

公司代码：603383

公司简称：顶点软件

# 福建顶点软件股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人严孟宇、主管会计工作负责人董凤良及会计机构负责人（会计主管人员）熊婵静声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“二、（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	116

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、顶点软件	指	福建顶点软件股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
爱派克	指	福州爱派克电子有限公司
顶点数码、顶点数码公司	指	福州顶点数码科技有限公司
顶点信息、顶点信息公司	指	福州顶点信息管理有限公司
武汉顶点、武汉顶点公司	指	武汉顶点软件有限公司
北京顶点、北京顶点公司	指	北京顶点时代技术有限公司
上海顶点、上海顶点公司	指	上海顶点软件有限公司
上海亿维航、亿维航公司、亿维航	指	上海亿维航软件有限公司
金石投资	指	金石投资有限公司
中信证券及其控股子公司	指	中信证券股份有限公司及其定期财务报告中包含的全资及控股子公司
元	指	人民币元
LiveBOS、LiveBOS 平台	指	灵动业务架构平台，是公司自主研发的基于 J2EE 体系实现的业务架构开发平台，由软件集成开发环境、运行支持环境与业务运维管理工具三部分组成
业务架构平台	指	以业务为导向和驱动的，可快速构建应用软件的平台包括集成应用平台、开发体系两个部分；是一种技术创新，使软件平台又多了一个层次，使得应用软件开发可以仅关注应用的业务任务，而不必专注其技术的实现，这使管理与业务人员参与应用软件的开发成为可能
电子交易市场	指	采用电子化交易手段的各类要素市场，包含股权、金融资产、产权、现货及大宗商品等各类交易中心或交易所
Fintech、金融科技	指	技术带来的金融创新，能创造新的模式、业务、流程与产品，从而对金融市场提供的服务和模式产生影响
CDR	指	中国存托凭证（Chinese Depositary Receipt, CDR），是指在境外（包含中国香港）

		上市公司将部分已发行上市的股票托管在当地保管银行，由中国境内的存托银行发行、在境内A股市场上市、以人民币交易结算、供国内投资者买卖的投资凭证，从而实现股票的异地买卖。
沪伦通	指	上海证券交易所和伦敦股票交易市场的互联互通

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建顶点软件股份有限公司
公司的中文简称	顶点软件
公司的外文名称	Fujian Apex Software Co., LTD
公司的外文名称缩写	Apex
公司的法定代表人	严孟宇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵伟	吴晶晶
联系地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼
电话	0591-88267679	0591-88267679
传真	0591-87861155	0591-87861155
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn	apex@apexsoft.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼
公司注册地址的邮政编码	350003
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	<a href="http://www.apexsoft.com.cn/index.jsp">http://www.apexsoft.com.cn/index.jsp</a>
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼顶点软件董事会办公室

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	顶点软件	603383	不适用

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同期 增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	109,392,966.38	90,895,072.36	90,895,072.36	20.35
归属于上市公司股东的净利润	36,283,945.86	26,267,829.96	26,267,829.96	38.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,312,947.96	24,870,984.40	24,870,984.40	-2.24
经营活动产生的现金流量净额	-42,843,233.07	-28,609,282.47	-28,609,282.47	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	933,350,294.71	937,731,287.09	937,731,287.09	-0.47
总资产	1,114,340,433.59	1,158,203,046.86	1,158,203,046.86	-3.79

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.3078	0.2955	0.3941	4.16
稀释每股收益(元/股)	0.3018	0.2955	0.3941	2.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2063	0.2798	0.3732	-26.27
加权平均净资产收益率(%)	3.80	4.82	4.82	减少1.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.54	4.56	4.56	减少2.02个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2018年6月，公司实施2017年度利润分配，总股本由85,867,000股增加至120,213,800股，公司据此追溯调整了上年同期披露的每股收益数据。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	34,978.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	517,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,972,150.46	主要是保本型理财收益
少数股东权益影响额	-54,463.75	
所得税影响额	-1,398,866.92	
合计	11,970,997.90	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、主要业务和经营模式

公司是一家国内领先的专业化平台型软件及信息化服务提供商，致力于利用自主研发的“灵动业务架构平台（LiveBOS）”，为包括证券、期货、银行、电子交易市场等在内的金融行业及其他行业提供以业务流程管理（BPM）为核心、以“互联网+”应用为重点方向的信息化解决方案。

公司的业务主要为金融行业信息化业务，同时也开展非金融行业信息化业务。公司的金融行业信息化业务主要包括证券、期货、电子交易市场、银行、信托等行业信息化业务。

公司在证券金融行业拥有广泛的客户基础，与客户建立了良好的合作关系。公司主要通过商业谈判的方式获取业务，在稳固既有客户的基础上，持续拓展新业务、发展新客户。

#### 2、行业情况说明

2018年是金融行业监管落地较为密集的年份，控杠杆、防风险、服务实体经济是金融业主旋律之一。十九大报告指出，要健全金融监管体系，守住不发生系统性金融风险的底线。在此背景下，证券行业受到了较为严格的业务监管，同时也有超预期的开放政策出台。

近半年监管机构政策密集、有序出台，引导资金脱虚向实。相关政策包括：四部委联合发布资管新规，资管业回归本源；银监会下发55号文，明确银行信托通道定位；证监会从场内股票质押业务、场外衍生品业务以及证券公司负债端等面对行业降杠杆进行引导。在严格监管的前提下，同时政策也在进一步推进资本市场国际化，引导行业发展。相关举措包括：2018年5月沪深港通每日额度扩大4倍；CDR进入实操期，推动A股市场接轨国际；沪伦通各项准备工作正积极有序推进；证券基金期货行业大幅放宽外资股比限制的相关政策正在落地实施。

信息系统建设投入指标首次纳入2018年度证券公司分类评价。证券公司对信息系统建设重视度不断提高。通过建立自身独有的信息技术体系，形成差异化的竞争优势已在金融机构之间形成



共识，信息化投入意愿不断提高。监管环境的变化、新金融产品与服务的增加、资管业务转型、财富管理升级、券商经营模式转型、大数据和人工智能等新技术的引入等均带来大量的信息化机会。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### (1) 持续创新能力和核心技术优势

公司的持续创新和研发形成了诸多领域的核心技术，包括分布式交易中间件、业务架构中间件及其开发工具、内存数据库、身份认证与安全管理工具、数据整合工具、高速数据传输与实时备份技术等方面。公司注重基础技术平台的积累和开发；拥有自主知识产权、体系化的基础技术平台包括 LiveBOS 灵动业务架构平台、“咚咚”移动开发平台、大数据服务平台、AWS 微服务平台、AItoB 人工智能整合平台等。公司的核心技术优势是支撑公司在产品、服务与市场方面长期持续的竞争力的关键因素。

### (2) 创新的产品开发模式优势

公司采用自主研发的灵动业务架构平台（LiveBOS），其给软件开发带来的敏捷性、高效性以及跨行业的适用性，使公司的应用产品开发模式、技术研究及新产品开发模式、市场拓展模式、人才组织和培养模式等发生了深刻的变革，成长为跨行业“基础平台+应用方案”的综合解决方案提供商。这种创新的产品开发模式，降低了项目实施成本，缩短了客户的信息化实施时间，也降低了客户信息化的实施成本。

### (3) 客户及行业经验的优势

公司在证券行业信息化深耕多年，拥有广泛的客户基础和多年的证券市场信息化服务经验，依托技术平台积累，持续推动金融证券领域的技术发展，保持在这一领域的专业优势。

### (4) 快速满足客户个性化需求的能力

近年来，券商为追求自身的独特优势的建立，对个性化软件的需求不断增长。公司拥有自主研发的灵动业务架构平台和优秀的人员团队，建立了一整套满足按需定制的研发、交付和服务体系，形成了具有竞争力的快速满足客户个性化需求的软件开发与定制能力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司管理层在公司董事会的积极领导下，紧绕既定的发展战略，凭借行业积累、技术及管理优势，稳步拓展市场份额，大力拓展创新业务，利用上市契机积极进行新的发展布局。

报告期内具体经营情况：

#### (1) 证券期货行业信息化业务：

##### (1.1) 证券行业信息化业务

公司在证券行业信息化业务方面主要有基础支撑、业务运营、营销服务等系列产品及解决方案。报告期内，在证券行业不断拓宽服务领域，做精产品和服务，所提供的产品与服务已经贯穿证券行业零售、网金、投顾、财富、场外、投行、资管等领域。产品和解决方案方面，内存交易、集中运营、营销服务、金融互联网化应用发展态势良好。

a. 基础支撑类产品：基础支撑类产品包括集中交易、内存快速交易、资金支付、托管清算等系统。报告期完成股票质押回购业务新规支持、全国股转账户新规改造、三方协议回购业务支持、创新企业证券、CDR 新业务支持、资管新规业务升级等新业务支持和系统改造工作。新一代分布式交易系统和内存快速交易系统不断成熟，实现从纯粹的交易通道向满足不同类型专业投资者的个性化交易平台的转变升级，将“交易”、“数据”和“开发服务”紧密结合，为券商在专业投资者服务、机构业务接入、零售客户分流等方面提供支持。内存快速交易系统新增国元证券等客户，保持该细分市场的领先地位。

b. 业务运营类产品：业务运营类产品包括业务受理终端、运营流程信息化、智慧网点、数字化运营以及非现场双录、电子合同、无纸化等周边系统。报告期集中完成了客户适当性深化建设、微服务平台的迁移对接等工作，通过优化流程、迭代开发，新推出 iPad 受理端产品和智慧柜员机产品，并进一步落实数字化运营的研发工作。市场的优势地位得到巩固，有利于未来业务的拓展。

c. 营销服务类产品：营销服务类产品包括客户管理、产品管理、营销管理、服务管理等系统。营销服务类产品市场占有率继续保持领先优势。继续推进大数据、人工智能等新技术与应用的融合发展，针对移动展业，分类客户经营、财富管理等产品研发获得突破，营销服务客户需求和个性化定制服务业务稳定。

d. 金融互联网化应用：主要包括各类角色人员的移动终端、金融产品商城、各类业务自助受理终端、基于大数据的客户画像和投资者数据服务、在线客服、智能投顾等系统。部分产品在安信证券、长江证券、华鑫证券、申万宏源证券、信达证券、财通证券投入运行，为将来业务增长奠定基础。

## (1.2) 期货行业信息化业务

在期货交易方面，报告期内完成原油、铁矿石等国际化品种的上线工作，完善期货交易系统的国际化支持，完善境内外客户开户、交易、结算，支持境外客户换汇等功能。报告期内，期货营销服务类产品平稳推进，针对原油期货、反洗钱 235 号文等新业务或监管新要求推出了升级产品，并随着移动营销服务平台、掌上营业厅等新产品推出，营收有所增加，行业地位稳步增长。

## (2) 非证券金融信息化业务：

a 电子交易市场：公司继续坚持服务合规的市场和客户，同时紧跟新市场和深挖新需求，报告期内，继续与国内产权交易行业的龙头企业——北京产权交易所和天津产权交易中心保持紧密合作，积极开拓文化产权和知识产权交易行业新市场。报告期内承建了北京产权交易所、重庆股份转让中心、武汉股权托管交易中心、天津文化产权交易中心、浙江知识产权交易中心、重庆科技要素交易中心、南湖金融资产交易中心等客户的交易系统开发或新增需求升级项目。

b 中小银行：报告期内，在中小银行信息化领域，“统一门户”、“小银行综合管理平台”、“反洗钱辅助管理”等应用获得客户认同，反洗钱辅助管理系统先后在禾城农商银行、临海农商银行、苍南农商银行、瑞安农商银行、德清农商银行等客户上线。全新开启与瑞安农商银行的合作，并开始与安徽省农信合作，在亳州药都农商银行开始“小银行综合管理平台”第一期项目建设。报告期内继续与德清农商银行开展“小银行综合管理平台”的三期项目合作。

c 信托行业：为信托行业提供面向资金端和资产端，覆盖前、中、后台整体解决方案。资金端系统是以营销服务一体化平台为核心中台，结合财富客户 APP、网上信托、微信、员工 PAD 展业平台、员工手机 CRM 等互联网渠道端，为信托客户提供 7\*24 小时的在线营销服务平台。还通过双录、身份验证、人脸识别、电子合同、反洗钱、适当性管理等系统和业务控制，增强信托客户业务办理的真实性、合规性保障。资产端系统为信托公司资产端提供交易对手管理、舆情分析、

运营见证等业务支持，还将不断推出产品中心、投后管理、资产配置、固有投资等系统。报告期，客户拓展取得成效，新增华能贵诚信托、中国对外经济贸易信托、华鑫国际信托等客户。

d、资管行业：报告期内，公司面向基金、证券资管、保险资管、银行资管等提供大资管信息化产品和服务，拥有南方基金、国君君安证券资管、长江证券资管等典型客户，报告期内新增上投摩根基金等客户，为公司创造了新的增长点。

e. 私募基金行业：公司积极拓展私募基金行业信息化市场，报告期内新增了天津国有资本投资运营有限公司、杭州下城区产业基金管理有限公司等产业基金综合投资客户。在产品线方面，公司在传统的股权投资为主的投资管理产品基础上，增加了对委托债权、应收账款、各类收益权等非标类业务的支持，并在业务方面进行开发出符合监管要求的风险控制管理系统。

### (3) 金融行业外的信息化业务

在金融行业外的信息化业务，公司通过 2 个控股子公司，分别专注企业信息化与教育信息化业务。采取“平台型应用软件”的积极扩张发展战略，在各自的市场积极拓展。

报告期内，在教育领域，上海亿维航业务保持平稳。报告期内，在企业信息化领域，取得了较快的增长，新增上海上蔬永辉生鲜食品有限公司、福建省船舶工业集团有限公司、福建省鸿山热电有限责任公司、青拓集团有限公司等多家客户。报告期内，新签订的软件合同金额大幅增长，同时在智慧政务方面的积极探索有了一定成效。

在基础研发方面，公司强化了技术研发中心，加速新技术领域技术的引进、消化和吸收，推进新技术在公司各业务线的应用。报告期内，面向市场新推出拥有自主知识产权、体系化的 4 大基础技术平台：“咚咚”移动开发平台、大数据服务平台、AWS 微服务平台、AItoB 人工智能整合平台；通过这些平台，能够将顶点的业务理解与技术优势，直接变成“拿来即用”的产品和服务，构建符合行业信息化个性化需求的服务生态，提升行业竞争力。

报告期内，公司加大了研发投入，积极引进人才，强化公司研发能力，加快产品的迭代推出速度，新产品的研发数量增加较多，对应费用增加较快，但是研发的新产品到推广、产生收益还需要一定周期。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	109,392,966.38	90,895,072.36	20.35
营业成本	26,229,999.13	15,816,121.78	65.84
销售费用	16,392,164.65	15,509,617.23	5.69
管理费用	48,431,480.58	38,970,692.48	24.28
财务费用	-2,640,145.67	-3,051,853.45	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-42,843,233.07	-28,609,282.47	不适用
投资活动产生的现金流量净额	169,882,382.19	-430,790,973.26	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-40,973,500.00	364,578,275.00	-111.24
研发支出	28,164,748.24	23,584,225.12	19.42
投资收益	13,029,301.28		不适用

--	--	--	--

营业收入变动原因说明:本期公司经营业绩趋势向好,收入较上年同期有所增加;

营业成本变动原因说明:本期公司人工成本增加,项目毛利率有所下降;

销售费用变动原因说明:未发生重大变化;

管理费用变动原因说明:本期公司持续加大研发投入,因此管理费用较上年同期有所增长;

财务费用变动原因说明:未发生重大变化;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付给职工以及为职工支付的的现金较上年同期增加;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回部分前期投资购买保本型理财产品;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司上期收到首次公开发行股票募集资金,本期向股东分配现金股利;

研发支出变动原因说明:本期公司持续加大对研发项目的投入,因此研发支出较上年同期增加;

投资收益变动原因说明:公司将闲置资金用于投资购买保本型理财产品。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1.

## 2. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	452,735,239.38	40.63	366,596,590.26	31.65	23.50	本期部分理财产品到期，收回投资，致使期末货币资金增加。
应收账款	37,704,954.40	3.38	17,867,104.24	1.54	111.03	公司回款一般集中在下半年度导致本期末应收账款较上期末增加所致。
应收利息	4,142,209.83	0.37	6,723,842.57	0.58	-38.40	公司本期收回应收利息导致期末应收利息减少。
其他应收款	3,065,166.05	0.28	1,790,347.16	0.15	71.21	本期备用金及投标押金增加。
存货	59,854,161.64	5.37	52,301,835.62	4.52	14.44	本期末在执行项目存货较上期末增加。
其他流动资产	441,287,239.10	39.60	601,083,933.53	51.90	-26.58	本期部分理财产品到期赎回，期末其他流动资产减少。
固定资产	52,929,673.19	4.75	38,782,885.33	3.35	36.48	本期公司所购办公楼由期初其他非流动资产转入固定资产。
预收款项	119,494,085.19	10.72	146,986,314.76	12.69	-18.70	公司回款一般集中在下半年度导致本期末预收款项较上期末减少。
应付职工薪酬	9,868,927.50	0.89	18,961,150.00	1.64	-47.95	上年度年终奖于本期发放。
应交税费	5,793,878.53	0.52	9,714,176.46	0.84	-40.36	本期支付上年期末企业所得税。
股本	120,213,800.00	10.79	85,867,000.00	7.41	40.00	本期资本公积转增股本。
资本公积	434,604,295.00	39.00	466,682,533.24	40.29	-6.87	本期资本公积转增股本。

其他说明  
无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

报告期内，公司对控股子公司亿维航增资 204 万元，增资完成后，公司持股比例仍为 51%；公司参股东吴软件技术（北京）有限责任公司，受让其持有认缴出资额 363 万元，占注册资本的 33%。

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、 行业竞争加剧的风险**

随着互联网技术的不断发展，以及用户对信息化服务的需求不断增长，行业内原有竞争对手规模和竞争力不断提高，加之存在潜在竞争者进入行业的可能性，因此公司所处行业的竞争面临加剧的局面，将面临较大的市场竞争风险，可能导致公司的市场地位出现下滑。

**2、 技术的风险**

对于金融 IT 企业来说，技术和产品开发是核心竞争要素。如果不能及时跟踪技术的发展升级或者不能及时将储备技术开发成符合市场需求的新产品，公司可能会在新一轮竞争中丧失已有优势。

### 3、人力资源的风险

随着金融科技的迅猛发展，金融 IT 人才的需求增长较快。尤其是金融机构自身对金融 IT 人才的需求旺盛，同时能够提供较高的薪酬待遇，对公司的人力资源形成潜在较大影响。

### 4、公司客户及业务的合规性风险

如果已进行业务合作的客户受到处罚或公司软件服务的相关业务被暂停或终止开展，将对公司的经营产生不利影响。

### 5、公司无法持续享受税收优惠的风险

尽管公司报告期内持续享受税收优惠，但如果未来因不满足税收优惠条件，将对公司的业绩产生不利影响。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 3 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn（公告 编号：2018-020）	2018 年 3 月 3 日
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 3 号	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn（公告 编号：2018-036）	2018 年 5 月 4 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	



## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	股份限售	公司控股股东及实际控制人严孟宇、法人股东爱派克	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或委托他人管理其在顶点软件本次发行前持有的顶点软件股份,也不由顶点软件回购该股份。	自上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	金石投资	自顶点软件股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本公司直接持有的顶点软件公开发行股票前已发行的股份,也不由顶点软件回购本公司直接持有的顶点软件公开发行股票前已发行的股份。	自上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	严孟宇、赵伟、雷世潘、欧永、郑元通	在其任职期间每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不转让其持有的公司股份。	长期有效	是	是	不适用	不适用
	股份限售	黄义青、赵伟、欧永、雷世潘	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其所持有的爱派克股权;在前述限售期满后,其通过爱派克间接持有的公司股份在任职期间每年转让的比例不超过所持股份总数的百分之二十五;在离职后半年内,不转让通过爱派克间接持有的公司股份。	自上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	林永正	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其通过爱派克间接持有的公司股份,并且不转让或委托他人管理其所持有的爱派克股权。	自上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	严孟宇先生、法人股东爱派克及持有公司股份的公司董事、高级管理人员	所持股票在锁定期满后两年内减持的,其减持价格不低于发行价;公司上市之日起6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后6个月期末收盘价低于发行价,其持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长6个月。自公司股票上市至其减持期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发	锁定期满后2年	是	是	不适用	不适用

		等除权除息事项,上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。上述承诺不因其职务变更、离职等原因而失效。					
股份限售	严孟宇、爱派克、赵伟、雷世潘	在锁定期满后的12个月内,其减持数量不超过上市时所持顶点软件股份数量的10%;在锁定期满后的24个月内,其减持数量不超过上市时持有顶点软件股份数量的20%;在锁定期满后2年内减持的,其减持价格(如果因顶点软件派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,按照证券监管部门、上海证券交易所相关规则做相应调整)不低于发行价格。	锁定期满后2年	是	是	不适用	不适用
分红	上市公司	公司采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利,并优先以现金方式分配利润。公司主要采取现金分红的利润分配政策,即公司当年度实现盈利,在依法弥补亏损、提取法定公积金后有可分配利润的,则公司应当进行现金分红。	长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人严孟宇	本人承诺:目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与发行人及其子公司的业务构成竞争的业务,亦不会以任何其他形式从事与发行人及其子公司有竞争或构成竞争的业务;若将来出现其控股、参股企业所从事的业务与发行人及其子公司有竞争或构成竞争的情况,将在发行人提出要求时出让其在该等企业中的全部出资或股权,在同等条件下给予发行人及其子公司对该等出资或股权的优先购买权。	长期有效	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	公司控股股东、实际控制人严孟宇	本人将根据公平、公正、等价、有偿的市场原则,按照一般的商业条款,减少本人及/或本人控制的其他企业与发行人的交易,严格遵守与尊重发行人的关联交易决策程序,与发行人以公允价格进行公平交易,不谋求本人及/或本人控制的其他企业的非法利益。如存在利用控股地位在关联交易中损害发行人及小股东的权益或通过关联交易操纵发行人利润的情形,本人将承担相应的法律责任。在本人及本人控制的公司(如有)与发行人存在关联关系期间,如本人违反上述承诺,本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行上述承诺的原因并向公司股东和社会公众投资者道歉,并以违反上述承诺发生之日起当年度及以后年度公司利润分配方案中本人享有的现金分红暂不分配直至本人履行完本承诺为止,同时本人持有的公司股份将不	长期有效	否	是	不适用	不适用

		得转让;如本人未履行承诺,本人愿依法赔偿投资者的相应损失,并承担相应的法律责任。					
其他	公司控股股东、实际控制人严孟宇	(1) 本人及本人实际控制的企业(除顶点软件及其子公司外),今后不会以任何理由、任何形式占用顶点软件及其子公司资金。(2) 本人严格遵守《公司法》及中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定,维护顶点软件的独立性,绝不损害顶点软件及其他中小股东利益。(3) 本承诺具有法律效力,如有违反,本人除按照有关法律规定承担相应的法律责任外,还将按照发生资金占用当年顶点软件的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则,向顶点软件承担民事赔偿责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	严孟宇、爱派克、赵伟、雷世潘、戴小戈、欧永、林秀红、郑元通、赵莹、余养成、董南勇、张玉、刘法先、徐传秋、邓志强、王敏航、张雄金、鄢继华、谢淑仁、陈瑞德、陈建国	由于严孟宇、董南勇、赵伟、赵莹、雷世潘、张玉、刘法先、林秀红、徐传秋、陈建国、陈建十一人2000年7月的不规范增资行为而导致本人(公司)的任何经济利益的流出或损失,包括但不限于本人(公司)所承担的补足出资款,本人(公司)将放弃向上述十一人追偿的权利,并不再追究由上述十一人2000年7月不规范增资所可能导致的任何其他民事责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	严孟宇、董南勇、赵伟、赵莹、雷世潘、张玉、刘法先、林秀红、徐传秋和陈建国	如因2000年7月的增资事宜给福建顶点软件股份有限公司造成任何经济利益损失,包括但不限于由此产生的罚金、赔偿等,将由我等十名自然人全额承担,各自承担的金额按增资时的持股比例计算,陈建应承担的部分由严孟宇先生承担,同时,承诺人彼此之间承担连带责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	金石投资	本公司对顶点软件系财务性投资,本公司作为财务投资者将不会谋求顶点软件的控制权。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	金石投资	如果在锁定期(本次发行股票上市之日起三十六个月内,下同)满后,本公司拟减持股票的,将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定,结合公司稳定股价、开展经营等多方面需要,审慎制定股票减持计划,在股票锁定期满后逐步减持;本公司在锁定期届满之日起减持公司股份的,应符合相关法	长期有效	否	是	不适用	不适用

		律、法规、规章的规定，通过大宗交易方式、证券交易所集中竞价交易方式、协议转让或者其他合法方式按照届时市场价格或者大宗交易双方确定的价格减持本公司所持有的公司股票；本公司减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，公告拟减持的数量、减持方式、期限等；本公司持有公司股份低于 5%以下时除外。					
其他	上市公司	自公司股票正式挂牌上市之日起三年内，若公司股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价均低于本公司最近一期经审计的每股净资产时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，本公司将启动股价稳定措施。	上市之日起三年	是	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东、实际控制人严孟宇	承诺如因国家有关部门或员工要求对顶点软件首次公开发行股票并上市之前的社会保险或住房公积金进行补缴，或者受到有关部门的处罚，顶点软件控股股东、实际控制人，愿意对顶点软件及其子公司因补缴或受处罚而产生的经济损失予以全额补偿。	长期有效	否	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2017 年度股东大会批准，公司继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2018年8月27日，公司召开的第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划授予价格与数量的议案》、《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，认为限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已经成就，同意公司为134名符合解锁资格的激励对象办理解锁事宜，具体公告详见2018年8月28日上交所网站（www.sse.com.cn）。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2018年1月25日，公司召开了第七届董事会第九次会议、第七届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2018年度日常关联交易预计的议案》，预计2018年度公司与关联方中信证券股份有限公司（含其控股子公司）关联交易金额不超过1,000万元，具体内容详见公司于2018年1月26日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《顶点软件关于2018年度日常关联交易预计的公告》（2018-009）。报告期内公司实际与关联方发生交易金额总计555.81万元，占同类交易（定制软件）金额的7.35%。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况**

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明**

**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	45,097,000	52.52			18,038,800		18,038,800	63,135,800	52.52
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,097,000	52.52			18,038,800		18,038,800	63,135,800	52.52
其中：境内非国有法人持股	25,380,000	29.56			10,152,000		10,152,000	35,532,000	29.56
境内自然人持股	19,717,000	22.96			7,886,800		7,886,800	27,603,800	22.96
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	40,770,000	47.48			16,308,000		16,308,000	57,078,000	47.48
1、人民币普通股	40,770,000	47.48			16,308,000		16,308,000	57,078,000	47.48
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	85,867,000	100			34,346,800		34,346,800	120,213,800	100



**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

公司于 2018 年 6 月实施利润分配和公积金转增股本方案,以方案实施前公司总股本 85,867,000 股为基数,每股派发现金红利 0.50 元(含税),以资本公积金向全体股东每股转增 0.40 股,共计派发现金红利 42,933,500 元,转增 34,346,800 股,本次利润分配后公司总股本为 120,213,800 股。

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
福州爱派克电子有限公司	12,240,000.00	0	4,896,000	17,136,000	首发上市限售	2020年5月
金石投资有限公司	13,140,000.00	0	5,256,000	18,396,000	首发上市限售	2020年5月
严孟宇	18,040,000.00	0	7,216,000	25,256,000	首发上市限售	2020年5月
赵伟	6,180,000.00	6,180,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
雷世潘	2,780,000.00	2,780,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
赵莹	1,800,000.00	1,800,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
余养成	1,740,000.00	1,740,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
董南勇	1,156,000.00	1,156,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
戴小戈	872,000.00	872,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
欧永	520,000.00	520,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
张玉	510,000.00	510,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
刘法先	510,000.00	510,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
林秀红	412,000.00	412,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
徐传秋	412,000.00	412,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月

邓志强	412,000.00	412,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
王敏航	412,000.00	412,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
郑元通	470,000.00	470,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
张雄金	398,000.00	398,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
鄢继华	398,000.00	398,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
谢淑仁	330,000.00	330,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
陈瑞德	204,000.00	204,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
陈建国	204,000.00	204,000.00	0	0	首发上市限售	2018年5月
自然人(注)	1,677,000.00	0	670,800	2,347,800	股权激励限售	-
合计	64,817,000.00	19,720,000.00	18,038,800	63,135,800	/	/

注：自然人持有的限售股全部系公司2017年7月实施的限制性股票激励计划所得，其持有的限制性股票需按照《福建顶点软件股份有限公司限制性股票激励计划》的相关规定进行分批解锁。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	12,635
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
严孟宇	7,556,510	25,596,510	21.29	25,256,000	无	0	境内自然人
金石投资有限公司	5,256,000	18,396,000	15.30	18,396,000	无	0	境内非国有法人
福州爱派克电子有限公司	4,896,000	17,136,000	14.25	17,136,000	无	0	境内非国有法人
赵伟	2,472,000	8,652,000	7.20	0	无	0	境内自然人
雷世潘	1,112,000	3,892,000	3.24	0	无	0	境内自然人
赵莹	720,000	2,520,000	2.10	0	无	0	境内自然人

余养成	643,420	2,383,420	1.98	0	质押	259,000	境内自然人
戴小戈	378,800	1,325,800	1.10	0	无	0	境内自然人
董南勇	-148,280	1,007,720	0.84	0	无	0	境内自然人
何岸林	232,777	767,069	0.64	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
赵伟	8,652,000			人民币普通股	8,652,000		
雷世潘	3,892,000			人民币普通股	3,892,000		
赵莹	2,520,000			人民币普通股	2,520,000		
余养成	2,383,420			人民币普通股	2,383,420		
戴小戈	1,220,800			人民币普通股	1,220,800		
董南勇	1,007,720			人民币普通股	1,007,720		
何岸林	767,069			人民币普通股	767,069		
欧永	728,000			人民币普通股	728,000		
郑元通	658,000			人民币普通股	658,000		
徐传秋	576,800			人民币普通股	576,800		
上述股东关联关系或一致行动的说明	爱派克法定代表人林永正先生系公司实际控制人严孟宇之岳父，除上述关联外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	严孟宇	25,256,000	2020年5月	-	首发上市限售
2	金石投资有限公司	18,396,000	2020年5月	-	首发上市限售
3	福州爱派克电子有限公司	17,136,000	2020年5月	-	首发上市限售

4	戴小戈（注）	105,000	-	-	股权激励限售
5	徐传秋（注）	105,000	-	-	股权激励限售
6	鄢继华（注）	105,000	-	-	股权激励限售
7	张雄金（注）	105,000	-	-	股权激励限售
8	王敏航（注）	100,800	-	-	股权激励限售
9	董凤良（注）	70,000	-	-	股权激励限售
10	陈笑春（注）	42,000	-	-	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		爱派克法定代表人林永正先生系公司实际控制人严孟宇之岳父，除上述关联外，公司其他股东之间不存在关联关系或一致行动关系。			

注：戴小戈、徐传秋、鄢继华、张雄金、王敏航、董凤良、陈笑春所持限售股系公司 2017 年 7 月实施的限制性股票激励计划所得，其持有的限制性股票需按照《福建顶点软件股份有限公司限制性股票激励计划》的相关规定进行分批解锁。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
严孟宇	董事	18,040,000	25,596,510	7,556,510	资本公积转增股本、二级市场买卖
赵伟	董事	6,180,000	8,652,000	2,472,000	资本公积转增股本
雷世潘	董事	2,780,000	3,892,000	1,112,000	资本公积转增股本
欧永	监事	520,000	728,000	208,000	资本公积转增股本
郑元通	监事	470,000	658,000	188,000	资本公积转增股本
董凤良	高管	50,000	70,000	20,000	资本公积转增股本

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		452,735,239.38	366,596,590.26
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		37,704,954.40	17,867,104.24
预付款项		2,636,420.05	2,450,002.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		4,142,209.83	6,723,842.57
应收股利			
其他应收款		3,065,166.05	1,790,347.16
买入返售金融资产			
存货		59,854,161.64	52,301,835.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		441,287,239.10	601,083,933.53
流动资产合计		1,001,425,390.45	1,048,813,656.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,057,150.82	
投资性房地产			
固定资产		52,929,673.19	38,782,885.33
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,367,329.43	1,485,621.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		337,348.70	310,363.54
递延所得税资产		14,566,700.43	15,059,469.92
其他非流动资产		41,656,840.57	53,751,050.57
非流动资产合计		112,915,043.14	109,389,390.66
资产总计		1,114,340,433.59	1,158,203,046.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		852,467.60	1,103,508.23
预收款项		119,494,085.19	146,986,314.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,868,927.50	18,961,150.00
应交税费		5,793,878.53	9,714,176.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		38,685,042.82	38,572,334.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,116,532.65	2,459,976.09
流动负债合计		177,810,934.29	217,797,459.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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		177,810,934.29	217,797,459.71
<b>所有者权益</b>			
股本		120,213,800.00	85,867,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		434,604,295.00	466,682,533.24
减：库存股		38,503,920.00	38,503,920.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,933,500.00	42,933,500.00
一般风险准备			
未分配利润		374,102,619.71	380,752,173.85
归属于母公司所有者权益合计		933,350,294.71	937,731,287.09
少数股东权益		3,179,204.59	2,674,300.06
所有者权益合计		936,529,499.30	940,405,587.15
负债和所有者权益总计		1,114,340,433.59	1,158,203,046.86

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		422,723,096.25	254,699,282.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		32,285,456.28	16,557,888.30
预付款项		1,158,491.92	1,265,419.79
应收利息		3,816,013.70	6,676,191.78
应收股利			
其他应收款		2,586,901.88	1,113,479.51
存货		37,147,491.11	34,226,216.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		411,075,114.15	601,083,740.44
流动资产合计		910,792,565.29	915,622,218.86
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		105,899,950.82	101,802,800.00



投资性房地产			
固定资产		37,479,362.50	23,133,352.63
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,355,397.26	1,470,858.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		171,377.04	277,366.44
递延所得税资产		8,047,118.78	9,561,975.01
其他非流动资产		41,656,840.57	53,751,050.57
非流动资产合计		194,610,046.97	189,997,403.58
资产总计		1,105,402,612.26	1,105,619,622.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,536,646.59	626,048.23
预收款项		90,596,740.01	114,408,493.87
应付职工薪酬		6,969,060.38	12,279,400.00
应交税费		4,973,747.14	6,773,308.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款		73,643,153.95	63,009,087.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,710,093.67	2,142,427.16
流动负债合计		184,429,441.74	199,238,765.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
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		184,429,441.74	199,238,765.91
<b>所有者权益：</b>			
股本		120,213,800.00	85,867,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		434,589,540.86	466,667,779.10
减：库存股		38,503,920.00	38,503,920.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,933,500.00	42,933,500.00
未分配利润		361,740,249.66	349,416,497.43
所有者权益合计		920,973,170.52	906,380,856.53
负债和所有者权益总计		1,105,402,612.26	1,105,619,622.44

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 合并利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		109,392,966.38	90,895,072.36
其中：营业收入		109,392,966.38	90,895,072.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,847,657.59	69,368,772.87
其中：营业成本		26,229,999.13	15,816,121.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,321,427.05	1,063,511.18
销售费用		16,392,164.65	15,509,617.23
管理费用		48,431,480.58	38,970,692.48
财务费用		-2,640,145.67	-3,051,853.45
资产减值损失		2,112,731.85	1,060,683.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		13,029,301.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,150.82	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		34,978.11	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		6,599,331.00	5,536,677.42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,208,919.18	27,062,976.91
加：营业外收入		317,200.00	1,798,865.00

减：营业外支出		100,000.00	200,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,426,119.18	28,661,841.91
减：所得税费用		2,597,268.79	2,824,851.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,828,850.39	25,836,990.03
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,828,850.39	25,836,990.03
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. 归属于母公司所有者的净利润		36,283,945.86	26,267,829.96
2. 少数股东损益		-1,455,095.47	-430,839.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		34,828,850.39	25,836,990.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,283,945.86	26,267,829.96
归属于少数股东的综合收益总额		-1,455,095.47	-430,839.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.3078	0.2955
（二）稀释每股收益(元/股)		0.3018	0.2955

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

#### 母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		89,154,167.77	61,805,292.60
减: 营业成本		23,674,432.61	13,075,137.85
税金及附加		1,018,123.31	618,772.06
销售费用		10,545,257.97	9,996,721.21
管理费用		32,055,252.50	25,016,610.16
财务费用		-1,467,959.54	-2,217,482.88
资产减值损失		1,794,393.25	862,635.28
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		31,842,754.37	79,000,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		57,150.82	
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
其他收益		5,409,243.96	4,251,679.20
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		58,786,666.00	97,704,578.12
加: 营业外收入		80,000.00	1,444,000.00
减: 营业外支出		100,000.00	200,000.00
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		58,766,666.00	98,948,578.12
减: 所得税费用		3,509,413.77	1,676,821.74
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		55,257,252.23	97,271,756.38
1. 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		55,257,252.23	97,271,756.38
2. 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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		55,257,252.23	97,271,756.38
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：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,017,822.72	67,502,725.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,399,331.00	5,536,677.42
收到其他与经营活动有关的现金		4,354,892.93	5,990,672.73
经营活动现金流入小计		79,772,046.65	79,030,075.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,600,196.50	4,165,622.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		73,866,313.19	61,969,906.72
支付的各项税费		17,127,975.71	17,368,249.42
支付其他与经营活动有关的现金		26,020,794.32	24,135,578.98
经营活动现金流出小计		122,615,279.72	107,639,358.02
经营活动产生的现金流量净额		-42,843,233.07	-28,609,282.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,326,602.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,156,379,602.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,497,220.57	790,973.26

投资支付的现金		982,000,000.00	430,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		986,497,220.57	430,790,973.26
投资活动产生的现金流量净额		169,882,382.19	-430,790,973.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,960,000.00	364,578,275.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,960,000.00	
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		1,960,000.00	364,578,275.00
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		42,933,500.00	
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		42,933,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-40,973,500.00	364,578,275.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		86,065,649.12	-94,821,980.73
加：期初现金及现金等价物余额		366,571,590.26	512,834,515.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		452,637,239.38	418,012,534.68

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,032,524.81	49,348,027.57
收到的税费返还		5,409,243.96	4,251,679.20
收到其他与经营活动有关的现金		18,706,097.84	5,305,505.02
经营活动现金流入小计		82,147,866.61	58,905,211.79
购买商品、接受劳务支付的现金		10,918,842.33	7,528,118.67
支付给职工以及为职工支付的现金		45,445,146.01	40,949,927.85
支付的各项税费		12,737,687.57	10,972,443.01
支付其他与经营活动有关的现金		19,735,943.30	95,790,174.81
经营活动现金流出小计		88,837,619.21	155,240,664.34
经营活动产生的现金流量净额		-6,689,752.60	-96,335,452.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,110,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		35,415,917.83	79,000,000.00
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		1,145,415,917.83	79,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,801,851.67	296,142.36
投资支付的现金		924,040,000.00	463,347,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		927,841,851.67	463,643,942.36
投资活动产生的现金流量净额		217,574,066.16	-384,643,942.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			364,578,275.00
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			364,578,275.00
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		42,933,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,933,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-42,933,500.00	364,578,275.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		167,950,813.56	-116,401,119.91
加：期初现金及现金等价物余额		254,699,282.69	465,407,383.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		422,650,096.25	349,006,263.56

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	85,867,000.00				466,682,533.24	38,503,920.00			42,933,500.00		380,752,173.85	2,674,300.06	940,405,587.15
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	85,867,000.00				466,682,533.24	38,503,920.00			42,933,500.00		380,752,173.85	2,674,300.06	940,405,587.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,346,800.00				-32,078,238.24						-6,649,554.14	504,904.53	-3,876,087.85
(一) 综合收益总额											36,283,945.86	-1,455,095.47	34,828,850.39
(二)所有者投入和减少资本					2,268,561.76							1,960,000.00	4,228,561.76
1. 股东投入的普通股												1,960,000.00	1,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,268,561.76								2,268,561.76
4. 其他													
(三) 利润分配											-42,933,500.00		-42,933,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配											-42,933,500.00		-42,933,500.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	34,346,800.00				-34,346,800.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,346,800.00				-34,346,800.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	120,213,800.00				434,604,295.00	38,503,920.00			42,933,500.00		374,102,619.71	3,179,204.59	936,529,499.30

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	63,140,000.00				87,014,744.17				29,117,862.13		292,659,472.43	4,484,371.66	476,416,450.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	63,140,000.00				87,014,744.17				29,117,862.13		292,659,472.43	4,484,371.66	476,416,450.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,050,000.00				341,384,363.20						26,267,829.96	-430,839.93	388,271,353.23
(一)综合收益总额											26,267,	-430,839.	25,836,99

										829.96	93	0.03
(二) 所有者投入和减少资本	21,050,000.00				341,384,363.20							362,434,363.20
1. 股东投入的普通股	21,050,000.00				341,384,363.20							362,434,363.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	84,190,000.00				428,399,107.37			29,117,862.13		318,927,302.39	4,053,531.73	864,687,803.62

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	85,867,00 0.00				466,667,7 79.10	38,503,92 0.00			42,933,5 00.00	349,416, 497.43	906,380,8 56.53
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,867,00 0.00				466,667,7 79.10	38,503,92 0.00			42,933,5 00.00	349,416, 497.43	906,380,8 56.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	34,346,80 0.00				-32,078,2 38.24					12,323,7 52.23	14,592,31 3.99
(一)综合收益总额										55,257,2 52.23	55,257,25 2.23
(二)所有者投入和减少资本					2,268,561 .76						2,268,561 .76
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,268,561 .76						2,268,561 .76
4.其他											
(三)利润分配										-42,933, 500.00	-42,933,5 00.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-42,933, 500.00	-42,933,5 00.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	34,346,80 0.00				-34,346,8 00.00						
1.资本公积转增资本(或股	34,346,80				-34,346,8						

本)	0.00				00.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	120,213,800.00				434,589,540.86	38,503,920.00			42,933,500.00	361,740,249.66	920,973,170.52

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	63,140,000.00				86,999,990.03				29,117,862.13	207,792,824.29	387,050,676.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,140,000.00				86,999,990.03				29,117,862.13	207,792,824.29	387,050,676.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,050,000.00				341,384,363.20					97,271,756.38	459,706,119.58
(一) 综合收益总额										97,271,756.38	97,271,756.38
(二) 所有者投入和减少资本	21,050,000.00				341,384,363.20						362,434,363.20
1. 股东投入的普通股	21,050,000.00				341,384,363.20						362,434,363.20
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	84,190,000.00				428,384,353.23				29,117,862.13	305,064,580.67	846,756,796.03

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

福建顶点软件股份有限公司(以下简称“本公司”)是经福建省人民政府闽政体股[2000]25 号文批准,以福州顶点软件公司 2000 年 7 月 31 日账面净资产折股变更为股份有限公司。2017 年 4 月经中国证券监督管理委员会证监许可(2017)615 号“关于核准福建顶点软件股份有限公司首次公开发行股票批复”核准,本公司向社会公众发行人民币普通股(A 股)2,105 万股,每股面值 1 元,每股发行价为 19.05 元。

2017 年 7 月 26 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了股票激励计划相关议案,2017 年 7 月 27 日第七届董事会第二次会议审议通过了调整公司限制性股票激励计划激励对象和授予数量的议案,确定授予 134 名激励对象 167.70 万股限制性股票,股票面值 1 元,授予价格为 22.96 元/股。增加注册资本人民币 167.70 万元,变更后的注册资本为人民币 8,586.70 万元。

2018 年 5 月 3 日,公司 2017 年度股东大会审议通过 2017 年度利润分配及资本公积转增股本方案,以公司 2017 年度总股本 85,867,000.00 为基数,向全体股东每股派送现金股利 0.5 元(含税),同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 4 股。该利润分配方案及资本公积转增股本方案实施后公司总股本由 85,867,000 股增加至 120,213,800 股。

本公司统一社会信用代码:91350000260188521B;注册地址:福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 A 区 13 号楼;公司法定代表人:严孟宇。

本公司实际控制人为严孟宇。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设事业部、核心平台研发中心、财务部、人力资源部等部门,拥有福州顶点数码科技有限公司(以下简称“顶点数码公司”)、北京顶点时代软件技术有限公司(以下简称“北京顶点公司”)、上海顶点软件有限公司(以下简称“上海顶点公司”)、福州顶点信息管理有限公司(以下简称“顶点信息公司”)、武汉顶点软件有限公司(以下简称“武汉顶点公司”)以及上海亿维航软件有限公司(以下简称“亿维航公司”)共 6 家控股子公司。

本公司业务性质为电子计算机软件开发、销售,经营范围主要包括:电子计算机软件开发、销售;电子计算机批发、零售;计算机网络工程的设计及安装服务;电子计算机技术服务、技术咨询。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第十五次会议于 2018 年 8 月 27 日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司本期合并财务报表范围无变动,子公司具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注固定资产、附注无形资产和附注收入。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的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

适用 不适用

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (3) 丧失子公司控制权的处理

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，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量



本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融资产主要系应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要包括因购买商品或接受劳务等所产生的应付账款、其他应付款等其他金融负债。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产和单项金额不重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**可供出售金融资产**

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

**以成本计量的金融资产**

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

**(6) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

**(7) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过期末应收款项余额的 20%且单项金额超过 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
对象组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收合并报表范围内公司款项	0.00	0.00

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

## 12. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、劳务成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品、劳务成本等发出时采用个别计价法计价。

### (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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备, 资产负债表日, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13. 持有待售资产

适用 不适用

**14. 长期股权投资**

√适用 □不适用

本公司的长期股权投资均为对子公司的投资，本公司能够对被投资单位实施控制。

**(1) 投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

本公司对具有实际控制权的子公司的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

**(3) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注长期资产减值。

**15. 投资性房地产**

不适用

**16. 固定资产****(1). 确认条件**

√适用 □不适用

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**17. 在建工程**

□适用 √不适用

**18. 借款费用**

□适用 √不适用

**19. 生物资产**

□适用 √不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
应用软件	10	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注长期资产减值。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形

资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司离职后福利计划均为设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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：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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26. 股份支付

√适用 □不适用

股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件（如服务期限条件或非市场的业绩条件）而被取消的除外），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。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

#### ③让渡资产使用权

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

### （2）具体方法

本公司主营业务收入按业务性质分为产品化软件开发业务、定制软件开发业务、软件运维服务业务、系统集成业务，各项业务收入确认的具体方法如下：

#### ①产品化软件开发业务



产品化软件开发业务是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，可直接对外销售或嵌入硬件产品一起销售的软件开发业务。

具体方法：产品已交付并完成安装和试运行，在取得客户验收时确认收入。

#### ②定制软件开发业务

定制软件开发业务是指本公司根据合同的约定，自行研究开发以满足客户的特定要求的软件开发业务。

具体方法：定制软件开发项目已经完成并取得客户验收时确认收入。

#### ③软件运维服务业务

软件运维服务业务主要指公司为存量客户提供的常年软件系统运营和维护服务。

具体方法：运维服务收入在服务期内按直线法确认收入。

#### ④系统集成业务

系统集成业务系指根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠和经济有效整体的业务。

具体方法：系统集成产品已交付，在系统安装调试完毕并取得客户验收时确认收入。

## 29. 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

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司报告期内的租赁均为经营租赁。

##### (1) 本公司作为出租人

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

##### (2) 本公司作为承租人

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

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 34. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、6%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳流转税额	25%、15%、10%
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%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
福建顶点软件股份有限公司	10
福州顶点数码科技有限公司	15
北京顶点时代软件技术有限公司	15
福州顶点信息管理有限公司	15
上海顶点软件有限公司	25
武汉顶点软件有限公司	15
上海亿维航软件有限公司	25

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

#### (1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### (2) 企业所得税

##### ①高新技术企业所得税优惠

本公司及其全资子公司顶点数码公司、北京顶点公司、武汉顶点公司、控股子公司顶点信息公司均取得高新技术企业证书，2017年度可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。证书相关信息如下：

公司名称	高新技术企业证书编号	证书有效期
福建顶点软件股份有限公司	GR201735000556	2017.11.30-2020.11.30
福州顶点数码科技有限公司	GR201735000513	2017.11.30-2020.11.30
北京顶点时代软件技术有限公司	GR201711004300	2017.10.25-2020.10.25
福州顶点信息管理有限公司	GR201735000089	2017.10.23-2020.10.23
武汉顶点软件有限公司	GR201642001287	2016.12.13-2019.12.13

##### ②软件企业所得税优惠

根据《国务院关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11号）及《国务院关于取消非行政许可审批事项的决定》（国发〔2015〕27号）规定，相关部门取消了关于集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业税收优惠资格认定等的非行政许可审批。经逐条对照，预计2018年度符合《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）规定的国家规划布局内重点软件企业的条件，故本公司2018年半年度按10%税率计提企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,264,812.90	128,415.81
银行存款	451,372,426.48	366,439,699.90
其他货币资金	98,000.00	28,474.55
合计	452,735,239.38	366,596,590.26
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

期末，其他货币资金余额中9.80万元系履约保函保证金，因使用受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	43,623,444.80	100.00	5,918,490.40	13.57	37,704,954.40	21,778,368.83	100.00	3,911,264.59	17.96	17,867,104.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	43,623,444.80	/	5,918,490.40	/	37,704,954.40	21,778,368.83	/	3,911,264.59	/	17,867,104.24

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,484,197.31	1,824,209.87	5.00
1 年以内小计	36,484,197.31	1,824,209.87	5.00
1 至 2 年	2,799,029.96	279,903.00	10.00
2 至 3 年	751,200.00	225,360.00	30.00
3 年以上	3,589,017.53	3,589,017.53	100.00
合计	43,623,444.80	5,918,490.40	13.57

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

**(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 2,007,225.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用  不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用  不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安信证券股份有限公司	3,474,000.00	7.96	173,700.00
国融证券股份有限公司	3,358,364.84	7.70	167,918.24
华鑫证券有限责任公司	2,531,600.00	5.80	356,100.00
华宝证券有限责任公司	2,160,900.00	4.95	128,465.00
中航证券有限公司	2,144,000.00	4.91	651,550.00

合计	13,668,864.84	31.32	1,477,733.24
----	---------------	-------	--------------

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,376,420.05	90.14	2,337,576.82	95.41
1 至 2 年	260,000.00	9.86	112,426.00	4.59
合计	2,636,420.05	100.00	2,450,002.82	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
上海富远软件有限公司	744,137.93	28.23
招远市方远软件开发有限公司	160,000.00	6.07
河南新联华网络技术有限公司	150,000.00	5.69
沈阳科迅通科技有限公司	129,948.00	4.93
武汉金策略信息科技有限公司	100,000.00	3.79
合计	1,284,085.93	48.71

其他说明

适用 不适用

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币



项目	期末余额	期初余额
定期存款	15,141.34	47,650.79
保本型理财产品	4,127,068.49	6,676,191.78
合计	4,142,209.83	6,723,842.57

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**8、 应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	3,860,050.95	100.00	794,884.90	20.59	3,065,166.05	2,479,726.02	100.00	689,378.86	27.80	1,790,347.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,860,050.95	/	794,884.90	/	3,065,166.05	2,479,726.02	/	689,378.86	/	1,790,347.16

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,499,005.97	124,950.30	5.00
1 年以内小计	2,499,005.97	124,950.30	5.00
1 至 2 年	389,195.76	38,919.58	10.00
2 至 3 年	486,906.00	146,071.80	30.00
3 年以上	484,943.22	484,943.22	100.00
合计	3,860,050.95	794,884.90	20.59

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(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 105,506.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	1,458,855.97	398,694.80
押金及保证金	2,401,194.98	2,081,031.22
合计	3,860,050.95	2,479,726.02

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
顶点信息公司综合部备用金	备用金	549,000.00	1年以内	14.22	27,450.00
重庆文化产权交易中心有限责任公司	押金及保证金	199,900.00	3年以上	5.18	199,900.00
福建省高速公路监控中心	押金及保证金	196,056.00	2-3年	5.08	58,816.80
亿维航公司综合部备用金	备用金	134,805.00	1年以内	3.49	6,740.25
天津农学院	押金及保证金	96,000.00	1年以内	2.49	4,800.00
合计	/	1,175,761.00	/	30.46	297,707.05

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	77,574.03		77,574.03	94,278.20		94,278.20
发出商品	1,964,861.10		1,964,861.10	2,365,686.14		2,365,686.14
劳务成本	57,811,726.51		57,811,726.51	49,841,871.28		49,841,871.28
合计	59,854,161.64		59,854,161.64	52,301,835.62		52,301,835.62

## (2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,075,021.01	1,075,214.10
待认证进项税额	212,218.09	8,719.43
保本型理财产品	440,000,000.00	600,000,000.00
合计	441,287,239.10	601,083,933.53

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、持有至到期投资**

**(1). 持有至到期投资情况:**

适用 不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资:**

适用 不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况:**

适用 不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
东吴软件技术（北京）有限公司		2,000,000.00		57,150.82						2,057,150.82
小计		2,000,000.00		57,150.82						2,057,150.82
合计		2,000,000.00		57,150.82						2,057,150.82

## 其他说明

公司 2018 年 1 月与东吴软件技术（北京）有限公司及其股东签订投资协议，以受让东吴软件技术（北京）有限公司股权方式投资该公司，受让股权比例 33%，已投入资本 200 万元。

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式  
不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备类	其他类（办公）	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	47,623,785.46	5,181,394.63	6,049,792.15	1,720,271.52	60,575,243.76
2. 本期增加金额	15,594,210.00	473,377.58	388,596.68	88,147.35	16,544,331.61
(1) 购置		473,377.58	388,596.68	88,147.35	950,121.61
(2) 在建工程转入	15,594,210.00				15,594,210.00
3. 本期减少金额		566,425.29			566,425.29
(1) 处置或报废		566,425.29			566,425.29
4. 期末余额	63,217,995.46	5,088,346.92	6,438,388.83	1,808,418.87	76,553,150.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,088,788.66	2,840,111.92	3,861,507.13	1,001,950.72	21,792,358.43
2. 本期增加金额	1,392,718.20	236,178.52	601,271.57	150,382.70	2,380,550.99
(1) 计提	1,392,718.20	236,178.52	601,271.57	150,382.70	2,380,550.99
3. 本期减少金额		549,432.53			549,432.53
(1) 处置或报废		549,432.53			549,432.53
4. 期末余额	15,481,506.86	2,526,857.91	4,462,778.70	1,152,333.42	23,623,476.89
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,736,488.60	2,561,489.01	1,975,610.13	656,085.45	52,929,673.19
2. 期初账面价值	33,534,996.80	2,341,282.71	2,188,285.02	718,320.80	38,782,885.33

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

适用 不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

适用 不适用



## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福州软件园 G 区 8 号楼	15,594,210.00	正在办理中

其他说明:

适用 不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	518,320.40			2,311,410.33	2,829,730.73
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	518,320.40			2,311,410.33	2,829,730.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	290,816.11			1,053,293.32	1,344,109.43
2. 本期增加金额	3,473.34			114,818.53	118,291.87
(1) 计提	3,473.34			114,818.53	118,291.87
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	294,289.45			1,168,111.85	1,462,401.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	224,030.95			1,143,298.48	1,367,329.43
2. 期初账面价值	227,504.29			1,258,117.01	1,485,621.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
房屋装修支出	310,363.54	140,533.00	113,547.84		337,348.70
合计	310,363.54	140,533.00	113,547.84		337,348.70

其他说明:

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税	可抵扣暂时性差	递延所得税

	异	资产	异	资产
资产减值准备	6,681,572.83	805,378.09	4,579,655.63	579,373.18
可抵扣亏损	18,252,481.04	3,418,300.84	10,110,017.09	1,806,518.43
已开票未确认收入毛利	89,014,710.69	9,927,118.51	111,807,304.01	12,484,531.50
股权激励计提费用	4,159,029.89	415,902.99	1,890,468.13	189,046.81
合计	118,107,794.45	14,566,700.43	128,387,444.86	15,059,469.92

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	31,802.47	764,442.79
可抵扣亏损	9,076,434.34	5,293,680.15
合计	9,108,236.81	6,058,122.94

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	973,815.40	973,815.40	
2021 年	1,562,734.59	1,562,734.59	
2022 年	2,757,130.16	2,757,130.16	
2023 年	3,782,754.19		
合计	9,076,434.34	5,293,680.15	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付房屋款	41,656,840.57	53,751,050.57
合计	41,656,840.57	53,751,050.57

其他说明：

公司与福州软件园产业基地开发有限公司签署《福州软件园研发楼转让合同》，购买福州软件园大道 89 号软件园 G 区 8、9 号楼（闽侯县荆溪镇永丰村文山里福州软件园动漫游戏产业基地二期 D1、D2 楼）。截至期末，福州软件园大道 89 号软件园 G 区 8 号楼已交接并投入使用。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	852,467.60	1,103,508.23
合计	852,467.60	1,103,508.23

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	119,494,085.19	146,986,314.76
合计	119,494,085.19	146,986,314.76

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京交通职业技术学院	4,207,000.00	项目尚未完成验收结算
东吴证券股份有限公司	3,500,000.00	项目尚未完成验收结算
华鑫证券有限责任公司	2,825,471.67	项目尚未完成验收结算
山东医学高等专科学校	2,498,113.22	项目尚未完成验收结算
福建省高速公路有限责任公司	2,482,182.88	项目尚未完成验收结算
合计	15,512,767.77	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,961,150.00	60,861,404.68	69,953,627.18	9,868,927.50
二、离职后福利-设定提存计划		4,051,841.23	4,051,841.23	
三、辞退福利				
合计	18,961,150.00	64,913,245.91	74,005,468.41	9,868,927.50

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,961,150.00	52,660,770.43	61,752,992.93	9,868,927.50
二、职工福利费		3,391,724.21	3,391,724.21	
三、社会保险费		2,061,950.35	2,061,950.35	

其中：医疗保险费		1,869,284.11	1,869,284.11	
工伤保险费		56,326.83	56,326.83	
生育保险费		136,339.41	136,339.41	
四、住房公积金		2,658,284.60	2,658,284.60	
五、工会经费和职工教育经费		88,675.09	88,675.09	
合计	18,961,150.00	60,861,404.68	69,953,627.18	9,868,927.50

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		3,935,771.83	3,935,771.83	
2、失业保险费		116,069.40	116,069.40	
合计		4,051,841.23	4,051,841.23	

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,438,454.99	2,794,511.49
企业所得税	1,633,404.56	6,041,122.57
个人所得税	1,332,449.18	320,728.39
城市维护建设税	170,691.85	194,593.68
教育费附加	121,557.08	138,888.32
其他税种	97,320.87	224,332.01
合计	5,793,878.53	9,714,176.46

其他说明：

无

**39、应付利息**

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
日常费用及其他往来款项	181,122.82	68,414.17
限制性股票回购义务	38,503,920.00	38,503,920.00
合计	38,685,042.82	38,572,334.17

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,116,532.65	2,459,976.09
合计	3,116,532.65	2,459,976.09

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用



其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	85,867,000.00			34,346,800.00		34,346,800.00	120,213,800.00

其他说明：

2018年5月3日，公司2017年度股东大会审议通过2017年度利润分配及资本公积转增股本方案，以公司2017年度总股本85,867,000.00为基数，向全体股东每股派送现金股利0.5元（含税），同时向全体股东以资本公积每10股转增4股。该利润分配方案及资本公积转增股本方案实施后公司总股本由85,867,000股增加至120,213,800股。

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	464,674,574.94		34,346,800.00	430,327,774.94
其他资本公积	2,007,958.30	2,268,561.76		4,276,520.06
合计	466,682,533.24	2,268,561.76	34,346,800.00	434,604,295.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年5月3日，公司2017年度股东大会审议通过2017年度利润分配及资本公积转增股本方案，以公司2017年度总股本85,867,000.00为基数，向全体股东每股派送现金股利0.5元（含税），同时向全体股东以资本公积每10股转增4股。该利润分配方案及资本公积转增股本方案实施完毕，公司资本公积-股本溢价34,346,800.00元转为注册资本。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股	38,503,920.00			38,503,920.00
合计	38,503,920.00			38,503,920.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,933,500.00			42,933,500.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,933,500.00			42,933,500.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	380,752,173.85	292,659,472.43
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	380,752,173.85	292,659,472.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,283,945.86	26,267,829.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,933,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	374,102,619.71	318,927,302.39

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,392,966.38	26,229,999.13	90,895,072.36	15,816,121.78
其他业务				
合计	109,392,966.38	26,229,999.13	90,895,072.36	15,816,121.78

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	599,224.47	438,452.98
教育费附加	426,152.05	314,464.87
房产税	223,221.19	223,221.19
印花税	60,767.40	78,020.20
其他	12,061.94	9,351.94
合计	1,321,427.05	1,063,511.18

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	6,857,638.94	6,555,234.56
业务招待费	4,991,597.30	2,857,852.12
差旅费	2,428,199.62	2,183,848.39
租赁费	1,018,058.90	1,069,861.08
办公费	564,363.96	1,179,088.38
广告宣传费	524,200.88	1,659,254.29
其他	8,105.05	4,478.41
合计	16,392,164.65	15,509,617.23

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	28,164,748.24	23,584,225.12
人工费用	7,868,094.20	6,433,346.81
折旧摊销费	2,204,137.85	2,024,707.92
租赁物业费	3,370,030.62	2,561,600.25
办公费	1,365,060.05	1,820,298.02
差旅费	1,317,929.55	931,687.71
审计等咨询顾问费	1,071,949.70	835,803.88
业务招待费	603,757.50	613,923.91
政府规费	197,211.11	158,961.08
股权激励计提费用	2,268,561.76	
其他		6,137.78
合计	48,431,480.58	38,970,692.48

其他说明：

无

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,725,199.91	-3,121,030.35
手续费及其他	85,054.24	69,176.90
合计	-2,640,145.67	-3,051,853.45

其他说明：

无

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,112,731.85	1,060,683.65
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,112,731.85	1,060,683.65

其他说明：

无

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	57,150.82	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买保本型理财产品取得的投资收益	12,972,150.46	
合计	13,029,301.28	

其他说明：

无

#### 69、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置资产收益	34,978.11	
合计	34,978.11	

其他说明：

适用 不适用

#### 70、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
软件企业增值税退税	6,399,331.00	5,536,677.42
研发项目补助	200,000.00	

合计	6,599,331.00	5,536,677.42
----	--------------	--------------

其他说明:

适用 不适用

## 71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
政府补助	317,200.00	1,798,775.00	317,200.00
其他		90.00	
合计	317,200.00	1,798,865.00	317,200.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
对外捐赠	100,000.00	200,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	200,000.00	100,000.00

其他说明:

无

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,104,499.30	1,995,745.97
递延所得税费用	492,769.49	829,105.91
合计	2,597,268.79	2,824,851.88



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	37,426,119.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,742,611.92
子公司适用不同税率的影响	-615,530.04
调整以前期间所得税的影响	30,740.63
非应税收入的影响	-5,715.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	621,485.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	948,392.21
研究开发费加计扣除的纳税影响	-2,124,715.85
所得税费用	2,597,268.79

其他说明:

□适用 √不适用

## 74、其他综合收益

□适用 √不适用

## 75、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	517,200.00	1,798,775.00
收到的利息收入	2,795,407.26	3,845,033.57
收到的其他往来款	1,042,285.67	346,864.16
合计	4,354,892.93	5,990,672.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用等	24,736,278.65	22,643,895.21

对外捐赠	100,000.00	200,000.00
支付的保证金	73,000.00	
支付的其他往来款	1,111,515.67	1,291,683.77
合计	26,020,794.32	24,135,578.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

“支付的保证金”项目本期发生额系支付履约保函保证金 7.30 万元。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,828,850.39	25,836,990.03
加：资产减值准备	2,112,731.85	1,060,683.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,380,550.99	2,140,918.24
无形资产摊销	118,291.87	91,884.36
长期待摊费用摊销	113,547.84	200,380.76
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）	-34,978.11	
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）	-13,029,301.28	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	492,769.49	829,105.91
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）	-7,552,326.02	-13,220,163.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,840,119.85	-18,975,356.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,701,812.00	-26,573,724.70
其他	2,268,561.76	
经营活动产生的现金流量净额	-42,843,233.07	-28,609,282.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	452,637,239.38	418,012,534.68
减：现金的期初余额	366,571,590.26	512,834,515.41
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	86,065,649.12	-94,821,980.73

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	452,637,239.38	366,571,590.26
其中：库存现金	1,264,812.90	128,415.81
可随时用于支付的银行存款	451,372,426.48	366,439,699.90
可随时用于支付的其他货币资金		3,474.55
可用于支付的存放中央银行款		

项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	452,637,239.38	366,571,590.26
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 78、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,000.00	履约保函保证金
合计	98,000.00	/

其他说明：

无

#### 79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 80、套期

适用 不适用

**81、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
采用总额法计入当期损益的政府补助情况	6,599,331.00	其他收益	6,599,331.00
采用总额法计入当期损益的政府补助情况	317,200.00	营业外收入	317,200.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**82、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	
顶点数码公司	福州	福州	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
北京顶点公司	北京	北京	电子计算机软件开发、销售	95.00	5.00	投资设立
上海顶点公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	90.00	10.00	投资设立
顶点信息公司	福州	福州	电子计算机软件开发、销售	75.00		投资设立
武汉顶点公司	武汉	武汉	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
亿维航公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	51.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	2,057,150.82	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	57,150.82	
--其他综合收益		
--综合收益总额	57,150.82	

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用



**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

**1、风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

**(1) 信用风险**

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 31.32%（2017 年 12 月 31 日：24.27%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 30.46%（2017 年 12 月 31 日：30.89%）。

**(2) 流动性风险**

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金，无银行融资行为。

本公司通过经营业务产生的资金筹措营运资金，未通过银行及其他借款来源筹资。

期末本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2018. 6. 30			
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	合计
金融负债：				
应付账款	852,467.60			852,467.60
其他应付款	38,685,042.82			38,685,042.82
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>39,537,510.42</b>			<b>39,537,510.42</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	2017. 12. 31			
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	合计
金融负债：				
应付账款	1,103,508.23			1,103,508.23
其他应付款	38,572,334.17			38,572,334.17
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>39,675,842.40</b>			<b>39,675,842.40</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (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，包括利率风险和其他价格风险。

#### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为15.96%（2017年12月31日：18.80%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
无					

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是本公司控股股东及实际控制人为严孟宇先生，期末持有本公司 21.29%的股权。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益

3、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

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信证券股份有限公司	其他
中信期货有限公司	其他
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信证券股份有限公司	软件开发等	5,388,324.46	2,462,264.14
中信期货有限公司	软件开发等	169,811.32	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	188.09	172.27

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信证券股份有限公司	729,589.74	76,379.49	42,000.00	40,000.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	中信证券股份有限公司	518,867.92	4,809,562.97
预收款项	中信期货有限公司		169,811.32

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	2,347,800
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	16.04 元/股, 93.91 万股剩余期限 1-13 个月、70.43 万股剩余期限 13-25 个月、70.43 万股

	剩余期限 25-37 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 其他说明

2017 年 7 月 26 日, 公司召开 2017 年第三次临时股东大会《关于公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》(以下简称《激励计划》)、《关于公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》, 2017 年 7 月 27 日, 公司召开 2017 年第七届董事会第二次会议审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划激励对象和授予数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。本次激励计划限制性股票的激励对象为 134 人, 授予的限制性股票 167.7 万股。本次限制性股票激励对象自获授限制性股票之日起 12 个月内为锁定期。在锁定期内, 激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定, 激励对象获授的限制性股票在解禁前不得转让或用于担保或偿还债务。

业绩限制性股票解锁安排及公司业绩考核条件如下:

解锁期	解锁条件	解锁时间	解锁比例
第一个解锁期	公司 2017 年实现的净利润金额较 2016 年同比增长不低于 20%	自首个授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解锁期	公司 2018 年实现的净利润金额较 2016 年同比增长不低于 30%	自首个授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	公司 2019 年实现的净利润金额较 2016 年同比增长不低于 40%	自首个授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

2017 年公司实现扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 8,764.69 万元, 比上年同期增长 25.59%, 2017 年扣非后净利润金额较 2016 年同比增长不低于 20%, 符合股权激励第一个解锁期业绩考核条件。

2018 年 5 月 3 日, 公司 2017 年度股东大会审议通过 2017 年度利润分配及资本公积转增股本方案, 以公司 2017 年度总股本 85,867,000.00 为基数, 向全体股东每股派送现金股利 0.5 元(含税), 同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 4 股。以上方案于 2018 年 6 月实施完毕后, 公司期末发行在外的股票期权行权价格为 16.04 元/股, 其中 93.91 万股剩余期限 1-13 个月、70.43 万股剩余期限 13-25 个月、70.43 万股剩余期限 25-37 个月, 合计 2,347,800 股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值, 期权定价模型确定认沽期权价值, 限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,159,029.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,268,561.76

## 其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 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:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	36,769,780.54	100.00	4,484,324.26	12.20	32,285,456.28	19,306,128.14	100.00	2,748,239.84	14.24	16,557,888.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,769,780.54	/	4,484,324.26	/	32,285,456.28	19,306,128.14	/	2,748,239.84	/	16,557,888.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,961,729.54	1,548,086.48	5.00
1 年以内小计	30,961,729.54	1,548,086.48	5.00
1 至 2 年	2,178,500.00	217,850.00	10.00
2 至 3 年	672,400.00	201,720.00	30.00
3 年以上	2,516,667.78	2,516,667.78	100.00
合计	36,329,297.32	4,484,324.26	12.34

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

划分为对象组合-合并报表范围内公司款项，不计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数	期初数
1 年以内	440,483.22	2,806,029.20

**(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 1,736,084.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安信证券股份有限公司	3,474,000.00	9.45	173,700.00
国融证券股份有限公司	3,169,614.84	8.62	158,480.74
华鑫证券有限责任公司	2,330,000.00	6.34	154,500.00
华宝证券有限责任公司	2,144,500.00	5.83	114,725.00

中航证券有限公司	1,723,500.00	4.69	416,775.00
合计	12,841,614.84	34.93	1,018,180.74

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	3,170,791.87	100.00	583,889.99	18.41	2,586,901.88	1,639,060.67	100.00	525,581.16	32.07	1,113,479.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,170,791.87	/	583,889.99	/	2,586,901.88	1,639,060.67	/	525,581.16	/	1,113,479.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,267,474.94	63,373.74	5.00
1 年以内小计	1,267,474.94	63,373.74	5.00
1 至 2 年	232,395.76	23,239.58	10.00
2 至 3 年	302,706.00	90,811.80	30.00
3 年以上	406,464.87	406,464.87	100.00
合计	2,209,041.57	583,889.99	26.43

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

划分为对象组合-合并报表范围内公司款项，不计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数	期初数
一年以内	961,750.30	

(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 58,308.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	476,924.94	101,889.80
押金及保证金	1,732,116.63	1,537,170.87
合并报表范围内公司款项	961,750.30	
合计	3,170,791.87	1,639,060.67

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海亿维航软件有限公司	关联方往来	524,073.97	1 年以内	16.53	
上海顶点软件有限公司	关联方往来	437,676.33	1 年以内	13.80	
重庆文化产权交易中心有限责任公司	押金及保证金	199,900.00	3 年以上	6.30	199,900.00
福建省高速公路监控中心	押金及保证金	196,056.00	2-3	6.18	58,816.80
天津农学院	押金及保证金	96,000.00	1 年以内	3.03	4,800.00
合计	/	1,453,706.30	/	45.84	263,516.80

## (6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	103,842,800.00		103,842,800.00	101,802,800.00		101,802,800.00
对联营、合营企业投资	2,057,150.82		2,057,150.82			
合计	105,899,950.82		105,899,950.82	101,802,800.00		101,802,800.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
顶点数码公司	5,075,000.00			5,075,000.00		
北京顶点公司	1,900,000.00			1,900,000.00		
上海顶点公司	900,000.00			900,000.00		
顶点信息公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
武汉顶点公司	88,347,800.00			88,347,800.00		
亿维航公司	4,080,000.00	2,040,000.00		6,120,000.00		
合计	101,802,800.00	2,040,000.00		103,842,800.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

			资损益			或利润				
一、合营企业										
二、联营企业										
东吴软件技术（北京）有限公司		2,000,000.00		57,150.82						2,057,150.82
小计		2,000,000.00		57,150.82						2,057,150.82
合计		2,000,000.00		57,150.82						2,057,150.82

其他说明：

适用 不适用



**4、营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,154,167.77	23,674,432.61	61,805,292.60	13,075,137.85
其他业务				
合计	89,154,167.77	23,674,432.61	61,805,292.60	13,075,137.85

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,400,000.00	79,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	57,150.82	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
保本型理财产品收益	12,385,603.55	
合计	31,842,754.37	79,000,000.00

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	34,978.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	517,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金		

占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,972,150.46	
所得税影响额	-1,398,866.92	
少数股东权益影响额	-54,463.75	
合计	11,970,997.90	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.80	0.3078	0.3018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.2063	0.2022

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有法定代表人、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。
	2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的公告及相关附件的原稿。

董事长：严孟宇

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 27 日