



卓易科技

NEEQ:833711

上海卓易科技股份有限公司

Shanghai Droi Technology Co.,Ltd.

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020 年 1 月，子公司最美天气（上海）科技有限公司成为中国食品药品企业质量安全促进会区块链专业委员会的核心发起单位之一。

2020 年 5 月，最美天气（上海）科技有限公司与国内 5A 景区海南呀诺达雨林文化旅游区签署战略合作协议。

2020 年 5 月，最美天气（上海）科技有限公司荣获上海市崇明区中兴镇人民政府授予“脱贫攻坚 爱心企业”的称号。

2020 年 6 月，卓易操作系统中标中国移动 5G 云手机。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人孙幼龙、主管会计工作负责人汪健及会计机构负责人（会计主管人员）牛文静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术更新较快带来的风险	公司从事移动互联网生态系统服务。移动互联网技术发展迅速，技术及产品更新换代较快，如果公司未来不能保持持续的研发投入，提高技术水平，则可能面临技术落后的风险。
2、人才流失，技术泄密风险和技术人才薪资上涨的风险	公司是一家技术密集型企业，拥有多项知识产权，公司的核心技术研发依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能对公司的经营发展造成不利的影响。同时，一线城市移动互联网核心技术人员薪资的上涨将对公司的利润率造成不利影响。
3、市场竞争的风险	虽然公司凭借多年对手机软硬件的研发积累及优秀的产品和服务赢得了稳定的市场和良好的口碑，但未来不排除有其他实力强大的互联网企业通过补贴进入相同领域，与公司产生直接竞争，给公司的业务发展和市场份额带来不利的影响。
4、疫情期间手机行业出货量下降、中小手机厂商市场份额下降的风险	2020年1-6月，受疫情影响，手机行业出货量持续放缓，根据中国信息通信研究院出版的报告显示，国内手机出货量为1.53亿部，同比下降17.7%。国产品牌手机出货量1.39亿部，同比下降19.2%。智能手机出货量方面，2020年1-6月共出货1.49亿部，同比下降16.1%。公司的卓易操作系统主要为中小手机厂商提供Android操作系统第三方深度定制。中小厂商占有率会影响公司服务的用户数，从而影响公司盈利能力。

5、投资风险	为了与头部厂商以外的厂商更紧密的合作，公司通过投资形式，打通智能终端产业链上下游，布局产业链下游。同时为了丰富公司产品线，公司采取增加投资或合作方共同投资设立公司的形式孵化移动互联网产品。若移动互联网产品盈利情况未及预期，此类投资也存在一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>公司非常重视风险的把控与防范，报告期内采取了以下措施：</p> <p>1、技术更新较快带来的风险 公司在报告期内持续投入研发费用，提高产品终端用户体验和竞争力。</p> <p>2、人才流失，技术泄密风险和技术人才薪资上涨的风险 面对不断上涨的人员工资和员工流失压力，公司建立事业部制，明确事业部间结算条件，强化核心员工激励机制，精简人员的同时提高员工的积极性和工作效率；与研发人员签署了保密协议，及时培养和引进各类重要人才。</p> <p>3、市场竞争的风险 公司加强与国内外知名手机品牌厂商进行更深层的合作，在保持自己行业地位的同时增强竞争力。</p> <p>4、疫情期间手机行业出货量下降、中小手机厂商市场份额下降的风险 公司与中小厂商开展更深入合作，扩大合作厂商的数量。并为用户提供更精准、更智能、更优质的服务，增加用户的使用黏度，从而提高盈利能力。</p> <p>5、投资风险 公司严格落实风险控制，遵守审议流程，审慎做好战略布局。</p>

释义

释义项目		释义
Android	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑，由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发。
APP	指	Application, 应用程序, 通常指手机等移动端上的应用软件, 或称手机客户端、移动客户端。
ARPU	指	Average Revenue Per User, 指一个用户平均收入。
CPA	指	根据用户通过公司运营或合作方运营的移动终端平台下载并激活的软件产品数量, 依合同约定的单价按月与公司结算确认收入。
CPS	指	公司利用自己运营或合作方运营的移动终端为客户推广互联网产品, 客户根据推广的产品收益按比例与公司进行分成。

CPT	指	公司为客户发布移动互联网广告,按发布时间长短进行收费,在完成广告发布后双方按时间结算确认收入。
OS	指	Operating System,即操作系统。
SDK	指	Software Development Kit,即软件开发工具包,一般都是一些被软件工程师用于为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件的开发工具的集合,本文中指公司自主研发的可将其内置到合作产品中,在合作产品中提供信息服务的插件。
流量	指	互联网用户访问数量。
移动广告	指	通过移动设备(手机、平板电脑等)访问移动应用或移动网页时显示的广告。
应用商店	指	专门为移动设备手机,平板电脑等提供收费(免费)游戏,应用下载服务的电子应用商店,俗称 APP STORE,亦称应用市场。
预装	指	出厂前预装,消费者在购买到未拆封、未使用过的全新移动设备时,在移动设备默认的初始状态、出厂设置下,APP 软件已经在移动设备中由厂商预先安装好了,并且第一次开机后可以直接使用。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海卓易科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Droii Technology Co., Ltd Droi
证券简称	卓易科技
证券代码	833711
法定代表人	孙幼龙

二、 联系方式

信息披露事务负责人	孙幼龙
联系地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 A6 栋 5 层
电话	021-54679079
传真	021-54679079
电子邮箱	sampson@droii.com
公司网址	www.droii.com
办公地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 A6 栋 2 层、5 层、6 层
邮政编码	200233
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 25 日
挂牌时间	2015 年 10 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	移动互联网开放生态系统服务
主要产品与服务项目	移动互联网开放生态系统服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	110,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	卓易科技发展（集团）有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙幼龙、杨虎、朱泽恩）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006711433010	否
注册地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 A6 栋 2 层、5 层、6 层	否
注册资本（元）	110,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 8 月 7 日，公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过了变更持续督导主办券商的议案，截至本报告批准报出日，尚未变更完成。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	122,286,385.00	112,119,887.06	9.07%
毛利率%	39.80%	29.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,985,461.47	7,092,410.91	125.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,908,754.93	522,126.13	3521.49%
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）	3.54%	1.48%	-
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）	4.19%	0.11%	-
基本每股收益	0.15	0.06	125.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	450,955,749.70	487,476,287.08	-7.49%
负债总计	26,810,079.12	43,885,430.72	-38.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	423,201,274.71	443,539,097.43	-4.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	4.03	-4.47%
资产负债率%（母公司）	19.11%	10.72%	-
资产负债率%（合并）	5.95%	9.00%	-
流动比率	14.47	8.45	-
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	-660,650.11	-10,377,580.55	93.63%
应收账款周转率	2.93	2.40	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.49%	-6.88%	-
营业收入增长率%	9.07%	1.17%	-
净利润增长率%	126.13%	-118.74%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司立足于移动互联网领域，主营业务为“移动互联网开放生态系统服务”。

公司的“移动互联网开放生态系统服务”，以基于 Android 深度定制开发的智能设备操作系统卓易操作系统、基于移动互联网平台的天气资讯产品最美天气为两大核心，通过移动端应用商店卓易市场，移动互联网广告营销平台 ADroi，为移动互联网数字媒体提供精准的、全方位的营销服务。

卓易操作系统在硬件层面基于 Mediatek、展讯、高通三大芯片厂商的平台进行定制化开发，在软件层面基于 Android 系统进行深度定制化开发，具有安全、稳定、开放等优点，是具备自主知识产权的具有中国特色的操作系统，符合中国用户的需求和使用习惯，未来在 5G 环境下，将加强科技创新、落实“AI+场景”的有效结合、发展智能终端系统、提高互联网信息安全，实现关键技术和设备的自主、安全和可控。公司一方面拓展和维护重要的合作伙伴（如百度、腾讯、今日头条等），并通过开放平台拓展移动互联网数字媒体资源。另一方面不断加深与中小厂商的绑定程度，创新合作方式。逐步整合长尾市场，加强竞争优势与盈利能力。

最美天气产品致力于天气应用软件国产化、行业应用产业化、应用服务商业化，具备完全自主知识产权和核心技术，通过提升短临预报算法精准度，为针对不同气象精度需求的各行各业提供智能气象决策服务。通过与华为、三星等知名手机品牌商合作以及各平台的流量投放，获取用户数量，并通过今日头条、腾讯、百度等广告联盟以及电商直客等变现。同时在 toB 与 toBtoC 方向进行布局，致力于通过精准的气象数据在出行、农业、旅游等领域为客户提供专业的、智能化的气象服务。

公司为移动互联网数字媒体进行精准的、全方位的营销服务，并根据营销的效果（CPM、CPC 广告模式、CPA 有效激活模式、CPS 分成模式）进行结算并获得收入和盈利。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、公司经营业绩：

报告期内，公司实现营业收入 12,228.64 万元，较上年同期增加 9.07%，净利润为 1,598.55 万元，较上年同期增加 125.39%，主要系公司最美天气业务增长和信息推广业务毛利率提高，管理费用、研发费用、销售费用较上年同期分别下降 25.28%、15.41%、45.06%。报告期内公司营业总成本为 10,165.73 万元，较上年同期下降 11.03%，主要是系搜索接口业务成本下降。

2、公司财务情况：

报告期末总资产为 45,095.57 万元，较上年期末减少 7.49%。归属于挂牌公司的净资产为 42,320.13 万元，较上年期末减少 4.59%。公司每股净资产为 3.85 元，较上年期末减少 4.47%。

3、公司现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-66.07万元，与上年同期相比，增加971.69万元，同比增加93.63%；其中经营活动现金流入12,518.20万元，较上年同期增加928.17万元，同比增长8.01%；经营活动现金流出12,584.27万元，较上年同期减少43.53万元，下降0.34%。主要系公司业务增长及诉讼导致流动资金冻结。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为2,741.25万元，与上年同期相比，减少441.29万元，同比减少13.87%；其中投资活动现金流入51,077.85万元，同比增加41,835.08万元，同比增加4525.62%；投资活动现金流出2,741.25万元，较上年同期增加42,276.37万元，同比增加697.6%。主要系交易性金融资产减少及对外投资子公司及其他联营企业的金额减少所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-6,392.66万元，系收到少数股东投资、支付2019年权益分红及因诉讼导致流动资金冻结所致。

报告期内，公司业务模式无重大变化，持续经营能力良好。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,424,872.52	12.29%	63,461,989.63	13.02%	-12.66%
交易性金融资产	134,470,000.00	29.82%	155,410,000.00	31.88%	-13.47%
应收账款	40,291,093.52	8.93%	38,093,436.39	7.81%	5.77%
预付账款	37,428,462.05	8.30%	33,754,104.95	6.92%	10.89%
其他应收款	46,252,356.37	10.26%	11,851,181.41	2.43%	290.28%
其他流动资产	289,482.61	0.06%	641,428.11	0.13%	-54.87%
长期股权投资	16,188,961.12	3.59%	50,883,809.88	10.44%	-68.18%
其他权益工具投资	41,917,104.04	9.30%	39,917,104.04	8.19%	5.01%
其他非流动金融资产	19,859,619.30	4.40%	32,196,000.00	6.60%	-38.32%
固定资产	1,393,060.54	0.31%	1,694,276.99	0.35%	-17.78%
长期待摊费用	5,538,109.30	1.23%	6,691,772.39	1.37%	-17.24%
无形资产	12,840,064.48	2.85%	13,679,825.82	2.81%	-6.14%
递延所得税资产	4,522,371.76	1.00%	4,661,165.38	0.96%	-2.98%
应付账款	13,894,355.81	3.08%	16,790,868.64	3.44%	-17.25%
预收账款	667,123.52	0.15%	646,425.41	0.13%	3.20%
应付职工薪酬	3,296,829.66	0.73%	7,771,257.94	1.59%	-57.58%
其他应付款	1,967,150.00	0.44%	9,859,073.69	2.02%	-80.05%
递延收益	2,071,498.79	0.46%	1,950,000.00	0.40%	6.23%
未分配利润	89,330,179.36	19.81%	109,644,717.89	22.49%	-18.53%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较期初减少 803.71 万元，下降 12.66%，是由于经营活动和投资活动产生的现金用于对外分配股利。
- 2、交易性金融资产较期初减少 2,094 万元，下降 13.47%，主要系结构性存款赎回导致。
- 3、其他应收款较期初增加 3,440.12 万元，上升 290.28%，主要系上海博色信息科技有限公司的股权受让款尚未收回。
- 4、其他流动资产较期初减少 35.19 万元，下降 54.87%，主要系增值税加计抵减导致。
- 5、长期股权投资较期初减少 3,469.48 万元，下降 68.18%，主要系转让上海博色信息科技有限公司全部股权、对上海渠杰信息科技有限公司增资及按照会计准则要求对公司应享有的权益份额计提确认。
- 6、其他非流动金融资产较期初减少 1,233.64 万元，下降 38.32%，主要系报告期内对外出售持有的智度科技股份有限公司股票导致。
- 7、应付职工薪酬较期初减少 447.44 万元，下降 57.58%，主要系报告期内公司人员结构优化调整和享受疫情期间社保减免优惠政策。
- 8、其他应付款较期初减少 789.19 万元，下降 80.05%，主要系本期支付上年度西安酷美易天智能科技有限公司对上海博色信息科技有限公司宣告的股利。
- 9、未分配利润减少 2,031.45 万元，下降 18.53%，主要是本年盈利 1,598.55 万，同时实施 2019 年年度权益分派 3,630.00 万元所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	122,286,385.00	100.00%	112,119,887.06	100.00%	9.07%
营业成本	73,614,690.05	60.20%	79,257,393.57	70.69%	-7.12%
毛利率	39.80%	0.00%	29.31%	0.00%	35.79%
销售费用	1,026,408.09	0.84%	1,868,207.90	1.67%	-45.06%
管理费用	7,078,263.00	5.79%	9,472,688.09	8.45%	-25.28%
研发费用	19,875,683.13	16.25%	23,497,673.86	20.96%	-15.41%
财务费用	-11,752.30	-0.01%	187.63	0.00%	-6,363.55%
信用减值损失	-3,060,343.80	-2.50%	-1,402,156.83	-1.25%	118.26%
其他收益	1,420,867.97	1.16%	756,644.39	0.67%	87.79%
投资收益	2,475,446.49	2.02%	9,776,464.49	8.72%	-74.68%
公允价值变动收益	-6,774,892.75	-5.54%	-987,000.00	-0.88%	-586.41%
资产处置收益	162,264.05	0.13%	13,664.69	0.01%	1,087.47%
营业利润	14,852,476.09	12.15%	6,019,028.89	5.37%	146.76%
营业外收入	7,932.63	0.01%	0.01	0.00%	79,326,200.00%
营业外支出	1,147.45	0.00%	0.04	0.00%	2,868,525.00%
净利润	16,038,098.41	13.12%	7,092,410.91	6.33%	126.13%
归属于母公司净利润	15,985,461.47	13.07%	7,092,410.91	6.33%	125.39%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入上升 9.07%，营业成本下降 7.12%，导致毛利上升 35.79%，主要因为公司最美天气业务增长，搜索接口业务成本下降和信息推广业务毛利率提高。
- 2、研发费用减少 362.20 万元，下降 15.41%，主要系公司人员结构优化调整、疫情期间享受社会保险费部分减免优惠政策及减免房租所致。
- 3、信用减值损失增加 165.82 万元，上升 118.26%，主要因为对上海博色信息科技有限公司股权转让款未收回导致坏账增加。
- 4、投资收益减少 730.10 万，下降 74.68%，主要系转让持有的上海博色信息科技有限公司的股权。
- 5、公允价值变动收益下降 586.41%，主要系处置股票时，将相应的公允价值变动收益转至投资收益。
- 6、归属于母公司的净利润增加 889.31 万元，上升 125.39%，主要因为业务收入增长，成本和费用减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-660,650.11	-10,377,580.55	93.63%
投资活动产生的现金流量净额	27,412,535.01	31,825,450.40	13.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,926,573.69	-	-

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-66.07 万元，与上年同期相比，增加 971.69 万元，同比增加 93.63%；其中经营活动现金流入 12,518.20 万元，较上年同期增加 928.17 万元，同比增长 8.01%；经营活动现金流出 12,584.27 万元，较上年同期减少 43.53 万元，下降 0.34%。主要是业务增长导致的经营性现金流入增加及诉讼导致流动资金冻结。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为 2,741.25 万元，与上年同期相比，减少 441.29 万元，同比减少 13.87%；其中投资活动现金流入 51,077.85 万元，同比增加 41,835.08 万元，同比增加 4525.62%；投资活动现金流出 2,741.25 万元，较上年同期增加 42,276.37 万元，同比增加 697.6%。主要系交易性金融资产减少及对外投资子公司及其他联营企业的金额减少所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-6,392.66 万元，系收到少数股东投资、支付 2019 年权益分红及因诉讼导致流动资金冻结所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,409,300.52
计入当期损益的政府补助	1,420,867.97
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以	1,272,118.31

及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,785.18
非经常性损益合计	-2,709,529.06
所得税影响数	202,705.46
少数股东权益影响额（税后）	11,058.94
非经常性损益净额	-2,923,293.46

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海	子	应	公	增加	10,000,000.00	123,070,171.69	30,689,502.58	73,324,188.46	13,441,712.79

卓悠网络科技有限公司	公司	用分发及推广业务	司主要业务之一	公司收入					
上海翌卓投资管理有限公司	子公司	投资管理	无关联	获取投资收益	50,000,000.00	39,184,442.49	36,154,924.07	-	1,447,525.88
舟山天彤投资合伙企业（有限合伙）	子公司	投资管理	无关联	获取投资收益	10,350,000.00	9,940,155.54	9,940,155.54	-	-1,987,373.14
卓易科技（香港）有限公司	子公司	最美天气产品海外业务推广	扩大公司业务规模	增加公司收入	美元 3,000,000.00	-	-	-	-
最美天气（上海）科技有限公司	子公司	最美天气产品的运营与	公司主要业务之一	增加公司收入	60,000,000.00	64,503,601.60	59,204,722.71	18,357,874.74	1,785,264.31

		推广业务							
西安酷美易天气智能科技有限公司	子公司	最美天气产品的推广业务	公司主要业务之一	增加公司收入	2,000,000.00	7,928,054.74	3,726,989.17	5,990,648.15	-432,089.38
深圳市智美星河科技有限公司	子公司	最美天气产品的推广业务	公司主要业务之一	增加公司收入	2,000,000.00	2,045,826.88	2,045,826.88	-	-446.65
上海渠杰信息科技有限公司	参股公司	有料看看产品的运营与推广业务	流量互换	拓展业务渠道,增加公司收入	12,631,700.00	21,763,926.53	19,119,277.16	13,543,506.31	4,195,346.24

注：卓易科技（香港）有限公司成立于 2020 年 4 月，截至本报告期末实际未开展运营。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

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

报告期内，公司对口帮扶青海省达日县贫困家庭、助力国家东西部扶贫事业，积极履行企业的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (六)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	250,000,000.00	21,542,605.12
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	120,306.65

报告期内，公司向卓易科技发展（集团）有限公司支付房租、物业、水电费等，共计发生额为120,306.65元，属于日常性关联交易。根据《公司章程》，未达到关联交易的审议标准。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	6,700,000	6,700,000

与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司以人民币 670 万元的价格出售 APP 产品“浅言”给上海渠杰信息科技有限公司系业务整合，不会对公司生产经营产生不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2020/4/27	-	卓易科技（香港）有限公司	现金	3,000,000 美元	否	否
购买理财产品	-	2020/5/21	银行	理财产品	现金	979,880,000 元	否	否

报告期内，公司根据自身财务状况进行现金管理，购买了风险低、期限短、流动性好的银行理财产品，报告期内购买、赎回累计发生额为 979,880,000 元，共获得投资收益 2,795,862.03 元。

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次新设全资子公司是为了公司的长远发展，将进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长期发展来看，对公司的业绩、收入有一定的积极影响。
公司使用闲置资金购买理财产品有利于提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	公司提交第一批进入创新层的申请	自公司放弃申请进入创新层之日起终止	第一批申请进入创新层	关于拟申请进入创新层后续取得董事会秘书任职资格的承诺	公司原拟第一批申请进入创新层，承诺自 2020 年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日	已终止

					起 3 个月内取得董事会秘书任职资格	
--	--	--	--	--	--------------------	--

承诺事项详细情况：

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	29,137,500	6.46%	诉讼财产保全
总计	-	-	29,137,500	6.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项主要系诉讼案件被采取财产保全所致，公司现金流良好，不会对公司日常经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	104,539,755	95.04%	0	104,539,755	95.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	62,820,080	57.11%	730,000	63,550,080	57.77%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,460,245	4.96%	0	5,460,245	4.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,460,245	4.96%	0	5,460,245	4.96%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-	
普通股股东人数							127

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份 数量
1	卓易科技发展（集团）有限公司	61,000,000	730,000	61,730,000	56.12%	0	61,730,000	0
2	金政武	4,250,000	0	4,250,000	3.86%	0	4,250,000	0
3	张磊	4,000,000	0	4,000,000	3.64%	0	4,000,000	0
4	高雁峰	3,240,000	0	3,240,000	2.95%	0	3,240,000	0
5	喻迎	532,082	2,587,900	3,119,982	2.84%	0	3,119,982	0
6	五岳创新	2,912,675	0	2,912,675	2.65%	0	2,912,675	0

	投资管理 (深圳)有 限公司一 共青城五 岳卓易投 资合伙企 业(有限合 伙)							
7	徐智勇	2,850,000	0	2,850,000	2.59%	0	2,850,000	0
8	杨虎	2,451,300	0	2,451,300	2.23%	1,838,475	612,825	0
9	孙幼龙	2,450,550	0	2,450,550	2.23%	1,837,913	612,637	0
10	朱泽恩	2,378,475	0	2,378,475	2.16%	1,783,857	594,618	0
	合计	86,065,082	-	89,382,982	81.27%	5,460,245	83,922,737	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

报告期末,卓易科技发展(集团)有限公司为公司的控股股东,持有公司 56.12%的股份。杨虎、孙幼龙、朱泽恩为一致行动人,且为公司的实际控制人,合计持有公司 6.62%的股份。普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 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

报告期末,卓易科技发展(集团)有限公司持有公司 56.12%的股份,为公司的控股股东,未发生变动。

卓易科技发展(集团)有限公司

法定代表人:孙幼龙

成立日期:2014年4月29日

统一社会信用代码:913101043015762300

注册资本:人民币8,100万元整

(二) 实际控制人情况

报告期末,公司的实际控制人为孙幼龙、朱泽恩、杨虎。孙幼龙、朱泽恩、杨虎三人签署了《一致行动协议》,约定在行使卓易科技股东大会及董事会表决权时采取相同意思表示。孙幼龙、朱泽恩、杨虎三人直接持有公司 6.62%的股份;孙幼龙、朱泽恩、杨虎通过卓易科技发展(集团)有限公司和舟山天智投资合伙企业(有限合伙)间接持有公司 32.61%的股份,孙幼龙、朱泽恩、杨虎三人通过直接和间接的方式持有公司 39.23%的股份。

孙幼龙,男,1979年出生,中国籍,无境外永久居留权,2001年毕业于浙江工业大学。2001年至2007年,先后就职于杭州立方自动化工程有限公司、杭州华立通信科技有限公司、浙江宁波三星奥克斯有限公司;2008年至今任职于上海卓易卓易科技股份有限公司;现任上海卓易科技股份有限公司董事长。

杨虎,男,1979年出生,中国籍,无境外永久居留权,信息工程专业、工商管理专业硕士研究生学历。2002年毕业于中国人民解放军西安通讯学院。2002年至2008年,先后就职于迪比特实业有限

公司、夏新通信设备有限公司、浙江宁波三星奥克斯有限公司；2008年3月起任职于上海卓易科技股份有限公司。现任上海卓易科技股份有限公司董事、总经理。

朱泽恩，男，1981年出生，中国籍，无境外永久居留权，工商管理专业硕士研究生学历。2003年毕业于浙江大学。2003年至2007年，就职于浙江宁波三星奥克斯有限公司；2008年至2018年，任职于上海卓易科技股份有限公司；2018年至今任上海卓易科技股份有限公司董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙幼龙	董事长	男	1979年3月	2018年8月13日	2021年8月12日
朱泽恩	董事	男	1981年11月	2018年8月13日	2021年8月12日
杨虎	董事、总经理	男	1979年12月	2018年8月13日	2021年8月12日
潘斌	董事	男	1972年12月	2018年8月13日	2021年8月12日
徐明	独立董事	男	1972年5月	2018年8月13日	2021年8月12日
李俊	独立董事	男	1980年12月	2018年8月13日	2021年8月12日
李晓涛	独立董事	男	1968年9月	2018年8月13日	2021年8月12日
梅俊明	监事会主席	男	1982年9月	2018年8月13日	2021年8月12日
刘芳	监事	女	1983年4月	2019年5月28日	2021年8月12日
王靖	监事	男	1980年9月	2018年8月13日	2021年8月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期末，孙幼龙、杨虎、朱泽恩为公司实际控制人且在公司控股股东卓易科技发展（集团）有限公司中合计持有 57%的股份。公司监事会主席梅俊明、监事王靖在公司控股股东卓易科技发展（集团）有限公司分别持有 8%的股份。所有董事、监事、高级管理人员互相之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
孙幼龙	董事长	2,450,550	0	2,450,550	2.23%	0	0
朱泽恩	董事	2,378,475	0	2,378,475	2.16%	0	0
杨虎	董事、总经理	2,451,300	0	2,451,300	2.23%	0	0
合计	-	7,280,325	-	7,280,325	6.62%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
王慧	财务负责人兼 董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30	-	1	29
研发/技术人员	157	-	22	135
市场、销售人员	10	-	1	9
产品运营人员	7	-	1	6
员工总计	204	-	25	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	11
本科	139	125
专科	51	40
专科以下	4	3
员工总计	204	179

(二) 核心员工（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

2020年6月24日公司董事会收到原财务负责人兼董事会秘书王慧女士的辞职报告，2020年7月6日公司正式任命汪健先生为财务负责人。

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	55,424,872.52	63,461,989.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	134,470,000.00	155,410,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	40,291,093.52	38,093,436.39
应收款项融资			
预付款项	五、4	37,428,462.05	33,754,104.95
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、5	46,252,356.37	11,851,181.41
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、6	289,482.61	641,428.11
流动资产合计		314,156,267.07	303,212,140.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	16,188,961.12	50,883,809.88
其他权益工具投资	五、9	41,917,104.04	39,917,104.04

其他非流动金融资产	五、8	19,859,619.30	32,196,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,393,060.54	1,694,276.99
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、11	12,840,064.48	13,679,825.82
开发支出			
商誉	五、12	34,540,192.09	34,540,192.09
长期待摊费用	五、13	5,538,109.30	6,691,772.39
递延所得税资产	五、14	4,522,371.76	4,661,165.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		136,799,482.63	184,264,146.59
资产总计		450,955,749.70	487,476,287.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	13,894,355.81	16,790,868.64
预收款项	五、16	667,123.52	646,425.41
合同负债			
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、17	3,296,829.66	7,771,257.94
应交税费	五、18	1,883,602.92	804,234.02
其他应付款	五、19	1,967,150.00	9,859,073.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,709,061.91	35,871,859.70
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	五、20	2,071,498.79	1,950,000.00
递延所得税负债	五、14	3,029,518.42	6,063,571.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,101,017.21	8,013,571.02
负债合计		26,810,079.12	43,885,430.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	285,832,974.36	285,832,974.36
减：库存股			
其他综合收益	五、23	-83,900,546.59	-83,877,262.40
专项储备			
盈余公积	五、24	21,938,667.58	21,938,667.58
一般风险准备			
未分配利润	五、25	89,330,179.36	109,644,717.89
归属于母公司所有者权益合计		423,201,274.71	443,539,097.43
少数股东权益	五、26	944,395.87	51,758.93
所有者权益合计		424,145,670.58	443,590,856.36
负债和所有者权益总计		450,955,749.70	487,476,287.08

法定代表人：孙幼龙主管会计工作负责人：汪健会计机构负责人：牛文静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		44,674,829.78	28,008,555.06
交易性金融资产		97,710,000.00	106,020,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	34,724,018.77	25,196,212.62
应收款项融资			
预付款项		36,150,447.54	31,470,965.73

其他应收款	十一、2	110,502,205.15	70,764,768.40
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			
流动资产合计		323,761,501.24	261,460,501.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	132,857,376.29	155,610,106.41
其他权益工具投资		38,000,000.00	29,100,000.00
其他非流动金融资产		7,516,800.00	7,516,800.00
投资性房地产			
固定资产		1,251,854.13	1,539,345.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,338,443.83	1,542,617.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,906,938.95	5,994,200.76
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		185,871,413.20	201,303,070.57
资产总计		509,632,914.44	462,763,572.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,894,499.90	20,052,518.92
预收款项		50,956.26	79,258.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,283,501.64	5,171,515.37
应交税费		239,812.93	148,693.30
其他应付款		61,990,100.00	22,204,000.00

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,458,870.73	47,655,985.74
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		1,950,000.00	1,950,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,950,000.00	1,950,000.00
负债合计		97,408,870.73	49,605,985.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		304,201,389.53	304,201,389.53
减：库存股			
其他综合收益		-70,900,000.00	-70,882,180.47
专项储备			
盈余公积		21,854,888.86	21,854,888.86
一般风险准备			
未分配利润		47,067,765.32	47,983,488.72
所有者权益合计		412,224,043.71	413,157,586.64
负债和所有者权益总计		509,632,914.44	462,763,572.38

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：汪健

会计机构负责人：牛文静

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		122,286,385.00	112,119,887.06

其中：营业收入	五、27	122,286,385.00	112,119,887.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,657,250.87	114,258,474.91
其中：营业成本	五、27	73,614,690.05	79,257,393.57
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、28	73,958.90	162,323.86
销售费用	五、29	1,026,408.09	1,868,207.90
管理费用	五、30	7,078,263.00	9,472,688.09
研发费用	五、31	19,875,683.13	23,497,673.86
财务费用	五、32	-11,752.30	187.63
其中：利息费用			
利息收入		35,349.17	22,814.42
加：其他收益	五、33	1,420,867.97	756,644.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,475,446.49	9,776,464.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,571,564.57	226,635.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	-6,774,892.75	-987,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,060,343.80	-1,402,156.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	162,264.05	13,664.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,852,476.09	6,019,028.89
加：营业外收入	五、38	7,932.63	0.01
减：营业外支出	五、39	1,147.45	0.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,859,261.27	6,019,028.86
减：所得税费用	五、40	-1,178,837.14	-1,073,382.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,038,098.41	7,092,410.91
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）		16,038,098.41	7,092,410.91
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		52,636.94	
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,985,461.47	7,092,410.91
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,038,098.41	7,092,410.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,985,461.47	7,092,410.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		52,636.94	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	0.15	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙幼龙主管会计工作负责人：汪健会计机构负责人：牛文静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、4	96,191,246.33	83,430,005.16
减：营业成本	十一、4	70,842,134.26	57,306,748.83
税金及附加		62,028.87	62,026.49
销售费用		570,730.93	1,743,621.96
管理费用		5,835,185.88	7,368,911.57
研发费用		13,288,063.16	16,250,056.00
财务费用		-18,005.13	-7,473.54
其中：利息费用			

利息收入		28,867.78	12,999.34
加：其他收益		632,385.88	540,054.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	31,096,864.14	-26,059,867.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,984,910.59	-49,747.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,118,345.83	-1,351,409.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		162,264.05	7,155.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,384,276.60	-26,157,952.52
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,384,276.60	-26,157,952.51
减：所得税费用			-135,140.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,384,276.60	-26,022,811.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,384,276.60	-26,022,811.61
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		35,384,276.60	-26,022,811.61
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：孙幼龙

主管会计工作负责人：汪健

会计机构负责人：牛文静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,025,570.50	114,609,785.22
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			
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			910,134.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	156,465.82	380,454.64
经营活动现金流入小计		125,182,036.32	115,900,374.67
购买商品、接受劳务支付的现金		81,087,415.95	79,278,002.67
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		25,908,074.72	30,037,900.50
支付的各项税费		1,330,120.59	2,638,476.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	17,517,075.17	14,323,575.42
经营活动现金流出小计		125,842,686.43	126,277,955.22
经营活动产生的现金流量净额		-660,650.11	-10,377,580.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		502,551,487.95	18,099,827.40
取得投资收益收到的现金		8,047,011.06	5,117,480.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	20,440.00
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、41		69,190,000.00
投资活动现金流入小计		510,778,499.01	92,427,748.15

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		315,964.00	178,714.93
投资支付的现金		483,050,000.00	14,000,000.00
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			46,423,582.82
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		483,365,964.00	60,602,297.75
投资活动产生的现金流量净额		27,412,535.01	31,825,450.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		840,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		840,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,629,073.69	
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		21,137,500.00	
筹资活动现金流出小计		64,766,573.69	
筹资活动产生的现金流量净额		-63,926,573.69	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71.68	-54,456.22
五、现金及现金等价物净增加额		-37,174,617.11	21,393,413.63
加：期初现金及现金等价物余额		63,461,989.63	22,312,073.34
六、期末现金及现金等价物余额		26,287,372.52	43,705,486.97

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：汪健

会计机构负责人：牛文静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,045,225.63	70,317,667.65
收到的税费返还			910,134.81
收到其他与经营活动有关的现金		40,403,618.08	284,214.35
经营活动现金流入小计		131,448,843.71	71,512,016.81
购买商品、接受劳务支付的现金		67,678,512.97	46,773,721.73
支付给职工以及为职工支付的现金		17,555,331.62	21,785,889.12
支付的各项税费		486,507.96	1,624,532.66
支付其他与经营活动有关的现金		14,821,097.85	12,623,475.27
经营活动现金流出小计		100,541,450.40	82,807,618.78
经营活动产生的现金流量净额		30,907,393.31	-11,295,601.97

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		380,560,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,081,774.73	2,906,697.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	11,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,160,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			69,550,000.00
投资活动现金流入小计		402,821,774.73	89,627,727.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,965.00	150,949.00
投资支付的现金		388,500,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			55,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		388,762,965.00	65,950,949.00
投资活动产生的现金流量净额		14,058,809.73	23,676,778.07
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		36,300,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		21,137,500.00	
筹资活动现金流出小计		57,437,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-57,437,500.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		71.68	8.00
五、现金及现金等价物净增加额		-12,471,225.28	12,381,184.10
加：期初现金及现金等价物余额		28,008,555.06	12,712,384.05
六、期末现金及现金等价物余额		15,537,329.78	25,093,568.15

法定代表人：孙幼龙

主管会计工作负责人：汪健

会计机构负责人：牛文静

三、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).4
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

(二) 附注事项详情

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行; 执行企业会计准则的非上市企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无影响。

2、合并财务报表的合并范围发生变化

公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资新设全资子公司的议案》, 自子公司卓易科技(香港)有限公司成立之日起纳入合并报表范围, 报告期内尚未开展业务。

3、向所有者分配利润情况

2020 年 5 月 20 日, 公司召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于 2019 年年度利润分配的议案》, 共计派发现金股利 36,300,000.00 元, 已于 2020 年 6 月 5 日实施完毕。

4、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

2020 年 8 月 24 日, 公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于 2020 年半年度利润分配方案的议案》, 公司拟派发现金股利 42,900,000.00 元, 该议案尚需提交 2020 年第四次临

时股东大会审议。

(三) 报表项目注释

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

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址: 上海市徐汇区宜山路700号A6栋2层、5层、6层

(2) 组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(3) 办公地址: 上海市徐汇区宜山路700号A6栋2层、5层、6层

(4) 注册资本: 11,000.00 万元人民币

2. 公司设立情况

上海卓易科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由上海天奕达电子科技有限公司以2015年3月31日为基准日,整体变更设立的股份有限公司。公司于2008年1月25日正式成立,统一社会信用代码913100006711433010,法定代表人:孙幼龙。本公司股份已于2015年10月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:卓易科技,股票代码:833711。

3. 公司经营范围

通讯设备、计算机软硬件领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,设计、制作、发布、代理各类广告,信息系统集成服务,电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),计算机软硬件、电子产品的销售,从事货物及技术的进出口业务,电信业务。【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】

4. 本公司的营业期限: 2008-01-25 至无固定期限。

5. 半年度财务报表合并范围

序号	子公司	期末	期初
1、	上海翌卓投资管理有限公司	合并	合并
2、	上海卓悠网络科技有限公司	合并	合并
3、	舟山天彤投资合伙企业(有限合伙)	合并	合并
4、	最美天气(上海)科技有限公司	合并	合并
5、	西安酷美易天智能科技有限公司	合并	合并
6、	深圳市智美星河科技有限公司	合并	合并
7、	卓易科技(香港)有限公司	合并	合并

二、财务报表编制基础

1. 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》和各项具体会计准则、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。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

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

记账本位币为人民币。

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

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

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

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

(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, 认定为非同一控制下的企业合并。

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

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

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 控制的依据

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

(3) 决策者和代理人

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

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

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

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

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

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

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

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

(5) 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

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

8、及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折

算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

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

(2) 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类:

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

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

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

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

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

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

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

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

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

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

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

2) 减值准备的确认和计量

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具

还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

- ①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

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

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

4) 应收票据及应收账款减值

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

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

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

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

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方往来款
其他应收款组合 2	账龄组合

经过测试, 上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

(8) 利得和损失

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

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

本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

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

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

金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

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

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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

(9) 报表列示

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

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

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

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

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

(10) 权益工具

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

11、应收票据

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

12、应收账款

(1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 相关具体会计处理方式见三、10.金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

15、持有待售资产

(1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售资产:

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

16、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

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

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

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

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

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

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

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入

当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

6) 处置长期股权投资的处理

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	平均年限法	3-5	3	32.33-19.40
办公家具	平均年限法	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	平均年限法	3-5	3	32.33-19.40
研发设备	一次性计提折旧			

18、在建工程

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

19、借款费用

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

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

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

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

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

(2) 内部研究、开发支出会计政策

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

21、长期资产减值

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

22、长期待摊费用

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
许可使用费	平均年限法	10年
装修费	平均年限法	5年

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

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

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

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

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利

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

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

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利

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

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

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

25、收入

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

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

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 收入确认的具体方法如下:

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

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4) 政府补助在利润表中的核算

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

(5) 政府补助退回的处理

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

属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

28、租赁

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

29、商誉

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

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%、16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海卓易科技股份有限公司	15%
上海卓悠网络科技有限公司	15%
上海翌卓投资管理有限公司	25%
舟山天彤投资合伙企业(有限合伙)	-
最美天气(上海)科技有限公司	25%
西安酷美易天智能科技有限公司	20%
深圳市智美星河科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局上海市地方税务局认定, 本公司于2017年11月23日被评为高新技术企业, 并于2017年11月取得编号为GR201731002481的高新技术企业证书, 自2017年1月2日起至2020年12月23日享受高新技术企业所得税优惠政策, 按15%税率计缴企业所得税。

(2) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定, 上海卓悠网络科技有限公司被评为高新技术企业, 并于2018年11月2日取得编号为GR201831000005的高新技术企业证书, 自2018年1月1日起至2020年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策, 按15%税率计缴企业所得税。

(3) 根据陕西省科学技术委员会、陕西省财政局、国家税务总局陕西省税务局认定, 西安酷美易天智能科技有限公司被评为高新技术企业, 并于2019年12月2日取得编号为GR201961001567的高新技术企业证书, 自2019年1月1日起至2020年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策, 按15%税率计缴企业所得税。

(4) 根据财务部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号), 深圳市智美星河科技有限公司本期所得税税率为20%。

(5) 根据财政部、税务总部和海关总署下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》, 2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减应纳税额。上海卓易科技股份有限公司、上海卓悠网络科技有限公司、最美天气(上海)科技有限公司、西安酷美易天智能科技有限公司享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初余额指2020年01月01日财务报表数, 期末余额指2020年06月30日财务报表数, 本期发生额指2020年01月01日—2020年06月30日, 上年发生额指2019年01月01日—2019年06月30日。母公司同。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	55,407,897.52	63,263,152.94
其中: 被冻结资金	29,137,500.00	
其他货币资金	16,975.00	198,836.69
合计	55,424,872.52	63,461,989.63

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	134,470,000.00	155,410,000.00
其中: 银行理财产品	122,790,000.00	61,740,000.00
结构性存款	11,680,000.00	93,670,000.00
合计	134,470,000.00	155,410,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,811,612.85	100.00	2,520,519.33	5.89	40,291,093.52
其中:					
组合1 应收合并范围内关联方款项组合					
组合2 账龄组合	42,811,612.85	100.00	2,520,519.33	5.89	40,291,093.52
合计	42,811,612.85	100.00	2,520,519.33	5.89	40,291,093.52

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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%	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,544,966.86	100.00	2,451,530.47	6.05	38,093,436.39
其中:					
组合1 应收合并范围内关联方款项组合	40,544,966.86	100.00	2,451,530.47	6.05	38,093,436.39
组合2 账龄组合					
合计	40,544,966.86	100.00	2,451,530.47	6.05	38,093,436.39

1) 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	39,744,363.12	1,987,218.15	5.00
1至2年	2,336,871.75	233,687.18	10.00
2至3年	538,454.98	107,691.00	20.00
3年以上	191,923.00	191,923.00	100.00
合计	42,811,612.85	2,520,519.33	5.89

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	38,688,706.51	719,609.95	1.86
1至2年	639,316.42	522,513.31	81.73
2至3年	930,459.80	922,923.08	99.19
3年以上	286,484.13	286,484.13	100.00
合计	40,544,966.86	2,451,530.47	6.05

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,744,363.12	38,688,706.51
1至2年	2,336,871.75	639,316.42
2至3年	538,454.98	930,459.80
3年以上	191,923.00	286,484.13
小计	42,811,612.85	40,544,966.86
减: 坏账准备	2,520,519.33	2,451,530.47
合计	40,291,093.52	38,093,436.39

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	2,451,530.47	1,169,142.56		1,100,153.70	2,520,519.33
合计	2,451,530.47	1,169,142.56		1,100,153.70	2,520,519.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	13,014,125.79	652,341.81	30.40
百度在线网络技术(北京)有限公司	9,559,649.49	479,087.07	22.33
湖北今日头条科技有限公司	4,535,749.75	226,787.49	10.59
深圳市诺亚信高科技集团有限公司	1,788,274.92	89,413.75	4.18
北京爱奇艺科技有限公司	1,786,801.71	124,048.94	4.17
合计	30,684,601.66	1,571,679.06	71.67

4、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	24,716,522.78	66.04	23,042,063.44	68.26
1至2年	12,711,939.27	33.96	10,712,041.51	31.74
合计	37,428,462.05	100.00	33,754,104.95	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
深圳市海乐智能设备有限公司	18,535,706.50	49.52
深圳市优购时代科技有限公司	3,866,557.59	10.33
深圳市金酷珀电子科技有限公司	3,676,565.87	9.82
深圳市东之星亚通讯技术有限公司	2,315,265.60	6.19
深圳市墨锐科技有限公司	1,558,867.02	4.16
合计	29,952,962.58	80.02

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	46,252,356.37	11,851,181.41
合计	46,252,356.37	11,851,181.41

(2) 其他应收款

1) 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
员工借款及备用金	3,350.00	3,350.00
押金及保证金	14,883,719.64	12,721,530.64
其他公司往来	34,133,507.20	3,320.00
合计	49,020,576.84	12,728,200.64

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	877,019.23			877,019.23
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,891,201.24			1,891,201.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,768,220.47			2,768,220.47

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,853,624.20	11,110,512.64
1至2年	6,110,512.64	52,440.00
2至3年	52,440.00	1,561,248.00
3年以上	4,000.00	4,000.00
小计	49,020,576.84	12,728,200.64
减: 坏账准备	2,768,220.47	877,019.23

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

账龄	期末余额	期初余额
合计	46,252,356.37	11,851,181.41

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变化	
其他应收款坏账准备	877,019.23	1,891,201.24				2,768,220.47
合计	877,019.23	1,891,201.24				2,768,220.47

5) 按欠款方归集的期末余额前五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	是否是关联方
珠海人本投资合伙企业(有限合伙)	应收股权转让款	34,100,000.00	1年以内	69.56	1,705,000.00	否
深圳市鸿祥源科技有限公司	履约保证金	7,500,000.00	1年以内	15.30	375,000.00	否
深圳市优购时代科技有限公司	履约保证金	5,000,000.00	1-2年	10.20	500,000.00	否
上海普天科创电子有限公司	押金	1,085,292.00	1年以内	2.21	54,264.60	否
北京华峰创业科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	2.04	100,000.00	否
合计		48,685,292.00		99.31	2,734,264.60	

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付费用		
预缴税费	289,482.61	641,428.11
理财产品		
合计	289,482.61	641,428.11

上海卓易科技股份有限公司
 2020年1-6月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7、长期股权投资

(1) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
上海博色信息科 技有限公司	50,883,809.88		44,100,000.00	-6,760,525.69	-23,284.19					
上海渠杰信息科 技有限公司		15,000,000.00		1,188,961.12					16,188,961.12	
合计	50,883,809.88	15,000,000.00	44,100,000.00	-5,571,564.57	-23,284.19				16,188,961.12	

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
苏州中和春生三号投资中心(有限合伙)	7,516,800.00	7,516,800.00
智度科技股份有限公司	12,342,819.30	24,679,200.00
合计	19,859,619.30	32,196,000.00

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	41,917,104.04	39,917,104.04
合计	41,917,104.04	39,917,104.04

上海卓易科技股份有限公司
 2020年1-6月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	初始投资成本	2020年6月30日									
		期初余额	本期增加	本期减少	本期公允价值变动	期末余额	累计公允价值变动	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西小辣椒通信设备有限公司	45,000,000.00	19,100,000.00				19,100,000.00	- 25,900,000.00			不以出售为目的	不适用
深圳市诺亚信高科技集团有限公司	45,000,000.00						- 45,000,000.00			不以出售为目的	不适用
上海万族信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00				不以出售为目的	不适用
北京气象在线科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00				不以出售为目的	不适用
上海乐奕创业投资中心(有限合伙)	25,000,000.00	5,906,385.75				5,906,385.75	- 13,108,800.00			不以出售为目的	不适用
上海天市信息技术有限公司	1,000,000.00	10,718.29				10,718.29	-863,243.77			不以出售为目的	不适用
珠海横琴麦伽玖创投投资中心(有限合伙)	5,000,000.00	900,000.00				900,000.00	-3,362,018.35			不以出售为目的	不适用
北京正气和健康科技有限公司			2,000,000.00			2,000,000.00				不以出售为目的	不适用
合计	135,000,000.00	39,917,104.04	2,000,000.00			41,917,104.04	- 88,234,062.12				

10、固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,393,060.54	1,694,276.99
固定资产清理		
合计	1,393,060.54	1,694,276.99

(2) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	研发设备	合计
一、账面原值:					
1. 2019年12月31日	8,625,203.60	1,286,794.49	1,337,959.83	4,629,768.78	15,879,726.70
2. 本期增加金额	42,477.88			86,981.30	129,459.18
(1) 购置	42,477.88			86,981.30	129,459.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年6月30日	8,667,681.48	1,286,794.49	1,337,959.83	4,716,750.08	16,009,185.88
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	7,064,040.88	1,238,367.68	1,297,821.04	4,585,220.11	14,185,449.71
2. 本期增加金额	308,122.23	4,200.31		118,353.09	430,675.63
(1) 计提	308,122.23	4,200.31		118,353.09	430,675.63
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年6月30日	7,372,163.11	1,242,567.99	1,297,821.04	4,703,573.20	14,616,125.34
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年6月30日					
四、账面价值					
1. 2020年6月30日	1,295,518.37	44,226.50	40,138.79	13,176.88	1,393,060.54

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	电子设备	办公家具	运输设备	研发设备	合计
2. 2019年12月31日	1,561,162.72	48,426.81	40,138.79	44,548.67	1,694,276.99

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	管理软件	天气 APP	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	799,257.92	4,754,875.75	12,015,440.00	17,569,573.67
2. 本期增加金额	48,543.69			48,543.69
(1) 购置	48,543.69			48,543.69
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	10,430.52			10,430.52
(1) 处置	10,430.52			10,430.52
4. 2020年6月30日	837,371.09	4,754,875.75	12,015,440.00	17,607,686.84
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	228,491.08	2,860,227.44	801,029.33	3,889,747.85
2. 本期增加金额	59,945.82	220,039.94	600,772.00	880,757.76
(1) 计提	59,945.82	220,039.94	600,772.00	880,757.76
3. 本期减少金额	2,883.25			2,883.25
(1) 处置	2,883.25			2,883.25
4. 2020年6月30日	285,553.65	3,080,267.38	1,401,801.33	4,767,622.36
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年6月30日				
四、账面价值				
1. 2020年6月30日	551,817.44	1,674,608.37	10,613,638.67	12,840,064.48
2. 2019年12月31日	570,766.84	1,894,648.31	11,214,410.67	13,679,825.82

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安酷美易天智能科技有限公司及深圳市智美星河科技有限公司	34,540,192.09					34,540,192.09
合计	34,540,192.09					34,540,192.09

商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

1) 商誉的形成

本公司子公司最美天气(上海)科技有限公司(以下简称“最美天气”)与上海博色信息科技有限公司(以下简称“博色信息”)就转让西安酷美易天智能科技有限公司(以下简称“西安酷美”)以及深圳市智美星河科技有限公司(以下简称“深圳智美”)100%股权达成《股权转让协议》,最美天气以人民币2500万元价格购买西安酷美100%股权并以人民币2700万元价格购买深圳智美100%股权。最美天气在购并日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额为17,459,807.91元,最美天气收购成本与并购日取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额为34,540,192.09元,作为商誉确认。

2) 资产组的认定

收购日公司认定资产组划分的标准为:最美天气(上海)科技有限公司2019年并购西安酷美易天智能科技有限公司及深圳市智美星河科技有限公司后形成的商誉分配至收购日经营天气软件业务资产组。本报告期商誉所在资产组与购买日所确定的资产组一致。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
许可使用费	1,083,920.14		103,269.42		980,650.72
装修费	5,607,852.25	376.06	1,050,769.73		4,557,458.58
合计	6,691,772.39	376.06	1,154,039.15		5,538,109.30

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	948,502.22	142,475.33	1,873,793.03	281,268.95

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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
可抵扣亏损	309,206.01	46,380.90	309,205.99	46,380.90
递延收益				
免租期摊销				
其他权益工具公允价值变动	17,334,062.12	4,333,515.53	17,334,062.12	4,333,515.53
合计	18,591,770.35	4,522,371.76	19,517,061.14	4,661,165.38

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动				
企业重组特殊税务处理	6,031,521.55	1,507,880.39	11,392,839.22	2,848,209.80
交易性金融资产公允价值变动	6,086,552.12	1,521,638.03	12,861,444.87	3,215,361.22
合计	12,118,073.67	3,029,518.42	24,254,284.09	6,063,571.02

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,340,237.58	1,454,756.67
可抵扣亏损	76,515,146.62	76,515,146.62
合计	80,855,384.20	77,969,903.29

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024年及以后	76,515,146.62	76,515,146.62
合计	76,515,146.62	76,515,146.62

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	13,149,651.22	16,678,636.72
1-2年	744,704.59	36,430.92
3年以上		75,801.00
合计	13,894,355.81	16,790,868.64

16、预收款项

(1) 预收账款列示

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
1年以内	82,411.43	328,651.16
1-2年	276,471.93	134,210.57
2-3年	124,676.48	183,563.68
3-4年	183,563.68	
合计	667,123.52	646,425.41

17、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	7,370,062.84	20,914,017.64	24,987,250.82	3,296,829.66
二、离职后福利-设定提存计划	401,195.10	423,405.70	824,600.80	
三、辞退福利		306,000.00	306,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,771,257.94	21,643,423.34	26,117,851.62	3,296,829.66

(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	6,832,641.67	18,166,121.58	22,013,526.78	2,985,236.47
2、职工福利费		627,314.38	627,314.38	
3、社会保险费	260,986.54	910,355.49	1,053,610.23	117,731.80
其中：医疗保险费	231,090.70	812,968.55	937,533.95	106,525.30
工伤保险费	5,646.74	5,879.74	11,526.48	
生育保险费	24,249.10	91,507.20	104,549.80	11,206.50
其他				
4、住房公积金	201,175.00	1,147,589.00	1,162,742.00	186,022.00
5、工会经费和职工教育经费	75,259.63	62,637.19	130,057.43	7,839.39
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	7,370,062.84	20,914,017.64	24,987,250.82	3,296,829.66

(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	389,039.40	410,228.80	799,268.20	
2、失业保险费	12,155.70	13,176.90	25,332.60	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	401,195.10	423,405.70	824,600.80	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,573,195.59	454,674.65
增值税	143,989.50	72,863.20
城市维护建设税	10,079.27	4,085.69
教育费附加	7,199.47	3,498.43
代扣代缴个人所得税	148,223.23	163,765.21
印花税		104,432.90
其他	915.86	913.94
合计	1,883,602.92	804,234.02

19、其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		7,329,073.69
其他应付款	1,967,150.00	2,530,000.00
合计	1,967,150.00	9,859,073.69

(2) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
上海博色信息科技有限公司		7,329,073.69
合计		7,329,073.69

(3) 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
押金保证金	1,966,000.00	2,526,000.00
其他	1,150.00	4,000.00
合计	1,967,150.00	2,530,000.00

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,950,000.00			1,950,000.00
增值税加计抵减		121,498.79		121,498.79
合计	1,950,000.00	121,498.79		2,071,498.79

(1) 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
面向场景智能应用的云终端操作系统及开源平台研发及产业化	1,950,000.00						1,950,000.00	与收益相关
合计	1,950,000.00						1,950,000.00	

21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00						110,000,000.00

22、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)	254,480,149.36			254,480,149.36
其他资本公积	31,352,825.00			31,352,825.00
合计	285,832,974.36			285,832,974.36

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-83,900,546.59							-83,900,546.59
其中: 重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-83,900,546.59							-83,900,546.59
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	23,284.19		23,284.19			-23,284.19		
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	23,284.19		23,284.19			-23,284.19		
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他								
三、其他综合收益合计	-83,877,262.40		23,284.19			-23,284.19		-83,900,546.59

24、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	21,938,667.58			21,938,667.58
合计	21,938,667.58			21,938,667.58

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	109,644,717.89	58,483,062.17
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		70,110,939.36
调整后期初未分配利润	109,644,717.89	128,594,001.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,985,461.47	10,984,288.97
减: 提取法定盈余公积		2,983,572.62
应付普通股股利	36,300,000.00	26,949,999.99
期末未分配利润	89,330,179.36	109,644,717.89

26、少数股东权益

项目	期末余额	期初余额
归属于普通股少数股东的权益	944,395.87	51,758.93
合计	944,395.87	51,758.93

27、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	122,286,385.00	73,614,690.05	112,119,887.06	79,257,393.57
其他业务				
合计	122,286,385.00	73,614,690.05	112,119,887.06	79,257,393.57

(1) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	本期发生额	占全年收入比例%
一、	百度在线网络技术(北京)有限公司	45,246,687.98	37.00
二、	深圳市腾讯计算机系统有限公司	27,123,409.10	22.18
三、	湖北今日头条科技有限公司	20,651,983.27	16.89
四、	上海渠杰信息科技有限公司	9,172,288.11	7.50
五、	深圳市诺亚信高科技集团有限公司	1,788,274.92	1.46
合计		103,982,643.38	85.03

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,077.95	51,784.34
教育费附加	18,000.49	22,145.37
地方教育费附加	12,000.34	8,294.75
印花税		76,870.41
其他	2,880.12	3,228.99
合计	73,958.90	162,323.86

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	681,075.09	1,228,387.29
广告费和业务宣传费	121,813.13	26,261.40
市内交通费	8,185.09	38,500.28
差旅费	12,603.71	79,895.05
业务招待费	45,343.65	147,351.85
房租及物业费	103,350.50	212,807.21
折旧和摊销	33,846.10	86,534.31
其他费用	20,190.82	48,470.51
合计	1,026,408.09	1,868,207.90

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,545,768.95	3,908,396.64
房租及物业费	389,792.20	618,473.58
办公费	15,555.69	36,597.92
差旅费	108,751.63	209,593.29
业务招待费	197,770.26	1,247,937.72
折旧和摊销	755,831.27	1,032,883.84
残保金	968.24	437,774.07
水电煤气费	315,823.90	354,850.23
运杂费	9,106.73	6,634.73
服务费	1,587,314.82	1,340,448.65
其他	151,579.31	279,097.42
合计	7,078,263.00	9,472,688.09

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,670,803.96	19,946,504.70
房租及物业费	1,326,711.68	1,983,170.48
专业服务费	529,874.53	318,542.65
差旅费	83,421.91	193,573.82
折旧摊销费	955,284.03	923,512.02

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
测试费	222,027.83	0.00
市内交通费	12,573.72	37,136.43
低值易耗品	39,668.13	12,034.54
办公费	22,930.55	67,131.67
其他	12,386.79	16,067.55
合计	19,875,683.13	23,497,673.86

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减:利息收入	35,349.17	22,814.42
利息净支出	-35,349.17	-22,814.42
汇兑净损失	-71.68	2,385.02
银行手续费	23,668.55	20,617.03
合计	-11,752.30	187.63

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业发展专项资金	154,000.00	315,000.00
专利资助		7,025.00
增值税加计抵减额	1,171,462.68	434,619.39
税费返还	95,405.29	
合计	1,420,867.97	756,644.39

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,188,961.12	226,635.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,760,525.69	4,432,348.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益		74,689.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,251,149.03	1,105,722.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		21,799.24
理财产品投资收益	2,795,862.03	3,915,268.77
合计	2,475,446.49	9,776,464.49

35、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-6,774,892.75	-987,000.00
合计	-6,774,892.75	-987,000.00

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,169,142.56	-758,663.78
其他应收款坏账损失	-1,891,201.24	-643,493.05
合计	-3,060,343.80	-1,402,156.83

37、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	162,264.05	13,664.69
合计	162,264.05	13,664.69

38、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补贴收入	7,929.21	7,929.21
其他	3.42	3.42
合计	7,932.63	7,932.63

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.01	0.01
合计	0.01	0.01

39、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金	1,075.84	1,075.84
其他	71.61	71.61
合计	1,147.45	1,147.45

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.04	0.04
合计	0.04	0.04

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,716,421.84	192,314.00
递延所得税费用	-2,895,258.98	-1,265,696.05
合计	-1,178,837.14	-1,073,382.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,859,261.27	6,019,028.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,228,889.19	601,902.89
子公司适用不同税率的影响	317,935.07	-87,669.89
调整以前期间所得税的影响		-1,317.92
非应税收入的影响	-6,592,087.39	-4,816,618.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	138,793.62	
可加计扣除的成本、费用和损失的影响	-90,115.80	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-575,923.12	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,393,671.29	3,230,321.49
所得税费用	-1,178,837.14	-1,073,382.05

41、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
收到银行存款利息	35,349.17	22,814.42
收到政府补助款项	242,270.87	322,025.00
收到其他款项	-121,154.22	35,615.22
合计	156,465.82	380,454.64

(2) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		69,190,000.00
合计		69,190,000.00

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	5,437,840.04	9,335,430.28
支付其他款项	4,079,235.13	4,988,145.14
非流动资金	8,000,000.00	
合计	17,517,075.17	14,323,575.42

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,038,098.41	7,092,410.91
加: 资产减值准备	3,060,343.80	1,402,156.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	430,675.63	469,688.14
无形资产摊销	880,757.76	582,287.84

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,154,039.15	1,178,827.31
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)	-162,264.05	-13,664.69
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)	6,774,892.75	
财务费用(收益以“-”号填列)	71.68	2,385.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,475,446.49	-9,776,464.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	138,793.62	-245,335.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,034,052.60	-1,107,199.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,076,433.79	-22,906,112.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,390,125.98	12,943,438.85
其他	-8,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-660,650.11	-10,377,580.55
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	26,287,372.52	43,705,486.97
减: 现金的期初余额	63,461,989.63	22,312,073.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,174,617.11	21,393,413.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,287,372.52	63,461,989.63
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,270,397.52	63,263,152.94
可随时用于支付的其他货币资金	16,975.00	198,836.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,287,372.52	63,461,989.63

六、在其他主体中的权益

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	
上海卓悠网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机应用	100.00		同一控制合并
上海翌卓投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00		投资设立
舟山天彤投资合伙企业(有限合伙)	舟山市	舟山市	投资管理		100.00	投资设立
最美天气(上海)科技有限公	上海市	上海市	计算机应用	93.00		非同一控制企

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	
司						业合并
西安酷美易天智能科技有限公司	西安市	西安市	计算机应用		93.00	非同一控制企业合并
深圳市智美星河科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机应用		93.00	非同一控制企业合并
卓易科技(香港)有限公司	中国香港	中国香港	计算机应用	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
最美天气(上海)科技有限公司(合并)	7.00%	52,636.94		944,395.87

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海渠杰信息科技有限公司	上海市	上海市	互联网	28.34		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	15,096,169.64	2,963,656.78
非流动资产	6,361,021.56	2,017.36
资产合计	21,457,191.20	2,965,674.14
流动负债	2,218,381.17	3,019,455.17
非流动负债	119,532.87	
负债合计	2,337,914.04	3,019,455.17
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,119,277.16	-53,781.03
按持股比例计算的净资产份额	15,349,642.73	-839,318.40
调整事项		
--其他	839,318.39	839,318.40
对联营企业权益投资的账面价值	16,188,961.12	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
营业收入	13,543,506.31	9,416,211.75
净利润	4,195,346.24	-11,340,168.71
其他综合收益		
综合收益总额	4,195,346.24	-11,340,168.71
本年度收到的来自联营企业的股利		

上海渠杰信息科技有限公司注册资本 1,263.17 万元, 本公司合计出资 1700 万元, 溢价 1342.1 万元, 占注册资本的 28.34%, 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司已出资 1700 万元, 但仍有股东尚未按其认缴出资额缴足出资, 故对联营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额差异 83.93 万元, 其差额为 2019 年末分配利润差异。

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款, 本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

(2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

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

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例%
卓易科技发展(集团)有限公司	上海市	投资管理	8,100万元	56.12	56.12

注: 本企业最终控制方是孙幼龙、朱泽恩、杨虎。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注二、2。

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海渠杰信息科技有限公司	联营企业

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潘斌	公司董事
李俊	公司董事
徐明	公司董事
李晓涛	公司董事
梅俊明	公司监事会主席
刘芳	公司监事
王靖	公司监事
深圳小辣椒科技有限责任公司	本公司的参股企业江西小辣椒通信设备有限公司控制的企业
深圳市诺亚信高科技集团有限公司	本公司的参股企业
上海天奕达电子科技有限公司(原上海卓易电子科技有限公司)	同受母公司控制
深圳贞观久创科技有限公司	上海天奕达电子科技有限公司控制的企业
上海卓昱通讯科技有限公司	上海天奕达电子科技有限公司控制的企业
深圳市一加一无线通讯技术有限公司	上海天奕达电子科技有限公司的参股企业
上海维秀科技有限公司	最终受同一方控制企业的参股企业
卓易文化发展(上海)有限公司	同受母公司控制
上海卓易通讯科技有限公司	同受母公司控制
江西小辣椒通信设备有限公司	本公司的参股企业
竹门日智能科技(上海)有限公司	母公司的参股企业
上海城智自动化科技有限公司	母公司的参股企业
卓易法智(上海)网络科技有限公司	母公司的参股企业

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海应艳投资管理服务部	孙幼龙的父亲控制的企业
舟山天卓投资管理有限公司	同受实际控制人控制
上海天奕达投资发展有限公司	同受实际控制人控制
上海慧衍投资管理合伙企业(有限合伙)	同受实际控制人控制
上海虎博投资管理有限公司	董事潘斌控制的企业
上海万族信息科技有限公司	本公司的参股企业
竹间智能科技(上海)有限公司	杨虎任董事的企业
上海卓新溢泽科技有限公司	董事朱泽恩控制的企业

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
竹间智能科技(上海)有限公司	信息服务费		226,415.08
博色科技(香港)有限公司	信息服务费		973,154.45
深圳市诺亚信高科技集团有限公司	信息服务费	50,646.33	1,079,282.75
深圳小辣椒科技有限责任公司	信息服务费	4,966,433.47	4,863,103.83
上海博色信息科技有限公司	信息服务费	209,310.50	3,762,626.43
上海万族信息科技有限公司	信息服务费	1,256.14	
上海渠杰信息科技有限公司	信息服务费	3,728,476.81	5,361,072.64
上海天奕达电子科技有限公司	信息服务费	615,608.25	7,034,135.20
西安酷美易天智能科技有限公司	信息服务费		297,469.21

2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海博色信息科技有限公司	信息服务费	1,010,310.59	7,148,459.79
上海渠杰信息科技有限公司	信息服务费	9,172,288.11	3,658,545.64
深圳市诺亚信高科技集团有限公司	信息服务费	1,788,274.92	
西安酷美易天智能科技有限公司	信息服务费		119,836.27
卓易科技发展(集团)有限公司	信息服务费		8,867.92

3) 关联方资产转让、债务重组情况

据公司2020年4月29日第二届董事会第十三次会议决议,因业务整合需要,控股子公司上海卓悠网络科技有限公司拟以人民币670万价格出售APP产品“浅言”给上海渠杰信息科技有限公司。

据公司2020年5月8日第二届董事会第十四次会议决议,公司及控股孙公司舟山天彤投资合伙企业(有限合伙)拟将持有的上海博色信息科技有限公司49%股权转让给珠海市人本投资合伙企业(有限合伙),其中,公司持有的37.5%股权转让作价3,375万元人民币,舟山天彤投资合伙企业(有限合伙)持有的11.5%股权转让作价1,035万元人民币,合计4,410万元人民币。

4) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资	租赁起始	租赁终止	上半年确认
-------	-------	-----	------	------	-------

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		产	日	日	的租赁费
卓易科技发展(集团)有限公司	上海卓易科技股份有限公司	租赁	2020.4.23	2023.3.22	68,590.00
卓易科技发展(集团)有限公司	上海卓易科技股份有限公司	物业费	2020.4.23	2023.3.22	7,700.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	上海博色信息科技有限公司	727,985.38	313,945.92
应收账款	上海渠杰信息科技有限公司	1,287,622.64	2,535,382.61
应收账款	深圳市诺亚信高科技集团有限公司	1,788,274.92	
预付款项	上海天奕达电子科技有限公司	345,904.78	1,000,555.35
预付款项	竹间智能科技(上海)有限公司	94,339.62	94,339.62
预付款项	卓易科技发展(集团)有限公司	34,295.00	
其他应收款	上海天奕达电子科技有限公司		5,000,000.00
其他应收款	卓易科技发展(集团)有限公司	38,145.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳小辣椒科技有限责任公司	2,631,497.02	2,012,991.81
应付账款	深圳市诺亚信高科技集团有限公司	280,905.42	230,259.09
应付账款	上海博色信息科技有限公司		213,381.78
应付账款	上海万族信息科技有限公司		30,361.33
应付账款	上海渠杰信息科技有限公司	2,345,941.15	851,184.74
应付股利	上海博色信息科技有限公司		7,329,073.69

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	42,900,000.00

2020年8月24日, 公司第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于2020年半年度利润分配方案的议案》, 公司拟派发现金股利42,900,000.00元, 该议案尚需提交2020年第四次临时股东大会审议。

十一、母公司财务报表主要项目注释

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	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,734,602.49	100.00	1,010,583.72	2.83	34,724,018.77
其中:					
组合1 应收合并范围内关联方款项组合	16,759,355.79	46.90			16,759,355.79
组合2 账龄组合	18,975,246.70	53.10	1,010,583.72	5.33	17,964,662.98
合计	35,734,602.49	100.00	1,010,583.72	2.83	34,724,018.77

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	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,545,387.87	100.00	349,175.25	1.37	25,196,212.62
其中:					
组合1 应收合并范围内关联方款项组合	8,449,259.00	33.08			8,449,259.00
组合2 账龄组合	17,096,128.87	66.92	349,175.25	2.04	16,746,953.62
合计	25,545,387.87	100.00	349,175.25	1.37	25,196,212.62

2) 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	17,738,819.05	886,940.95	5.00
1至2年	1,236,427.65	123,642.77	10.00
2至3年			
合计	18,975,246.70	1,010,583.72	5.33

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	17,063,943.76	317,389.36	1.86
1至2年	2,185.11	1,785.89	81.73
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	17,096,128.87	349,175.25	2.04

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,991,458.30	25,513,202.76
1至2年	2,743,144.19	2,185.11
2至3年		
3年以上		30,000.00
小计	35,734,602.49	25,545,387.87
减: 坏账准备	1,010,583.72	349,175.25
合计	34,724,018.77	25,196,212.62

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	349,175.25	693,593.58		32,185.11	1,010,583.72
合计	349,175.25	693,593.58		32,185.11	1,010,583.72

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	73,000,000.00	60,000,000.00
其他应收款	37,502,205.15	10,764,768.40
合计	110,502,205.15	70,764,768.40

(2) 应收股利

1) 应收股利情况

款项性质	期末余额	期初余额
上海卓悠网络科技有限公司	73,000,000.00	60,000,000.00
合计	73,000,000.00	60,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 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
往来款	26,100,000.00	
押金及保证金	13,642,037.00	11,579,848.00
合计	39,742,037.00	11,579,848.00

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	815,079.60			815,079.60
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,424,752.25			1,424,752.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,239,831.85			2,239,831.85

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,723,437.00	10,016,600.00
1至2年	5,016,600.00	
2至3年		1,561,248.00
3年以上	2,000.00	2,000.00
小计	39,742,037.00	11,579,848.00
减: 坏账准备	2,239,831.85	815,079.60
合计	37,502,205.15	10,764,768.40

本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备-其他应收款	815,079.60	1,424,752.25			2,239,831.85
合计	815,079.60	1,424,752.25			2,239,831.85

4) 按欠款方归集的期末余额前五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
------	-------	------	----	-------------------	----------

上海卓易科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

珠海市人本投资合伙企业(有限合伙)	应收股权转让款	26,100,000.00	1年以内	65.67	1,305,000.00
深圳市鸿祥源科技有限公司	履约保证金	7,500,000.00	1年以内	18.87	375,000.00
深圳市优购时代科技有限公司	履约保证金	5,000,000.00	1-2年	12.58	500,000.00
上海普天科创电子有限公司	押金	1,085,292.00	1年以内	2.73	54,264.60
卓易科技发展(集团)有限公司	押金	38,145.00	1年以内	0.10	1,907.25
合计		39,723,437.00		99.95	2,236,171.85

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	116,668,415.17		116,668,415.17	116,668,415.17		116,668,415.17
对联营、合营企业投资	16,188,961.12		16,188,961.12	38,941,691.24		38,941,691.24
合计	132,857,376.29		132,857,376.29	155,610,106.41		155,610,106.41

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海卓悠网络科技有限公司	28,368,415.17			28,368,415.17		
上海翌卓投资管理有限公司	32,500,000.00			32,500,000.00		
最美天气(上海)科技有限公司	55,800,000.00			55,800,000.00		
合计	116,668,415.17			116,668,415.17		

上海卓易科技股份有限公司
 2020年1-6月财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海博色信息科技有限公司	38,941,691.24		33,750,000.00	- 5,173,871.71	- 17,819.53						
上海渠杰信息科技有限公司		15,000,000.00		1,188,961.12						16,188,961.12	
小计	38,941,691.24	15,000,000.00	33,750,000.00	- 3,984,910.59	- 17,819.53					16,188,961.12	
合计	38,941,691.24	15,000,000.00	33,750,000.00	- 3,984,910.59	- 17,819.53					16,188,961.12	

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	96,191,246.33	70,842,134.26	83,430,005.16	57,306,748.83
其他业务				
合计	96,191,246.33	70,842,134.26	83,430,005.16	57,306,748.83

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,188,961.12	-49,747.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,173,871.71	-28,916,816.22
理财产品投资收益	2,081,774.73	2,906,697.07
取得子公司分配股利	33,000,000.00	
合计	31,096,864.14	-26,059,867.10

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,409,300.52	4,446,012.80
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,420,867.97	756,644.39
委托投资损益		215,211.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,272,118.31	-1,317.92
除上述各项之外的其他营业外收支净额	6,785.18	1,959,998.09
小计	-2,709,529.06	-0.03
减：对所得税的影响	202,705.46	806,264.53
对少数股东本期损益影响金额	11,058.94	
对本年度合并净利润的影响金额	-2,923,293.46	6,570,284.78

2、净资产收益率及每股收益

2020年半年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.54	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19	0.17	0.17

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 产收益率%	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.32	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.23	-0.14	-0.14

十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海卓易科技股份有限公司

日期：2020 年 8 月 24 日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)。
- (三) 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的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

董事会办公室