Grant Thornton
致同

福建顶点软件股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目　录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-58

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2019）第 351ZA0046 号

福建顶点软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建顶点软件股份有限公司（以下简称顶点软件公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顶点软件公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顶点软件公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-21 收入、附注五-24 营业收入和营业成本。

1、事项描述

顶点软件公司的收入主要来源于向券商等客户提供软件开发业务。2018 年度软件开发业务收入为 244,602,431.85 元，占顶点软件公司营业收入的 82.77%。顶点软件公司对于产品化软件开发业务、定制软件开发业务均需在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。由于软件开发业务收入是顶点软件公司关键业绩指标之一，相关验收单据由分布在国内不同地区的众多券商等客户提供，因此客户的验收时点和收入确认时点可能存在差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估顶点软件公司相关内部控制，并测试其运行有效性；

（2）通过检查软件开发合同及与管理层的访谈，了解和评估了顶点软件公司的收入确认政策；

（3）针对券商等客户的销售收入进行了抽样测试，核对至相关软件开发合同中风险及报酬条款和客户提供的验收单据等支持性文件；

（4）通过检查合同中风险及报酬条款相关约定可评价收入确认是否符合企业会计准则及收入确认政策；

（5）选取样本对合同金额、已收款项、已结算开票金额、是否已验收等实施函证；

（6）对资产负债表日前后确认的收入核对至验收单据等支持性文件，以评价销售收入是否计入恰当的期间。

（二）理财产品的确认

相关信息披露详见财务报表附注三-7 金融工具、附注五-7 其他流动资产、附注五-30 投资收益。

1、事项描述

2018 年 12 月 31 日，顶点软件公司理财产品余额为 5.80 亿元，占顶点软件公司总资产的 46.86%。理财产品相关投资收益为 24,144,042.40 元，占本年利润总额的 19.13%。理财产品期末余额较大，为顶点软件公司的重要资产，理财产品投资收益为顶点软件公司 2018 年度主要利润来源之一，且理财产品的发行方涉及多家银行及证券公司，可能存在理财产品未真实存在的风险。因此我们将理财产品的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估顶点软件公司相关内部控制，并测试其运行有效性；

（2）通过检查理财产品协议，了解和评估了顶点软件公司的理财产品相关的金融工具确认政策；

（3）检查理财产品，核对至相关理财产品协议中的关键条款、理财投资的审批程序、理财产品转账回单等支持性文件；

（4）通过检查相关理财产品协议可评价理财产品的确认是否符合企业会计准则及金融工具确认政策；

（4）实施函证程序以确认理财产品的金额、期限等关键信息；

（5）重新计算理财产品投资收益，并检查投资收益汇至顶点软件公司的银行进账单等原始凭证。

四、其他信息

顶点软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括顶点软件公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

顶点软件公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估顶点软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顶点软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顶点软件公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作:

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对顶点软件公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致顶点软件公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就顶点软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国
注册会计师
殷雪芳
350100010023

中国注册会计师

中国
注册会计师
孙成华

中国·北京

二〇一九年四月一日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	457,414,432.91	408,675,363.56	366,596,590.26	254,699,282.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	22,009,392.41	21,593,779.96	17,867,104.24	16,557,888.30
其中：应收票据		417,000.64	417,000.64		
应收账款		21,592,391.77	21,176,779.32	17,867,104.24	16,557,888.30
预付款项	五、3	3,714,506.37	2,697,433.74	2,450,002.82	1,265,419.79
其他应收款	五、4	9,259,994.10	10,225,970.15	8,514,189.73	7,789,671.29
其中：应收利息		4,536,920.09	4,268,712.47	6,723,842.57	6,676,191.78
应收股利					
存货	五、5	53,260,407.99	38,088,831.08	52,301,835.62	34,226,216.35
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、6	580,003,100.89	550,002,800.39	601,083,933.53	601,083,740.44
流动资产合计		1,125,661,834.67	1,031,284,178.88	1,048,813,656.20	915,622,218.86
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、7	2,434,950.53	106,277,750.53		101,802,800.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	54,719,235.65	39,445,975.75	38,782,885.33	23,133,352.63
在建工程	五、9	39,028,538.69	39,028,538.69		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、10	1,321,663.52	1,312,561.55	1,485,621.30	1,470,858.93
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、11	129,691.96	111,811.74	310,363.54	277,366.44
递延所得税资产	五、12	14,371,129.22	8,523,863.72	15,059,469.92	9,561,975.01
其他非流动资产	五、13			53,751,050.57	53,751,050.57
非流动资产合计		112,005,209.57	194,700,501.98	109,389,390.66	189,997,403.58
资产总计		1,237,667,044.24	1,225,984,680.86	1,158,203,046.86	1,105,619,622.44

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

项　目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、14	1,594,734.59	12,512,203.02	1,103,508.23	626,048.23
预收款项	五、15	138,926,785.76	112,402,001.64	146,986,314.76	114,408,493.87
应付职工薪酬	五、16	22,136,742.50	15,122,930.50	18,961,150.00	12,279,400.00
应交税费	五、17	10,523,924.16	8,097,882.40	9,714,176.46	6,773,308.89
其他应付款	五、18	23,251,034.17	61,052,199.04	38,572,334.17	63,009,087.76
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	五、19	2,116,989.88	2,041,235.23	2,459,976.09	2,142,427.16
流动负债合计		198,550,211.06	211,228,451.83	217,797,459.71	199,238,765.91
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
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	211,228,451.83	217,797,459.71	199,238,765.91
股本	五、20	120,213,800.00	120,213,800.00	85,867,000.00	85,867,000.00
资本公积	五、21	439,028,919.74	439,014,165.60	466,682,533.24	466,667,779.10
减：库存股	五、22	22,599,252.00	22,599,252.00	38,503,920.00	38,503,920.00
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、23	55,804,601.80	55,804,601.80	42,933,500.00	42,933,500.00
未分配利润	五、24	444,724,729.59	422,322,913.63	380,752,173.85	349,416,497.43
归属于母公司股东权益合计		1,037,172,799.13	1,014,756,229.03	937,731,287.09	906,380,856.53
少数股东权益		1,944,034.05		2,674,300.06	
股东（或所有者）权益合计		1,039,116,833.18	1,014,756,229.03	940,405,587.15	906,380,856.53
负债和股东（或所有者）权益总计		1,237,667,044.24	1,225,984,680.86	1,158,203,046.86	1,105,619,622.44

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：福建顶点软件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、25	295,522,213.41	236,013,198.64	243,776,725.70	176,062,724.27
减：营业成本	五、25	76,152,585.29	67,008,503.21	51,728,254.04	45,084,758.63
税金及附加	五、26	4,267,738.42	3,312,989.41	3,665,687.71	2,420,101.68
销售费用	五、27	32,768,149.47	19,321,508.19	29,197,043.35	17,441,296.68
管理费用	五、28	44,609,808.80	30,853,210.74	35,343,398.72	22,816,613.15
研发费用	五、29	61,369,666.35	38,219,389.31	49,771,599.02	31,433,417.53
财务费用	五、30	-5,161,466.61	-3,158,057.00	-4,607,679.58	-3,200,782.92
其中：利息费用			1,947,571.24		1,106,613.70
利息收入		-5,277,331.09	-5,196,592.38	-4,672,350.17	-4,341,904.98
资产减值损失	五、31	1,462,974.55	1,944,386.47	492,812.83	353,432.29
加：其他收益	五、32	21,994,019.61	16,634,597.27	15,800,979.82	11,324,725.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	24,578,992.93	42,816,715.85	13,066,725.74	91,499,137.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		434,950.53	434,950.53		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	34,978.11			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,660,747.79	137,962,581.43	107,053,315.17	162,537,749.92
加：营业外收入	五、35			1,750,665.00	900,000.00
减：营业外支出	五、36	421,495.34	400,000.00	539,769.41	501,344.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		126,239,252.45	137,562,581.43	108,264,210.76	162,936,405.66
减：所得税费用	五、37	9,152,360.92	8,851,563.43	8,165,943.07	7,497,094.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,086,891.53	128,711,018.00	100,098,267.69	155,439,311.01
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,086,891.53	128,711,018.00	100,098,267.69	155,439,311.01
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,690,266.01		-1,810,071.60	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		119,777,157.54		101,908,339.29	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东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					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		117,086,891.53	128,711,018.00	100,098,267.69	155,439,311.01
归属于母公司股东的综合收益总额		119,777,157.54		101,908,339.29	
归属于少数股东的综合收益总额		-2,690,266.01		-1,810,071.60	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.01		1.13	
（二）稀释每股收益		1.00		0.96	

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：福建顶点软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		311,711,084.12	257,261,269.20	293,549,391.87	217,986,317.41
收到的税费返还		18,334,937.61	14,545,597.27	14,132,979.82	9,656,725.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	9,586,258.92	25,381,880.53	9,331,610.03	27,981,415.01
经营活动现金流入小计		339,632,280.65	297,188,747.00	317,013,981.72	255,624,457.89
购买商品、接受劳务支付的现金		11,297,734.97	31,498,539.10	11,345,598.67	22,307,955.47
支付给职工以及为职工支付的现金		137,386,185.11	81,548,194.93	113,783,001.55	72,866,023.61
支付的各项税费		40,108,000.63	31,143,372.67	39,884,832.82	27,094,081.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	58,187,810.53	43,025,391.34	48,335,012.49	110,086,203.66
经营活动现金流出小计		246,979,731.24	187,215,498.04	213,348,445.53	232,354,264.40
经营活动产生的现金流量净额		**92,652,549.41**	**109,973,248.96**	**103,665,536.19**	**23,270,193.49**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,920,000,000.00	1,860,000,000.00	910,000,000.00	850,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,779,465.78	46,200,191.81	7,174,537.49	85,572,893.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		1,947,832,465.78	1,906,200,191.81	917,174,537.49	935,572,893.66
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,766,672.54	5,296,859.90	58,645,193.83	57,745,582.93
投资支付的现金		1,902,000,000.00	1,814,040,000.00	1,510,000,000.00	1,513,347,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,908,766,672.54	1,819,336,859.90	1,568,645,193.83	1,571,093,382.93
投资活动产生的现金流量净额		**39,065,793.24**	**86,863,331.91**	**-651,470,656.34**	**-635,520,489.27**
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		409,436,245.00	409,436,245.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		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		409,436,245.00	409,436,245.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,933,500.00	42,933,500.00		
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38			7,894,050.00	7,894,050.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		42,933,500.00	42,933,500.00	7,894,050.00	7,894,050.00
筹资活动产生的现金流量净额		**-40,973,500.00**	**-42,933,500.00**	**401,542,195.00**	**401,542,195.00**
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		**90,744,842.65**	**153,903,080.87**	**-146,262,925.15**	**-210,708,100.78**
加：期初现金及现金等价物余额		366,571,590.26	254,699,282.69	512,834,515.41	465,407,383.47
六、期末现金及现金等价物余额		**457,316,432.91**	**408,602,363.56**	**366,571,590.26**	**254,699,282.69**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建顶点软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	85,867,000.00	466,682,533.24	38,503,920.00			42,933,500.00	380,752,173.85	2,674,300.06	940,405,587.15
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并						—	—	—	—
其他									
二、本年年初余额	85,867,000.00	466,682,533.24	38,503,920.00			42,933,500.00	380,752,173.85	2,674,300.06	940,405,587.15
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	34,346,800.00	-27,653,613.50	-15,904,668.00			12,871,101.80	63,972,555.74	-730,266.01	98,711,246.03
（一）综合收益总额							119,777,157.54	-2,690,266.01	117,086,891.53
（二）股东投入和减少资本		6,693,186.50	-15,904,668.00					1,960,000.00	24,557,854.50
1. 股东投入的普通股								1,960,000.00	1,960,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		6,693,186.50	-15,904,668.00						22,597,854.50
3. 其他									
（三）利润分配						12,871,101.80	-55,804,601.80		-42,933,500.00
1. 提取盈余公积						12,871,101.80	-12,871,101.80		
2. 对股东的分配							-42,933,500.00		-42,933,500.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	34,346,800.00	-34,346,800.00							
1. 资本公积转增股本	34,346,800.00	-34,346,800.00							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	120,213,800.00	439,028,919.74	22,599,252.00			55,804,601.80	444,724,729.59	1,944,034.05	1,039,116,833.18

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建顶点软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	63,140,000.00	87,014,744.17				29,117,862.13	292,659,472.43	4,484,371.66	476,416,450.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	63,140,000.00	87,014,744.17				29,117,862.13	292,659,472.43	4,484,371.66	476,416,450.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,727,000.00	379,667,789.07	38,503,920.00			13,815,637.87	88,092,701.42	-1,810,071.60	463,989,136.76
（一）综合收益总额							101,908,339.29	-1,810,071.60	100,098,267.69
（二）股东投入和减少资本	22,727,000.00	379,667,789.07	38,503,920.00						363,890,869.07
1. 股东投入的普通股	22,727,000.00	377,777,320.94							400,504,320.94
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,890,468.13	38,503,920.00						-36,613,451.87
3. 其他									
（三）利润分配						13,815,637.87	-13,815,637.87		
1. 提取盈余公积						13,815,637.87	-13,815,637.87		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	85,867,000.00	466,682,533.24	38,503,920.00			42,933,500.00	380,752,173.85	2,674,300.06	940,405,587.15

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建顶点软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,346,800.00	-27,653,613.50	-15,904,668.00			12,871,101.80	72,906,416.20	108,375,372.50
（一）综合收益总额							128,711,018.00	128,711,018.00
（二）股东投入和减少资本		6,693,186.50	-15,904,668.00					22,597,854.50
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额		6,693,186.50	-15,904,668.00					22,597,854.50
3. 其他								
（三）利润分配						12,871,101.80	-55,804,601.80	-42,933,500.00
1. 提取盈余公积						12,871,101.80	-12,871,101.80	
2. 对股东的分配							-42,933,500.00	-42,933,500.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	34,346,800.00	-34,346,800.00						
1. 资本公积转增股本	34,346,800.00	-34,346,800.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	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

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：福建顶点软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	63,140,000.00	86,999,990.03				29,117,862.13	207,792,824.29	387,050,676.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	63,140,000.00	86,999,990.03				29,117,862.13	207,792,824.29	387,050,676.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,727,000.00	379,667,789.07	38,503,920.00			13,815,637.87	141,623,673.14	519,330,180.08
（一）综合收益总额							155,439,311.01	155,439,311.01
（二）股东投入和减少资本	22,727,000.00	379,667,789.07	38,503,920.00					363,890,869.07
1. 股东投入的普通股	22,727,000.00	377,777,320.94						400,504,320.94
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,890,468.13	38,503,920.00					-36,613,451.87
3. 其他								
（三）利润分配						13,815,637.87	-13,815,637.87	
1. 提取盈余公积						13,815,637.87	-13,815,637.87	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	85,867,000.00	466,667,779.10	38,503,920.00			42,933,500.00	349,416,497.43	906,380,856.53

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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的批复”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）2,105 万股，每股面值 1 元，每股发行价为 19.05 元。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”）以及上海亿维航软件有限公司（以下简称“亿维航公司”）共 6 家子公司。

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

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12、附注三、14、附注三、15 和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（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。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

本公司的金融资产主要系应收款项。应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：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）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的应收关联方款项	不计提坏账准备
应收票据	银行承兑汇票	不计提坏账准备
应收票据	商业承兑汇票	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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

10、存货

（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。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、对联营企业的投资。

（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附注三、16。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
运输设备	8.00	5.00	11.88
电子设备	3.00	5.00	31.67
办公设备	5.00	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

（4）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。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、在建工程

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三、16。

14、无形资产

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	50.00	平均年限法
应用软件	10.00	平均年限法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

16、资产减值

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。

17、长期待摊费用

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。

18、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

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。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件（如服务期限条件或非市场的业绩条件）而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

（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。

22、政府补助

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。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

24、经营租赁与融资租赁

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。

25、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

26、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经董事会第十六次会议决议通过，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2、1.5
企业所得税	应纳税所得额	25、15、10

本公司及下属子公司适用所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
福建顶点软件股份有限公司	10.00
福州顶点数码科技有限公司	15.00
北京顶点时代软件技术有限公司	15.00
福州顶点信息管理有限公司	15.00

上海顶点软件有限公司	25.00
武汉顶点软件有限公司	15.00
上海亿维航软件有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

（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 17％税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3％的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税

①高新技术企业所得税优惠

本公司及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， 2018 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、工业化信息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 2018 年度符合《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业化信息部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税［2016］49 号）规定的国家规划布局内重点软件企业的条件，故本公司 2018 年按 10%税率计提企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2018 年度，附注中期末指 2018 年 12 月 31 日，本期特指 2018 年度。

1、货币资金

项　目	期末数	期初数
现金	60,332.13	128,415.81
银行存款	457,256,100.78	366,439,699.90
其他货币资金	98,000.00	28,474.55
合　计	**457,414,432.91**	**366,596,590.26**

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

2、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	417,000.64	
应收账款	21,592,391.77	17,867,104.24
合　计	**22,009,392.41**	**17,867,104.24**

（1）应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	417,000.64	

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	24,327,852.66	96.82	2,735,460.89	11.24	21,592,391.77
组合小计	24,327,852.66	96.82	2,735,460.89	11.24	21,592,391.77
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	3.18	800,000.00	100.00	
合　计	**25,127,852.66**	**100.00**	**3,535,460.89**	**14.07**	**21,592,391.77**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	21,778,368.83	100.00	3,911,264.59	17.96	17,867,104.24
组合小计	21,778,368.83	100.00	3,911,264.59	17.96	17,867,104.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**21,778,368.83**	**100.00**	**3,911,264.59**	**17.96**	**17,867,104.24**

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	20,360,166.73	83.69	1,021,618.33	5.00	19,338,548.40
1 至 2 年	1,835,070.42	7.54	183,507.05	10.00	1,651,563.37
2 至 3 年	860,400.00	3.54	258,120.00	30.00	602,280.00
3 年以上	1,272,215.51	5.23	1,272,215.51	100.00	
合　计	**24,327,852.66**	**100.00**	**2,735,460.89**	**11.24**	**21,592,391.77**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	15,333,121.30	70.41	766,656.06	5.00	14,566,465.24
1 至 2 年	2,682,430.00	12.32	268,243.00	10.00	2,414,187.00
2 至 3 年	1,266,360.00	5.81	379,908.00	30.00	886,452.00
3 年以上	2,496,457.53	11.46	2,496,457.53	100.00	
合　计	**21,778,368.83**	**100.00**	**3,911,264.59**		**17,867,104.24**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,047,880.56 元；本期无收回的坏账准备。

③本报告期核销的应收账款情况

本期核销应收账款金额 1,423,684.26 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东吴证券股份有限公司	1,299,156.66	5.17	489,957.83
西安翔迅科技有限责任公司	1,214,530.00	4.83	60,726.50
国泰君安证券股份有限公司	1,212,150.94	4.82	60,607.55
中国银河证券股份有限公司	1,163,750.00	4.63	58,187.50
华宝证券有限责任公司	1,077,000.00	4.29	53,850.00
合　计	**5,966,587.60**	**23.74**	**723,329.38**

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	3,454,506.37	93.00	2,337,576.82	95.41
1 至 2 年	260,000.00	7.00	112,426.00	4.59
合　计	**3,714,506.37**	**100.00**	**2,450,002.82**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额大额单位情况

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%
东方证券股份有限公司	1,320,754.72	35.56
富远网络科技（上海）有限公司	194,174.76	5.23
招远市方远软件开发有限公司	160,000.00	4.31
合　计	**1,674,929.48**	**45.10**

4、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	4,536,920.09	6,723,842.57
其他应收款	4,723,074.01	1,790,347.16
合　计	**9,259,994.10**	**8,514,189.73**

（1）应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款	47,509.13	47,650.79

理财产品	4,489,410.96	6,676,191.78
合　计	**4,536,920.09**	**6,723,842.57**

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,827,546.86	100.00	1,104,472.85	18.95	4,723,074.01
组合小计	5,827,546.86	100.00	1,104,472.85	18.95	4,723,074.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**5,827,546.86**	**100.00**	**1,104,472.85**	**18.95**	**4,723,074.01**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,479,726.02	100.00	689,378.86	27.80	1,790,347.16
组合小计	2,479,726.02	100.00	689,378.86	27.80	1,790,347.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**2,479,726.02**	**100.00**	**689,378.86**	**27.80**	**1,790,347.16**

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	4,291,022.64	73.63	214,551.13	5.00	4,076,471.51
1 至 2 年	528,475.00	9.07	52,847.50	10.00	475,627.50
2 至 3 年	244,250.00	4.19	73,275.00	30.00	170,975.00
3 年以上	763,799.22	13.11	763,799.22	100.00	
合　计	**5,827,546.86**	**100.00**	**1,104,472.85**	**18.95**	**4,723,074.01**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,227,276.80	49.49	61,363.84	5.00	1,165,912.96
1 至 2 年	368,350.00	14.85	36,835.00	10.00	331,515.00
2 至 3 年	418,456.00	16.88	125,536.80	30.00	292,919.20
3 年以上	465,643.22	18.78	465,643.22	100.00	
合　计	**2,479,726.02**	**100.00**	**689,378.86**	**27.80**	**1,790,347.16**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 415,093.99 元；本期无收回的坏账准备。

③本报告期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
备用金及其他	751,000.64	398,694.80
押金及保证金	5,076,546.22	2,081,031.22
合 计	**5,827,546.86**	**2,479,726.02**

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	32.41	94,425.00
厦门国际信托有限公司	押金及保证金	299,500.00	1 年以内	5.14	14,975.00
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	3.43	199,900.00
福建省高速公路监控中心	押金及保证金	196,056.00	3 年以上	3.36	196,056.00
张娅娜	备用金及其他	160,000.00	1 年以内	2.75	8,000.00
合　计		**2,743,956.00**		**47.09**	**513,356.00**

5、存货

（1）存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	4,924.46		4,924.46	94,278.20		94,278.20
发出商品	1,674,329.14		1,674,329.14	2,365,686.14		2,365,686.14
劳务成本	51,581,154.39		51,581,154.39	49,841,871.28		49,841,871.28
合　计	**53,260,407.99**		**53,260,407.99**	**52,301,835.62**		**52,301,835.62**

（2）期末存货无需计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项　　目	期末数	期初数
待抵扣进项税额		1,075,214.10
待认证进项税额	3,100.89	8,719.43
保本型理财产品	580,000,000.00	600,000,000.00
合　计	**580,003,100.89**	**601,083,933.53**

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业：				
东吴软件技术（北京）有限公司		2,000,000.00	434,950.53	2,434,950.53

8、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	47,623,785.46	5,181,394.63	6,049,792.15	1,720,271.52	60,575,243.76
2.本期增加金额	19,094,210.00	1,014,555.54	739,469.30	168,370.49	21,016,605.33
（1）购置	19,094,210.00	1,014,555.54	739,469.30	168,370.49	21,016,605.33
3.本期减少金额		566,425.29	414,606.33	63,366.00	1,044,397.62
（1）处置或报废		566,425.29	414,606.33	63,366.00	1,044,397.62
4.期末余额	66,717,995.46	5,629,524.88	6,374,655.12	1,825,276.01	80,547,451.47

项　目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合　计
二、累计折旧					
1.期初余额	14,088,788.66	2,840,111.92	3,861,507.13	1,001,950.72	21,792,358.43
2.本期增加金额	3,050,190.08	481,748.76	1,231,613.70	283,214.37	5,046,766.91
（1）计提	3,050,190.08	481,748.76	1,231,613.70	283,214.37	5,046,766.91
3.本期减少金额		549,432.53	400,836.53	60,640.46	1,010,909.52
（1）处置或报废		549,432.53	400,836.53	60,640.46	1,010,909.52
4.期末余额	17,138,978.74	2,772,428.15	4,692,284.30	1,224,524.63	25,828,215.82
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	49,579,016.72	2,857,096.73	1,682,370.82	600,751.38	54,719,235.65
2.期初账面价值	33,534,996.80	2,341,282.71	2,188,285.02	718,320.80	38,782,885.33

（2）期末，本公司固定资产不存在抵押、担保或其他导致所有权受限的事项。

（3）期末，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

（4）期末，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

（5）期末，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（6）未办妥产权证书的固定资产情况:

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
福州软件大道89号软件园G区8号楼	18,330,441.60	2018年新增尚未办妥产权证书

9、在建工程

（1）在建工程明细

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
福州软件大道89号软件园G区9号楼	39,028,538.69		39,028,538.69			

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	期末数
福州软件大道89号软件园G区9号楼		39,028,538.69				39,028,538.69
福州软件大道89号软件园G区8号楼		19,094,210.00	19,094,210.00			
合　计		**58,122,748.69**	**19,094,210.00**			**39,028,538.69**

10、无形资产

项　目	土地使用权	应用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	518,320.40	2,311,410.33	2,829,730.73
2.本期增加金额		73,103.45	73,103.45
（1）购置		73,103.45	73,103.45
3.本期减少金额			
4.期末余额	518,320.40	2,384,513.78	2,902,834.18
二、累计摊销			
1.期初余额	290,816.11	1,053,293.32	1,344,109.43
2.本期增加金额	6,946.68	230,114.55	237,061.23
（1）计提	6,946.68	230,114.55	237,061.23
3.本期减少金额			
4.期末余额	297,762.79	1,283,407.87	1,581,170.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	220,557.61	1,101,105.91	1,321,663.52
2.期初账面价值	227,504.29	1,258,117.01	1,485,621.30

说明：

（1）期末，本公司无形资产不存在抵押、担保或其他导致所有权受限的事项。

（2）期末，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期减少 本期摊销	本期减少 其他减少	期末数
房屋装修支出	310,363.54		180,671.58		129,691.96

12、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	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	4,627,194.50	488,842.58	4,579,655.63	579,373.18
可抵扣亏损	17,542,366.56	3,518,396.76	10,110,017.09	1,806,518.43
已开票未确认收入毛利	94,027,728.90	10,244,746.02	111,807,304.02	12,484,531.50
股权激励计提费用	1,191,438.63	119,143.86	1,890,468.13	189,046.81
合　计	**117,388,728.59**	**14,371,129.22**	**128,387,444.87**	**15,059,469.92**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,135,633.17	764,442.79
可抵扣亏损	12,416,086.75	5,580,405.54
合　计	**14,551,719.92**	**6,344,848.33**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数
2020 年	973,815.40	973,815.40
2021 年	1,562,734.59	1,562,734.59
2022 年	3,043,855.55	3,043,855.55
2023 年	6,835,681.21	
合　计	**12,416,086.75**	**5,580,405.54**

13、其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付房屋款		53,751,050.57

14、应付票据及应付账款

（1）应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	1,594,734.59	1,103,508.23

说明：期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	138,926,785.76	146,986,314.76

其中，账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末数	未偿还或未结转的原因
南京交通职业技术学院	4,207,000.00	项目尚未完成验收结算
东吴证券股份有限公司	3,500,000.00	项目尚未完成验收结算
华鑫证券有限责任公司	2,825,471.67	项目尚未完成验收结算
山东医学高等专科学校	2,498,113.22	项目尚未完成验收结算
财通证券股份有限公司	2,235,849.07	项目尚未完成验收结算
合　计	**15,266,433.96**	

16、应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,961,150.00	131,683,074.82	128,507,482.32	22,136,742.50
离职后福利-设定提存计划		8,857,984.82	8,857,984.82	
合　计	**18,961,150.00**	**140,541,059.64**	**137,365,467.14**	**22,136,742.50**

（1）短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,961,150.00	115,140,559.35	112,242,909.35	21,858,800.00
职工福利费		5,913,346.47	5,913,346.47	
社会保险费		4,701,892.03	4,701,892.03	
其中：1. 医疗保险费		4,238,811.11	4,238,811.11	
2. 工伤保险费		123,789.82	123,789.82	
3. 生育保险费		339,291.10	339,291.10	
住房公积金		5,731,081.00	5,453,138.50	277,942.50
工会经费和职工教育经费		196,195.97	196,195.97	
合　计	**18,961,150.00**	**131,683,074.82**	**128,507,482.32**	**22,136,742.50**

（2）设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		8,603,478.07	8,603,478.07	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2. 失业保险费		254,506.75	254,506.75	
合　计		**8,857,984.82**	**8,857,984.82**	

17、应交税费

税　项	期末数	期初数
增值税	3,460,191.84	2,794,511.49
企业所得税	6,306,037.79	6,041,122.57
个人所得税	169,941.74	320,728.39
城市维护建设税	213,708.78	194,593.68
教育费附加	165,623.41	138,888.32
其他税种	208,420.60	224,332.01
合　计	**10,523,924.16**	**9,714,176.46**

18、其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金	42,600.00	
限制性股票回购义务	22,599,252.00	38,503,920.00
其他	609,182.17	68,414.17
合　计	**23,251,034.17**	**38,572,334.17**

说明：

（1）期末本公司除限制性股票回购义务外无账龄超过 1 年的重要其他应付款；

（2）限制性股票回购义务详见本附注五、22、库存股。

19、其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	2,116,989.88	2,459,976.09

20、股本（单位：万股）

项　目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,586.70			3,434.68		3,434.68	12,021.38

说明：2018 年 5 月 3 日公司召开 2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度利润分配预案》：以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本 8,586.7 万为基数，向全体股东每 10

股派发现金红利 5 元（含税），资本公积每 10 股转增 4 股；剩余未分配利润滚存至以后再行分配。上述增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 6 月 5 日出具“致同验字（2018）第 351ZA0008 号”《验资报告》。

21、资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	464,674,574.94	7,392,216.00	34,346,800.00	437,719,990.94
其他资本公积	2,007,958.30	6,693,186.50	7,392,216.00	1,308,928.80
合　计	**466,682,533.24**	**14,085,402.50**	**41,739,016.00**	**439,028,919.74**

说明：

（1）根据 2018 年 5 月 3 日公司召开的 2017 年年度股东大会决议和修改后的章程，已将资本公积 34,346,800 元转增股本，并在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理股权登记。

（2）其他资本公积系限制性股票激励计划本期摊销额。

22、库存股

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股权激励库存股	38,503,920.00		15,904,668.00	22,599,252.00

说明：本公司 2017 年实行限制性股票激励，2018 年第一个解锁期条件成就，减少股票回购义务，从而减少确认的库存股。

23、盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,933,500.00	12,871,101.80		55,804,601.80

24、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	380,752,173.85	292,659,472.43
调整后期初未分配利润	380,752,173.85	292,659,472.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,777,157.54	101,908,339.30
减：提取法定盈余公积	12,871,101.80	13,815,637.87
应付普通股股利	42,933,500.00	
期末未分配利润	444,724,729.59	380,752,173.85

25、营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,522,213.41	76,152,585.29	243,776,725.70	51,728,254.04

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
应用软件服务业	295,522,213.41	76,152,585.29	243,776,725.70	51,728,254.04

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
定制软件	213,922,564.00	66,999,215.46	152,572,948.10	41,280,267.16
产品化软件	30,679,867.85		42,114,786.93	
运维服务收入	45,297,471.20	4,857,427.48	40,174,216.84	3,652,655.36
系统集成	5,622,310.36	4,295,942.35	8,914,773.83	6,795,331.52
合　计	**295,522,213.41**	**76,152,585.29**	**243,776,725.70**	**51,728,254.04**

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	19,409,386.15	1,286,266.14	27,142,201.72	3,239,580.29
华北	76,075,246.31	21,388,160.07	50,760,520.52	13,300,975.45
华东	142,954,792.79	38,365,892.58	119,764,389.17	26,177,319.27
华南	39,731,329.50	11,137,995.16	33,879,541.29	7,042,560.26
西南	8,427,192.40	1,910,228.28	8,434,342.47	1,362,703.21
西北	7,815,749.76	1,559,357.88	3,795,730.53	605,115.56
香港	1,108,516.50	504,685.18		
合　计	**295,522,213.41**	**76,152,585.29**	**243,776,725.70**	**51,728,254.04**

26、税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,929,785.08	1,667,218.50
教育费附加	1,386,031.84	1,198,380.65

房产税	575,328.32	446,442.38
印花税	120,018.80	331,222.30
防洪费	230,442.95	
其他	26,131.43	22,423.88
合　计	**4,267,738.42**	**3,665,687.71**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,518,463.07	13,363,772.02
业务招待费	7,841,771.90	5,135,197.06
差旅费	6,171,113.61	4,568,194.62
租赁及物业费	2,063,783.29	2,201,117.00
办公费	1,452,028.51	1,840,468.00
广告宣传费	647,231.44	2,075,595.93
折旧及摊销	19,270.46	12,698.72
其他	54,487.19	
合　计	**32,768,149.47**	**29,197,043.35**

28、管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,082,418.07	13,644,220.61
租赁及物业费	8,174,792.82	5,866,889.38
折旧及摊销费	4,626,557.64	3,977,398.36
办公费	3,301,401.77	3,664,742.02
差旅费	2,286,931.38	2,030,142.11
审计咨询顾问费	1,873,238.47	2,405,780.22
业务招待费	1,231,971.45	1,315,811.67
政府规费	339,310.70	500,720.34
股份支付费用	6,693,186.50	1,890,468.13
其他		47,225.88
合　计	**44,609,808.80**	**35,343,398.72**

29、研发费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	52,268,140.23	41,835,942.03
差旅费	8,125,838.55	6,975,941.84
租赁及物业费	122,576.33	97,721.63
折旧及摊销	818,671.62	816,326.46
其他	34,439.62	45,667.06
合　计	**61,369,666.35**	**49,771,599.02**

30、财务费用

项　目	本期金额	上期金额
手续费及其他	115,864.48	64,670.59
减：利息收入	5,277,331.09	4,672,350.17
合　计	**-5,161,466.61**	**-4,607,679.58**

31、资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,462,974.55	492,812.83

32、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	18,334,937.61	14,132,979.82	与收益相关
财政补贴	3,659,082.00	1,668,000.00	与收益相关
合　计	**21,994,019.61**	**15,800,979.82**	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

33、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	434,950.53	
购买保本型理财产品取得的投资收益	24,144,042.40	13,066,725.74
合　计	**24,578,992.93**	**13,066,725.74**

34、资产处置收益

项　目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	34,978.11	

35、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,750,575.00	
其他		90.00	
合　计		**1,750,665.00**	

36、营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	405,000.00	400,000.00	405,000.00
非流动资产毁损报废损失	16,495.34	139,169.41	16,495.34
其他		600.00	
合　计	**421,495.34**	**539,769.41**	**421,495.34**

37、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,464,020.22	9,946,602.85
递延所得税费用	688,340.70	-1,780,659.78
合　计	**9,152,360.92**	**8,165,943.07**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本期金额	上期金额
利润总额	126,239,252.45	108,264,210.76
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*10%）	12,623,925.25	10,826,421.08
某些子公司适用不同税率的影响	-602,785.71	945,049.91
对以前期间当期所得税的调整	156,108.47	149,141.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-43,495.05	
不可抵扣的成本、费用和损失	1,449,083.94	910,149.52

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-460,740.38	-2,066,644.68
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,051,717.90	946,872.55
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,021,453.50	-3,545,046.31
所得税费用	9,152,360.92	8,165,943.07

38、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	3,659,082.00	3,418,575.00
收到的利息收入	5,394,131.48	5,514,442.11
收到的其他往来款	533,045.44	398,592.92
合 计	**9,586,258.92**	**9,331,610.03**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
支付各项付现费用等	54,207,552.82	47,701,566.08
支付的捐赠款项	405,000.00	400,000.00
支付的保证金	73,000.00	
支付的其他往来款	3,502,257.71	233,446.41
合　计	**58,187,810.53**	**48,335,012.49**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
支付给部分中介机构IPO服务费		7,894,050.00

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	117,086,891.53	100,098,267.69
加：资产减值准备	1,462,974.55	492,812.83
固定资产折旧	5,046,766.91	4,274,168.36
无形资产摊销	237,061.23	201,812.60

长期待摊费用摊销	180,671.58	330,442.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-34,978.11	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	16,495.34	139,169.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,578,992.93	-13,066,725.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	688,340.70	-1,780,659.78
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）	-958,572.37	-16,033,258.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,726,365.07	1,770,306.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,460,930.45	25,348,731.96
其他	6,693,186.50	1,890,468.13
经营活动产生的现金流量净额	92,652,549.41	103,665,536.19
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	457,316,432.91	366,571,590.26
减：现金的期初余额	366,571,590.26	512,834,515.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	90,744,842.65	-146,262,925.15

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	457,316,432.91	366,571,590.26
其中：库存现金	60,332.13	128,415.81
可随时用于支付的银行存款	457,256,100.78	366,439,699.90
可随时用于支付的其他货币资金		3,474.55
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	457,316,432.91	366,571,590.26

40、所有权或使用权受到限制的资产

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

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
顶点数码公司	福州	福州	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
北京顶点公司	北京	北京	电子计算机软件开发、销售	95.00	5.00	投资设立
上海顶点公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	90.00	10.00	投资设立
顶点信息公司	福州	福州	电子计算机软件开发、销售	75.00		投资设立
武汉顶点公司	武汉	武汉	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
亿维航公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	51.00		投资设立

2、在联营企业中的权益

（1）本公司的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东吴软件技术（北京）有限公司	北京	北京	电子计算机软件开发、销售	33.00		权益法

（2）不重要的联营企业的财务信息

项　目	期末数/本期金额	期初数/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,434,950.53	
下列各项按持股比例计算的合计数		

净利润	434,950.53
其他综合收益	
综合收益总额	434,950.53

八、金融工具风险管理

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 23.74%（2017 年：24.27%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 47.09%（2017 年：30.89%）。

（2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金筹措营运资金，未通过银行及其他借款来源筹资。

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

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

项　目	2018.12.31			
	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**

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

项　目	2017.12.31			
	6个月以内	6至12个月以内	1至5年以内	合计
金融负债：				
应付账款	1,103,508.23			1,103,508.23
其他应付款	68,414.17	15,904,668.00	22,599,252.00	38,572,334.17
金融负债和或有负债合计	**15,973,082.17**	**15,904,668.00**	**22,599,252.00**	**39,675,842.40**

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。

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 16.04%（2017 年 12 月 31 日：18.80%）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东和实际控制人

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 21.32%的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注七、2。

本期联营企业与本公司无关联方交易事项。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中信证券股份有限公司	股东金石投资有限公司之母公司
中信期货有限公司	中信证券股份有限公司实际控制的企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关　联　方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中信证券股份有限公司	软件开发等	14,010,965.99	5,292,452.83
中信期货有限公司	软件开发等	263,679.25	1,303,015.64

说明：本公司主要对关联方提供软件定制化服务，关联交易均按照平等互利、等价有偿、公平公允的市场原则，通过商务谈判方式，以公允的价格和交易条件，确定双方的权利义务关系。

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项　目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	411.47 万元	358.36 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		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	286,000.00	14,300.00	42,000.00	40,000.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	中信证券股份有限公司		4,809,562.97
预收款项	中信期货有限公司	46,698.11	169,811.32

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

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	93.912 万股
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份期权行权价格的范围和合同剩余期限	16.04 元/股，70.434 万股剩余期限 7-19 个月、70.434 万股剩余期限 19-31 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,583,654.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,693,186.50

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

2018 年 8 月 27 日，公司第七届董事会第十五次会议和第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划授予价格与数量的议案》、《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司独立董事对以上事项发表了独立意见，同意对限制性股票的授予价格与授予数量进行调整，调整后，限制性股票的授予价格为 16.04 元/股，数量为 2,347,800 股；认为公司 134 名激励对象的主体资格合法、有效，公司限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件已成就。董事会一致同意公司为符合条件的 134 名激励对象办理限制性股票解锁相关事宜。本次解锁的限制性股票上市流通日：2018 年 9 月 5 日，本次解锁的限制性股票上市流通数量：939,120 股。

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	6,010.69 万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	6,010.69 万元

截至 2019 年 4 月 1 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

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	21,994,019.61	其他收益	21,994,019.61

（1）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税退税	增值税退税	18,334,937.61	其他收益	与收益相关
2018 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	政府补贴	1,431,000.00	其他收益	与收益相关

2017 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励专项资金	政府补贴	578,000.00	其他收益	与收益相关
东湖高新区 2016 年研发补贴	政府补贴	450,300.00	其他收益	与收益相关
武汉市科技局研发补贴	政府补贴	205,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年鼓楼区科技计划项目（第二批）经费	政府补贴	200,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年扶持企业发展资金	政府补贴	130,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年高新技术企业奖励经费	政府补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年度服务业奖励金	政府补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度企业研发预补助经费	政府补贴	90,900.00	其他收益	与收益相关
2017 年度企业研发经费投入分段补助专项资金省市承担部分	政府补贴	89,700.00	其他收益	与收益相关
其他	政府补贴	284,182.00	其他收益	与收益相关
合 计		**21,994,019.61**		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项　目	期末数	期初数
应收票据	417,000.64	
应收账款	21,176,779.32	16,557,888.30
合　计	**21,593,779.96**	**16,557,888.30**

（1）应收票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	417,000.64	

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	22,471,315.08	91.60	2,556,555.38	11.38	19,914,759.70
关联方组合	1,262,019.62	5.14			1,262,019.62
组合小计	23,733,334.70	96.74	2,556,555.38	10.77	21,176,779.32

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	3.26	800,000.00	100.00	
合　计	**24,533,334.70**	**100.00**	**3,356,555.38**	**13.68**	**21,176,779.32**

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	16,500,098.94	85.47	2,748,239.84	16.66	13,751,859.10
关联方组合	2,806,029.20	14.53			2,806,029.20
组合小计	19,306,128.14	100.00	2,748,239.84	14.24	16,557,888.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	**19,306,128.14**	**100.00**	**2,748,239.84**	**14.24**	**16,557,888.30**

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	18,835,351.72	83.83	941,767.58	5.00	17,893,584.14
1 至 2 年	1,645,772.85	7.32	164,577.29	10.00	1,481,195.56
2 至 3 年	771,400.00	3.43	231,420.00	30.00	539,980.00
3 年以上	1,218,790.51	5.42	1,218,790.51	100.00	
合　计	**22,471,315.08**	**100.00**	**2,556,555.38**	**11.38**	**19,914,759.70**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	11,379,581.16	68.97	568,979.06	5.00	10,810,602.10
1 至 2 年	2,293,850.00	13.90	229,385.00	10.00	2,064,465.00
2 至 3 年	1,252,560.00	7.59	375,768.00	30.00	876,792.00
3 年以上	1,574,107.78	9.54	1,574,107.78	100.00	

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合　计	16,500,098.94	100.00	2,748,239.84	16.66	13,751,859.10

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,588,641.09 元；本期无收回或转回的坏账准备。

③本报告期核销的应收账款情况

本期核销应收账款金额 980,325.55 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
东吴证券股份有限公司	1,299,156.66	5.30	489,957.83
西安翔迅科技有限责任公司	1,214,530.00	4.95	60,726.50
国泰君安证券股份有限公司	1,212,150.94	4.94	60,607.55
中国银河证券股份有限公司	1,163,750.00	4.74	58,187.50
华宝证券有限责任公司	1,077,000.00	4.39	53,850.00
合　计	5,966,587.60	24.32	723,329.38

2、其他应收款

项　目	期末数	期初数
应收利息	4,268,712.47	6,676,191.78
其他应收款	5,957,257.68	1,113,479.51
合　计	10,225,970.15	7,789,671.29

（1）应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款	32,041.24	
理财产品	4,236,671.23	6,676,191.78
合　计	4,268,712.47	6,676,191.78

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,913,584.22	71.85	881,326.54	17.94	4,032,257.68
关联方组合	1,925,000.00	28.15			1,925,000.00
组合小计	6,838,584.22	100.00	881,326.54	12.89	5,957,257.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**6,838,584.22**	**100.00**	**881,326.54**	**12.89**	**5,957,257.68**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,639,060.67	100.00	525,581.16	32.07	1,113,479.51
组合小计	1,639,060.67	100.00	525,581.16	32.07	1,113,479.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**1,639,060.67**	**100.00**	**525,581.16**	**32.07**	**1,113,479.51**

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,619,613.35	73.66	180,980.67	5.00	3,438,632.68
1 至 2 年	493,100.00	10.04	49,310.00	10.00	443,790.00
2 至 3 年	214,050.00	4.36	64,215.00	30.00	149,835.00
3 年以上	586,820.87	11.94	586,820.87	100.00	
合　计	**4,913,584.22**	**100.00**	**881,326.54**	**17.94**	**4,032,257.68**

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账　龄	期初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	713,889.80	43.55	35,694.49	5.00	678,195.31
1 至 2 年	300,750.00	18.35	30,075.00	10.00	270,675.00
2 至 3 年	235,156.00	14.35	70,546.80	30.00	164,609.20
3 年以上	389,264.87	23.75	389,264.87	100.00	
合　计	**1,639,060.67**	**100.00**	**525,581.16**	**32.07**	**1,113,479.51**

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 355,745.38 元；本期无收回或转回的坏账准备。

③本公司报告期内不存在实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项　目	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,274,849.87	1,537,170.87
备用金及其他	638,734.35	101,889.80
合并范围内关联方往来	1,925,000.00	
合 计	**6,838,584.22**	**1,639,060.67**

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海亿维航软件有限公司	合并范围内关联方往来	1,925,000.00	1 年以内	28.15	
山东药品食品职业学院	押金及保证金	1,888,500.00	1 年以内	27.62	94,425.00
厦门国际信托有限公司	押金及保证金	299,500.00	1 年以内	4.38	14,975.00
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	2.92	199,900.00
福建省高速公路监控中心	押金及保证金	196,056.00	3 年以上	2.87	196,056.00
合 计		**4,508,956.00**		**65.94**	**505,356.00**

3、长期股权投资

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,842,800.00		103,842,800.00	101,802,800.00		101,802,800.00
对联营企业投资	2,434,950.53		2,434,950.53			
合　计	**106,277,750.53**		**106,277,750.53**	**101,802,800.00**		**101,802,800.00**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
顶点数码公司	5,075,000.00			5,075,000.00
北京顶点公司	1,900,000.00			1,900,000.00
上海顶点公司	900,000.00			900,000.00
顶点信息公司	1,500,000.00			1,500,000.00
武汉顶点公司	88,347,800.00			88,347,800.00
亿维航公司	4,080,000.00	2,040,000.00		6,120,000.00
合　计	**101,802,800.00**	**2,040,000.00**		**103,842,800.00**

（2）对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	
东吴软件技术（北京）有限公司		2,000,000.00	434,950.53	2,434,950.53

4、营业收入和营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,013,198.64	67,008,503.21	176,062,724.27	45,084,758.63

5、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	434,950.53	
成本法核算的长期股权投资收益	19,400,000.00	79,000,000.00
理财产品投资收益	22,981,765.32	12,499,137.22
合　计	**42,816,715.85**	**91,499,137.22**

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期金额
非流动性资产处置损益	18,482.77
计入当期损益的政府补助（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）	3,659,082.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,144,042.40
非经常性损益总额	27,416,607.17
减：非经常性损益的所得税影响数	2,883,288.82
非经常性损益净额	24,533,318.35
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	105,368.75
归属于公司普通股股东的非经常性损益	24,427,949.60

2、净资产收益率和每股收益

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	12.18	1.01	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.69	0.80	0.79

福建顶点软件股份有限公司

2019 年 4 月 1 日

编号: 1 05397489

营业执照

（副 本）（20-1）

统一社会信用代码 91110105592343655N

名　　称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
执行事务合伙人	徐华
成立日期	2011年12月22日
合伙期限	2011年12月22日至 长期
经营范围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

北京市工商行政管理局朝阳分局

2018 年 12 月 21 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址： qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所
执业证书

名　　称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：	徐华
办公场所：	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
组织形式：	特殊普通合伙
会计师事务所编号：	11010156
注册资本(出资额)：	2000　万元
批准设立文号：	京财会许可[2011]0130号
批准设立日期：	2011-12-13

证书序号：NO.006727

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一三年　五　月　十　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000487

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11　　发证时间：二〇二〇年四月四日

证书有效期至：二〇二〇年四月四日

姓名 Full name 邓建芳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1973年01月23日

工作单位 Working unit 福建华兴会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 410204197301232023

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号 No. of Certificate 350100010023

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 1999年12月31日

换证时间：2012年3月12日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会

任职资格检查专用章

任职资格检查合格至2013年4月30日有效

2012年3月16日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 1 月 20 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
y m d

25

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　孙风华

性　　别
Sex　女

出生日期
Date of birth　1986-10-07

工作单位
Working unit　致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所

身份证号码
Identity card No.　370781198610074020

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after being renewed.

福建省注册会计师协会 年检专用章

2012 年 12 月 27 日

证书编号：
No. of Certificate　110101580019

批准注册协会：福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance　2012 年 12 月 27 日
/y /m /d