

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

2019 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.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
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.....	142

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	2019 年 1 月 1 日至 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	指	福州顶点数码科技有限公司
顶点信息	指	福州顶点信息管理有限公司
武汉顶点	指	武汉顶点软件有限公司
北京顶点	指	北京顶点时代技术有限公司
上海顶点	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
西点信息	指	西安西点信息技术有限公司
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
RPA (Robotic Process Automation, 流程自动化机器人)	指	一种智能化软件, 依据预先设定的程序与现有用户系统进行交互并完成预期的任务, 实现工作流程中的自动化。
PB (Prime Broker, 主经纪商业务)	指	向高端机构客户提供集中托管清算、后台运营、研究支持、杠杆融资、证券拆借、资金募集等一站式综合金融服务的统称。

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	福州市软件大道89号软件园13号楼	福州市软件大道89号软件园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	https://www.apexsoft.com.cn
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

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	福建省福州市软件大道89号软件园13号楼顶点软件董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

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(%)
营业收入	146,902,974.08	109,392,966.38	34.29
归属于上市公司股东的净利润	36,159,815.21	36,283,945.86	-0.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,676,217.62	24,312,947.96	13.83
经营活动产生的现金流量净额	-79,442,373.97	-42,843,233.07	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,014,354,586.89	1,037,172,799.13	-2.20
总资产	1,147,329,083.50	1,237,667,044.24	-7.30

(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(%)
基本每股收益(元/股)	0.3044	0.3078	-1.10
稀释每股收益(元/股)	0.3008	0.3018	-0.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2330	0.2063	12.94
加权平均净资产收益率(%)	3.43	3.80	减少0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.62	2.54	增加0.08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

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	-315,232.88	
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	411,670.05	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍	9,495,805.94	

生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-200,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,969.43	
所得税影响额	-906,676.09	
合计	8,483,597.59	

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12月，中国证监会发布《证券投资基金经营机构信息技术管理办法》（简称《管理办法》），自2019年6月1日起实施。《管理办法》明确信息技术监管安排，推动行业加大信息技术投入，

提升竞争力；明确治理、安全、合规三条主线等。2019 年 7 月 20 日，国务院金融稳定发展委员会办公室宣布进一步扩大金融对外开放的 11 条措施。新“十一条”进一步降低对外金融机构开放准入门槛，允许外资机构在华开设信用评级服务、成立合资理财公司等，进一步向外界释放我国金融业开放的决心。2019 年 7 月 22 日科创板首批公司挂牌上市交易，标志着设立科创板并试点注册制这一重大改革任务正式落地。2019 年 8 月中国人民银行印发《金融科技（FinTech）发展规划（2019—2021 年）》（以下简称《规划》），明确提出未来三年金融科技工作的指导思想、基本原则、发展目标、重点任务和保障措施。《规划》确定了六方面重点任务：一是加强金融科技战略部署，二是强化金融科技合理应用，三是赋能金融服务提质增效，四是增强金融风险技防能力，五是强化金融科技监管，六是夯实金融科技基础支撑。

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、AMS 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、服务与市场方面保持长期持续竞争力的关键因素。

（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，积极进行新的发展布局。

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、资管/基金等行业信息化业务。

报告期内具体经营情况：

(1) 证券期货信息化业务：

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、机构、资管、场外等领域。报告期内面向市场推出“移动应用开发平台”、“微服务平台”、“大数据服务平台”、“人工智能整合平台”等技术架构平台，为金融机构、大中型企业等机构自主研发提供平台和工具支持。产品和解决方案方面，内存交易、集中运营、营销服务、机构业务支持、产品中心、大数据、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、理财账户、托管清算、场外业务支持等系统。报告期完成科创板系统等新业务支持和系统改造工作；完成第三方接入业务系统的准备工作。新一代分布式交易系统和快速交易系统节点产品不断成熟，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，面向机构提供公募基金托管柜台、PB 等系统。内存快速交易系统新增方正证券、东北证券、一创证券等客户，保持该细分市场的领先地位。

b. 业务运营中台：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、视频影像支持、电子合同、无纸化等周边系统。报告期集中完成了新一代电子协议、无纸化系统的研发与实施等工作，通过优化流程、迭代开发、iPAD 受理端产品、智慧柜员机、运营监控平台、智能助审等持续深入场景应用。通过 OCR 识别、人脸识别、RPA 流程机器人等信息化和自动化技术，实现业务的自动化处理，将员工从重复的事务性操作中脱离出来。报告期内进一步落实数字化运营的研发工作，配合经营机构完成从集中运营到精益运营，从精益运营到智慧运营的三次运营转型，市场优势地位得到巩固，有利于未来业务的拓展。

c. 营销服务类产品：2018 年发布 C5 新版本客户经营平台以来，在报告期内，继续巩固营销服务领域的领先地位，同时围绕客户分类经营的思想，拓展数字化营销、财富管理、在线投顾、业务精细管理的应用。在产品技术上经过不断的优化与迭代，结合大数据、微服务、移动架构构建金融企业数字化中台体系的技术平台，使产品的技术保持领先优势，提升竞争力，市场占有率也进一步提高，特别在财富管理领域增加如海通证券、国信证券、华西证券等重要客户案例。

d. 机构产品线：主要针对券商的机构业务信息化综合支撑体系，包括大投行业务、资管业务、证券金融业务、股票销售业务、固定收益业务、私募托管业务以及对公司机构客户多元化经

营的机构 CRM 系统、业务管理系统、电子底稿系统等。产品管理业务支撑系统主要围绕证券公司各业务线的产品的创设、引入、销售、成立、存续期运营、投后、分析等业务，提供产品全生命周期的精细化管理，打造券商的产品运营中台，服务于客户端相关系统（客户 APP、金融商城等）、员工端相关系统以及核心产品销售系统，为券商的财富管理提供产品供应链管理、为产品管理人和投资者提供综合服务等。报告期内，机构产品线新增东北证券、国联证券等客户，产品管理新增华西证券、银河新中台等客户应用，业务支撑系统在券商综合应用案例具有市场领先优势。

e. 大数据类产品：包括从大数据基础平台、数据处理、数据治理、数据服务到数据应用的系列产品，提供投资者数据中心、智能账单等数据服务。重点结合金融数据运营经验，以投资者为中心完成主数据加工，提供完整的客户资产、实时估值和盈亏核算，为广大投资者提供丰富的资产、交易、投资绩效等深度数据服务。提供客户行为分析、客户预测模型，客户智搜、客户标签体系、客户/客户群画像、报表中心、管理驾驶舱等系列应用，实现个性化服务和产品营销等场景化支持，完成从目标客户生成到推送执行、跟踪反馈和效果分析等数据处理的闭环。报告期内，投资者数据应用新增光大证券、红塔证券等客户。

f. 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。部分产品拓展平安证券、华安证券、中银国际等客户，业务持续增长。

2) 期货行业信息化业务：报告期内，期货交易系统方面，升级支持期货市场穿透式监管；针对云开户平台第五期接口升级改造；完成基于上期所组播二代顶点极速行情研发；完成基于新一代交易系统 A5 架构股票期权系统内存交易开发。期货营销服务类方面，完成多金融业务升级改造；根据人行 19 号和 63 号发文对反洗钱系统进行产品升级；推出移动居间人应用服务 APP、掌上营业厅 APP2.0。

(2) 非证券金融信息化业务：

在更广阔的多层次资本市场，公司在信托、中小银行、资管/基金等行业继续保持增长。

a 电子交易市场：报告期内，电子交易市场业务平稳。公司持续关注要素市场的行业监管、业务创新和新技术应用的引入，继续以区域性股权市场、金融资产交易市场和产权交易市场等合规交易市场作为主要业务发展对象。在区域性股权市场持续关注《商业银行股权托管办法》给市场带来新的商业机会。报告期内，新增山西股权交易中心等客户。在金融资产交易市场，积极探索在新监管环境下市场业务转型带来的技术变更需求，推出基于 MySQL 数据库结合第三方电子签约、存证服务平台等，实现金融资产交易、签约、结算的纯在线、无纸化服务能力。

b 中小银行信息化业务：报告期内，中小银行信息化业务保持较好增长，客户新增了福州农商银行、浙江黄岩农商银行、桐乡农商银行、浙江三门农商银行、浙江天台农商银行、浙江玉环农商银行等。反洗钱辅助管理系统因功能完善智能易用，在浙江区域销售势头良好；统一门户解决方案也因先进的 5 统一架构思路获得客户认可，小银行客户营销解决方案融合了网格化营销、精准营销理念，获得众多客户关注，预计会成为新的业务增长点。另外，在数据治理和大数据应用方面、小银行数字化转型系统规划方面，也在做研究和市场开拓。

c 信托行业信息化业务：报告期内，信托行业信息化业务继续保持增长。客户新增了重庆信托、陕国投信托等。公司提供基于客户标签画像的全生命周期管理、销售过程数字化管理、领导驾驶舱、监管报送、资金支付、员工绩效考核等资金端全方位解决方案；通过营销服务一体化平台，打通信托公司前、中、后台，结合财富客户 APP、网上信托、微信客户端、员工移动展业等互联网渠道端，满足信托公司 7*24 小时的一站式营销服务要求，得到行业的普遍认可。同时公司还将陆续推出家族信托、销售柜台等方案，也在做积极的市场拓展。

d 资管/基金行业信息化业务：报告期内，公司继续面向基金、证券资管、保险资管等持续提供大资管信息化产品和服务，持续研发包括资产管理、CRM、产品管理、数据报送等相关产品。报告期内，新增了华安基金、海富通基金等客户，目前公募基金领域 CRM 客户拓展顺利且呈增长态势。另根据证监会《中央监管信息平台机构监管信息系统—资产管理业务数据报送接口规范（试行版）》的要求，所有资产管理机构自 7 月 1 日起启动监管数据报送。目前中欧基金、上投摩根基金、诺德基金等多家机构选择了顶点监管报送平台，截止目前，顶点软件是为数不多的能提供从数据生成、补全、核对到报送等一体化解决方案的供应商之一。公司继续在私募行业信息化领域开拓市场，报告期内新增中航资本产业投资基金、长城国瑞证券下属投资基金等新客户。公司目前业务已经实现了从前端宣传业务到中后端管理业务全链信息化系统的覆盖。

(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略有增长。新增江苏安全职业技术学院、淮南师范学院、皖西卫生职业学院、西宁卫校等多家客户。报告期内，新开发了在线支付平台和 OFFICE 文档在线预览平台功能，完善了原有数字校园的解决方案。

报告期内，在企业信息化领域，业务继续保持较快的增长。新增福建石油化工集团、福建省农科院、国脉集团等多家客户。同时积极在管理中台和集团化大平台上树立了上蔬永辉、福能集团等典型标杆案例，客户反映较好，预计会成为下一阶段新的业务增长点。另外，在企业大数据应用方面以及电子政务方面，也在做积极的市场拓展。

(4) 对外投资与业务整合：公司对外投资控股西点信息，希望通过双方市场、业务和技术等资源的整合，充分发挥叠加优势，进一步强化公司在大投行领域的战略布局与综合服务优势。基于双方在机构 CRM、投行、债券、固收、ABS 等领域的 IT 服务能力积累，此次整合进一步实现了公司面向券商大投行领域的 IT 服务战略布局，将为券商开展机构综合金融服务提供涵盖全业务、全过程、全要素的大投行业务管控一体化解决方案，实现大投行业务的精细化、规范化、合规化管控，同时为券商直投和私募投资基金提供更专业的投前、投中、投后信息化服务，成为大投行时代信息化服务的引领者。

报告期内，公司继续加大研发开发投入，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。同时，报告期内，公司虽然已基本完成了客户科创板相关系统的改造升级（具体涉及到券商的集中交易系统、快速交易系统、一柜通、CRM 等软件系统），但其对应的主要业务收入会在下半年体现。

(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	146,902,974.08	109,392,966.38	34.29
营业成本	42,461,767.73	26,229,999.13	61.88
销售费用	17,502,719.99	16,392,164.65	6.77
管理费用	22,232,942.60	20,266,732.34	9.70
财务费用	-3,205,893.63	-2,640,145.67	不适用
研发费用	35,782,279.54	28,164,748.24	27.05
经营活动产生的现金流量净额	-79,442,373.97	-42,843,233.07	不适用
投资活动产生的现金流量净额	177,450,694.78	169,882,382.19	4.46
筹资活动产生的现金流量净额	-60,106,900.00	-40,973,500.00	不适用
其他收益	1,919,020.38	6,599,331.00	-70.92
投资收益	6,605,723.79	13,029,301.28	-49.30

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:本期未发生重大变化;

管理费用变动原因说明:本期未发生重大变化;

财务费用变动原因说明:本期利息收入增加;

研发费用变动原因说明:本期公司持续加大对研发项目的投入;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售收款以及增值税退税较上年同期减少,支付的薪酬费用较上年同期增加;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司收回投资收到的现金增加;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期向股东分配现金股利较上年增加;

其他收益变动原因说明:本期公司收到的增值税退税较上年同期减少;

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较上年同期减少,同时利率有所下降。

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. 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
交易性金融资产	405,715,258.99	35.20			不适用	执行新金融工具会计准则，公司理财产品在交易性金融资产以公允价值核算。
应收账款	60,576,229.07	5.25	21,592,391.77	1.74	180.54	公司回款一般集中在下半年度导致本期末应收款项较上期末增加。
其他流动资产	27,725.94	0.01	580,003,100.89	46.86	-100.00	执行新金融工具会计准则，公司理财产品在交易性金融资产以公允价值核算，期末其他流动资产减少。
无形资产	8,916,969.21	0.77	1,321,663.52	0.11	574.68	本期收购西安西点信息公司，合并西安西点信息公司资产负债表，期末无形资产增加。
商誉	2,558,698.23	0.22			不适用	本期收购西安西点信息公司，非同一控制企业合并，投资成本超过其净资产公允价值的差额形成商誉。
预收款项	83,024,374.45	7.20	138,926,785.76	11.22	-40.24	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	12,146,530.63	1.05	22,136,742.50	1.79	-45.13	上年度年终奖于本期发放。
应交税费	3,335,647.23	0.29	10,523,924.16	0.85	-68.30	本期支付上年期末企业所得税。
递延所得税负债	357,850.94	0.03			不适用	本期收购西点信息公司，非同一控制企业合并资产评估增值形成的递延所得税负债
少数股东权益	5,812,882.78	0.50	1,944,034.05	0.16	199.01	本期收购西点信息公司增加少数股东权益。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况☐适用 ☒不适用**3. 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，公司以自有资金以受让股权及增资的方式，控股西安西点信息技术有限公司，投资总额为 900.00 万元，公司持股比例为 64.74%。

(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

项目	期末金额	期初金额
交易性金融资产	405,715,258.99	
其中：理财产品	405,715,258.99	
合计	405,715,258.99	

(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 年年度股东大会	2019 年 4 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn（公告	2019 年 4 月 26 日

		编号：2019-027)	
--	--	--------------	--

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
与首次公开发行相关的承诺	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的股份，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	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	长期有效	否	是	不适用	不适用

	世潘、欧永、郑元通	后半年内，不转让其持有的公司股份。					
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。	锁定期满后 2 年	是	是	不适用	不适用
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	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	长期有效	否	是	不适用	不适用

	制人严孟宇	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。					
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。	长期有效	否	是	不适用	不适用
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	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	长期有效	否	是	不适用	不适用

		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	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。					
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	长期有效	否	是	不适用	不适用	

			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 2018 年年度股东大会批准，公司继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 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

事项概述	查询索引
2017年7月26日，经公司2017年第三次临时股东大会审议通过《关于公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，公司实施限制性股票激励计划。	具体内容详见公司于2017年7月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。
2018年8月27日公司第七届董事会第十五次会议审议通过《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》，同意为符合解锁条件的134名激励对象所持有的限制性股票解锁，解锁比例为40%，数量为939,120股。上述限制性股票已于2018年9月5日上市流通。	具体内容详见公司于2018年8月28日及2019年8月31日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。
2019年6月14日，公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，限制性股票激励对象方孝星等5人因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司董事会同意将已获授但尚未解锁的合计28,560股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2019年8月13日完成注销。	具体内容详见公司于2019年6月15日及2019年8月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。
2019年8月26日，公司第七届董事会第二十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的129名激励对象所持有的限制性股票解锁，解锁比例为30%，数量为690,060股。	具体内容详见公司于2019年8月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。

(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

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

2019 年 4 月 1 日，公司召开了第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2019 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2019 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 1,200 万元，具体内容详见公司于 2019 年 4 月 2 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 2019 年度日常关联交易预计的公告》(2019-016)。报告期内公司实际与关联方发生交易金额总计 54.67 万元，占同类交易(定制软件)金额的 0.43%。

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

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	17,588
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	0	25,634,010	21.32	25,256,000	无	0	境内自然人
金石投资有限公司	0	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	0	17,136,000	14.25	17,136,000	无	0	境内非国有法人
赵伟	0	8,652,000	7.20	0	无	0	境内自然人
贺华强	4,189,261	4,189,261	3.48	0	未知	-	境内自然人
雷世潘	-170,000	3,722,000	3.10	0	无	0	境内自然人
李雪虹	360,007	1,733,775	1.44	0	未知	-	境内自然人
赵莹	-790,300	1,729,700	1.44	0	无	0	境内自然人
深圳达峰投资发展有限公司	1,386,870	1,386,870	1.15	0	未知	-	境内非国有法人
余养成	-821,460	1,236,040	1.03	0	无	0	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
贺华强	4,189,261	人民币普通股	4,189,261
雷世潘	3,722,000	人民币普通股	3,722,000
李雪虹	1,733,775	人民币普通股	1,733,775
赵莹	1,729,700	人民币普通股	1,729,700
深圳达峰投资发展有限公司	1,386,870	人民币普通股	1,386,870
余养成	1,236,040	人民币普通股	1,236,040
何岸林	1,112,309	人民币普通股	1,112,309
欧永	576,000	人民币普通股	576,000
郑元通	538,800	人民币普通股	538,800
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	63,000	-	-	股权激励限售
5	徐传秋	63,000	-	-	股权激励限售
6	鄢继华	63,000	-	-	股权激励限售
7	张雄金	63,000	-	-	股权激励限售
8	王敏航	60,480	-	-	股权激励限售
9	董凤良	42,000	-	-	股权激励限售
10	陈笑春	25,200	-	-	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，公司未知其他股东之间是否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
雷世潘	董事	3,892,000	3,722,000	-170,000	二级市场买卖
欧永	监事	728,000	576,000	-152,000	二级市场买卖

郑元通	监事	658,000	538,800	-119,200	二级市场买卖
-----	----	---------	---------	----------	--------

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		496,304,179.06	457,414,432.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		405,715,258.99	
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		95,887.00	417,000.64
应收账款		60,576,229.07	21,592,391.77
应收款项融资			
预付款项		3,650,015.84	3,714,506.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,301,494.94	9,259,994.10
其中：应收利息		439,710.70	4,536,920.09
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,537,613.61	53,260,407.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,725.94	580,003,100.89
流动资产合计		1,029,208,404.45	1,125,661,834.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,260,127.37	2,434,950.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,830,487.94	54,719,235.65
在建工程		39,345,519.82	39,028,538.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,916,969.21	1,321,663.52
开发支出			
商誉		2,558,698.23	
长期待摊费用		85,709.81	129,691.96
递延所得税资产		12,123,166.67	14,371,129.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		118,120,679.05	112,005,209.57
资产总计		1,147,329,083.50	1,237,667,044.24
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			
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		1,841,744.58	1,594,734.59
预收款项		83,024,374.45	138,926,785.76
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		12,146,530.63	22,136,742.50
应交税费		3,335,647.23	10,523,924.16
其他应付款		22,156,749.20	23,251,034.17
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		4,298,716.80	2,116,989.88
流动负债合计		126,803,762.89	198,550,211.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		357,850.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		357,850.94	
负债合计		127,161,613.83	198,550,211.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,213,800.00	120,213,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		439,449,427.49	439,028,919.74
减：库存股		21,890,887.20	22,599,252.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,804,601.80	55,804,601.80
一般风险准备			
未分配利润		420,777,644.80	444,724,729.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,014,354,586.89	1,037,172,799.13
少数股东权益		5,812,882.78	1,944,034.05
所有者权益（或股东权益）合计		1,020,167,469.67	1,039,116,833.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,147,329,083.50	1,237,667,044.24

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		470,879,043.92	408,675,363.56
交易性金融资产		380,557,466.28	
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		95,887.00	417,000.64
应收账款		48,967,446.06	21,176,779.32
应收款项融资			
预付款项		2,219,811.60	2,697,433.74
其他应收款		12,534,846.54	10,225,970.15
其中: 应收利息		425,893.81	4,268,712.47
应收股利			
存货		38,132,093.32	38,088,831.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,853.00	550,002,800.39
流动资产合计		953,388,447.72	1,031,284,178.88
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		115,102,927.37	106,277,750.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		38,222,382.66	39,445,975.75
在建工程		39,345,519.82	39,028,538.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		932,571.68	1,312,561.55
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		73,788.24	111,811.74
递延所得税资产		6,708,752.31	8,523,863.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		200,385,942.08	194,700,501.98
资产总计		1,153,774,389.80	1,225,984,680.86
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,101,552.98	12,512,203.02
预收款项		68,352,907.79	112,402,001.64
应付职工薪酬		8,283,600.00	15,122,930.50
应交税费		2,839,113.62	8,097,882.40
其他应付款		71,981,621.11	61,052,199.04
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		3,495,007.83	2,041,235.23
流动负债合计		169,053,803.33	211,228,451.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		169,053,803.33	211,228,451.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,213,800.00	120,213,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		439,434,673.35	439,014,165.60
减：库存股		21,890,887.20	22,599,252.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,804,601.80	55,804,601.80
未分配利润		391,158,398.52	422,322,913.63
所有者权益（或股东权益）合计		984,720,586.47	1,014,756,229.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,153,774,389.80	1,225,984,680.86

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

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		146,902,974.08	109,392,966.38
其中：营业收入		146,902,974.08	109,392,966.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,989,248.87	89,734,925.74
其中：营业成本		42,461,767.73	26,229,999.13
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		1,215,432.64	1,321,427.05
销售费用		17,502,719.99	16,392,164.65
管理费用		22,232,942.60	20,266,732.34
研发费用		35,782,279.54	28,164,748.24
财务费用		-3,205,893.63	-2,640,145.67
其中：利息费用			
利息收入		-3,269,286.48	-2,725,199.91
加：其他收益		1,919,020.38	6,599,331.00
投资收益（损失以“-”号填		6,605,723.79	13,029,301.28

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-174,823.16	57,150.82
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）		2,715,258.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,193,126.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,112,731.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-315,232.88	34,978.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,645,368.73	37,208,919.18
加：营业外收入			317,200.00
减：营业外支出		200,000.00	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,445,368.73	37,426,119.18
减：所得税费用		2,924,896.02	2,597,268.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,520,472.71	34,828,850.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,520,472.71	34,828,850.39
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,159,815.21	36,283,945.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		360,657.50	-1,455,095.47
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）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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,520,472.71	34,828,850.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,159,815.21	36,283,945.86
归属于少数股东的综合收益总额		360,657.50	-1,455,095.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3044	0.3078
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3008	0.3018

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		109,833,188.14	89,154,167.77

减：营业成本		37,845,877.24	23,674,432.61
税金及附加		930,538.73	1,018,123.31
销售费用		11,514,988.32	10,545,257.97
管理费用		14,715,148.27	13,965,665.51
研发费用		23,352,530.15	18,089,586.99
财务费用		-2,165,734.98	-1,467,959.54
其中：利息费用		1,043,225.34	1,107,480.82
利息收入		-3,259,315.95	-2,644,312.97
加：其他收益		190,562.19	5,409,243.96
投资收益（损失以“-”号填列）		6,327,744.99	31,842,754.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-174,823.16	57,150.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,557,466.28	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,477,337.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,794,393.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-315,232.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,923,043.85	58,786,666.00
加：营业外收入			80,000.00
减：营业外支出		200,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,723,043.85	58,766,666.00
减：所得税费用		1,780,658.96	3,509,413.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,942,384.89	55,257,252.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,942,384.89	55,257,252.23
（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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		28,942,384.89	55,257,252.23
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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		58,765,766.35	69,017,822.72
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			
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		1,507,350.33	6,399,331.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,864,466.06	4,354,892.93
经营活动现金流入小计		65,137,582.74	79,772,046.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,593,624.87	5,600,196.50
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		91,300,230.96	73,866,313.19
支付的各项税费		16,937,155.44	17,127,975.71
支付其他与经营活动有关的现金		30,748,945.44	26,020,794.32
经营活动现金流出小计		144,579,956.71	122,615,279.72
经营活动产生的现金流量净额		-79,442,373.97	-42,843,233.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,205,000,000.00	1,140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,676,790.70	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		5,000.00	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		1,216,681,790.70	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		2,231,095.92	4,497,220.57
投资支付的现金		1,037,000,000.00	982,000,000.00
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		1,039,231,095.92	986,497,220.57
投资活动产生的现金流量净额		177,450,694.78	169,882,382.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,960,000.00
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
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		60,106,900.00	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		60,106,900.00	42,933,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,106,900.00	-40,973,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		37,901,420.81	86,065,649.12
加：期初现金及现金等价物余额		457,316,432.91	366,571,590.26
六、期末现金及现金等价物余额		495,217,853.72	452,637,239.38

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		50,192,652.77	58,032,524.81
收到的税费返还			5,409,243.96
收到其他与经营活动有关的现金		16,884,476.82	18,706,097.84
经营活动现金流入小计		67,077,129.59	82,147,866.61
购买商品、接受劳务支付的现金		22,138,566.72	10,918,842.33
支付给职工以及为职工支付的现金		54,469,721.74	45,445,146.01
支付的各项税费		12,809,974.03	12,737,687.57
支付其他与经营活动有关的现金		27,424,341.26	19,735,943.30
经营活动现金流出小计		116,842,603.75	88,837,619.21
经营活动产生的现金流量净额		-49,765,474.16	-6,689,752.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,145,000,000.00	1,110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,129,393.44	35,415,917.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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		1,156,134,393.44	1,145,415,917.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,119,838.92	3,801,851.67
投资支付的现金		982,000,000.00	924,040,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		984,119,838.92	927,841,851.67
投资活动产生的现金流量净额		172,014,554.52	217,574,066.16
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		60,106,900.00	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		60,106,900.00	42,933,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,106,900.00	-42,933,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,142,180.36	167,950,813.56
加：期初现金及现金等价物余额		408,602,363.56	254,699,282.69
六、期末现金及现金等价物余额		470,744,543.92	422,650,096.25

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	120,213,800.00				439,028,919.74	22,599,252.00			55,804,601.80		444,724,729.59		1,037,172,799.13	1,944,034.05	1,039,116,833.18
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	120,213,800.00				439,028,919.74	22,599,252.00			55,804,601.80		444,724,729.59		1,037,172,799.13	1,944,034.05	1,039,116,833.18

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				420,507.75	-708,364.80					-23,947,084.79		-22,818,212.24	3,868,848.73	-18,949,363.51
(一) 综合收益总额										36,159,815.21		36,159,815.21	360,657.50	36,520,472.71
(二) 所有者投入和减少资本				420,507.75	-708,364.80							1,128,872.55	3,508,191.23	4,637,063.78
1. 所有者投入的普通股														
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				420,507.75	-708,364.80							1,128,872.55		1,128,872.55

权益的金 额															
4. 其 他														3,508,191. 23	3,508,191.23
(三) 利润 分配										-60,106,900. 00		-60,106,900.00			-60,106,900.00
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										-60,106,900. 00		-60,106,900.00			-60,106,900.00
4. 其 他															
(四) 所有 者权 益内 部结 转															
1. 资 本公 积转 增资 本(或															

股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				439,449,427.49	21,890,887.20			55,804,601.80		420,777,644.80		1,014,354,586.89	5,812,882.78	1,020,167,469.67

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
		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		937,731,287.09	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															

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		937,731,287.09	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		-4,380,992.38	504,904.53	-3,876,087.85	
（一）综合收益总额										36,283,945.86		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							2,268,561.76	1,960,000.00	4,228,561.76	
1. 所有者投入的普通股													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		2,268,561.76
4. 其他														
(三) 利润分配										-42,933,500.00		-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		-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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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		933,350,294.71	3,179,204.59	936,529,499.30

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	120,213,800.00				439,014,165.60	22,599,252.00			55,804,601.80	422,322,913.63	1,014,756,229.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,213,800.00				439,014,165.60	22,599,252.00			55,804,601.80	422,322,913.63	1,014,756,229.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					420,507.75	-708,364.80				-31,164,515.11	-30,035,642.56
（一）综合收益总额										28,942,384.89	28,942,384.89

(二)所有者投入和减少资本					420,507.75	-708,364.80					1,128,872.55
1.所有者投入的普通股											
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					420,507.75	-708,364.80					1,128,872.55
4.其他											
(三)利润分配									-60,106,900.00	-60,106,900.00	
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配									-60,106,900.00	-60,106,900.00	
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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				439,434,673.35	21,890,887.20			55,804,601.80	391,158,398.52	984,720,586.47

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	永	其							

		先 股	续 债	他				备			
一、上年期末余额	85,867,000.00				466,667,779.10	38,503,920.00			42,933,500.00	349,416,497.43	906,380,856.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	85,867,000.00				466,667,779.10	38,503,920.00			42,933,500.00	349,416,497.43	906,380,856.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	34,346,800.00				-32,078,238.24				12,323,752.23	14,592,313.99	
（一）综合收益总额									55,257,252.23	55,257,252.23	
（二）所有者投入和减少资本					2,268,561.76						2,268,561.76
1．所有者投入的普通股											
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	-42,933,500.00	
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配									-42,933,500.00	-42,933,500.00	
3．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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．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

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”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。本次发行后公司总股本变更为 8,419 万股，每股面值 1 元，公司注册资本变更为 8,419 万元。

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”）、上海亿维航软件有限公司（以下简称“亿维航公司”）、西安西点信息技术有限公司（以下简称“西点信息公司”）共 7 家子公司。

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十八次会议于 2019 年 4 月 1 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变更具体详见“附注八、合并范围变更”，子公司具体情况详见“附注九、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。

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

根据财政部颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）的相关规定，公司从 2019 年半年度报告起按照该文件的要求编制本公司的财务报表。本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

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

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）合并范围

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、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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成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等，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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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方的金融资产，并形成其他方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

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。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、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

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；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）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五、11。

（6）金融资产减值

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 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债权投资；
- ③ 租赁应收款；
- ④ 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，本公司依据信用风险特征将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。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上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（包括前瞻性信息），编制应收账款账龄分析整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	预期信用损失计算方法	确定组合依据
账龄分析法	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
母公司并表内关联方组合	不计提坏账准备	同一集团公司内关联方应收款项确定为一类组合

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

13. 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

公司根据其他应收款在资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据或当单项金融资产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划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，其他应收款确定组合的依据如下：

组合方法	预期信用损失计算方法
账龄组合（个人往来、押金保证金以及其他往来等）	账龄分析法
母公司并表内关联方组合	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

账龄	预期信用损失计提比例
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

15. 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。

16. 持有待售资产

□适用 √不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

20. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、联营企业的投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：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

对子公司的投资，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。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告五、22。

21. 投资性房地产

不适用

22. 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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见财务报告五、22。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（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

23. 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29。

24. 借款费用

☐适用 ☒不适用

25. 生物资产

☐适用 ☒不适用

26. 油气资产

☐适用 ☒不适用

27. 使用权资产

☐适用 ☒不适用

28. 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财务报告五、29。

(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。

29. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

30. 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。

31. 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。

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。

32. 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。

33. 租赁负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34. 股份支付

☒ 适用 ☐ 不适用

- (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。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

36. 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。

37. 政府补助

☒ 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。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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 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。

39. 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。

(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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2019年4月30日，中华人民共和国财政部（以下简称财政	不适用	对公司当期以及前期的资产总额、负债总额、净资产、股东

部)颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。根据上述会计准则的修订要求,公司需对会计政策相关内容进行相应变更,按照该文件规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。		权益和净利润等无实质影响
--	--	--------------

其他说明:

根据财政部颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)的相关规定,公司调整以下财务报表的列报,并对可比会计期间的比较数据进行相应调整:

- 1、将应收票据及应收账款重新拆分为应收票据和应收账款两个项目列示。
 - 2、增加“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。
 - 3、增加“使用权资产”项目,反映资产负债表日承租人企业持有的使用权资产的期末账面价值。该项目应根据“使用权资产”科目的期末余额,减去“使用权资产累计折旧”和“使用权资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。
 - 4、将应付票据及应付账款重新拆分为应付票据和应付账款两个项目列示。
 - 5、新增“租赁负债”项目,反映资产负债表日承租人企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。该项目应根据“租赁负债”科目的期末余额填列。自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的租赁负债的期末账面价值,在“一年内到期的非流动负债”项目反映。
 - 6、调整部分利润表项目的顺序,将资产减值损失和信用减值损失移动到公允价值变动收益后,并且计提信用减值改为以负数列示(以往计提减值损失都是正数列示)。
 - 7、投资收益增加了二级明细项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”填列)”。
 - 8、增加了资产处置收益的核算内容:将债务重组处置非流动资产和非货币资产交换换出非流动资产产生的利得或者损失调整到资产处置收益来核算,不再通过营业外收支来核算。
- 除上述项目变动影响外,本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒适用 ☐不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	457,414,432.91	457,414,432.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		584,489,410.96	584,489,410.96
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	417,000.64	417,000.64	
应收账款	21,592,391.77	21,592,391.77	
应收款项融资			
预付款项	3,714,506.37	3,714,506.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,259,994.10	4,770,583.14	-4,489,410.96
其中: 应收利息	4,536,920.09	47,509.13	-4,489,410.96
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	53,260,407.99	53,260,407.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	580,003,100.89	3,100.89	-580,000,000.00
流动资产合计	1,125,661,834.67	1,125,661,834.67	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,434,950.53	2,434,950.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	54,719,235.65	54,719,235.65	
在建工程	39,028,538.69	39,028,538.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,321,663.52	1,321,663.52	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	129,691.96	129,691.96	
递延所得税资产	14,371,129.22	14,371,129.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	112,005,209.57	112,005,209.57	
资产总计	1,237,667,044.24	1,237,667,044.24	
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			
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	1,594,734.59	1,594,734.59	
预收款项	138,926,785.76	138,926,785.76	
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	22,136,742.50	22,136,742.50	
应交税费	10,523,924.16	10,523,924.16	
其他应付款	23,251,034.17	23,251,034.17	
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	2,116,989.88	2,116,989.88	
流动负债合计	198,550,211.06	198,550,211.06	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	198,550,211.06	198,550,211.06	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	120,213,800.00	120,213,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	439,028,919.74	439,028,919.74	
减：库存股	22,599,252.00	22,599,252.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,804,601.80	55,804,601.80	
一般风险准备			
未分配利润	444,724,729.59	444,724,729.59	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,037,172,799.13	1,037,172,799.13	
少数股东权益	1,944,034.05	1,944,034.05	
所有者权益（或股东权益）合计	1,039,116,833.18	1,039,116,833.18	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,237,667,044.24	1,237,667,044.24	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司购买的理财产品原计入“其他流动资产”项目，现计入“交易性金融资产”项目以公允价值核算。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	408,675,363.56	408,675,363.56	
交易性金融资产		554,236,671.23	554,236,671.23
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	417,000.64	417,000.64	
应收账款	21,176,779.32	21,176,779.32	
应收款项融资			
预付款项	2,697,433.74	2,697,433.74	

其他应收款	10,225,970.15	5,989,298.92	-4,236,671.23
其中：应收利息	4,268,712.47	32,041.24	-4,236,671.23
应收股利			
存货	38,088,831.08	38,088,831.08	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	550,002,800.39	2,800.39	-550,000,000.00
流动资产合计	1,031,284,178.88	1,031,284,178.88	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	106,277,750.53	106,277,750.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,445,975.75	39,445,975.75	
在建工程	39,028,538.69	39,028,538.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,312,561.55	1,312,561.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	111,811.74	111,811.74	
递延所得税资产	8,523,863.72	8,523,863.72	
其他非流动资产			
非流动资产合计	194,700,501.98	194,700,501.98	
资产总计	1,225,984,680.86	1,225,984,680.86	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,512,203.02	12,512,203.02	
预收款项	112,402,001.64	112,402,001.64	
应付职工薪酬	15,122,930.50	15,122,930.50	
应交税费	8,097,882.40	8,097,882.40	
其他应付款	61,052,199.04	61,052,199.04	

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	2,041,235.23	2,041,235.23	
流动负债合计	211,228,451.83	211,228,451.83	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	211,228,451.83	211,228,451.83	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	120,213,800.00	120,213,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	439,014,165.60	439,014,165.60	
减：库存股	22,599,252.00	22,599,252.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,804,601.80	55,804,601.80	
未分配利润	422,322,913.63	422,322,913.63	
所有者权益（或股东权益）合计	1,014,756,229.03	1,014,756,229.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,225,984,680.86	1,225,984,680.86	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司购买的理财产品原计入“其他流动资产”项目，现计入“交易性金融资产”项目以公允价值核算。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

42. 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	16、13、6
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
企业所得税	应纳税所得额	3
教育费附加	应纳流转税额	2、1.5
地方教育费附加	应纳流转税额	25、15、10

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
西安西点信息技术有限公司	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16%或13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（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，2019 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。本公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度均符合《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，享受企业所得税按 10%税率计提缴纳。经逐条对照，预计 2019 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 2019 年按 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	24,554.95	60,332.13
银行存款	496,145,124.11	457,256,100.78
其他货币资金	134,500.00	98,000.00
合计	496,304,179.06	457,414,432.91
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	405,715,258.99	584,489,410.96
其中：		
理财产品	405,715,258.99	584,489,410.96
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	405,715,258.99	584,489,410.96

其他说明：

☐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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	95,887.00	417,000.64
商业承兑票据		
合计	95,887.00	417,000.64

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	60,283,247.89
1 年以内小计	60,283,247.89
1 至 2 年	3,139,476.42
2 至 3 年	688,021.15
3 年以上	2,287,088.32
合计	66,397,833.78

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	800,000.00	1.20	800,000.00	100.00		800,000.00	3.18	800,000.00	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	1.20	800,000.00	100.00		800,000.00	3.18	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	65,597,833.78	98.80	5,021,604.71	7.66	60,576,229.07	24,327,852.66	96.82	2,735,460.89	11.24	21,592,391.77
其中：										
账龄组合	65,597,833.78	98.80	5,021,604.71	7.66	60,576,229.07	24,327,852.66	96.82	2,735,460.89	11.24	21,592,391.77
合计	66,397,833.78	/	5,821,604.71	/	60,576,229.07	25,127,852.66	/	3,535,460.89	/	21,592,391.77

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
福建弥乐福文化传播有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	客户清算，收不回款项
合计	800,000.00	800,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	60,283,247.89	3,014,162.40	5.00
1 至 2 年	3,139,476.42	313,947.64	10.00
2 至 3 年	688,021.15	206,406.35	30.00
3 年以上	1,487,088.32	1,487,088.32	100.00
合计	65,597,833.78	5,021,604.71	7.66

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	800,000.00				800,000.00
按组合计提坏账准备	2,735,460.89	2,286,143.82			5,021,604.71
合计	3,535,460.89	2,286,143.82			5,821,604.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5). 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

	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
国融证券股份有限公司	4,337,000.00	6.53	260,950.00
大通证券股份有限公司	3,638,384.96	5.48	181,919.25
东兴证券股份有限公司	2,654,220.00	4.00	135,211.00
中航证券有限公司	2,550,900.00	3.84	127,545.00
华宝证券有限责任公司	2,333,779.25	3.51	154,038.96
合 计	15,514,284.21	23.36	859,664.21

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7). 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、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

7、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	3,420,067.84	93.70	3,454,506.37	93.00
1 至 2 年	129,948.00	3.56	260,000.00	7.00
2 至 3 年	100,000.00	2.74		
3 年以上				

合计	3,650,015.84	100.00	3,714,506.37	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	1,242,389.56	34.04
临沂东软网络工程有限公司	316,338.00	8.67
西安西点软件有限责任公司	296,603.77	8.13
沈阳科迅通科技有限公司	129,948.00	3.56
上海敏软网络科技有限公司	100,000.00	4.31
合 计	2,085,279.33	57.14

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	439,710.70	47,509.13
应收股利		
其他应收款	6,861,784.24	4,723,074.01
合 计	7,301,494.94	4,770,583.14

其他说明：

□适用 √不适用

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	439,710.70	47,509.13
合 计	439,710.70	47,509.13

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	6,455,295.45
1 年以内小计	6,455,295.45
1 至 2 年	690,231.73
2 至 3 年	154,350.00
3 年以上	590,993.22
合计	7,890,870.40

(2). 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	1,906,859.56	751,000.64
押金及保证金	5,984,010.84	5,076,546.22
合计	7,890,870.40	5,827,546.86

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2019年1月1日余额		1,104,472.85		1,104,472.85
2019年1月1日余额在本期				
—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		-75,386.69		-75,386.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,029,086.16		1,029,086.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按组合计提坏账准备	1,104,472.85	-75,386.69			1,029,086.16
合计	1,104,472.85	-75,386.69			1,029,086.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 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
山东药品食品职业学院	押金及保证金	1,888,500.00	1 年以内	23.93	94,425.00
信息综合部备用金	备用金	634,500.00	1 年以内	8.04	31,725.00
上海国际招标有限公司	押金及保证金	575,000.00	1 年以内	7.29	28,750.00
厦门国际信托有限公司	押金及保证金	299,500.00	1 年以内	3.80	14,975.00
万隆建设工程咨询集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	2.53	10,000.00
合计	/	3,597,500.00	/	45.59	179,875.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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

9、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	4,165.83		4,165.83	4,924.46		4,924.46

发出商品	2,035,321.20		2,035,321.20	1,674,329.14		1,674,329.14
劳务成本	53,498,126.58		53,498,126.58	51,581,154.39		51,581,154.39
合计	55,537,613.61		55,537,613.61	53,260,407.99		53,260,407.99

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐ 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

10、持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

11、一年内到期的非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、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
待认证进项税额	27,725.94	3,100.89
合计	27,725.94	3,100.89

其他说明：

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 减值准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 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

16、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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东吴软件技术（北京）有限公司	2,434,950.53			-174,823.16						2,260,127.37	
小计	2,434,950.53			-174,823.16						2,260,127.37	
合计	2,434,950.53			-174,823.16						2,260,127.37	

其他说明

无

17、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,830,487.94	54,719,235.65
固定资产清理		
合计	52,830,487.94	54,719,235.65

其他说明：

无

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	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	66,717,995.46	5,629,524.88	6,374,655.12	1,825,276.01	80,547,451.47
2. 本期增加金额		304,438.75	357,459.45		661,898.20
(1) 购置		304,438.75	328,994.73		633,433.48
(2) 企业合并增加			28,464.72		28,464.72
3. 本期减少金额		149,900.00			149,900.00
(1) 处置或报废		149,900.00			149,900.00
4. 期末余额	66,717,995.46	5,784,063.63	6,732,114.57	1,825,276.01	81,059,449.67

二、累计折旧					
1. 期初余额	17,138,978.74	2,772,428.15	4,692,284.30	1,224,524.63	25,828,215.82
2. 本期增加金额	1,601,471.88	261,128.73	522,783.01	122,209.55	2,507,593.17
(1) 计提	1,601,471.88	261,128.73	511,494.68	122,209.55	2,496,304.84
(2) 企业合并增加			11,288.33		11,288.33
3. 本期减少金额		106,847.26			106,847.26
(1) 处置或报废		106,847.26			106,847.26
4. 期末余额	18,740,450.62	2,926,709.62	5,215,067.31	1,346,734.18	28,228,961.73
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
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	47,977,544.84	2,857,354.01	1,517,047.26	478,541.83	52,830,487.94
2. 期初账面价值	49,579,016.72	2,857,096.73	1,682,370.82	600,751.38	54,719,235.65

(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

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	39,345,519.82	39,028,538.69
工程物资		
合计	39,345,519.82	39,028,538.69

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福州软件大道89号软件园G区9号楼	39,345,519.82		39,345,519.82	39,028,538.69		39,028,538.69
合计	39,345,519.82		39,345,519.82	39,028,538.69		39,028,538.69

(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

工程物资

☐ 适用 ☒ 不适用

22、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

23、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、使用权资产

□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	著作权	应用软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	518,320.40				2,384,513.78	2,902,834.18
2. 本期增加金额				8,258,060.00		8,258,060.00
(1) 购置						
(2) 企业合并增加				8,258,060.00		8,258,060.00
3. 本期减少金额					950,000.00	950,000.00
(1) 处置					950,000.00	950,000.00
4. 期末余额	518,320.40			8,258,060.00	1,434,513.78	10,210,894.18
二、累计摊销						
1. 期初余额	297,762.79				1,283,407.87	1,581,170.66
2. 本期增加金额	3,473.34			279,934.24	102,263.68	385,671.26
(1) 计提	3,473.34				102,263.68	105,737.02
(2) 企业合并增加				279,934.24		279,934.24
3. 本期减少金额					672,916.95	672,916.95
(1) 处置					672,916.95	672,916.95
4. 期末余额	301,236.13			279,934.24	712,754.60	1,293,924.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
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	217,084.27			7,978,125.76	721,759.18	8,916,969.21
2. 期初账面价值	220,557.61				1,101,105.91	1,321,663.52

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

单位：元 币种：人民币

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		处置		
西点信息公司		2,558,698.23				2,558,698.23
合计		2,558,698.23				2,558,698.23

(2). 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

☐ 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	129,691.96		43,982.15		85,709.81
合计	129,691.96		43,982.15		85,709.81

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	6,795,558.30	706,042.51	4,627,194.50	488,842.58
可抵扣亏损	34,170,347.53	5,354,271.62	17,542,366.56	3,518,396.76
已开票未确认收入毛利	59,206,855.28	5,901,657.90	94,027,728.90	10,244,746.02
股权激励计提费用	1,611,946.38	161,194.64	1,191,438.63	119,143.86
合计	101,784,707.49	12,123,166.67	117,388,728.59	14,371,129.22

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,385,672.94	357,850.94		
合计	2,385,672.94	357,850.94		

(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

(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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

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、交易性金融负债

☐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	1,841,744.58	1,594,734.59
合计	1,841,744.58	1,594,734.59

(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
预收项目款	83,024,374.45	138,926,785.76
合计	83,024,374.45	138,926,785.76

(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
山东医学高等专科学校	2,498,113.22	项目尚未完成验收结算
网信证券有限责任公司	1,303,418.84	项目尚未完成验收结算
中天证券股份有限公司	901,709.44	项目尚未完成验收结算
国都证券股份有限公司	819,694.41	项目尚未完成验收结算
合计	9,729,935.91	/

(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	22,136,742.50	76,411,873.27	86,417,934.04	12,130,681.73
二、离职后福利-设定提存计划		4,631,486.55	4,615,637.65	15,848.90
合计	22,136,742.50	81,043,359.82	91,033,571.69	12,146,530.63

(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	21,858,800.00	68,364,891.93	78,099,513.80	12,124,178.13

补贴				
二、职工福利费		2,216,331.51	2,216,331.51	
三、社会保险费		2,621,452.41	2,617,283.31	4,169.10
其中：医疗保险费		2,354,646.51	2,350,861.46	3,785.05
工伤保险费		58,686.51	58,599.38	87.13
生育保险费		208,119.39	207,822.47	296.92
四、住房公积金	277,942.50	3,062,414.90	3,338,022.90	2,334.50
五、工会经费和职工教育经费		146,782.52	146,782.52	
合计	22,136,742.50	76,411,873.27	86,417,934.04	12,130,681.73

(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		4,494,431.28	4,478,798.60	15,632.68
2、失业保险费		137,055.27	136,839.05	216.22
合计		4,631,486.55	4,615,637.65	15,848.90

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	1,482,274.57	3,460,191.84
企业所得税		6,306,037.79
个人所得税	1,579,472.73	169,941.74
城市维护建设税	100,749.37	213,708.78
教育费附加	71,812.68	165,623.41
其他税种	101,337.88	208,420.60
合计	3,335,647.23	10,523,924.16

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	22,156,749.20	23,251,034.17
合计	22,156,749.20	23,251,034.17

其他说明：

无

应付利息

☐适用 ☒不适用

应付股利

☐适用 ☒不适用

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
押金	53,356.00	42,600.00
限制性股票回购义务	21,890,887.20	22,599,252.00
其他	212,506.00	609,182.17
合计	22,156,749.20	23,251,034.17

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☒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
限制性股票回购义务	21,890,887.20	股权激励尚未完全解禁
合计	21,890,887.20	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

√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	4,298,716.80	2,116,989.88
合计	4,298,716.80	2,116,989.88

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

43、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

44、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

45、 租赁负债

☐适用 ☒不适用

46、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

47、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

48、 预计负债

☐适用 ☒不适用

49、 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

50、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

51、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	120,213,800.00						120,213,800.00

其他说明：

无

52、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

53、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）	437,719,990.94			437,719,990.94
其他资本公积	1,308,928.80	420,507.75		1,729,436.55
合计	439,028,919.74	420,507.75		439,449,427.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、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	22,599,252.00		708,364.80	21,890,887.20
合计	22,599,252.00		708,364.80	21,890,887.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、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	55,804,601.80			55,804,601.80
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	55,804,601.80			55,804,601.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无变动。

58、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	444,724,729.59	380,752,173.85
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	444,724,729.59	380,752,173.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,159,815.21	36,283,945.86
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	60,106,900.00	42,933,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	420,777,644.80	374,102,619.71

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。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,902,974.08	42,461,767.73	109,392,966.38	26,229,999.13
其他业务				
合计	146,902,974.08	42,461,767.73	109,392,966.38	26,229,999.13

60、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	469,670.05	599,224.47
教育费附加	340,170.09	426,152.05
房产税	287,008.63	223,221.19
土地使用税		
车船使用税		
印花税	51,076.40	60,767.40
其他	67,507.47	12,061.94
合计	1,215,432.64	1,321,427.05

其他说明：

无

61、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	7,304,198.01	6,857,638.94
业务招待费	5,454,196.15	4,991,597.30
差旅费	2,841,097.05	2,428,199.62
租赁费	989,280.20	1,018,058.90
办公费	634,799.11	564,363.96
广告宣传费	273,979.59	524,200.88
其他	5,169.88	8,105.05
合计	17,502,719.99	16,392,164.65

其他说明：

无

62、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
人工费用	8,049,631.77	7,868,094.20
折旧摊销费	2,285,968.36	2,204,137.85
租赁及物业费	4,486,383.30	3,370,030.62
办公费	1,140,500.13	1,365,060.05
差旅费	1,682,570.43	1,317,929.55
审计等咨询顾问费	3,299,891.05	1,071,949.70
业务招待费	700,702.39	603,757.50
政府规费	166,787.42	197,211.11
股权激励计提费用	420,507.75	2,268,561.76
合计	22,232,942.60	20,266,732.34

其他说明：

无

63、研发费用

√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
职工薪酬	31,615,077.68	24,276,336.74
折旧及摊销	354,905.77	400,147.80
水电及物业费	63,893.91	56,031.98
差旅费	3,746,302.18	3,095,261.57
其他	2,100.00	336,970.15
合计	35,782,279.54	28,164,748.24

其他说明：

无

64、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	-3,269,286.48	-2,725,199.91

手续费及其他	63,392.85	85,054.24
合计	-3,205,893.63	-2,640,145.67

其他说明：

无

65、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	1,507,350.33	6,399,331.00
增值税加计抵扣补助	100,035.55	
研发项目补助	206,900.00	200,000.00
其他政府补助	104,734.50	
合计	1,919,020.38	6,599,331.00

其他说明：

无

66、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	-174,823.16	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	6,780,546.95	12,972,150.46
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	6,605,723.79	13,029,301.28

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

68、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,715,258.99	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,715,258.99	

其他说明：

无

69、信用减值损失

☒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
应收账款坏账损失	-2,280,906.3	
其他应收款坏账损失	87,779.54	
合计	-2,193,126.76	

其他说明：

无

70、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

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

其他说明：

无

71、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	-315,232.88	34,978.11
合计	-315,232.88	34,978.11

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助		317,200.00	
合计		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

73、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	100,000.00	200,000.00

其他说明：

无

74、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	-34,184.28	2,104,499.30
递延所得税费用	2,959,080.30	492,769.49
合计	2,924,896.02	2,597,268.79

(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	39,445,368.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,944,536.87
子公司适用不同税率的影响	-330,729.97
调整以前期间所得税的影响	-34,184.28
非应税收入的影响	17,482.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	641,625.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,058.82
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	182,671.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响	1,341,850.06
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-2,779,297.23
所得税费用	2,924,896.02

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

76、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	311,634.50	517,200.00
收到的利息收入	2,905,885.70	2,795,407.26
收到的保证金(注)	98,000.00	
收到的其他往来款	1,548,945.86	1,042,285.67
合计	4,864,466.06	4,354,892.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

“收到的保证金”项目本期发生额系收回履约保函保证金 9.80 万元。

(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	28,460,441.38	24,736,278.65
支付的捐赠款项	200,000.00	100,000.00

支付的保证金（注）	134,500.00	73,000.00
支付的其他往来款	1,954,004.06	1,111,515.67
合计	30,748,945.44	26,020,794.32

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 13.45 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

77、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,520,472.71	34,828,850.39
加：资产减值准备	2,193,126.76	2,112,731.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,496,304.84	2,380,550.99
无形资产摊销	105,737.02	118,291.87
长期待摊费用摊销	43,982.15	113,547.84
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）	315,232.88	-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）	1,520,034.35	

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-10,841,017.13	-13,029,301.28
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	2,959,080.30	492,769.49
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)	-998,301.45	-7,552,326.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-41,727,365.44	-23,840,119.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-72,450,168.71	-40,701,812.00
其他	420,507.75	2,268,561.76
经营活动产生的现金流量净额	-79,442,373.97	-42,843,233.07
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	495,217,853.72	452,637,239.38
减: 现金的期初余额	457,316,432.91	366,571,590.26
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	37,901,420.81	86,065,649.12

(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	495,217,853.72	457,316,432.91
其中: 库存现金	21,991.46	60,332.13
可随时用于支付的银行存款	495,195,862.26	457,256,100.78
可随时用于支付的其他货币资		

金		
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	495,217,853.72	457,316,432.91
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

78、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

79、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	134,500.00	保函保证金
合计	134,500.00	/

其他说明：

无

80、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

81、套期

☐适用 ☒不适用

82、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	1,919,020.38	其他收益	1,919,020.38

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

83、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

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西点信息公司	2019年6月	9,000,000.00	64.74	购买取得	2019年6月30日	购买价款全部支付，控制权转移		

其他说明：

本公司于2019年6月15日召开第七届董事会第二十次会议审议通过了《关于对外投资的议案——收购西安西点信息技术有限公司部分股权》，于2019年6月25日完成了西安西点信息技术有限公司（以下西点信息公司）的工商变更登记手续。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	西点信息公司
—现金	9,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	

—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	9,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,441,301.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,558,698.23

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(1) 合并成本的确定

根据本公司与西安西点信息技术有限公司（以下简称 西点信息公司）原股东王征、刘文新等签订的《西安西点信息技术有限公司股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”）以及《福建顶点软件股份有限公司与西安西点信息技术有限公司之投资协议》（以下简称“投资协议”），本公司以现金 900 万元收购原股东王征、刘文新的 64.74%股权。

(2) 购买日被购买方可辨认净资产公允价值的确定

厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司对西点信息 2019 年 4 月 30 日的资产进行评估，并出具资产评估报告“大学评估评报字[2019]920027 号”。根据投资协议，西点信息公司 2019 年 5-6 月正常经营的损益由所有股东按照持有股权比例享有，2019 年 6 月 30 日西点信息公司可辨认净资产公允价值 9,949,493.00 元，本公司本次收购取得的可辨认净资产公允价值份额为 6,441,301.77 元。

大额商誉形成的主要原因：

综上所述，本公司本次收购西点信息公司合并成本 9,000,000.00 元大于取得的可辨认净资产公允价值份额 6,441,301.77 元，其差额 2,558,698.23 元作为本次收购形成的商誉在资产负债表中列示。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	西点信息公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	11,545,249.77	9,159,576.83
货币资金	951,825.34	951,825.34
应收款项	608,100.36	608,100.36
存货	1,278,904.17	1,278,904.17
固定资产	17,176.39	17,176.39
无形资产	7,978,125.76	5,592,452.82
递延所得税资产	711,117.75	711,117.75
负债：	1,595,756.77	1,237,905.83

应付款项	1,237,905.83	1,237,905.83
递延所得税负债	357,850.94	
净资产	9,949,493.00	7,921,671.00
减：少数股东权益	3,508,191.23	2,793,181.19
取得的净资产	6,441,301.77	5,128,489.81

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司对西点信息 2019 年 4 月 30 日的资产进行评估，并出具资产评估报告“大学评估评报字[2019]920027 号”。根据投资协议，西点信息公司 2019 年 5-6 月正常经营的损益由所有股东按照持有股权比例享有，2019 年 6 月 30 日西点信息公司可辨认净资产公允价值 9,949,493.00 元，本公司本次收购取得的可辨认净资产公允价值份额为 6,441,301.77 元。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐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		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	5	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	10	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		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		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		投资设立
西点信息公司	西安	西安	电子计算机软件开发、销售	64.74		购买取得

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	2,260,127.37	2,434,950.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-174,823.16	57,150.82
—其他综合收益		
—综合收益总额	-174,823.16	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 23.36%（2018 年：23.74%）；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 45.59%（2018 年：47.09%）。

（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	2019. 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	1,841,744.58			1,841,744.58
其他应付款	11,211,305.60		10,945,443.60	22,156,749.20
金融负债和或有负债合计	13,053,050.18		10,945,443.60	23,998,493.78

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	2018. 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	1,594,734.59			1,594,734.59
其他应付款	651,782.17	11,299,626.00	11,299,626.00	23,251,034.17
金融负债和或有负债合计	2,246,516.76	11,299,626.00	11,299,626.00	24,845,768.76

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标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。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	405,715,258.99			405,715,258.99
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	405,715,258.99			405,715,258.99
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	405,715,258.99			405,715,258.99
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司对于交易性金融资产-理财产品以预期收益率预计的未来现金流量折现确定其公允价值。

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财务报告九、在其他主体的权益 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

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
广州证券股份有限公司	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	546,698.11	5,388,324.46
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	282.64	278.63

(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	265,000.00	13,250.00	729,589.74	76,379.49

(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
预收款项	广州证券股份有限公司	743,396.23	

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	
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	15.54 元/股, 70.434 万股剩余期限 1-13 个月、70.434 万股剩余期限 13-25 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

2018 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 9,534.92 万元, 比 2016 年同期增长 36.62%。2018 年扣非后净利润金额较 2016 年同比增长不低于 30%, 符合股权激励第二个解锁期业绩考核条件。

2019 年 4 月 25 日, 公司 2018 年度股东大会审议通过 2018 年度利润分配方案, 以公司 2018 年度总股本 120,213,800.00 为基数, 向全体股东每股派送现金股利 0.5 元 (含税)。以上方案于 2019 年 5 月实施完毕后, 公司期末发行在外的股票期权行权价格为 15.54 元/股, 其中 70.434 万股剩余期限 1-13 个月、70.434 万股剩余期限 13-25 个月, 合计 1,408,680 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	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,004,162.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	420,507.75

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

(1) 诉讼事项

本公司母公司福建顶点软件股份有限公司（以下简称“顶点软件公司”）与福州软件园产业基地开发有限公司（以下简称“软件园公司”）房屋买卖合同纠纷一案，于 2019 年 6 月 26 日一审判决生效，取得（2019）闽 0102 民初 3088 号民事判决书。根据判决结果，软件园公司应支付本公司逾期交房违约金 3,360,137.53 元。截至报告公告日，公司未收到该笔款项。

(2) 股权激励限制性股票回购注销

根据公司股东大会对董事会办理实施限制性股票激励计划相关事项的授权，2019 年 6 月 14 日，公司召开了第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十六次会议，审议通过《关于调整公司限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

2019 年 7 月 1 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于减少注册资本并修改〈公司章程〉相应条款的议案》。同意将公司总股本由 120,213,800 股变更为 120,185,240 股，公司注册资本由人民币 120,213,800 元变更为人民币 120,185,240 元。2019 年 8 月 19 日，公司完成了相关工商变更登记。

(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). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	48,083,896.67

1 年以内小计	48,083,896.67
1 至 2 年	3,085,850.00
2 至 3 年	618,350.00
3 年以上	2,164,863.32
合计	53,952,959.99

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	800,000.00	1.48	800,000.00	100.00		800,000.00	3.26	800,000.00	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	800,000.00	1.48	800,000.00	100.00		800,000.00	3.26	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	53,152,959.99	98.52	4,185,513.93	7.87	48,967,446.06	23,733,334.70	96.74	2,556,555.38	10.77	21,176,779.32
其中：										
账龄组合	51,600,275.54	95.64	4,185,513.93	8.11	47,414,761.61	22,471,315.08	91.60	2,556,555.38	11.38	19,914,759.70
关联方组合	1,552,684.45	2.88			1,552,684.45	1,262,019.62	5.14			1,262,019.62
合计	53,952,959.99	/	4,985,513.93	/	48,967,446.06	24,533,334.70	/	3,356,555.38	/	21,176,779.32

按单项计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建弥乐福文化传播 有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	客户清算, 款项不 能收回
合计	800,000.00	800,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,531,212.22	2,326,560.61	5.00
1 至 2 年	3,085,850.00	308,585.00	10.00
2 至 3 年	618,350.00	185,505.00	30.00
3 年以上	1,364,863.32	1,364,863.32	100.00
合计	51,600,275.54	4,185,513.93	8.11

按组合计提坏账的确认标准及说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐ 适用 ☒ 不适用**(3). 坏账准备的情况**☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
单项计提坏账 准备	800,000.00				800,000.00
按组合计提坏 账准备	2,556,555.38	1,628,958.55			4,185,513.93
合计	3,356,555.38	1,628,958.55			4,985,513.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 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

	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
国融证券股份有限公司	4,337,000.00	8.04	172,750.00
东兴证券股份有限公司	2,654,220.00	4.92	130,211.00
华宝证券有限责任公司	2,198,779.25	4.08	72,588.96
大通证券股份有限公司	1,758,384.96	3.26	87,919.25
中航证券有限公司	1,560,900.00	2.89	78,045.00
合 计	12,509,284.21	23.19	541,514.21

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	425,893.81	32,041.24
应收股利		
其他应收款	12,108,952.73	5,957,257.68
合 计	12,534,846.54	5,989,298.92

其他说明：

□适用 √不适用

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	425,893.81	32,041.24
合 计	425,893.81	32,041.24

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**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**(3). 坏账准备计提情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	11,824,442.99
1 年以内小计	11,824,442.99
1 至 2 年	477,550.00
2 至 3 年	130,950.00
3 年以上	405,714.87
合计	12,838,657.86

(2). 按款项性质分类☒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
押金及保证金	4,919,569.87	4,274,849.87
备用金及其他	833,650.28	638,734.35
合并范围内关联方往来	7,085,437.71	1,925,000.00
合计	12,838,657.86	6,838,584.22

(3). 坏账准备计提情况☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计

2019年1月1日余额		881,326.54		881,326.54
2019年1月1日余额在本期				
--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		-151,621.41		-151,621.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		729,705.13		729,705.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	881,326.54	-151,621.41			729,705.13
合计	881,326.54	-151,621.41			729,705.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 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
山东药品食品职业学院	押金及保证金	1,888,500.00	1年以内	14.71	94,425.00

上海国际招标有限公司	押金及保证金	575,000.00	1 年以内	4.48	28,750.00
厦门国际信托有限公司	押金及保证金	299,500.00	1 年以内	2.33	14,975.00
万隆建设工程咨询集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	1.56	10,000.00
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	1.56	199,900.00
合计	/	3,162,900.00	/	24.64	348,050.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	112,842,800.00		112,842,800.00	103,842,800.00		103,842,800.00
对联营、合营企业投资	2,260,127.37		2,260,127.37	2,434,950.53		2,434,950.53
合计	115,102,927.37		115,102,927.37	106,277,750.53		106,277,750.53

(1) 对子公司投资

□适用 √不适用

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,833,188.14	37,845,877.24	89,154,167.77	23,674,432.61
其他业务				
合计	109,833,188.14	37,845,877.24	89,154,167.77	23,674,432.61

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
权益法核算的长期股权投资收益	-174,823.16	57,150.82
成本法核算的长期股权投资收益		19,400,000.00
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	6,502,568.15	12,385,603.55
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	6,327,744.99	31,842,754.37

其他说明：

无

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	-315,232.88	
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）	411,670.05	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,495,805.94	
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	-200,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-906,676.09	

少数股东权益影响额	-1,969.43	
合计	8,483,597.59	

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	3.43	0.3044	0.3008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.62	0.2330	0.2302

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：2019 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用