期未确认递延所得税资产的其他暂时性差异及可抵扣亏损的影响	
期初递延所得税资产税率变动	
所得税费用	-201,116.65

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补贴收入	101,234.25	95,900.00
利息收入	9,260.79	6,865.71
收到的各类保证金及押金		
其他、往来	551,229.15	43,343.43
合计	570,489.94	146,109.14

(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
管理费用、销售费用中付现支出	152,621.73	926,864.06
往来		
支付的各类保证金及押金		
其他		
合计	152,621.73	926,864.06

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-731,128.20	-1,629,167.97
加：资产减值准备	-41,762.18	-10,666.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,820.94	110,707.03
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,150.76	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-317,809.59	-347,762.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-6,034.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	116,030.82	374,065.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,071.64	-249,915.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-847,292.35	-1,758,774.01
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,250,974.82	3,836,339.23
减：现金的期初余额	4,070,116.41	5,604,412.39
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	-819,141.59	-1,768,073.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,250,974.82	3,836,339.23
其中：库存现金	2,771.93	17,697.11
可随时用于支付的银行存款	3,248,202.89	3,818,642.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	3,250,974.82	3,836,339.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

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	
东领大数据科技成都有限公司	成都	成都	在大数据技术、云计算、信息技术领域内的技术开发等	100.00		设立

八、关联方及关联方交易

1、实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴国东	实际控制人、董事、高管	54.73	54.73

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
郭敏	持有本公司 5%以上股份的股东、董事、高管
无锡东联投资企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
王飞	董事
单志昶	董事
许志峰	董事
邹伟华	持有本公司 5%以上股份的股东、监事

4、关联交易情况

无。

5、关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项和或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、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	1,400,073.45	1,610,459.46
合计	1,400,073.45	1,610,459.46

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,450,529.25	84.00	50,455.80	3.48	1,400,073.45
组合 1：非关联方	1,038,193.78	60.12	50,455.80	4.86	987,737.98
组合 2：关联方	412,335.47	23.88			412,335.47
单项金额不重大但单独计提坏账	276,270.01	16.00	276,270.01	100.00	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	1,726,799.26	100.00	385,058.18	19.30	1,400,073.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,719,247.63	86.16	108,788.17	6.33	1,610,459.46
组合1: 非关联方	1,306,912.16	65.49	108,788.17	8.32	1,198,123.99
组合2: 关联方	412,335.47	20.66			412,335.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	276,270.01	13.84	276,270.01	100.00	-
合计	1,995,517.64	100.00	385,058.18	19.30	1,610,459.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	769,693.85	994,916.87	3.00
1至2年	263,349.93	308,641.20	10.00
2至3年	5,150.00	382,198.19	20.00
合计	1,038,193.78	50,455.80	4.86

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 50,455.80 元；

3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,044,415.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 244,998.87 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 1	非关联方	300,918.25	17.43	9,027.55
客户 2	非关联方	263,349.93	15.25	26,334.99

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户 3	非关联方	199,200.00	11.54	199,200.00
客户 4	非关联方	150,939.76	8.74	4,528.19
客户 5	非关联方	130,008.00	7.53	5,908.14
合计		1,044,415.94	60.48	244,998.87

2、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	64,290.67	63,668.42
合计	64,290.67	63,668.42

(1) 其他应收款：

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,232.65	100.00	12,941.98	16.76	64,290.67
组合 1：非关联方	77,232.65	100.00	12,941.98	16.76	64,290.67
组合 2：关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	77,232.65	100.00	12,941.98	16.76	64,290.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,591.15	100.00	12,922.73	16.87	63,668.42
组合 1: 非关联方	76,591.15	100.00	12,922.73	16.87	63,668.42
组合 2: 关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	76,591.15	100.00	12,922.73	16.87	63,668.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,732.65	441.98	3.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	62,500.00	12,500.00	20.00
合计	77,232.65	12,941.98	16.76

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 19.25 元；本报告期无收回或转回坏账准备。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
房租押金	62,500.00	62,500.00
应收暂付款	14,732.65	14,091.15
合计	77,232.65	76,591.15

5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡软件产业发展有限公司	押金	62,500.00	2-3 年	80.92	12,500.00
个人公积金	代扣代缴	13,892.00	1 年以内	17.99	416.76
个人社保	代扣代缴	840.65	1 年以内	1.09	25.22
合计		77,232.65		100.00	12,941.98

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1) 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
东领大数据科技成都有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	966,731.39	509,475.71	819,862.52	434,500.51
合计	966,731.39	509,475.71	819,862.52	434,500.51

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他(理财产品收益)	28,150.76	
合计	28,150.76	

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,000.00
理财收益	28,150.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,248.00
减：所得税影响额	9,225.69
合计	27,677.07

2、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）	
		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	-8.90	-0.1097	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.31	-0.1147	

无锡东领智能科技股份有限公司
2019年8月25日