

北京宝兰德软件股份有限公司  
2016-2018 年度以及 2019 年 1-6 月  
IPO 申报审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—93 页



## 审计报告

天健审〔2019〕1-670号

北京宝兰德股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京宝兰德软件股份有限公司(以下简称宝兰德公司)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了宝兰德公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月的合并及母公司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,我们独立于宝兰德公司,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2019年1-6月、2018年度、2017年度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）应收账款减值

相关会计期间：2019年1-6月、2018年度、2017年度

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）2。

截至2019年6月30日，宝兰德公司应收账款账面余额为人民币107,931,509.72元，坏账准备为人民币7,826,596.87元，账面价值为人民币100,104,912.85元；截至2018年12月31日，宝兰德公司应收账款账面余额为人民币106,695,472.84元，坏账准备为人民币7,468,350.59元，账面价值为人民币99,227,122.25元；截至2017年12月31日，宝兰德公司应收账款账面余额为人民币61,799,402.30元，坏账准备为人民币4,163,539.72元，账面价值为人民币57,635,862.58元。

于2019年6月30日，宝兰德公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。

于2018年12月31日及2017年12月31日，对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据客户类型及账龄等信用风险特征划分资产组，并对资产组进行减值损失总体评价。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层于2019年6月30日对应收账款进行信用风险评估的相关考

虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；复核管理层于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于 2019 年 6 月 30 日以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；对于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于 2019 年 6 月 30 日以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

对于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，对主要客户进行现场走访及访谈，并独立地核实主要客户的相关信息，实施函证及检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 收入确认

相关会计期间：2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（二）1。

宝兰德公司的营业收入主要来自于软件销售及技术服务。2019年1-6月，宝兰德公司营业收入金额为人民币48,868,363.46元，其中，软件销售的营业收入为人民币22,822,755.46元，占营业收入的比例为46.70%；技术服务的营业收入为人民币26,045,608.00元，占营业收入的比例为53.30%；2018年度，宝兰德公司营业收入金额为人民币122,369,993.69元，其中，软件销售的营业收入为人民币64,280,370.37元，占营业收入的比例为52.53%；技术服务的营业收入为人民币58,089,623.32元，占营业收入的比例为47.47%；2017年度，宝兰德公司营业收入金额为人民币86,668,244.91元，其中，软件销售的营业收入为人民币38,215,107.77元，占营业收入的比例为44.09%；技术服务的营业收入为人民币48,453,137.14元，占营业收入的比例为55.91%。

由于营业收入是宝兰德公司的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们把收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同、技术服务合同、到货证明签收单、试运行稳定报告或终验报告等与收入有关的原始资料，按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例重新测算劳务交易的完工进度，与管理层讨论并评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(4) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入进行截止测试，评价相关收入是否已记录于恰当的会计期间；

(5) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宝兰德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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宝兰德公司治理层（以下简称治理层）负责监督宝兰德公司的财务报告过程。

## **五、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对宝兰德公司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宝兰德公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就宝兰德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，以对财务报表发表审计意见。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 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度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。

天健会计师事务所（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：

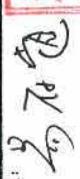
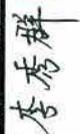


二〇一九年七月二十二日

# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	72,373,839.15	66,253,776.01	62,578,655.72	56,780,254.31	56,292,252.18	51,987,069.29	49,260,530.27	43,175,724.07
交易性金融资产								
以公允价值计量的金融资产								
计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	100,104,912.85	94,332,512.85	99,227,122.25	90,200,430.36	57,635,862.58	52,134,968.63	54,864,997.55	54,283,371.04
应收账款								
应收款项融资								
预付款项	127,554.73	69,732.43	57,957.52	57,957.52	6,768,766.73	6,768,766.73	3,007,677.00	3,007,677.00
其他应收款	1,220,394.52	1,514,288.20	1,863,913.52	1,969,469.89	1,631,207.67	1,598,904.57	1,360,502.94	1,327,199.84
存货	9,640,895.20	9,640,895.20	9,640,895.20	9,640,895.20	262,564.12	262,564.12		
合同资产								
持有待售资产								
一年内到期的非流动资产	53,916.41	53,916.41	370,756.31	370,756.31				
其他流动资产	2,320,231.85	2,049,513.15	678,312.84	433,420.32	439,580.70	370,951.83	417,173.81	372,691.52
流动资产合计	185,841,744.71	173,914,634.25	174,417,613.36	159,453,183.91	123,030,233.98	113,123,225.17	108,910,881.57	102,166,663.47
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								
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	1,850,513.90	1,440,621.92	1,379,871.88	1,020,865.57	849,894.19	769,183.45	784,699.75	666,355.01
在建工程								
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产								
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产								
其他非流动资产								
非流动资产合计	1,850,513.90	1,440,621.92	1,379,871.88	1,020,865.57	849,894.19	769,183.45	784,699.75	666,355.01
资产总计	203,365,357.74	201,859,861.61	190,971,587.98	186,615,593.99	139,617,276.65	131,583,059.72	112,147,818.01	107,224,808.62

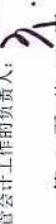
法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 



# 资产负 债 表 ( 负 债 和 所 有 者 权 益 )

企 业 01 表  
单 位: 人 民 币 元

编 制 单 位: 兰 州 宝 兰 德 软 件 股 份 有 限 公 司	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
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	446,783.66	446,783.66	1,553,599.13	1,524,525.73	1,180,778.91	1,180,778.91	625,452.88	625,452.88
应付账款	307,181.51	307,181.51	316,117.87	316,117.87	667,296.70	566,667.31	1,265,881.92	1,011,384.61
预收款项								
合同负债								
应付职工薪酬	8,991,526.45	8,158,985.64	7,444,736.54	6,849,547.56	5,203,039.89	4,917,061.64	4,055,522.67	3,856,176.50
应交税费	6,169,700.72	6,166,170.46	13,716,137.79	12,896,762.85	5,897,669.34	5,208,459.14	4,443,063.63	4,156,659.68
其他应付款	54,725.34	7,633.20	33,973.16		164,469.72	140,682.30	32,345.16	24,325.06
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
流动负债合计	15,969,917.68	15,086,754.47	23,064,564.49	21,586,954.01	13,113,254.56	12,013,649.30	10,422,266.56	9,673,998.73
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	15,969,917.68	15,086,754.47	23,064,564.49	21,586,954.01	13,113,254.56	12,013,649.30	10,422,266.56	9,673,998.73
负债合计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)								
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37
减: 库存股								
其他综合收益								
专项储备								
盈余公积	13,923,106.87	13,923,106.87	13,923,106.87	13,923,106.87	8,387,183.91	8,387,183.91	5,213,323.85	5,213,323.85
一般风险准备								
未分配利润	125,918,557.69	127,432,428.90	108,710,867.81	105,687,961.74	72,699,266.82	65,764,655.14	51,094,656.23	45,919,914.67
归属于母公司所有者权益合计	185,259,335.93	186,851,546.05	168,051,546.05	165,687,961.74	126,504,022.10	101,725,551.45	101,725,551.45	101,725,551.45
少数股东权益	2,136,104.13	-144,522.56	-144,522.56					
所有者权益合计	187,395,440.06	186,773,107.14	167,907,023.49	165,028,639.98	126,504,022.10	119,569,410.42	101,725,551.45	97,550,809.89
负债和所有者权益总计	203,365,357.74	201,859,861.61	190,971,587.98	186,615,593.99	139,617,276.66	112,147,818.01	107,224,808.62	107,224,808.62

法定代表人:  张东晖  
 主管会计工作的负责人:  李祥  
 会计机构负责人:  李祥

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

  
 为 施 印 存

# 利润表

11,035.00

单位:人民币元

注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	48,868,363.46	48,868,363.46	122,369,903.69	116,735,085.52	86,668,211.91	80,053,329.20	80,114,000.91	72,761,668.25
2	420,428.61	517,336.70	6,142,065.36	6,142,065.36	4,624,622.45	4,624,622.45	1,015,383.96	1,015,383.96
3	13,544,367.44	12,754,653.35	1,650,609.45	1,542,574.67	1,340,721.96	1,257,212.92	1,245,285.68	1,245,285.68
4	5,219,439.34	3,628,727.13	26,119,774.31	24,196,330.93	20,477,308.65	19,069,339.79	16,367,345.35	16,031,907.43
5	15,510,349.00	11,226,835.05	8,617,000.06	6,508,064.94	9,496,644.62	8,980,448.79	7,773,632.76	7,421,874.53
6	-323,157.07	-317,885.73	-491,616.02	-470,779.66	-666,665.60	-653,218.17	15,735,616.56	13,424,122.92
7	331,349.76	322,065.83	496,086.91	479,937.44	678,696.74	664,281.31	-638,670.25	-637,738.56
	4,496,070.59	4,027,999.47	4,493,074.48	4,492,004.20	5,093,830.24	5,092,873.87	641,750.31	640,035.97
8	-358,246.28	-635,350.39	-3,304,810.87	-2,916,608.81	-346,106.65	-69,953.36	-2,098,870.37	-2,117,172.11
9	18,534,290.45	21,451,346.01	59,524,859.32	64,016,386.46	38,973,039.65	36,213,169.51	36,427,451.64	32,093,660.18
10	11,035.00		110,700.11	0.11	4,000.00	4,000.00	5,807,529.94	5,795,454.39
11	18,545,295.45	24,451,346.01	26,253.82	752.79	2,266.53	2,266.53	86.50	86.50
12	2,706,878.88	2,706,878.88	59,604,305.61	64,015,533.74	38,974,773.13	36,214,903.01	42,234,897.18	37,889,028.07
	15,338,416.57	21,744,467.16	8,656,304.22	8,656,304.22	4,476,302.48	4,476,302.48	5,641,487.00	5,641,487.00
	15,338,416.57	21,744,467.16	50,933,001.39	55,359,229.56	34,498,470.65	31,738,600.53	36,593,410.18	32,247,541.07
	15,338,416.57	21,744,467.16	50,953,001.39	55,359,229.56	34,498,470.65	31,738,600.53	36,593,410.18	32,247,541.07
	17,207,789.88		51,447,523.95		34,498,470.65		36,593,410.18	
	-1,369,373.31		-494,522.56					
	35,838,416.57	21,744,467.16	50,953,001.39	55,359,229.56	34,498,470.65	31,738,600.53	36,593,410.18	32,247,541.07
	17,207,789.88		51,447,523.95		34,498,470.65		36,593,410.18	
	-1,369,373.31		-494,522.56					
	0.57		1.71		1.15		1.22	
	0.57		1.71		1.15		1.22	

法定代表人: 易不



主管会计工作的负责人: 张东晖

李秀群

会计机构的负责人: 李秀群

李秀群



# 现金流量表

单位:人民币元

2016年度

注释号	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
1	51,914,708.03	48,619,216.14	91,274,182.81	88,834,182.81	92,595,243.05	90,613,523.05	64,228,198.86	55,826,482.17
销售商品、提供劳务收到的现金	4,496,070.59	4,027,999.47	4,492,004.20	4,492,004.20	5,053,467.89	5,053,467.89	5,257,860.15	5,257,860.15
收到的税费返还	884,445.15	587,811.36	1,657,127.44	985,495.23	1,009,036.30	871,720.46	1,020,003.45	798,608.80
收到其他与经营活动有关的现金	57,295,223.77	53,226,026.97	97,423,314.45	94,311,682.24	98,657,747.24	96,568,711.40	70,506,062.46	61,882,951.12
经营活动现金流入小计	25,913,663.37	21,065,376.46	3,832,908.52	3,832,908.52	10,050,926.98	10,050,926.98	254,374.27	254,374.27
购买商品、接受劳务支付的现金	15,301,404.39	14,489,503.95	45,815,916.31	38,266,052.44	33,412,082.01	30,445,594.62	27,608,576.78	24,966,964.53
支付给职工以及为职工支付的现金	6,642,948.26	4,979,093.82	16,289,066.33	15,501,232.58	13,307,521.78	12,946,288.01	15,977,049.82	15,702,522.41
支付的各项税费	48,775,396.93	41,151,355.14	80,937,828.67	70,334,275.87	68,065,310.52	64,196,651.37	55,924,514.00	52,631,442.50
支付其他与经营活动有关的现金	8,519,826.84	11,774,671.83	16,185,485.78	23,377,406.37	30,592,436.72	32,372,080.03	14,581,548.46	9,251,508.62
经营活动现金流出小计	10,196,699.17	10,196,699.17	21,452,699.85	21,452,699.85	21,042,728.76	21,042,728.76	10,639,988.67	10,639,988.67
经营活动产生的现金流量净额	1,074,870.75	1,001,377.47	1,059,482.09	694,621.20	14,343,543.57	14,343,543.57	2,030,728.81	1,944,541.51
二、投资活动产生的现金流量:								
2	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	21,042,300.00	21,042,300.00	20,539,900.00	20,639,900.00
收回投资收到的现金	11,074,870.75	11,001,377.47	11,059,482.09	19,694,621.20	35,385,843.57	35,385,843.57	22,570,628.81	22,584,141.51
取得投资收益收到的现金	-878,171.58	-804,678.30	10,393,217.76	1,758,078.65	-14,343,114.81	-14,343,114.81	-12,330,640.17	-11,944,452.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,650,000.00	3,650,000.00	350,000.00	350,000.00	9,720,000.00	9,720,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,650,000.00	3,650,000.00	350,000.00	350,000.00	9,720,000.00	9,720,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金								
收到其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流入小计								
偿还债务支付的现金								
分配股利、利润或偿付利息支付的现金								
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金								
筹资活动现金流出小计								
筹资活动产生的现金流量净额								
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响								
五、现金及现金等价物净增加额								
加:期初现金及现金等价物余额								
六、期末现金及现金等价物余额								

法定代表人: 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群

主管会计工作的负责人: 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群

会计机构负责人: 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群 李秀群

天联会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

# 合并所有者权益变动表

项目	2019年度										2018年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 公允价值 变动储备	资本公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 公允价值 变动储备	资本公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 公允价值 变动储备	资本公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年末余额	30,000,000.00		13,923,106.87		108,710,867.84	152,633,974.71	30,000,000.00		15,117,571.37		72,699,286.82	107,816,858.19	30,000,000.00		9,387,193.91		72,699,286.82	112,086,480.83		
加：前期差错更正																				
二、本年年初余额	30,000,000.00		13,923,106.87		108,710,867.84	152,633,974.71	30,000,000.00		15,117,571.37		72,699,286.82	107,816,858.19	30,000,000.00		9,387,193.91		72,699,286.82	112,086,480.83		
三、本年增减变动金额																				
(一)所有者投入和减少资本																				
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																				
4.其他																				
(二)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分派																				
4.其他																				
(三)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																				
(四)专项储备																				
1.本期增加																				
2.本期减少																				
(五)其他																				
四、本年年末余额	30,000,000.00		13,923,106.87		125,918,867.39	173,841,874.26	30,000,000.00		15,117,571.37		109,398,573.64	155,117,571.37	30,000,000.00		15,923,106.87		109,398,573.64	161,040,677.99		



李秀群

张东峰

王祥

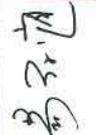
为子通 逆易印存

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度										2016年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	30,000,000.00		5,213,323.85			51,194,856.23		101,728,180.08		30,000,000.00		15,417,571.37			1,988,569.75	17,256,000.15		65,132,111.27		
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	30,000,000.00		5,213,323.85			51,194,856.23		101,728,180.08		30,000,000.00		15,417,571.37			1,988,569.75	17,256,000.15		65,132,111.27		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
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																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分派																				
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	30,000,000.00		5,213,323.85			51,194,856.23		101,728,180.08		30,000,000.00		15,417,571.37			3,224,751.10	3,224,751.10		311,728,181.46		

法定代表人：  张东晖  
 主管会计工作的负责人：  李秀群  
 会计机构负责人：  李秀群

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

# 母公司所有者权益变动表



单位：人民币元

	2015年1-4月				2014年度				所有者权益合计
	股本公积	其他综合收益	专项储备	股本公积	其他综合收益	专项储备	股本公积	其他综合收益	
一、上年期末余额	15,417,371.37			15,417,371.37			8,387,183.91		119,569,410.42
加：前期差错更正									
二、本年期初余额	15,417,371.37			15,417,371.37			8,387,183.91		119,569,410.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)所有者投入和减少资本									
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									
4.其他									
(二)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或普通股)的分配									
3.其他									
(三)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	15,417,371.37			15,417,371.37			13,923,186.87		185,228,639.98

法定代表人：李秀群 财务总监：张赤晖 会计机构负责人：李秀群



# 母公司所有者权益变动表

会 001 表  
单位：人民币元

	2017年度						2016年度					
	其他权益工具 权益	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	所有者权益合计	其他权益工具 权益	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	所有者权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00	15,417,571.37				97,550,809.89	30,000,000.00	1,088,569.75				65,803,208.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00	15,417,571.37				97,550,809.89	30,000,000.00	1,088,569.75				65,803,208.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						22,019,006.53	30,000,000.00	3,224,754.10				32,243,754.10
(一)综合收益总额						31,739,006.53						32,243,754.10
(二)所有者投入和减少资本												
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												
4.其他												
(三)利润分配						-9,720,000.00						
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配						-9,720,000.00						
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.投资收益冲减专项储备												
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	30,000,000.00	15,417,571.37				119,569,816.42	30,000,000.00	3,243,323.85				97,550,809.89

法定代表人：  
李秀群

财务总监：  
张东晖

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章



# 北京宝兰德软件股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京宝兰德软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原北京宝兰德软件技术服务有限公司（以下简称宝兰德有限），宝兰德有限系由易存道、张东晖共同出资组建，于 2008 年 3 月 27 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，取得注册号为 110108010905629 的企业法人营业执照。宝兰德有限成立时注册资本 50 万元。宝兰德有限以 2015 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 8 月 14 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 911101086738170589 营业执照，注册资本 3,000 万元，股份总数 3,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属软件开发行业。主要经营业务为中间件软件、智能运维软件的研发和销售，并提供专业技术服务。产品主要有：应用服务器 BES Application Server、消息中间件 BES MQ、交易中间件 BES VBroker、云管理平台软件 BES CloudLink OPS、容器管理平台软件 BES CloudLink CMP 和应用性能管理软件 BES WebGate 系列产品。

本财务报表业经公司 2019 年 7 月 22 日二届六次董事会批准对外报出。

本公司将苏州宝兰德软件技术服务有限公司、西安宝兰德数据服务有限公司和长沙宝兰德软件开发有限公司等 3 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 2019年1-6月

###### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同,以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

###### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

###### 2) 金融资产的后续计量方法

###### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、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债务工具投资

采用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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)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,计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,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。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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,计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同,以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:A.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;B.初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

B. 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该

部分金融负债)。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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:1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;2)保留了对该金融资产控制的,按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:1)终止确认部分的账面价值;2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

1) 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;

2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (5) 金融工具减值

#### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个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已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,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。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收押金保证金	款项性质	参考历史信用损失经验,当前状况以及对未来经济状况的预测,对其他应收款—应收押金保证金组合进行预期信用损失测试,经测试未发生减值的,不计提坏账准备
其他应收款-应收备用金	款项性质	参考历史信用损失经验,当前状况以及对未来经济状况的预测,对其他应收款—应收备用金组合进行预期信用损失测试,经测试未发生减值的,不计提坏账准备
其他应收款-应收代垫社保款	款项性质	参考历史信用损失经验,当前状况以及对未来经济状况的预测,对其他应收款—应收代垫社保款组合进行预期信用损失测试,经测试未发生减值的,不计提坏账准备
其他应收款-合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验,当前状况以及对未来经济状况的预测,对其他应收款—合并范围内关联方组合进行预期信用损失测试,经测试未发生减值的,不计提坏账准备
其他应收款-应收利息	款项性质	参考历史信用损失经验,当前状况以及对未来经济状况的预测,对其他应收款—应收利息组合进行预期信用损失测试,经测试未发生减值的,不计提坏账准备
其他应收款—账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验,当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

② 其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率的对照表

账 龄	其他应收款
-----	-------

	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄组合	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2016年度、2017年度和2018年度

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间

按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。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: 1) 放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产; 2) 未放弃对该金融资产控制的,按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益: 1) 所转移金融资产的账面价值; 2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益: 1) 终止确认部分的账面价值; 2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

1) 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;

2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使

用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 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。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 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;
- C. 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;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,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,不予转回。

#### (九) 应收款项

##### 1. 2019年1-6月

详见本财务报表附注三(八)1(5)之说明。

##### 2. 2016年度、2017年度和2018年度

##### (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	金额 200 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### 1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
押金、保证金、备用金及合并范围内关联公司往来组合	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄等为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据中的商业承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日, 根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中, 判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 以债务重组方式取得的, 按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本; 以非货币性资产交换取得的, 按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投

资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### (十三) 无形资产

1. 无形资产系软件使用权,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 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,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十六) 职工薪酬

1. 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。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (十八) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,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,相应调整资本公积。

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司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;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司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;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (十九) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3) 收入的金额能够可靠地计量;4) 相关的经济利益很可能流入;5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主营业务收入按业务类别可以分为软件销售收入和专业技术服务收入。

#### (1) 软件销售收入

1) 需安装调试的软件产品,在最终客户试运行结束出具试运行稳定报告或终验报告后

确认收入。

2) 无需安装的软件产品在产品已交付并经最终客户签收后确认收入。

(2) 专业技术服务收入

专业技术服务收入实质上属于提供劳务,适用收入准则中提供劳务收入的确认原则,按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

(二十) 政府补助

1. 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: 1) 公司能够满足政府补助所附的条件; 2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: 1) 公司能够满足政府补助所附的条件; 2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

## (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

## (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## (二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,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,则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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十二) 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
苏州宝兰德软件技术服务有限公司	25%	25%	25%	25%
西安宝兰德数据服务有限公司	25%	25%		
长沙宝兰德软件开发有限公司	25%	25%		

##### (二) 税收优惠

###### 1. 增值税税收优惠政策

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), 本公司及子公司苏州宝兰德软件技术服务有限公司(以下简称苏州宝兰德公司)、西安宝兰德数据服务有限公司(以下简称西安宝兰德公司)销售自行开发生产的软件产品, 对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

###### 2. 所得税税收优惠政策

(1) 本公司于 2014 年 7 月被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国税局以及北京市地税局认定为高新技术企业, 资格有效期 3 年(2014-2016 年度), 于 2017 年 10

月再次被认定为高新技术企业,资格有效期 3 年(2017-2019 年度)。故本公司 2016-2018 年及 2019 年 1-6 月企业所得税按 15%的优惠税率计缴。

(2) 子公司苏州宝兰德公司申报的《企业所得税优惠事项备案表》已经苏州市国家税务局第一税务分局备案受理,享受软件企业所得税两免三减半优惠政策,即 2016 年、2017 年免税,2018 年至 2020 年减半征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
库存现金	642. 90	12, 893. 96	4, 239. 73	1, 418. 84
银行存款	72, 273, 196. 25	62, 465, 761. 76	56, 188, 012. 45	49, 259, 111. 43
其他货币资金	100, 000. 00	100, 000. 00	100, 000. 00	
合 计	72, 373, 839. 15	62, 578, 655. 72	56, 292, 252. 18	49, 260, 530. 27

##### (2) 其他说明

2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日,所有权或使用权受到限制货币资金分别为 10,100,000.00 元、10,100,000.00 元、21,142,300.00 元、20,639,900.00 元,所有权或使用权受到限制货币资金详见本财务报表注释五(四)1 之说明。

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	112, 000. 00	0. 10	112, 000. 00	100. 00	0. 00
按组合计提坏账准备	107, 819, 509. 72	99. 90	7, 714, 596. 87	7. 16	100, 104, 912. 85

合 计	107,931,509.72	100.00	7,826,596.87	7.25	100,104,912.85
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续上表)

种 类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,583,472.84	99.90	7,356,350.59	6.90	99,227,122.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	112,000.00	0.10	112,000.00	100.00	
小 计	106,695,472.84	100.00	7,468,350.59	7.00	99,227,122.25

(续上表)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,687,402.30	99.82	4,051,539.72	6.57	57,635,862.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备	112,000.00	0.18	112,000.00	100.00	
小 计	61,799,402.30	100.00	4,163,539.72	6.74	57,635,862.58

(续上表)

种 类	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,570,430.62	99.81	3,705,433.07	6.33	54,864,997.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备	112,000.00	0.19	112,000.00	100.00	
小 计	58,682,430.62	100.00	3,817,433.07	6.51	54,864,997.55

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海道辰网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	对方已被吊销

小 计	112,000.00	112,000.00	100.00	
-----	------------	------------	--------	--

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海道辰网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	对方已被吊销
小 计	112,000.00	112,000.00	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海道辰网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	对方已被吊销
小 计	112,000.00	112,000.00	100.00	

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海道辰网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	对方已被吊销
小 计	112,000.00	112,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

账龄组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	88,981,584.62	4,449,079.23	5.00
1-2年	13,336,491.69	1,333,649.17	10.00
2-3年	1,493,524.49	298,704.90	20.00
3-4年	3,932,908.92	1,573,163.57	40.00
4-5年	75,000.00	60,000.00	80.00
小 计	107,819,509.72	7,714,596.87	7.16

确定组合依据的说明:

应收账款以款项实际发生时间以及对受偿情况为基准进行组合分析。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

账龄组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	84,243,424.07	4,212,171.20	5.00	45,444,548.70	2,272,227.43	5.00
1-2年	15,591,380.52	1,559,138.05	10.00	14,842,584.37	1,484,258.44	10.00
2-3年	5,722,129.79	1,144,425.96	20.00	1,325,269.23	265,053.85	20.00
3-4年	951,538.46	380,615.38	40.00	75,000.00	30,000.00	40.00
4-5年	75,000.00	60,000.00	80.00			
小计	106,583,472.84	7,356,350.59	6.90	61,687,402.30	4,051,539.72	6.57

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,476,999.86	2,523,849.99	5.00
1-2年	4,371,030.76	437,103.08	10.00
2-3年	3,722,400.00	744,480.00	20.00
3-4年			
4-5年			
小计	58,570,430.62	3,705,433.07	6.33

确定组合依据的说明：

应收账款以款项实际发生时间以及对应受偿情况为基准进行组合分析。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	112,000.00							112,000.00
按组合计提坏账准备	7,356,350.59	358,246.28						7,714,596.87
小计	7,468,350.59	358,246.28						7,826,596.87

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	112,000.00							112,000.00

按组合计提坏账准备	4,051,539.72	3,304,810.87						7,356,350.59
小计	4,163,539.72	3,304,810.87						7,468,350.59

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	112,000.00							112,000.00
按组合计提坏账准备	3,705,433.07	346,106.65						4,051,539.72
小计	3,817,433.07	346,106.65						4,163,539.72

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2019 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中移信息技术有限公司	13,116,217.41	12.15	655,810.87
中国移动通信集团贵州有限公司	12,680,056.79	11.75	723,102.84
浪潮天元通信信息系统有限公司	12,150,000.00	11.26	607,500.00
中国移动通信集团上海有限公司	7,706,642.62	7.14	524,862.95
中国移动通信集团内蒙古有限公司	5,331,433.52	4.94	372,846.68
小计	50,984,350.34	47.24	2,884,123.34

② 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团上海有限公司	13,567,865.26	12.72	781,803.26
中移信息技术有限公司	9,097,047.96	8.53	454,852.40
中国移动通信集团内蒙古有限公司	8,590,533.18	8.05	464,626.66
中国移动通信集团贵州有限公司	7,941,504.63	7.44	472,075.23
中国移动通信集团江西有限公司	5,612,555.58	5.26	421,977.78
小计	44,809,506.61	42.00	2,595,335.33

③ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团甘肃有限公司	6,804,500.00	11.01	365,050.00
中国移动通信集团上海有限公司	5,041,798.70	8.16	342,689.87

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团江苏有限公司	4,304,632.67	6.97	369,419.33
中国移动通信集团江西有限公司	4,167,500.03	6.74	213,673.08
中国移动通信集团贵州有限公司	3,590,880.00	5.81	255,850.50
小计	23,909,311.40	38.69	1,546,682.78

③ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信有限公司	11,933,269.23	20.34	1,274,663.46
中国移动通信集团江苏有限公司	7,365,181.35	12.55	380,259.07
中国移动通信集团上海有限公司	5,783,376.92	9.85	290,433.85
中国移动通信集团贵州有限公司	5,331,330.77	9.09	266,566.54
中国移动通信集团山西有限公司	3,391,070.51	5.78	176,230.45
小计	33,804,228.78	57.61	2,388,153.37

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	127,554.73	100.00		127,554.73	57,957.52	100.00		57,957.52
合计	127,554.73	100.00		127,554.73	57,957.52	100.00		57,957.52

(续上表)

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,768,766.73	100.00		6,768,766.73	3,007,677.00	100.00		3,007,677.00
合计	6,768,766.73	100.00		6,768,766.73	3,007,677.00	100.00		3,007,677.00

#### (2) 预付款项金额前5名情况

##### 1) 2019年6月30日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
武汉京东世纪贸易有限公司	50,322.30	39.45
北京路浩知识产权代理有限公司	18,900.00	14.82

陕西如是商业运营管理有限公司	9,266.00	7.26
江苏京东信息技术有限公司	8,103.80	6.35
卡狄亚标准认证(北京)有限公司	8,000.00	6.27
小 计	94,592.10	74.16

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏京东信息技术有限公司	29,926.75	51.63
北京同方信息安全技术股份有限公司	20,400.00	35.20
北京北大方正电子有限公司	6,730.77	11.61
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	300.00	0.52
广东省电信规划设计院有限公司	300.00	0.52
小 计	57,657.52	99.48

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
西安华普金创科技有限公司	6,766,639.56	99.97
陕西正衡工程项目管理有限公司	1,827.17	0.03
辽宁依诚招标有限公司	300.00	0.00
小 计	6,768,766.73	100.00

4) 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广发证券股份有限公司	3,000,000.00	99.75
北京京东世纪信息技术有限公司	4,227.00	0.14
国家知识产权局	3,450.00	0.11
小 计	3,007,677.00	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息	44,416.67	3.64			44,416.67

其他应收款	1,175,977.85	96.36			1,175,977.85
合 计	1,220,394.52	100.00			1,220,394.52

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,863,913.52	100.00			1,863,913.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,863,913.52	100.00			1,863,913.52

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,631,207.67	100.00			1,631,207.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,631,207.67	100.00			1,631,207.67

(续上表)

种 类	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,360,502.94	100.00			1,360,502.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,360,502.94	100.00			1,360,502.94

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年6月30日

组合名称	2019.6.30
------	-----------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	1,106,066.91		
应收备用金组合	22,900.03		
应收代垫社保款组合	47,010.91		
应收利息组合	44,416.67		
小 计	1,220,394.52		

确定组合依据的说明：

参考历史信用损失经验以及款项性质特质确定其他应收款组合。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金、备用金及合并范围内关联公司往来组合	1,708,996.85			1,308,568.68		
小 计	1,708,996.85			1,308,568.68		

(续上表)

组合名称	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金、备用金及合并范围内关联公司往来组合	1,041,828.54		
小 计	1,041,828.54		

确定组合依据的说明：

根据款项性质特征及信用风险特征作为确定组合的依据。

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
定期存款	44,416.67	154,916.67	322,638.99	318,674.40
保证金	222,588.00	329,840.00	417,342.83	171,000.00
备用金	22,900.03	131,000.00	1,000.00	39,335.93
押金	883,478.91	797,345.35	587,551.44	589,501.44
代垫社保费	47,010.91	450,811.50	302,674.41	241,991.17

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
小 计	1, 220, 394. 52	1, 863, 913. 52	1, 631, 207. 67	1, 360, 502. 94

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
中青高新技术产业发展中心	押金	12, 912. 38	1 年以内	29. 68	
		200. 00	1-2 年		
		45, 512. 04	2-3 年		
		41, 374. 56	4-5 年		
		248, 997. 45	5 年以上		
	小计	348, 996. 43			
康得投资集团有限公司	押金	322, 585. 10	1 年以内	27. 43	
西安研祥兴业电子科技有限公司	房租押金	102, 493. 80	1 年以内	8. 72	
西安新时代宸胜置业有限公司	保证金	65, 943. 00	1 年以内	5. 61	
中国移动通信集团甘肃有限公司	保证金	56, 840. 00	1 年以内	4. 83	
小 计		896, 858. 33		76. 26	

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
代垫社保费	代付社保	450, 811. 50	1 年以内	26. 38	
中青高新技术产业发展中心	押金	12, 912. 38	1 年以内	20. 42	
		200. 00	1-2 年		
		45, 512. 04	2-3 年		
		41, 374. 56	4-5 年		
		248, 997. 45	5 年以上		
	小计	348, 996. 43			
康得投资集团有限公司	押金	31, 412. 94	3-4 年	9. 70	
		134, 403. 64	5 年以上		
	小计	165, 816. 58			
西安研祥兴业电子科技有限公司	押金	102, 493. 80	1 年以内	6. 00	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
陕西正信招标有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	5.85	
小计		1,168,118.31		68.35	

3) 2017年12月31日

公司名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中青高新技术产业发展中心	押金	336,084.05	0-2年、3-5年、5年以上	25.68	
社保代付	代付社保	302,674.41	1年以内	23.13	
康得投资集团有限公司	押金	165,816.58	2-3年、4-5年、5年以上	12.67	
中国国际电子商务中心	保证金	90,000.00	1年以内	6.88	
紫光软件系统有限公司	保证金	86,000.00	1年以内	6.57	
小计		980,575.04		74.93	

4) 2016年12月31日

公司名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中青高新技术产业发展中心	押金	335,884.05	1年以内、2-5年、5年以上	32.24	
社保代付	代付社保	241,991.17	1年以内	23.23	
康得投资集团有限公司	押金	165,816.58	1-2年、3-5年、5年以上	15.92	
北京国网富达科技发展有限公司	保证金	76,000.00	1年以内	7.29	
西安神州数码实业有限公司	押金	48,697.71	1年以内	4.67	
小计		868,389.51		83.35	

5. 存货

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,684,600.47		2,684,600.47	2,684,600.47		2,684,600.47
库存商品	6,956,294.73		6,956,294.73	6,956,294.73		6,956,294.73
合计	9,640,895.20		9,640,895.20	9,640,895.20		9,640,895.20

(续上表)

项 目	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本						
库存商品	262,564.12		262,564.12			
合 计	262,564.12		262,564.12			

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
一年内到期的长期待摊费用	53,916.41	370,756.31		
合 计	53,916.41	370,756.31		

7. 其他流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
待抵扣进项税	50,770.42	6,346.40		
预缴的其他税费	2,884.57			
预付的房租、物业费、车位租金	770,105.03	671,966.44	439,580.70	417,173.81
支付的证券服务机构费用	1,496,471.83			
合 计	2,320,231.85	678,312.84	439,580.70	417,173.81

8. 固定资产

(1) 2019年1-6月

项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	381,705.19	3,117,517.32	3,499,222.51
本期增加金额	89,308.56	603,170.81	692,479.37
1) 购置	89,308.56	603,170.81	692,479.37
本期减少金额			
期末数	471,013.75	3,720,688.13	4,191,701.88
累计折旧			
期初数	287,566.06	1,831,784.57	2,119,350.63

项 目	办公设备	电子设备	合 计
本期增加金额	12,719.89	209,117.46	221,837.35
1) 计提	12,719.89	209,117.46	221,837.35
本期减少金额			
期末数	300,285.95	2,040,902.03	2,341,187.98
账面价值			
期末账面价值	170,727.80	1,679,786.10	1,850,513.90
期初账面价值	94,139.13	1,285,732.75	1,379,871.88

(2) 2018 年度

项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	378,749.05	2,263,038.06	2,641,787.11
本期增加金额	2,956.14	854,479.26	857,435.40
1) 购置	2,956.14	854,479.26	857,435.40
本期减少金额			
期末数	381,705.19	3,117,517.32	3,499,222.51
累计折旧			
期初数	267,840.81	1,524,052.11	1,791,892.92
本期增加金额	19,725.25	307,732.46	327,457.71
1) 计提	19,725.25	307,732.46	327,457.71
本期减少金额			
期末数	287,566.06	1,831,784.57	2,119,350.63
账面价值			
期末账面价值	94,139.13	1,285,732.75	1,379,871.88
期初账面价值	110,908.24	738,985.95	849,894.19

(3) 2017 年度

项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	351,664.68	1,987,165.02	2,338,829.70
本期增加金额	27,084.37	275,873.04	302,957.41
1) 购置	27,084.37	275,873.04	302,957.41
本期减少金额			
期末数	378,749.05	2,263,038.06	2,641,787.11

项 目	办公设备	电子设备	合 计
累计折旧			
期初数	198,808.16	1,355,321.79	1,554,129.95
本期增加金额	69,032.65	168,730.32	237,762.97
1) 计提	69,032.65	168,730.32	237,762.97
本期减少金额			
期末数	267,840.81	1,524,052.11	1,791,892.92
账面价值			
期末账面价值	110,908.24	738,985.95	849,894.19
期初账面价值	152,856.52	631,843.23	784,699.75

(4) 2016 年度

项 目	办公设备	电子设备	合 计
账面原值			
期初数	277,444.31	1,726,370.23	2,003,814.54
本期增加金额	74,220.37	260,794.79	335,015.16
1) 购置	74,220.37	260,794.79	335,015.16
本期减少金额			
期末数	351,664.68	1,987,165.02	2,338,829.70
累计折旧			
期初数	183,139.02	1,161,358.66	1,344,497.68
本期增加金额	15,669.14	193,963.13	209,632.27
1) 计提	15,669.14	193,963.13	209,632.27
本期减少金额			
期末数	198,808.16	1,355,321.79	1,554,129.95
账面价值			
期末账面价值	152,856.52	631,843.23	784,699.75
期初账面价值	94,305.29	565,011.57	659,316.86

9. 无形资产

(1) 2019 年 1-6 月

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	904,758.73	904,758.73

项 目	软件	合 计
本期增加金额	319,116.34	319,116.34
1) 购置	319,116.34	319,116.34
本期减少金额		
期末数	1,223,875.07	1,223,875.07
累计摊销		
期初数	745,536.80	745,536.80
本期增加金额	42,359.51	42,359.51
1) 计提	42,359.51	42,359.51
本期减少金额		
期末数	787,896.31	787,896.31
账面价值		
期末账面价值	435,978.76	435,978.76
期初账面价值	159,221.93	159,221.93

(2) 2018 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	848,143.35	848,143.35
本期增加金额	56,615.38	56,615.38
1) 购置	56,615.38	56,615.38
本期减少金额		
期末数	904,758.73	904,758.73
累计摊销		
期初数	701,993.08	701,993.08
本期增加金额	43,543.72	43,543.72
1) 计提	43,543.72	43,543.72
本期减少金额		
期末数	745,536.80	745,536.80
账面价值		
期末账面价值	159,221.93	159,221.93
期初账面价值	146,150.27	146,150.27

(3) 2017 年度

项 目	软件	合 计
-----	----	-----

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	718,254.47	718,254.47
本期增加金额	129,888.88	129,888.88
1) 购置	129,888.88	129,888.88
本期减少金额		
期末数	848,143.35	848,143.35
累计摊销		
期初数	674,020.50	674,020.50
本期增加金额	27,972.58	27,972.58
1) 计提	27,972.58	27,972.58
本期减少金额		
期末数	701,993.08	701,993.08
账面价值		
期末账面价值	146,150.27	146,150.27
期初账面价值	44,233.97	44,233.97

(4) 2016 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	678,169.00	678,169.00
本期增加金额	40,085.47	40,085.47
1) 购置	40,085.47	40,085.47
本期减少金额		
期末数	718,254.47	718,254.47
累计摊销		
期初数	641,889.80	641,889.80
本期增加金额	32,130.70	32,130.70
1) 计提	32,130.70	32,130.70
本期减少金额		
期末数	674,020.50	674,020.50
账面价值		
期末账面价值	44,233.97	44,233.97
期初账面价值	36,279.20	36,279.20

10. 长期待摊费用

(1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	150,833.84	154,738.22	27,801.22		277,770.84
软件服务费					
合计	150,833.84	154,738.22	27,801.22		277,770.84

(2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	160,006.46	40,181.82	49,354.44		150,833.84
软件服务费	1,004,436.11		633,679.80	370,756.31	
合计	1,164,442.57	40,181.82	683,034.24	370,756.31	150,833.84

(3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	203,024.10	2,765.00	45,782.64		160,006.46
软件服务费	1,638,115.97		633,679.86		1,004,436.11
合计	1,841,140.07	2,765.00	679,462.50		1,164,442.57

(4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费		224,975.00	21,950.90		203,024.10
软件服务费		1,901,039.58	262,923.61		1,638,115.97
合计		2,126,014.58	284,874.51		1,841,140.07

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	7,400,996.87	1,110,149.53	6,765,646.48	1,014,846.97
合计	7,400,996.87	1,110,149.53	6,765,646.48	1,014,846.97

(续上表)

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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

项 目	2017. 12. 31		2016. 12. 31	
	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	3,849,037.67	577,355.65	3,779,084.31	566,862.65
合 计	3,849,037.67	577,355.65	3,779,084.31	566,862.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
可抵扣暂时性差异	425,600.00	702,704.11	314,502.05	
可抵扣亏损	12,980,992.94	7,074,942.35		
小 计	13,406,592.94	7,777,646.46	314,502.05	

(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	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31	备注
2024 年	5,906,050.59				
2023 年	7,074,942.35	7,074,942.35			
小 计	12,980,992.94	7,074,942.35			

12. 其他非流动资产

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付购房款	13,849,200.00	13,849,200.00	13,849,200.00	
合 计	13,849,200.00	13,849,200.00	13,849,200.00	

13. 应付账款

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
货款	146,120.69	808,858.98		
技术服务款	294,218.88	709,222.66	1,176,343.91	619,080.88
装修费	6,444.09	6,444.09	4,435.00	4,435.00
房租及物业费		29,073.40		
快递费				1,937.00
合 计	446,783.66	1,553,599.13	1,180,778.91	625,452.88

14. 预收款项

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

货款	307,181.51	316,117.87	667,296.70	1,265,881.92
合计	307,181.51	316,117.87	667,296.70	1,265,881.92

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,444,736.54	24,834,278.81	23,287,488.90	8,991,526.45
离职后福利— 设定提存计划		2,310,946.87	2,310,946.87	
辞退福利		17,500.00	17,500.00	
合计	7,444,736.54	27,162,725.68	25,615,935.77	8,991,526.45

2) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,203,039.89	43,556,053.44	41,314,356.79	7,444,736.54
离职后福利— 设定提存计划		4,326,855.39	4,326,855.39	
辞退福利		34,000.71	34,000.71	
合计	5,203,039.89	47,916,909.54	45,675,212.89	7,444,736.54

3) 2017年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,055,522.67	31,332,154.78	30,184,637.56	5,203,039.89
离职后福利— 设定提存计划		3,205,097.14	3,205,097.14	
辞退福利				
合计	4,055,522.67	34,537,251.92	33,389,734.70	5,203,039.89

4) 2016年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,114,982.38	25,767,629.31	24,827,089.02	4,055,522.67
离职后福利— 设定提存计划		2,719,947.44	2,719,947.44	
辞退福利		61,539.72	61,539.72	
合计	3,114,982.38	28,549,116.47	27,608,576.18	4,055,522.67

(2) 短期薪酬明细情况

## 1) 2019年1-6月

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	2,929,947.73	21,103,579.52	20,169,103.07	3,864,424.18
职工福利费		223,855.60	223,855.60	
社会保险费		1,234,686.40	1,234,686.40	
其中：医疗保险费		1,104,358.08	1,104,358.08	
工伤保险费		40,843.31	40,843.31	
生育保险费		89,485.01	89,485.01	
住房公积金		1,537,303.20	1,537,303.20	
工会经费和职工教育经费	4,514,788.81	734,854.09	122,540.63	5,127,102.27
小 计	7,444,736.54	24,834,278.81	23,287,488.90	8,991,526.45

## 2) 2018年度

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	1,818,081.52	36,861,231.38	35,749,365.17	2,929,947.73
职工福利费		529,503.53	529,503.53	
社会保险费		2,199,800.06	2,199,800.06	
其中：医疗保险费		1,972,446.37	1,972,446.37	
工伤保险费		74,850.61	74,850.61	
生育保险费		152,503.08	152,503.08	
住房公积金		2,682,385.20	2,682,385.20	
工会经费和职工教育经费	3,384,958.37	1,283,133.27	153,302.83	4,514,788.81
小 计	5,203,039.89	43,556,053.44	41,314,356.79	7,444,736.54

## 3) 2017年度

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	1,535,646.23	26,387,471.89	26,105,036.60	1,818,081.52
职工福利费		292,392.51	292,392.51	
社会保险费		1,727,086.54	1,727,086.54	
其中：医疗保险费		1,550,380.11	1,550,380.11	
工伤保险费		61,207.38	61,207.38	
生育保险费		115,499.05	115,499.05	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		1,986,812.00	1,986,812.00	
工会经费和职工教育经费	2,519,876.44	938,391.84	73,309.91	3,384,958.37
小 计	4,055,522.67	31,332,154.78	30,184,637.56	5,203,039.89

4) 2016 年度

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	1,311,394.95	21,576,766.92	21,352,515.64	1,535,646.23
职工福利费	4,290.00	244,384.70	248,674.70	
社会保险费		1,483,296.85	1,483,296.85	
其中：医疗保险费		1,334,921.95	1,334,921.95	
工伤保险费		48,065.71	48,065.71	
生育保险费		100,309.19	100,309.19	
住房公积金		1,695,786.88	1,695,786.88	
工会经费和职工教育经费	1,799,297.43	767,393.96	46,814.95	2,519,876.44
小 计	3,114,982.38	25,767,629.31	24,827,089.02	4,055,522.67

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,222,970.61	2,222,970.61	
失业保险费		87,976.26	87,976.26	
小 计		2,310,946.87	2,310,946.87	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,173,674.46	4,173,674.46	
失业保险费		153,180.93	153,180.93	
小 计		4,326,855.39	4,326,855.39	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,086,478.21	3,086,478.21	
失业保险费		118,618.93	118,618.93	
小 计		3,205,097.14	3,205,097.14	

4) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,596,636.15	2,596,636.15	
失业保险费		123,311.29	123,311.29	
小 计		2,719,947.44	2,719,947.44	

#### 16. 应交税费

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	2,915,324.92	6,193,579.24	2,146,535.04	1,545,680.84
企业所得税	2,802,181.44	6,772,021.29	3,534,201.51	2,765,792.77
代扣代缴个人所得税	96,179.87	2,042.72	3,542.31	4,269.79
城市维护建设税	204,072.74	429,984.42	114,933.22	74,270.13
教育费附加	87,459.75	184,279.04	49,257.11	31,830.07
地方教育附加	58,306.50	122,852.69	32,838.05	21,220.03
印花税	6,175.50	9,364.34	16,362.10	
水利基金		2,014.05		
合 计	6,169,700.72	13,716,137.79	5,897,669.34	4,443,063.63

#### 17. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	54,725.34	33,973.16	164,469.72	32,345.46
合 计	54,725.34	33,973.16	164,469.72	32,345.46

##### (2) 其他应付款

项 目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付暂垫备用金	22,762.22	26,861.35	81,096.15	31,825.66
其他	31,963.12	7,111.81	83,373.57	519.80
合 计	54,725.34	33,973.16	164,469.72	32,345.46

#### 18. 股本

##### (1) 明细情况

股东类别	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
易存道	14,388,000.00	14,388,000.00	14,388,000.00	14,388,000.00

股东类别	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
张东晖	3,960,000.00	3,960,000.00	5,280,000.00	5,280,000.00
赵艳兴	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00	2,880,000.00
北京易东兴股权投资中心(有限合伙)	3,270,000.00	3,270,000.00	3,270,000.00	3,270,000.00
宁夏时间创业投资合伙企业(有限合伙)	1,320,000.00	1,320,000.00		
王茜	1,290,000.00	1,290,000.00	1,290,000.00	1,290,000.00
赵雪	1,032,000.00	1,032,000.00	1,032,000.00	1,032,000.00
史晓丽	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
陈选良	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
王凯	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

(2) 其他说明

2018年2月27日,张东晖与宁夏时间创业投资合伙企业(有限合伙)签订《股份转让协议》,张东晖将持有股权中4.40%转让给宁夏时间创业投资合伙企业(有限合伙)。

19. 资本公积

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
股本溢价	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37
合计	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37	15,417,571.37

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	13,923,106.87	13,923,106.87	8,387,183.91	5,213,323.85
合计	13,923,106.87	13,923,106.87	8,387,183.91	5,213,323.85

(2) 其他说明

盈余公积的变动系按照母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
----	-------------	--------------	--------------	--------------

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	108,710,867.81	72,699,266.82	51,094,656.23	17,726,000.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,207,789.88	51,447,523.95	34,498,470.65	36,593,410.18
减：提取法定盈余公积		5,535,922.96	3,173,860.06	3,224,754.10
应付普通股股利		9,900,000.00	9,720,000.00	
期末未分配利润	125,918,657.69	108,710,867.81	72,699,266.82	51,094,656.23

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 4 月 28 日公司第一届董事会第九次会议审议通过, 并经 2016 年度股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案, 按 2016 年度实现净利润 (母公司口径) 提取 10% 的法定盈余公积, 每 10 股派发现金股利 3.24 元 (含税)。

2) 根据 2018 年 5 月 4 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过, 并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案, 按 2017 年度实现净利润 (母公司口径) 提取 10% 的法定盈余公积, 每 10 股派发现金股利 3.30 元 (含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,868,363.46		122,369,993.69	6,142,065.36
合 计	48,868,363.46		122,369,993.69	6,142,065.36

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,668,244.91	4,624,622.45	80,114,000.91	1,045,383.96
合 计	86,668,244.91	4,624,622.45	80,114,000.91	1,045,383.96

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信有限公司[注]	36,405,830.92	74.50
浪潮天元通信信息系统有限公司	10,752,212.39	22.00

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浪潮软件集团有限公司	558,620.69	1.14
西安融达通信技术有限公司	548,672.57	1.12
中国电信股份有限公司	243,427.35	0.50
小 计	48,508,763.92	99.26

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信有限公司[注]	100,478,856.81	82.11
渭南市互联网信息办公室	4,327,586.23	3.54
北京惠邦天地技术有限公司	2,884,905.66	2.36
贵州年华科技有限公司	2,759,741.38	2.26
北京荣之联科技股份有限公司	1,494,933.37	1.22
小 计	111,946,023.45	91.49

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信有限公司[注]	62,639,854.64	72.28
北京东方龙马软件发展有限公司	4,656,565.93	5.37
渭南市互联网信息办公室	2,981,132.06	3.44
杭州三体科技股份有限公司	2,511,965.89	2.90
北京昆仑联通科技发展股份有限公司	1,825,545.97	2.11
小 计	74,615,064.49	86.10

4) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国移动通信有限公司[注]	41,552,939.14	51.87
北京东方龙马软件发展有限公司	16,269,627.30	20.31
贵州年华科技有限公司	6,813,966.44	8.51
广州源典科技有限公司	6,807,906.64	8.50
首都信息发展股份有限公司	1,354,051.30	1.69
小 计	72,798,490.82	90.88

[注]：2016 年中国移动通信有限公司包括中国移动通信有限公司及下属省级公司：中国移动通信集团江苏有限公司、上海有限公司、贵州有限公司、湖南有限公司、内蒙古有限

公司、山西有限公司、广西有限公司、吉林有限公司、广东有限公司、甘肃有限公司、辽宁有限公司、新疆有限公司、青海有限公司、北京有限公司、福建有限公司、河北有限公司、浙江有限公司、河南有限公司、江西有限公司、四川有限公司、山东有限公司、海南有限公司、陕西有限公司、湖北有限公司、黑龙江有限公司、云南有限公司、宁夏有限公司、天津有限公司。

2017 年中国移动通信有限公司包括中国移动通信有限公司及下属省级公司：中国移动通信集团江苏有限公司、上海有限公司、广东有限公司、内蒙古有限公司、贵州有限公司、辽宁有限公司、广西有限公司、北京有限公司、山西有限公司、甘肃有限公司、湖南有限公司、青海有限公司、新疆有限公司、黑龙江有限公司、吉林有限公司、江西有限公司、浙江有限公司、四川有限公司、山东有限公司、宁夏有限公司、陕西有限公司、河南有限公司、福建有限公司、天津有限公司、安徽有限公司、重庆有限公司、云南有限公司、河北有限公司、湖北有限公司、中移在线服务有限公司。

2018 年中国移动通信有限公司包括中国移动通信有限公司及下属省级公司：中国移动通信集团江苏有限公司、上海有限公司、广东有限公司、内蒙古有限公司、贵州有限公司、辽宁有限公司、广西有限公司、北京有限公司、山西有限公司、甘肃有限公司、湖南有限公司、青海有限公司、新疆有限公司、黑龙江有限公司、吉林有限公司、江西有限公司、浙江有限公司、四川有限公司、山东有限公司、宁夏有限公司、陕西有限公司、河南有限公司、福建有限公司、天津有限公司、中移信息技术有限公司、中移在线服务有限公司。

2019 年 1-6 月中国移动通信有限公司包括中国移动通信有限公司及下属省级公司：中国移动通信集团贵州有限公司、江苏有限公司、内蒙古有限公司、甘肃有限公司、辽宁有限公司、上海有限公司、青海有限公司、北京有限公司、江西有限公司、湖南有限公司、黑龙江有限公司、广西有限公司、湖北有限公司、广东有限公司、新疆有限公司、吉林有限公司、浙江有限公司、四川有限公司、宁夏有限公司、海南有限公司、中移信息技术有限公司、中移在线服务有限公司内蒙古分公司、中移电子商务有限公司、中移全通系统集成有限公司、中移在线服务有限公司甘肃分公司、中移在线服务有限公司湖南分公司。

## 2. 税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	291,130.23	931,713.08	624,040.54	578,468.33
教育费附加	124,770.10	399,305.61	267,445.97	247,915.01

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
地方教育附加	83,180.07	266,203.72	178,297.27	165,276.65
印花税	18,022.80	45,877.84	42,075.30	2,485.20
残保金	3,105.41	5,495.15	228,094.88	310,221.33
水利基金		2,014.05		
城市生活垃圾处置费	720.00		768.00	
合 计	520,928.61	1,650,609.45	1,340,721.96	1,304,366.52

### 3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	10,938,557.26	20,481,131.55	15,690,380.95	12,057,751.87
招待费	851,509.35	2,593,203.76	2,139,045.34	1,878,001.69
差旅费	950,127.95	1,915,141.17	1,677,635.44	1,707,581.20
其他	704,172.88	1,130,297.83	970,246.92	724,011.09
合 计	13,444,367.44	26,119,774.31	20,477,308.65	16,367,345.85

### 4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	2,679,821.10	4,514,044.29	3,414,523.66	3,399,704.14
保荐费			3,000,000.00	
房租	1,228,210.79	1,514,213.01	1,147,301.72	1,082,789.22
咨询及服务费	456,690.37	719,146.12	584,286.46	1,044,658.20
审计、律师、评估费用	6,603.77	599,523.70	296,501.18	1,096,501.16
业务招待费	17,784.95	109,868.18	128,566.58	175,516.53
办公费	66,280.02	141,882.91	56,554.94	77,472.41
差旅费	32,677.76	67,343.76	44,769.32	35,462.58
折旧费	34,154.14	59,553.08	38,806.23	39,406.57
无形资产摊销	42,359.51	43,543.72	27,972.58	32,130.70
其他	754,856.93	847,881.29	757,361.95	789,991.25
合 计	5,319,439.34	8,617,000.06	9,496,644.62	7,773,632.76

### 5. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
-----	-----------	--------	--------	--------

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	13,544,347.32	17,977,567.81	13,962,787.58	13,092,895.93
房租	680,058.01	1,208,866.35	1,106,211.09	1,012,602.88
差旅费	294,022.68	722,793.83	169,270.27	192,330.01
测试费	218,175.47	667,216.14	650,536.30	637,243.05
特许权使用费	262,923.60	647,116.64	631,016.65	262,923.61
折旧	118,746.88	140,772.27	126,070.91	115,911.37
其他	392,075.04	631,231.78	525,403.96	421,709.71
合 计	15,510,349.00	21,995,564.82	17,171,296.76	15,735,616.56

#### 6. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
减：利息收入	331,349.76	496,086.94	678,696.74	641,750.31
银行手续费	5,645.03	4,296.52	12,031.14	2,845.06
其他	2,547.66	174.40		235.00
合 计	-323,157.07	-491,616.02	-666,665.60	-638,670.25

#### 7. 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
增值税退税款	4,485,949.99	4,492,004.20	5,053,467.89	
个税手续费返还款		1,070.28	41,362.35	
代扣代缴增值税返还	3,795.23			
代扣代缴所得税返还	6,325.37			
合 计	4,496,070.59	4,493,074.48	5,094,830.24	

#### 8. 信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	358,246.28			
合 计	358,246.28			

#### 9. 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度

坏账损失		3,304,810.87	346,106.65	2,098,870.87
合计		3,304,810.87	346,106.65	2,098,870.87

## 10. 营业外收入

### (1) 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	10,000.00	110,700.00	4,000.00	5,767,860.15
个税手续费返还				39,338.88
防伪开票系统年费				330.00
其他	1,035.00	0.11		0.01
合计	11,035.00	110,700.11	4,000.00	5,807,529.04

### (2) 政府补助明细

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
增值税退税款				5,257,860.15
上市支持资金				500,000.00
科技创新奖励				10,000.00
中介服务资金			4,000.00	
研发费省级财政奖励资金	10,000.00	110,700.00		
小计	10,000.00	110,700.00	4,000.00	5,767,860.15

## 11. 营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
租房违约金		25,500.00		
其他		753.82	2,266.53	86.50
合计		26,253.82	2,266.53	86.50

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	2,802,181.44	9,093,795.54	4,486,795.48	5,959,062.82
递延所得税费用	-95,302.56	-437,491.32	-10,493.00	-317,575.82

合 计	2,706,878.88	8,656,304.22	4,476,302.48	5,641,487.00
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	18,545,295.45	59,609,305.61	38,974,773.13	42,234,897.18
按母公司税率计算的所得税费用	2,781,794.32	8,941,395.84	5,846,215.97	6,335,234.58
子公司适用不同税率的影响	-415,716.36	-440,622.82	-413,980.52	-651,880.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,213.26	554,844.02	406,540.28	358,134.82
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	1,200,411.64	1,865,786.11		
研发费加计扣除的影响	-1,066,823.98	-2,265,098.93	-1,362,473.25	-400,002.03
所得税费用	2,706,878.88	8,656,304.22	4,476,302.48	5,641,487.00

(三) 合并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	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	245,150.59	253,395.24	271,903.39	262,728.91
补贴收入	10,000.00	110,700.00	4,000.00	510,000.00
投标保证金	215,310.79	579,952.79	338,607.17	35,000.00
其他	413,983.77	713,079.41	394,525.74	212,274.54
合 计	884,445.15	1,657,127.44	1,009,036.30	1,020,003.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
付现的期间费用	5,453,076.30	13,439,810.73	10,190,668.51	11,786,723.25
其他	1,189,871.96	1,560,126.78	1,104,111.24	297,790.48
合 计	6,642,948.26	14,999,937.51	11,294,779.75	12,084,513.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
定期存款利息	196,699.17	410,399.85	402,828.76	309,988.67
定期存款到期	10,000,000.00	21,042,300.00	20,639,900.00	10,330,000.00

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
合 计	10,196,699.17	21,452,699.85	21,042,728.76	10,639,988.67

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
交存的定期存款	10,000,000.00	10,000,000.00	21,042,300.00	20,639,900.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00	21,042,300.00	20,639,900.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
预付的证券承销费用				3,000,000.00
支付的证券服务机构费用	1,496,471.83			
合 计	1,496,471.83			3,000,000.00

#### 6. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	15,838,416.57	50,953,001.39	34,498,470.65	36,593,410.18
加: 资产减值准备	358,246.28	3,304,810.87	346,106.65	2,098,870.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	221,837.35	327,457.71	237,762.97	209,632.27
无形资产摊销	42,359.51	43,543.72	27,972.58	32,130.70
长期待摊费用摊销	337,666.54	683,034.24	679,462.50	284,874.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)				
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	-86,199.17	-242,677.53	-406,793.35	-318,674.40
投资损失(收益以“-”号填列)				
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-95,302.56	-437,491.32	-10,493.00	-317,575.82

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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)		-9,404,957.48	-262,564.12	186,327.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,002,550.87	-38,794,494.89	-10,271,435.44	-25,637,435.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,094,646.81	10,053,259.07	2,753,947.28	1,449,988.51
其他			3,000,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	8,519,826.84	16,485,485.78	30,592,436.72	14,581,548.46
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	62,273,839.15	52,478,655.72	35,149,952.18	28,620,630.27
减: 现金的期初余额	52,478,655.72	35,149,952.18	28,620,630.27	29,069,721.98
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	9,795,183.43	17,328,703.54	6,529,321.91	-449,091.71

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	62,273,839.15	52,478,655.72	35,149,952.18	28,620,630.27
其中: 库存现金	642.90	12,893.96	4,239.73	1,418.84
可随时用于支付的银行存款	62,273,196.25	52,465,761.76	35,145,712.45	28,619,211.43
可随时用于支付的其他货币资金				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	62,273,839.15	52,478,655.72	35,149,952.18	28,620,630.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2019年6月30日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	履约保函
货币资金	10,000,000.00	定期存款
合计	10,100,000.00	

(2) 2018年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	履约保函
货币资金	10,000,000.00	定期存款
合计	10,100,000.00	

(3) 2017年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	履约保函
货币资金	21,042,300.00	定期存款
合计	21,142,300.00	

(4) 2016年12月31日

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,639,900.00	定期存款
合计	20,639,900.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

2019年1-6月

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	4,485,949.99	其他收益	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)
研发费省级财政奖励资金	10,000.00	营业外收入	苏州市科学技术局、苏州市财政局苏科资(2019)20号

小 计	4,495,949.99		
-----	--------------	--	--

2018 年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	4,492,004.20	其他收益	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)
研发费省级财政奖励资金	110,700.00	营业外收入	江苏省科学技术厅《关于收集获得2017年度企业研究开发费用省级财政奖励企业有关信息资料的紧急通知》(苏科传发〔2017〕5号)
小 计	4,602,704.20		

2017 年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	5,053,467.89	其他收益	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)
中介服务资金	4,000.00	营业外收入	中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》(中科技园发〔2015〕52号)
小 计	5,057,467.89		

2016 年度

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税即征即退	5,257,860.15	营业外收入	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)
上市支持资金	500,000.00	营业外收入	中关村国家自主创新示范区中关村科技园区管理委员会《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》
科技创新奖励	10,000.00	营业外收入	苏州市科技局《关于公示苏州市2015年度第二批江苏省民营科技企业企业的通知》(苏科高〔2018〕180号)
小 计	5,767,860.15		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	4,495,949.99	4,602,704.20	5,057,467.89	5,767,860.15

## 六、合并范围的变更

### 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
2018 年度				
西安宝兰德数据服务有限公司	新设	2018 年 1 月 10 日	600.00	60.00%
长沙宝兰德软件开发有限公司	新设	2018 年 11 月 7 日	300.00	100.00%

## 七、在其他主体中的权益

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	
苏州宝兰德软件技术服务有限公司	苏州	苏州	软件业	100.00		设立
西安宝兰德数据服务有限公司	西安	西安	软件业	60.00		设立
长沙宝兰德软件开发有限公司	长沙	长沙	软件业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果, 本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易, 并对其应收款项余额进行监控, 以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 47.24%(2018 年 12 月 31 日: 42.00%; 2017 年 12 月 31 日: 38.69%; 2016 年 12 月 31 日: 57.61%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019 年 1-6 月增加			2019 年 1-6 月减少			2019. 6. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来 12 个月预期信用损失 (第一阶段, 自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具)								
其他应收款								
小 计								
整个存续期预期信用损失 (始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目)								
应收账款	7, 468, 350. 59	358, 246. 28						7, 826, 596. 87
小 计	7, 468, 350. 59	358, 246. 28						7, 826, 596. 87
合 计	7, 468, 350. 59	358, 246. 28						7, 826, 596. 87

## (二) 流动风险

流动风险, 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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于提前到期的债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	446, 783. 66	446, 783. 66	446, 783. 66		

项 目	2019. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	54,725.34	54,725.34	54,725.34		
小 计	501,509.00	501,509.00	501,509.00		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	1,553,599.13	1,553,599.13	1,553,599.13		
其他应付款	33,973.16	33,973.16	33,973.16		
小 计	1,587,572.29	1,587,572.29	1,587,572.29		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	1,180,778.91	1,180,778.91	1,180,778.91		
其他应付款	164,469.72	164,469.72	164,469.72		
小 计	1,345,248.63	1,345,248.63	1,345,248.63		

(续上表)

项 目	2016. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	625,452.88	625,452.88	625,452.88		
其他应付款	32,345.46	32,345.46	32,345.46		
小 计	657,798.34	657,798.34	657,798.34		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款,故面临的市场利率变动的风险较小。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
易存道	47.96	47.96

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

项 目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	3,434,316.84	6,863,756.25	6,619,572.00	6,409,311.43

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日,本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。分别对技术服务业务、中间件软件业务、智能运维软件业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2019年1-6月

产品分部

项 目	技术服务	中间件软件	智能运维软件	其他	合 计
主营业务收入	26,045,608.00	18,760,462.20	4,062,293.26		48,868,363.46
主营业务成本					
资产总额	108,388,618.19	78,071,534.15	16,905,205.40		203,365,357.74
负债总额	8,511,564.26	6,130,817.89	1,327,535.53		15,969,917.68

(2) 2018年度

产品分部

项 目	技术服务	中间件软件	智能运维软件	其他	合 计
主营业务收入	58,089,623.32	46,115,266.03	10,531,856.37	7,633,247.97	122,369,993.69
主营业务成本	3,754,672.11			2,387,393.25	6,142,065.36
资产总额	90,655,129.38	71,967,851.91	16,436,099.04	11,912,507.65	190,971,587.98
负债总额	10,948,859.46	8,691,906.37	1,985,067.36	1,438,731.30	23,064,564.49

(3) 2017年度

产品分部

项 目	技术服务	中间件软件	智能运维软件	其他	合 计
主营业务收入	48,453,137.14	27,858,290.50	8,531,271.30	1,825,545.97	86,668,244.91
主营业务成本	2,876,013.50			1,748,608.95	4,624,622.45
资产总额	78,055,059.96	44,878,013.35	13,743,359.71	2,940,843.64	139,617,276.66
负债总额	7,331,154.82	4,215,071.57	1,290,815.71	276,212.46	13,113,254.56

(4) 2016年度

产品分部

项 目	技术服务	中间件软件	智能运维软件	其他	合 计
主营业务收入	34,563,889.13	39,576,540.89	5,452,203.36	521,367.53	80,114,000.91
主营业务成本	859,056.60			186,327.36	1,045,383.96
资产总额	48,384,361.08	55,401,336.28	7,632,282.79	729,837.86	112,147,818.01
负债总额	4,496,518.23	5,148,628.88	709,293.21	67,826.24	10,422,266.56

## (二) 收入确认方法变更

### 1. 变更事项说明

2018年1月1日之前公司对经销商模式下的软件产品销售业务收入确认的具体方法为：“以产品发出并经客户验收合格”为依据确认收入,2018年1月1日起,将直接销售模式和经销模式下的软件产品销售业务收入确认方法统一变更为：需安装调试的软件产品,在最终客户试运行结束出具试运行稳定报告或终验报告后确认收入；无需安装的软件产品在产品已交付并经最终客户签收后确认收入。

### 2. 公司对收入确认方法进行变更的主要原因

#### (1) 变更后的收入确认方法更符合软件销售业务特点

对于需要安装的软件产品,销售过程通常需要经过软件交付、安装调试、初验、终验及后续维护等阶段。从业务过程来看,在最终客户尚未对需要安装调试的软件试运行结束,并出具试运行稳定报告之前,项目并未最终实施完毕,相应软件销售业务的风险与报酬尚未完全转移。根据销售商品收入确认原则,以软件试运行结束,最终客户出具试运行稳定报告作为风险与报酬转移时点确认收入,更符合业务实质且更谨慎。

#### (2) 变更后的收入确认方法符合软件行业近期做法

2018年,随着公司软件产品销售业务的不断发展,软件产品销售收入不断增长,公司根据软件产品销售业务的特点,并参考了近期上市的软件行业上市公司的收入确认方法,如:2018年上市的宇信科技、彩讯股份均以安装验收作为收入确认时点,公司认为以试运行结束,最终客户出具试运行稳定报告作为收入确认时点,更为稳健并符合行业近期做法。

#### (3) 变更后的收入确认方法能提供的会计信息更可靠

以最终客户的验收报告作为收入确认外部证据更具可靠性,变更后的收入确认方法更为谨慎。

### 3. 公司收入确认方法变更后对财务状况、经营成果的影响

公司原始财务报表在经销模式下,以客户签署确认的到货签收单作为收入确认依据；申报财务报表中,无论直销或经销模式,需安装调试的软件产品,在最终客户试运行结束出具试运行稳定报告或终验报告后确认收入。收入确认方法变更后,公司对2016年度和2017年度的财务报表进行了追溯调整,以保证公司申报财务报表各期间收入确认方法的一致性和可比性。上述变更事项使公司2016年、2017年申报财务报表与原始财务报表产生一定差异。

收入确认方法调整后对财务状况,经营成果的具体影响如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2017年12月31日资产负债表项目	
应收票据及应收账款	-1,345,200.00
预收款项	324,000.00
应交税费	-388,956.10
未分配利润	-967,504.08
2017年度利润表项目	
营业收入	511,965.86
营业成本	-262,564.12
所得税费用	182,313.55
2016年12月31日资产负债表项目	
应收票据及应收账款	-1,505,275.00
预收款项	754,500.00
应交税费	-674,391.64
2016年度利润表项目	
营业收入	-515,010.17
营业成本	186,327.36
所得税费用	-102,804.04

### （三）执行新金融工具准则的影响

公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日

应收账款	99,227,122.25		99,227,122.25
其他应收款	1,863,913.52		1,863,913.52
递延所得税资产	1,014,846.97		1,014,846.97
未分配利润	108,710,867.81		108,710,867.81
盈余公积	13,923,106.87		13,923,106.87

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	贷款和应收账款	99,227,122.25	摊余成本	99,227,122.25
其他应收款	贷款和应收账款	1,863,913.52	摊余成本	1,863,913.52

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
金融资产				
摊余成本				
应收账款	99,227,122.25			99,227,122.25
其他应收款	1,863,913.52			1,863,913.52
以摊余成本计量的总金融资产	101,091,035.77			101,091,035.77

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	7,468,350.59			7,468,350.59
其他应收款减值准备				

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	112,000.00	0.11	112,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	101,621,509.72	99.89	7,288,996.87	7.17	94,332,512.85
合 计	101,733,509.72	100.00	7,400,996.87	7.27	94,332,512.85

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,854,076.84	99.88	6,653,646.48	6.87	90,200,430.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	112,000.00	0.12	112,000.00	100.00	
合 计	96,966,076.84	100.00	6,765,646.48	6.98	90,200,430.36

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,872,006.30	99.80	3,737,037.67	6.69	52,134,968.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备	112,000.00	0.20	112,000.00	100.00	
合 计	55,984,006.30	100.00	3,849,037.67	6.88	52,134,968.63

(续上表)

种 类	2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	57,950,455.35	99.81	3,667,084.31	6.33	54,283,371.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	112,000.00	0.19	112,000.00	100.00	
合计	58,062,455.35	100.00	3,779,084.31	6.51	54,283,371.04

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海道辰网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	对方已被吊销
小计	112,000.00	112,000.00	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海道辰网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	对方已被吊销
小计	112,000.00	112,000.00	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海道辰网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	对方已被吊销
小计	112,000.00	112,000.00	100.00	

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海道辰网络科技有限公司	112,000.00	112,000.00	100.00	对方已被吊销
小计	112,000.00	112,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年6月30日

账龄组合中,采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	84,215,584.62	4,210,779.23	5.00
1-2年	12,051,491.69	1,205,149.17	10.00
2-3年	1,493,524.49	298,704.90	20.00
3-4年	3,785,908.92	1,514,363.57	40.00
4-5年	75,000.00	60,000.00	80.00
小计	101,621,509.72	7,288,996.87	7.17

确定组合依据的说明：

应收账款以款项实际发生时间以及对应受偿情况为基准进行组合分析。

② 2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	77,889,424.07	3,894,471.20	5.00	39,809,797.77	1,990,489.89	5.00
1-2年	12,396,629.59	1,239,662.96	10.00	14,808,939.30	1,480,893.93	10.00
2-3年	5,688,484.72	1,137,696.94	20.00	1,178,269.23	235,653.85	20.00
3-4年	804,538.46	321,815.38	40.00	75,000.00	30,000.00	40.00
4-5年	75,000.00	60,000.00	80.00			
小计	96,854,076.84	6,653,646.48	6.87	55,872,006.30	3,737,037.67	6.69

(续上表)

账龄	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,004,024.59	2,500,201.23	5.00
1-2年	4,224,030.76	422,403.08	10.00
2-3年	3,722,400.00	744,480.00	20.00
3-4年			
4-5年			
小计	57,950,455.35	3,667,084.31	6.33

确定组合依据的说明：

应收账款以款项实际发生时间以及对应受偿情况为基准进行组合分析。

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

## ① 2019年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	112,000.00							112,000.00
按组合计提坏账准备	6,653,646.48	635,350.39						7,288,996.87
小计	6,765,646.48	635,350.39						7,400,996.87

## ② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	112,000.00							112,000.00
按组合计提坏账准备	3,737,037.67	2,916,608.81						6,653,646.48
小计	3,849,037.67	2,916,608.81						6,765,646.48

## ③ 2017年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	112,000.00							112,000.00
按组合计提坏账准备	3,667,084.31	69,953.36						3,737,037.67
小计	3,779,084.31	69,953.36						3,849,037.67

## ④ 2016年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		112,000.00						112,000.00
按组合计提坏账准备	1,661,912.20	2,005,172.11						3,667,084.31
小计	1,661,912.20	2,117,172.11						3,779,084.31

## (4) 应收账款金额前5名情况

## ① 2019年6月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额	坏账准备

		的比例(%)	
中移信息技术有限公司	13,116,217.41	12.89	655,810.87
中国移动通信集团贵州有限公司	12,680,056.79	12.46	723,102.84
浪潮天元通信信息系统有限公司	12,150,000.00	11.94	607,500.00
中国移动通信集团上海有限公司	7,706,642.62	7.58	524,862.95
中国移动通信集团内蒙古有限公司	5,331,433.52	5.24	372,846.68
小 计	50,984,350.34	50.11	2,884,123.34

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团上海有限公司	13,567,865.26	13.99	781,803.26
中移信息技术有限公司	9,097,047.96	9.38	454,852.40
中国移动通信集团内蒙古有限公司	8,590,533.18	8.86	464,626.66
中国移动通信集团贵州有限公司	7,941,504.63	8.19	472,075.23
中国移动通信集团江西有限公司	5,612,555.58	5.79	421,977.78
小 计	44,809,506.61	46.21	2,595,335.33

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信集团甘肃有限公司	6,804,500.00	12.15	365,050.00
中国移动通信集团上海有限公司	5,041,798.70	9.01	342,689.87
中国移动通信集团江苏有限公司	4,304,632.67	7.70	369,419.33
中国移动通信集团江西有限公司	4,167,500.03	7.44	213,673.08
中国移动通信集团贵州有限公司	3,590,880.00	6.41	255,850.50
小 计	23,909,311.40	42.71	1,546,682.78

④ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国移动通信有限公司	11,933,269.23	20.55	1,274,663.46
中国移动通信集团江苏有限公司	7,365,181.35	12.69	380,259.07
中国移动通信集团上海有限公司	5,783,376.92	9.96	290,433.85
中国移动通信集团贵州有限公司	5,331,330.77	9.18	266,566.54
中国移动通信集团山西有限公司	3,391,070.51	5.84	176,230.45
小 计	33,804,228.78	58.22	2,388,153.37

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息	44,416.67	2.93			44,416.67
其他应收款	1,469,871.53	97.07			1,469,871.53
合 计	1,514,288.20	100.00			1,514,288.20

种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	1,969,469.89	100.00			1,969,469.89
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	1,969,469.89	100.00			1,814,553.22

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	1,598,904.57	100.00			1,598,904.57
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备					
合 计	1,598,904.57	100.00			1,598,904.57

(续上表)

种 类	2016. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1, 327, 199. 84	100. 00			1, 327, 199. 84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1, 327, 199. 84	100. 00			1, 327, 199. 84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019 年 6 月 30 日

组合名称	2019. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	857, 171. 5		857, 171. 5
应收备用金组合	12, 700. 03		12, 700. 03
应收合并范围内关联方组合	600, 000. 00		600, 000. 00
应收利息组合	44, 416. 67		44, 416. 67
小 计	1, 514, 288. 20		1, 514, 288. 20

确定组合依据的说明：

参考历史信用损失经验以及款项性质特质确定其他应收款组合。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、备用金及合并范围内关联公司往来组合	1, 814, 553. 22			1, 276, 265. 58		
小 计	1, 814, 553. 22			1, 276, 265. 58		

(续上表)

组合名称	2016. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

押金、保证金、备用金及合并范围内关联公司往来组合	1,008,525.44		
小 计	1,008,525.44		

确定组合依据的说明：

根据款项性质特征及信用风险特征作为确定组合的依据。

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息				
定期存款	44,416.67	154,916.67	322,638.99	318,674.40
押金	740,118.50	575,235.72	555,248.34	171,000.00
保证金	117,053.00	263,557.22	417,342.83	38,335.93
备用金	12,700.03	1,000.00	1,000.00	557,198.34
代垫社保费		374,760.28	302,674.41	241,991.17
往来款	600,000.00	600,000.00		
合 计	1,514,288.20	1,969,469.89	1,598,904.57	1,327,199.84

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中青高新技术产业发展中心	押金	12,912.38	1 年以内	40.12	
		200.00	1-2 年		
		45,512.04	2-3 年		
		41,374.56	4-5 年		
		248,997.45	5 年以上		
	小计	348,996.43			
康得投资集团有限公司	押金	322,585.10	1 年以内	37.08	
中国移动通信集团甘肃有限公司	保证金	56,840.00	1 年以内	6.53	
西安神州数码实业有限公司	押金	48,697.71	3-4 年	5.60	
国信招标集团股份有限公司北京第一招标分公司	保证金	33,213.00	1 年以内	3.82	

小 计		810,332.24		93.15	
-----	--	------------	--	-------	--

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
西安宝兰德数据服务有限公司	往来款	600,000.00	1年以内	33.07	
代垫社保费	代付社保	374,760.28	1年以内	20.65	
中青高新技术产业发展中心	押金	12,912.38	1年以内	19.23	
		200.00	1-2年		
		45,512.04	2-3年		
		41,374.56	4-5年		
		248,997.45	5年以上		
	小计	348,996.43			
康得投资集团有限公司	押金	31,412.94	3-4年	9.14	
		134,403.64	5年以上		
	小计	165,816.58			
紫光软件系统有限公司	保证金	86,000.00	1-2年	4.74	
小 计		1,575,573.29		86.83	

3) 2017年12月31日

公司名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中青高新技术产业发展中心	押金	336,084.05	0-2年、3-5年、5年以上	26.33	
社保代付	代付社保	302,674.41	1年以内	23.72	
康得投资集团有限公司	押金	165,816.58	2-3年、4-5年、5年以上	12.99	
中国国际电子商务中心	保证金	90,000.00	1年以内	7.05	
紫光软件系统有限公司	保证金	86,000.00	1年以内	6.74	
小 计		980,575.04		76.83	

3) 2016年12月31日

公司名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	准备坏账
中青高新技术产业发展中心	押金	335,884.05	1年以内、2-5年、5年以上	33.30	
社保代付	代付社保	241,991.17	1年以内	23.99	

康得投资集团有限公司	押金	165,816.58	1-2年、3-5年、5年以上	16.44	
北京国网富达科技发展有限公司	保证金	76,000.00	1年以内	7.54	
西安神州数码实业有限公司	押金	48,697.71	1年以内	4.83	
小计		868,389.51		86.10	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 2019年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州宝兰德软件技术服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安宝兰德数据服务有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
长沙宝兰德软件开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
小计	11,000,000.00			11,000,000.00		

##### 2) 2018年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州宝兰德软件技术服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
西安宝兰德数据服务有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
长沙宝兰德软件开发有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	2,000,000.00	9,000,000.00		11,000,000.00		

3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州宝兰德软件技术服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

4) 2016 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州宝兰德软件技术服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,868,363.46		116,735,085.52	6,142,065.36
合 计	48,868,363.46		116,735,085.52	6,142,065.36

(续上表)

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,053,329.20	4,624,622.45	72,761,668.25	1,045,383.96
合 计	80,053,329.20	4,624,622.45	72,761,668.25	1,045,383.96

2. 研发费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	9,746,779.03	12,982,258.55	12,422,470.24	10,862,185.86

房租	680,058.01	1,208,866.35	1,106,211.09	1,012,602.88
差旅费	171,926.22	344,244.71	152,816.63	146,936.07
测试费	2,075.47	656,416.14	650,536.30	637,243.05
特许权使用费	262,923.60	631,016.64	631,016.65	262,923.61
折旧	73,069.24	68,765.14	86,485.22	86,407.22
其他	290,003.48	490,270.68	525,118.26	415,824.23
合计	11,226,835.05	16,381,838.21	15,574,654.39	13,424,122.92

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 净资产收益率及每股收益

###### 1. 明细情况

###### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.74	35.13	30.67	43.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.73	35.07	30.67	43.30

###### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.57	1.71	1.15	1.22	0.57	1.71	1.15	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	1.71	1.15	1.20	0.57	1.71	1.15	1.20

###### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,207,789.88	51,447,523.95	34,498,470.65	36,593,410.18
非经常性损益	B	19,223.51	84,746.82	1,473.45	468,956.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	17,188,566.37	51,362,777.13	34,496,997.20	36,124,453.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	168,051,546.05	126,504,022.10	101,725,551.45	65,132,141.27

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		9,900,000.00	9,720,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7	8	
报告期月份数	K	6.00	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	176,655,440.99	146,452,784.08	112,494,786.78	83,428,846.36
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	9.74	35.13	30.67	43.86
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	9.73	35.07	30.67	43.30

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,207,789.88	51,447,523.95	34,498,470.65	36,593,410.18
非经常性损益	B	19,223.51	84,746.82	1,473.45	468,956.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	17,188,566.37	51,362,777.13	34,496,997.20	36,124,453.95
期初股份总数	D	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F				
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				

项目	序号	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.57	1.71	1.15	1.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.57	1.71	1.15	1.20

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

### 1. 2019年1-6月比2018年度

资产负债表项目	2019.6.30	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	72,373,839.15	62,578,655.72	15.65%	公司2019年1-6月销售回款增加
应交税费	6,169,700.72	13,716,137.79	-55.02%	本期缴纳上期未缴增值税及所得税导致余额减少

### 2. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	62,578,655.72	56,292,252.18	11.17%	公司2018年度销售回款增加
应收账款	99,227,122.25	57,635,862.58	72.16%	销售规模扩大,2018年度技术服务销售收入比例上升
应付职工薪酬	7,444,736.54	5,203,039.89	43.08%	公司2018年度员工数量及工资标准均有一定幅度的增加
应交税费	13,716,137.79	5,897,669.34	132.57%	公司2018年度收入及利润增加,2018年末未交增值税及所得税增加
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	122,369,993.69	86,668,244.91	41.19%	公司2018年度销售规模扩大,技术服务销售收入比例上升
所得税费用	8,656,304.22	4,476,302.48	93.38%	2018年度利润总额增加所致

### 3. 2017年度比2016年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	56,292,252.18	49,260,530.27	14.27%	公司2017年度销售回款增加
其他非流动资产	13,849,200.00			预付购房款

利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	86,668,244.91	80,114,000.91	8.18%	公司 2017 年度技术服务收入增加
营业成本	4,624,622.45	1,045,383.96	342.39%	公司 2017 年度技术服务成本增加
销售费用	20,477,308.65	16,367,345.85	25.11%	公司 2017 年度销售人员薪酬增加
管理费用	9,496,644.62	7,773,632.76	22.16%	支付证券公司保荐费
研发费用	17,171,296.76	15,735,616.56	9.12%	公司 2017 年度新增研发项目,研发人员薪酬增加、与研发相关的特许使用权费用增加研发需求增加
所得税费用	4,476,302.48	5,641,487.00	-20.65%	2017 年度利润总额减少所致

北京宝兰德软件股份有限公司  
二〇一九年七月二十三日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为北京宝兰德公司科创板申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年8月28日改制



证书序号 0007496

## 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. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为北京宝兰德公司科创板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号:000455

# 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  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



发证时间：二〇一九年十一月八日  
有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为北京宝通公司科创板申报之目的而提供文  
件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件  
不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 刘绍秋  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1963-08-06  
 Date of birth  
 工作单位 湖南开元有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 430103630806201  
 Identity card No.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书根据检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430100020030  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA  
 1995  
 发证日期: 1995年12月4日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书根据检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书根据检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
 姓名: 刘绍秋  
 Name of Applicant  
 工作单位: 湖南开元有限责任会计师事务所  
 Working Unit  
 2017年2月23日  
 Date

NOTES  
 1. In obtaining the CPA shall show the latest then certificate when applying.  
 2. This certificate shall be expiratory used by the holder. No extension will be allowed.  
 3. The CPA shall be registered to the competent Institute of CPA, when the CPA keeps practicing ordinary business.  
 4. In case of loss, the CPA shall apply to the Institute of CPA immediately. The Institute of CPA shall issue a new certificate after the necessary procedure of announcement.

仅为北京宝兰德公司科创板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明刘绍秋是中国注册会计师  
 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 余龙  
 Full name 余龙  
 性别 男  
 Date of birth 1979-12-14  
 工作单位 永健会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所  
 Work units 永健会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所  
 身份证号 43022761214323  
 Identity card No. 43022761214323



年度检验登记  
 Annual Review Registration  
 本证书有效期限为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
 Annual Review Registration  
 本证书有效期限为一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为北京宝兰德公司科创板申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明余龙是中国注册会计师  
 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。