



思普达

NEEQ:871347

深圳市思普达软件系统股份有限公司

Shenzhen SPD Software Co.Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

思普达私有化 ABS 系统助力保理公司未来发展

思普达应市场之需而推出的可完全私有化部署的 ABS 系统，一经上市倍受欢迎！已助力方正保理、尚融保理、融迅保理、兴邦保理高效 ABS 业务发行。这套系统功能模块完整，包括应收账款管理、审单任务管理、流程进度查询、项目公司管理、资金方管理、ABS 业务管理、供应商管理、核心企业管理、合同管理、中登网信息管理、台账管理等，具有先进的“四端一体”系统架构，包括智能客户端、APP 端，和供核心企业、经销商、供应商所使用的专有网页端、微信端，通过系统把所有相关者连接在一起，实现了高效、快速、准确的沟通和协作。

另外，系统先进的工作台技术、自动发票识别、验真及发票自动国税网截图功能、与第三方企业征信数据自动对接与核对功能、电子合同在线签约功能、一键批量导入 ABS 资产数据及自动匹配挂接附件（EXCEL 数据、PDF、图片等）功能、中登网自动智能登记功能等，都大幅度提高 ABS 发行效率，节省了大量人力物力，特别是其内置的以智能工作台为中心的 ABS 业务运作模式，更是从培养 ABS 发行人才方面起到了有效的促进作用，必将会大大助力国家 ABS 事业的快速发展！

这套系统作为一套优秀的可私有化部署的 ABS 系统，满足了广大保理公司重视积累自己 ABS 发行数据库的要求，借助系统内置的 BI 数据分析引擎，后续可以深入挖掘所积累下的 ABS 数据的潜在价值，在数据时代，对于保理公司的未来发展具有重要的战略意义。

目 录

声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	31

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

释义项目		释义
公司/股份公司/思普达	指	深圳市思普达软件系统股份有限公司
有限公司	指	深圳市思普达软件系统有限公司
点聚教育	指	广州市点聚教育有限公司
湖南双鼎	指	湖南双鼎文化传媒有限公司
SAP	指	思爱普软件有限公司
IC	指	即集成电路（integrated circui），半导体元件产品的统称。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	深圳市思普达软件系统股份有限公司章程
全国股转系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、推荐主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期/本期	指	2019 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、万元
SaaS	指	软件即服务（Software as a Service），它是一种通过互联网提供软件的模式，厂商将应用软件统一部署在自己的服务器上，客户可以根据自己实际需求，通过互联网向厂商定购所需的应用软件服务，按定购的服务多少和时间长短向厂商支付费用，并通过互联网获得厂商提供的服务。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易拓展且经常是虚拟化的资源。广义云计算是一种服务的交付和使用模式，只通过网络以按需、以拓展的方式获得所需服务。这种服务可以通过 IT 或软件、互联网相关的服务，也可以是其它服务。
私有云	指	是为一个客户单独使用而构建的，因而提供对数据、安全性和服务质量的最有效控制。私有云可部署在企业数据中心的防火墙内，也可以将它们部署在一个安全的主机托管场所，私有云的核心属性是专有资源。
公有云	指	指第三方提供商为用户提供的能够使用的云，一般可通过互联网使用，可能是免费或成本低廉的，公有云的核心属性是共享资源服务。这种云有许多实例，可在当今整个开放的公有网络中提供服务。
CRM	指	客户关系管理（Customer Relationship Management），企业为提高核心竞争力，利用相应的

		信息技术以及互联网技术来协调企业与顾客间在销售、营销和服务上的交互，从而提升其管理方式，向客户提供创新式的个性化的客户交互和服务的过程。
B2B	指	Business to Business，即企业与企业之间通过互联网完成包括交易信息的发布及搜索、初步沟通、签订商务合同、物流配送、资金支付等某个交易环节或所有交易环节的商务活动。国内典型 B2B 电子商务平台有中国制造网电子商务平台（Made-in-China.com）和阿里巴巴。
移动 OA	指	Office Automation，指移动办公自动化，是利用无线网络实现办公自动化的技术。将原有系统上的公文、通讯录、日程、文件管理、通知公告等功能迁移到手机，可以随时随地进行掌上办公。
SAP 系统	指	指企业管理系列软件系统，是由 SAP 公司开发的，软件功能涉及到商务智能、客户关系管理、企业信息管理、企业绩效管理、人力资源管理等。
ERP	指	企业资源计划系统（Enterprise Resource Planning），即在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。
ABS	指	指以基础资产未来所产生的现金流为偿付支持，通过结构化设计进行信用增级，在此基础上发行资产支持证券（Asset-backed Securities, ABS）的过程。

特别说明：本年度报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算中四舍五入所致。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐辉、主管会计工作负责人许丞及会计机构负责人（会计主管人员）许丞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市思普达软件系统股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen SPD Software Co. Ltd.
证券简称	思普达
证券代码	871347
法定代表人	徐辉
办公地址	深圳市南山区西丽街道沙河西路 3011 号白沙物流公司仓库之二 4 楼 I 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	许丞
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0755-26057258
传真	0755-26733459
电子邮箱	spd-software@sap360.com.cn
公司网址	www.100mubiao.com www.sap360.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区西丽街道沙河西路 3011 号白沙物流公司仓库之二 4 楼 I 区 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 7 月 6 日
挂牌时间	2017 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发”
主要产品与服务项目	目前主要产品为：“思普达 100%目标达成系统”、“思普达企业管理系统软件”、“100%目标商业保理系统”、“ABS 业务系统”、“集成电路（IC）设计企业管理系统”等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,128,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	公司无控股股东
实际控制人及其一致行动人	温雪明、徐辉、雷金轩和韩兴军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403000504907731	否
注册地址	深圳市南山区西丽街道沙河西路 3011 号白沙物流公司仓库之二 4 楼 I 区	否
注册资本（元）	5,128,800 元	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市雁塔区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,918,067.54	2,192,303.52	78.72%
毛利率%	77.42%	58.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	486,543.61	-350,248.91	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	263,793.51	-1,208,514.72	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.60%	-25.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.08%	-88.83%	-
基本每股收益	0.09	-0.07	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	3,794,494.72	3,201,685.68	18.52%
负债总计	934,799.92	828,534.49	12.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,859,694.80	2,373,151.19	20.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.46	21.74%
资产负债率%（母公司）	24.64%	25.88%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	407.64%	388.62%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	533,053.42	-35,199.20	-
应收账款周转率	4.48	8.79	-
存货周转率	0.00	0.00	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.52%	-2.87%	-
营业收入增长率%	78.72%	46.69%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,128,800	5,128,800	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	307,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-9,999.86
非经常性损益合计	297,000.14
所得税影响数	74,250.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	222,750.10

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司根据《挂牌公司管理型行业分类指引》属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发”行业，拥有 28 项软件著作权，为国家高新技术企业。公司多年来专注于企业管理软件及企业移动互联网软件（移动办公 APP、CRM、ERP、OA、HR）的产品研发、销售和服务，同时提供基于公有云和私有云的企业管理系统软件产品和服务，业务范围覆盖多个细分应用市场，包括 100%目标商业保理系统、集成电路（IC）设计企业管理系统、IC 分销管理系统、IC 封测管理系统、生产制造管理系统、工程项目管理系统、连锁零售管理系统等。

公司通过直销和经销模式开拓业务，收入来源主要是产品销售、服务收费等。在具体运营中，公司会根据具体的企业客户需求，以三种模式提供给客户：公有云平台服务模式、私有云销售和服务模式、传统 ERP、CRM 销售和服务模式。报告期内收入主要来源于企业管理软件和 100%目标商业保理系统的销售和服务。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

截至报告期末，公司总资产为 3,794,494.72 元，负债为 934,799.92 元，净资产为 2,859,694.80 元，营业收入 3,918,067.54 元，净利润 486,543.61 元。

报告期内，公司实现营业收入 3,918,067.54 元，比上年同期增长 1,725,764.02 元，同比增长 78.72%。营业收入增长的主要原因是：100%目标商业保理系统、IC 设计行业企业管理系统、电子元器件分销企业管理系统，这三个细分行业系统自 2017 年下半年开始在市场上推广，产品由最初的导入期迈向了现在的成长期；自公司新三板挂牌后，公司品牌影响力扩大，认可度更高；建立了专业的销售团队，通过扩大公司市场开拓力度，不断开拓新客户，从而实现主营业务的增长。

报告期内，公司实现净利润 486,543.61 元，比上年同期增长 836,792.52 元。净利润增长的主要原因是：报告期内，根据产品所处的生命周期在成长期阶段，公司调整战略方向，扩大经营规模，增加销售团队力量，实现销售额比上年同期大幅增长，且公司固定成本没有明显增长，变动成本的增长幅度显著小于收入的增长幅度，故报告期内实现了与上年同期相比的扭亏为盈。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 533,053.42，比上年同期增长 564,174.95 元。经

营活动产生的现金流量净额增长的主要原因是：报告期内由于销售业绩的提升，经营活动产生的现金流入量显著增加，经营活动产生的现金流出增长幅度平稳，故报告期内产生了正的现金流入量。

重点发展产品—100%目标商业保理系统的行业情况：

目前，保理行业正处于快速发展期，特别 ABS（资产证券化）业务快速发展，我国新增商业保理公司数量、保理业务量和融资余额等主要指标连续多年保持成倍增长态势。作为提供创新型贸易融资和风险管理解决方案的现代信用服务业，商业保理具有逆经济周期而行的特点，是最适合成长型中小企业的贸易融资工具，在缓解中小企业融资难融资贵、健全商务信用体系等方面能够发挥重要作用，商业保理企业正在成为中小企业融资的重要渠道之一。

保理业务的优势：

1、行业门槛较低，监管较宽松，便于开展业务。

相比其他类金融机构如融资租赁和小额贷款，商业保理对注册资本要求适中，业务开展限制较小，在任意地区注册保理公司，即可在全国范围内开展业务，比较灵活。

2、保理业务对客户要求较低，适用企业广泛。

保理融资不需要企业提供担保或抵押，也不需要提交保证金，以买断应收账款的方式提供融资，主要依赖的是债务人（即货物买方）的信用，保理客户（卖方）信用并不是核查的关键。这极大地丰富了保理业务的适用范围，尤其是与大型企业有业务往来的中小企业，凭借对方较好的支付信用，能够比较轻松地获得融资，而无须担忧自身信用不足的问题。

3、保理业务杠杆率最高为 10 倍，能有效提高资金利用率。

在各大监管机构相继压低金融业杠杆率的情况下，保理行业依旧一枝独秀，享受最高 10 倍的杠杆，有效提高了保理企业的业务规模，有利于公司赚的较高利润。

4、源于贸易金融，紧贴供应链，促进各个环节企业共赢。

超过八成的保理企业以供应链核心企业为中心开展保理业务（即“反保理”），为该大型企业的上游供应商、下游经销商提供相应的应收账款融资、预付款融资服务，大大缓解了上下游企业的资金压力，提升了整个供应链的效率。

保理行业的发展对公司经营的影响：

目前很多保理公司业务不易开展，即使开展了，也因为没有合适的保理软件，在业务开启之后，

还是手工操作，导致管理和效率都低下，人为主观因素起决定性作用，容易出风险。尤其是 ABS 的快速发展，促进商业保理行业的发展，市场的需求带动了 100%目标商业保理系统以及 100%目标 ABS 管理运营系统的诞生，这是一款以助力商业保理行业企业整体运作效率的提升，助力国家大力发展应收账款融资而研发的保理软件，对于商业保理企业业务和风控多变是非常适合的。因此，100%目标商业保理系统在报告期内取得了一定的市场份额，保理行业的快速发展也将会进一步带动市场需求，对 100%目标商业保理系统的销售额将起到至关重要的促进作用。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

目前中国针对企业级客户的软件运营服务行业正处于市场导入期，行业市场发展前景广阔，众多软件企业和互联网企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，公司面临着较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

报告期内，公司持续完善集成电路（IC）设计企业管理系统、100%目标 IC 贸易管理系统，以及推出融资租赁管理系统等新产品。公司未来将不断优化产品，并采取差异化战略，通过增加产品功能及特色，提升产品竞争力。

2、技术进步及升级风险

软件行业属于知识、技术密集型行业，具有更新速度快、产品生命周期较短的特征。如果企业不能持续提升研发能力、提高自身的技术水平，并研发出新的产品以满足市场需求的话，公司有可能会面临因技术和产品不能快速适应行业内技术变化所带来的风险。

高新技术产品普遍具有技术更新快的特点，用户对产品的要求在不断提高或扩展，公司将持续不断地推出新技术新应用，不断优化产品性能，以应对技术变化所带来的风险。

3、技术人才流失风险

公司属于自主创新的高新技术企业，核心技术人员对公司的技术进步与创新、公司的长期可持续发展具有十分重要的意义，公司的核心技术人员是否稳定、队伍是否能够持续不断的发展壮大，对公司未来的发展具有重要影响。尽管公司一贯重视并不断完善研发技术人员的激励考评机制，但由于优秀的技术人才是市场激烈争夺的对象，一旦公司的核心技术人员离开公司或者相关的核心技术人员泄露公司技术

秘密,将削弱公司的竞争优势,对公司的发展和经营产生十分不利的影响。

公司已经采取了建立健全内部保密制度、申请软件著作权保护等措施。同时,公司核心技术体系完备,个别技术泄密并不能造成公司核心技术体系的泄密,公司过往也未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密之情形。

4、互联网、系统、数据安全风险

公司主营业务系为企业管理软件和服务,计算机系统的稳定和数据的安全对于公司的正常运营至关重要。若发生设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、自然灾害等意外事项,可能导致公司业务数据丢失或系统崩溃,从而造成服务中断,可能造成公司业务停顿。

公司已建立了完善的信息安全防范、监控和应急体系,并采取灾难备份、安全评估等机制,以提升信息安全管理质量,防范互联网、系统、数据安全等风险。但是,如果发生前述突发事件,仍不可避免对公司经营造成一定影响。

5、公司规模较小、抗风险能力较弱的风险

目前公司营业收入及资产总额等规模较小,抗风险能力较弱,一旦市场需求不足,公司可能将面临经营困境。

公司一方面将通过不断引进各类优秀人才加盟公司,完善公司管理,提升公司管理能力和竞争力;另一方面通过寻求资本市场支持、完善销售体系、招聘销售人员以增加销售额,提高利润水平,扩大公司规模。

6、税收优惠政策变化的风险

公司系软件开发企业,根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),为进一步促进软件产业发展,公司销售自行开发的软件产品,按13%税率征收增值税后,对增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策。报告期内,公司所享受的增值税税收优惠占净利润比重较大。若国家相关税收优惠政策发生变化,或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠,将会对公司的业绩产生一定影响。

公司将密切关注相关税收优惠政策,及时掌握相关税收优惠政策发生的变化,使公司持续满足税收优惠条件;另公司将通过增加销售额及利润额,降低对税收优惠政策的依赖,减小税收优惠会对公司的业绩产生的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/10/12	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不发生与公司同业竞争行为	正在履行中
其他股东	2016/10/12	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不发生与公司同业竞争行为	正在履行中
董监高	2016/10/12	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不发生与公司同业竞争行为	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/19	2020/4/18	挂牌	限售承诺	承诺其所持有的公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后36个月内不转让	正在履行中

承诺事项详细情况：

2016 年 10 月，公司股东、公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，自承诺出具之日起至报告期末，上述人员未发生与公司同业竞争行为，均遵守承诺。

点聚教育、徐辉、雷金轩、韩兴军承诺其所持有的公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后 36 个月内不转让，报告期内，上述股东均遵守承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	128,800	2.51%	0	128,800	2.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	97.49%	0	5,000,000	97.49%
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	53.62%	0	2,750,000	53.62%
	董事、监事、高管	2,750,000	53.62%	0	2,750,000	53.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,128,800	-	0	5,128,800	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	点聚教育	2,250,000	0	2,250,000	43.8699%	2,250,000	0
2	徐辉	1,650,000	0	1,650,000	32.1713%	1,650,000	0
3	雷金轩	550,000	0	550,000	10.7238%	550,000	0
4	韩兴军	550,000	0	550,000	10.7238%	550,000	0
5	湖南双鼎	103,000	0	103,000	2.0083%	0	103,000
合计		5,103,000	0	5,103,000	99.4971%	5,000,000	103,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东之间没有关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

《公司法》第二百一十六条第（二）款规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”。

根据《公司法》的上述规定，截至本半年报签署之日，公司无持股 50%以上的股东，亦无持有股份比例虽不足 50%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。因此，公司无控股股东。

报告期内公司控股股东不存在变化情况。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为温雪明、徐辉、雷金轩和韩兴军，认定依据如下：

2016 年 3 月 7 日，点聚教育、徐辉、雷金轩、韩兴军签订了《一致行动协议书》，约定为了公司长期稳定的发展，协议各方作为一致行动人，在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，采取一致行动；若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定，并应当严格按照该决定执行。

截至本半年报签署之日，温雪明持有公司第一大股东点聚教育 70%的股权，为点聚教育的实际控制人，温雪明通过点聚教育间接持有公司 43.88%的股份，徐辉为公司第二大股东，持股比例为 32.17%，雷金轩与韩兴军并列为公司第三大股东，持股比例均为 10.72%，上述四人合计持有公司 97.49%的股份。且温雪明担任公司董事、徐辉担任公司董事长、韩兴军担任公司董事兼总经理、雷金轩担任公司监事兼核心技术人员，上述四人能够共同主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理。

综上所述，温雪明、徐辉、雷金轩和韩兴军为公司的共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

温雪明女士：1975 年 12 月生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 8 月至 2000 年 9

月，任中国太平洋财产保险股份有限公司温州分公司业务员；2000年10月，待业；2000年11月至2004年10月，任广州市原动力企业管理咨询有限公司办公室主任；2004年11月至2005年7月，待业；2005年8月至2010年12月，经营广州市番禺淘衣吧服装店；2011年1月至2011年4月，待业；2011年5月至2013年5月，任广州市晟景企业管理咨询有限公司业务员；2013年6月至今，任广州市帕施图生物科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2013年12月至今，任广州市点聚投资管理有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2014年8月至今，任广州市点聚教育有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2015年1月至今，任广州市帕施图贸易发展有限公司法定代表人兼执行董事；2016年1月至2016年10月，任广东天下融和资产管理有限公司监事；2016年3月至2017年2月，任广东聚融资产管理有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2016年3月至2016年11月，任有限公司董事。股份公司成立后，任公司董事。

徐辉先生：1972年7月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993年6月至1999年12月，任天津外轮代理有限公司进口科科长；1999年12月至2002年12月，任天津中海船务代理有限公司船务部副经理；2002年12月至2016年3月，任深圳市凯新达电子有限公司运营总监；2016年3月至2016年11月，任有限公司董事长。股份公司成立后，任公司董事长。

雷金轩先生：1979年1月生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000年3月至2001年9月，任隆志（湖南）高新技术开发有限公司程序员；2001年9月至2004年6月，任深圳华宇达实业有限公司软件开发部组长；2004年6月至2006年9月，任正阳软件（深圳）有限公司程序员；2006年10月至2012年8月，任深圳市航辰网络科技有限公司开发部经理；2012年8月至今，任有限公司研发副总；2016年3月至2016年11月，任有限公司监事。股份公司成立后，任公司监事。

韩兴军先生：1970年11月生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1994年6月至2003年3月，任莱芜钢铁集团有限公司技术员、外销员；2003年3月至2006年7月，任卓越资讯科技（东莞）有限公司项目经理、总经理助理；2006年8月至2012年4月，任深圳市航辰创新网络科技有限公司项目总监、副总经理；2012年5月至2012年6月，筹备成立有限公司；2012年7月至2016年3月，任有限公司项目总监；2016年3月至2016年11月，任有限公司董事兼总经理。股份公司成立后，任公司董事兼总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐辉	董事长	男	1972 年 7 月	本科	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日	是
徐成	董事	男	1975 年 3 月	本科	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日	否
温雪明	董事	女	1975 年 12 月	大专	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日	否
韩兴军	董事	男	1970 年 11 月	本科	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日	是
王云	董事	男	1976 年 8 月	高中	2017 年 07 月 21 日至 2019 年 11 月 27 日	是
雷金轩	监事会主席	男	1979 年 1 月	大专	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日	是
刘万宝	职工代表监 事	男	1984 年 2 月	大专	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日	是
张裕玲	职工代表监 事	女	1991 年 2 月	本科	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日	是
韩兴军	总经理	男	1970 年 11 月	本科	2016 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 27 日	是
许丞	财务总监兼 董事会秘书	女	1986 年 9 月	硕士	2019 年 03 月 15 日至 2019 年 11 月 27 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长徐辉与董事徐成为兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；

公司董事徐成与实际控制人之一徐辉为兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐辉	董事长	1,650,000	0	1,650,000	32.1713%	0
徐成	董事	0	0	0	0.00%	0
温雪明	董事	0	0	0	0.00%	0
韩兴军	董事兼总经理	550,000	0	550,000	10.7238%	0
王云	董事	0	0	0	0.00%	0
雷金轩	监事会主席	550,000	0	550,000	10.7238%	0
刘万宝	监事	0	0	0	0.00%	0
张裕玲	监事	0	0	0	0.00%	0
许丞	财务总监兼 董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	2,750,000	0	2,750,000	53.6189%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘红丽	财务总监	离任	无	个人原因
许燕谊	董事会秘书	离任	无	个人原因
许丞	无	新任	财务总监	董事会任命
许丞	无	新任	董事会秘书	董事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

许丞女士：1986年9月生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。2014年3月至2014年11月，任华中科技大学电气学院科研秘书；2014年12月至2019年2月，任深圳市问鼎资讯有限公司会计；2019年3月加入公司，经公司第一届董事会第九次会议选举为公司财务负责人兼董事会秘书。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
研发技术人员	20	24
营销客服人员	5	8
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	31	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	11	13
专科	19	23
专科以下	1	1
员工总计	31	38

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：公司根据不同岗位制定不同的薪酬核算规则；根据物价水平进行年度调薪规划；根据员工个人工作表现进行个别调薪；明确了公司的职级体系与薪酬体系等一系列标准。

2. 培训计划：公司将针对不同岗位，进行新员工培训、管理培训、技术产品培训、企业文化培训等多个培训项目，提高员工综合职业素养及工作能力。

3. 报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	二、（一）	2,331,566.93	1,802,591.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	二、（二）	926,002.16	822,838.5
其中：应收票据			
应收账款		926,002.16	822,838.5
应收款项融资			
预付款项	二、（三）		52,953.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、（四）	510,479.75	500,820.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二、（五）	1,785.85	1,785.85
流动资产合计		3,769,834.69	3,180,990.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
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	二、(六)	24,660.03	20,695.63
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		24,660.03	20,695.63
资产总计		3,794,494.72	3,201,685.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	二、(七)	25,000.00	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二、(八)	624,776.72	496,141.10
应交税费	二、(九)	275,023.19	322,393.38
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		924,799.91	818,534.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	二、(十一)	10,000.01	10,000.01
非流动负债合计		10,000.01	10,000.01
负债合计		934,799.92	828,534.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	二、(十二)	5,128,800.00	5,128,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、(十三)	2,371,200.00	2,371,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、(十四)	124,569.57	124,569.57
一般风险准备			
未分配利润	二、(十五)	-4,764,874.77	-5,251,418.38
归属于母公司所有者权益合计		2,859,694.80	2,373,151.19
少数股东权益			
所有者权益合计		2,859,694.80	2,373,151.19
负债和所有者权益总计		3,794,494.72	3,201,685.68

法定代表人：徐辉主管会计工作负责人：许丞会计机构负责人：许丞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,918,067.54	2,192,303.52
其中：营业收入	二、(十六)	3,918,067.54	2,192,303.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,045,353.46	3,812,541.03
其中：营业成本	二、(十六)	884,508.80	915,591.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	二、(十七)	54,110.80	25,392.35
销售费用	二、(十八)	840,812.94	506,503.68
管理费用	二、(十九)	1,218,159.81	1,150,605.64
研发费用	二、(二十)	1,033,482.17	1,216,523.46
财务费用	二、(二十一)	-2,092.78	-1,449.68
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	二、(二十二)	16,371.72	
资产减值损失	二、(二十二)		-626.07
加：其他收益	二、(二十三)	623,829.39	1,256,030.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		496,543.47	-364,206.54
加：营业外收入	二、(二十四)	0.14	13,957.63
减：营业外支出	二、(二十五)	10,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		486,543.61	-350,248.91
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		486,543.61	-350,248.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		486,543.61	-350,248.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		486,543.61	-350,248.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		486,543.61	-350,248.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		486,543.61	-350,248.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	-0.07
(二)稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.07

法定代表人：徐辉主管会计工作负责人：许丞会计机构负责人：许丞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,316,081.6	2,548,094.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		313,311.43	375,463.53
收到其他与经营活动有关的现金	二、(二十六)	623,275.79	1,277,114.93
经营活动现金流入小计		5,252,668.82	4,200,672.46
购买商品、接受劳务支付的现金		347,590.61	196,008.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,711,593.00	3,004,431.58
支付的各项税费		559,173.80	381,287.60
支付其他与经营活动有关的现金	二、(二十六)	1,101,257.99	654,144.08
经营活动现金流出小计		4,719,615.40	4,235,871.66
经营活动产生的现金流量净额		533,053.42	-35,199.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,077.67	

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,077.67	
投资活动产生的现金流量净额		-4,077.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		528,975.75	-35,199.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,802,591.18	1,612,597.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,331,566.93	1,577,398.16

法定代表人：徐辉主管会计工作负责人：许丞会计机构负责人：许丞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

深圳市思普达软件系统股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

（一）货币资金

类 别	2019-6-30	2018-12-31
现金	31,780.08	36,994.13
银行存款	2,299,786.85	1,765,597.05
合计	2,331,566.93	1,802,591.18

（二）应收账款

1、应收账款分类

类 别	2019-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1、账龄分析法	980,470.70	100.00	54,468.54	5.56
组合小计	980,470.70	100.00	54,468.54	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	980,470.70	100.00	54,468.54	5.56

类 别	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1、账龄分析法	869,330.00	100.00	46,491.50	5.35
组合小计	869,330.00	100.00	46,491.50	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	869,330.00	100.00	46,491.50	5.35

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	968,370.70	5.00	48,418.54	857,230.00	5.00	42,861.50
1 至 2 年	0	10.00	0	-	10.00	-
2 至 3 年	0	30.00	0	12,100.00	30.00	3,630.00
3 至 4 年	12,100.00	50.00	6,050.00			
合计	980,470.70		54,468.54	869,330.00		46,491.50

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,977.04 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄分析	坏账准备余额
奥特朗电器（广州）有限公司	230,850.00	23.54	1 年以内	11,542.50
方正国际商业保理有限公司	230,020.70	23.46	1 年以内	11,501.04
深圳市开步电子有限公司	112,200.00	11.44	1 年以内	5,610.00
深圳市瑞之辰科技有限公司	100,000.00	10.20	1 年以内	5,000.00
深圳市集美新材料股份有限公司	72,750.00	7.42	1 年以内	3,637.50
合计	745,820.70	76.07		37,291.04

注：应收账款较年初增加 103,163.66 元，同比增长 12.54%，主要原因是本期应收账款周转率大幅提升。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019-6-30	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	0	0
合计	0	0

账龄	2018-12-31	
	账面余额	比例 (%)
1 年以内	52,953.66	100.00
合计	52,953.66	100.00

注：预付账款较年初减少 52,953.66 元，同比减少 100%，因报告期内通过预付方式的采购项目减少，且预付的采购项目均能得到及时的账务处理，故预付账款较年初减少。

（四）其他应收款

1、其他应收款

类 别	2019-6-30			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1、账龄分析法	547,410.26	100.00	36,930.51	6.75
组合小计	547,410.26	100.00	36,930.51	6.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	547,410.26	100.00	36,930.51	6.75

类 别	2018-12-31			
	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的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1、账龄分析法	529,356.69	100.00	28,535.83	5.39
组合小计	529,356.69	100.00	28,535.83	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	529,356.69	100.00	28,535.83	5.39

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019-6-30	2018-12-31
----	-----------	------------

	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	509,850.26	5.00	25,492.51	491,796.69	5.00	24,589.83
1 至 2 年		10.00		36,960.00	10.00	3,696.00
2 至 3 年	36,960.00	30.00	11,088.00	500.00	30.00	150.00
3 至 4 年	500.00	50.00	250.00		50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
合计	547,410.26		36,930.51	529,356.69		28,535.83

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31
备用金	180,000.00	245,584.29
增值税即征即退	236,641.62	233,123.66
押金	37,560.00	37,560.00
往来款	3,696.54	696.54
社保、公积金个人缴费部分	13,512.10	12,392.20
投标保证金	76,000.00	-
合计	547,410.26	529,356.69

3、截止 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
增值税即征即退	增值税即征即退	236,641.62	1 年以内	43.23%	11,832.08
张翠梅	行政备用金	50,000.00	1 年以内	9.13%	2,500.00
郑雪松	业务备用金	50,000.00	1 年以内	9.13%	2,500.00
彭光宇	业务备用金	50,000.00	1 年以内	9.13%	2,500.00
深圳市翰田霖丰联合科技有限公司	押金	36,960.00	2 至 3 年	6.75%	11,088.00
合计		423,601.62		77.38%	30420.081

4、截止 2019 年 6 月 30 日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
应收即	即征即退增值税	236,641.62	1 年以内	预计 2019 年 9 月前全部收回

征即退 增值税				
合计		236,641.62		

注：其他应收款较年初增加 9,658.89 元，同比增长 1.93%，其他应收款基本保持平稳。报告期内其他应收款新增投标保证金，因销售渠道的扩张，参与投标的项目增多。

（五）其他流动资产

项目	2019-6-30	2018-12-31
企业所得税	1,785.85	1,785.85
合计	1,785.85	1,785.85

（六）固定资产

1、固定资产情况

项目	办公、电子设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	286,302.73	127,612.33	413,915.06
2. 本期增加金额	4,077.67		
(1) 购置	4,077.67		
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	290,380.40	127,612.33	417,992.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	271,987.73	121,231.70	393,219.43
2. 本期增加金额	113.27		113.27
(1) 计提	113.27		113.27
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	272,101.00	121,231.70	393,332.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、期末账面价值			
1. 期末账面价值	18,279.40	6,380.63	24,660.03
2. 期初账面价值	14,315.00	6,380.63	20,695.63

注：截止 2019 年 6 月 30 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 413,915.06 元。

（七）预收款项

项目	2019-6-30	2018-12-31
1 年以内（含 1 年）	25,000.00	-
合计	25,000.00	-

注：预收账款较年初增加了 25,000.00 元，该增加为客户预先支付的人天费用，且人天实施还未启动不满足收入确认条件。

（八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	496,141.10	1,812,888.18	1,684,252.56	624,776.72
二、离职后福利-设定提存计划	-	64,911.50	64,911.50	
合 计	496,141.10	1,877,799.68	1,749,164.06	624,776.72

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	496,141.10	1,748,050.16	1,619,414.54	624,776.72
2. 职工福利费		14,288.03	14,288.03	
3. 社会保险费		22,899.99	22,899.99	
其中：医疗保险		20,356.69	20,356.69	
工伤保险		435.05	435.05	
生育保险		2,108.25	2,108.25	
4. 住房公积金		27,650.00	27,650.00	
合 计	496,141.10	1,812,888.18	1,684,252.56	624,776.72

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 基本养老保险		62,640.00	62,640.00	
2. 失业保险费		2,271.50	2,271.50	
合 计		64,911.50	64,911.50	

（九）应交税费

税种	2019-6-30	2018-12-31
增值税	192,550.10	234,346.53
城市维护建设税	13,478.51	16,404.26

企业所得税	-	-
个人所得税	58,856.67	59,365.46
印花税	510.40	559.80
教育费附加	5,776.50	7,030.40
地方教育费附加	3,851.01	4,686.93
合计	275,023.19	322,393.38

(十) 政府补助

(1)、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
即征即退增值税	316,829.39	-	-	-	316,829.39	-	-	否
科创委研发补贴	307,000.00				307,000.00			是
合计	623,829.39		-	-	623,829.39		-	-

注：本年尚未实际收到的政府补助情况见附注二（四）、其他应收款 4。

(2)、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退增值税	与收益相关	316,829.39	-	-
科创委研发补贴	与收益相关	307,000.00		
合计	——	623,829.39		-

(十一) 其他非流动负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
基于电子元器件行业的企业管理系统	10,000.01			10,000.01	摊销完后剩余残值
合计	10,000.01			10,000.01	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
基于电子元器件行业的企业管理系统	10,000.01	-	-	-	-	-	10,000.01	与资产相关

（十二）股本

投资者名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
诸葛尚君	25,800.00			25,800.00
徐辉	1,650,000.00			1,650,000.00
韩兴军	550,000.00			550,000.00
雷金轩	550,000.00			550,000.00
广州市点聚教育有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00
湖南双鼎文化传媒有限公司	103,000.00			103,000.00
合计	5,128,800.00			5,128,800.00

（十三）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,371,200.00			2,371,200.00
合计	2,371,200.00			2,371,200.00

（十四）盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	124,569.57			124,569.57
合计	124,569.57			124,569.57

（十五）未分配利润

	本期金额
调整前上期末未分配利润	-5,251,418.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	

调整后期初未分配利润	-5,251,418.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	486,543.61
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	-4,764,874.77

注：未分配利润较年初增加 486,543.61 元，同比增长 9.26%，报告期内业绩增长，收入覆盖成本费用后有盈余，实现未分配利润增长。

（十六）营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,918,067.54	884,508.80	2,192,303.52	915,591.65
1、软件销售	3,227,207.54	666,125.10	1,042,397.89	567,834.87
2、软件服务	690,860.00	218,383.70	1,149,905.63	347,756.78
合计	3,918,067.54	884,508.80	2,192,303.52	915,591.65

注：营业收入比上年同期增加 1,725,764.02 元，同比增长 78.72%。营业收入增长的主要原因是：自公司挂牌新三板后，公司品牌影响力扩大，认可度更高；针对细分出来的保理行业有针对性的研究私有化 ABS 业务系统，产品实用性得到极大提升，营销和营运团队的努力也扩大了产品品牌知名度，产品的生命周期也处于蓬勃发展的成长期，从而实现主营业务的快速增长。

营业成本比上年同期减少 31,082.85 元，同比减少-3.39%。营业成本减少的主要原因是：目前保理产品完全基于自主研发，无须购买 SAP 许可，且保理产品的销量大幅增长，从而导致购买 SAP 许可的费用减少，营业成本减少。

（十七）税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
城市维护建设税	30,878.98	14,428.48
教育费附加	13,233.84	6,183.64
地方教育费附加	8,822.58	4,122.43
印花税	1,175.40	657.80
合计	54,110.80	25,392.35

注：税金及附加比上年同期增加 28,718.45 元，同比增长 113.10%。增长的主要原因是：报告期内营业收入比上年同期实现了增长，缴纳的增值税额增加，税金及附加也相应增加。

（十八）销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	169,689.49	167,916.11
广告费	163,384.88	87,484.53
服务费	109,394.87	56,262.99
业务招待费	86,954.40	62,584.00
差旅费	191,840.22	49,393.20
会议费	100,000.00	-

租赁费	-	-
物业管理费	-	-
水电费	-	-
车辆使用费	19,840.34	5,127.00
展览费	-291.26	77,735.85
合计	840,812.94	506,503.68

注：销售费用比上年同期增加 334,309.26 元，同比增长 66.00%。主要原因是报告期内为扩大产品知名度和影响力，提升市场占有率和扩大市场份额，实现收入增长，运用了各种营销模式和策略，从而导致销售费用增加。

（十九）管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
职工薪酬	300,182.54	333,209.58
业务招待费	44,530.49	40,759.98
办公费	94,114.89	68,140.87
差旅费	284,388.60	216,151.33
水电管理费	7,340.69	5,554.46
聘请中介结构费	142,333.75	28,301.89
折旧费	-	-
印花税	-	-
车辆使用费	43,070.13	30,198.60
电话通讯费	10,412.79	19,391.31
物业管理费	-	-
租赁费	68,331.24	66,502.43
服务费	198,414.42	233,646.64
福利费	14,288.03	101,933.97
交通费	10,752.24	6,814.58
合计	1,218,159.81	1,150,605.64

注：管理费用比上年同期增加 67,554.17 元，同比增长 5.87%。主要原因是报告内差旅费和聘请中介结构费增加。报告期内随着销售业绩的增长，应项目需求技术实施人员出差频率加强，故增加了差旅费用，增加的中介结构费用主要为 18 年度审计费用。

（二十）研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	813,672.60	1,068,913.20
服务器折旧	113.27	2,455.10
服务费支出	131,154.45	51,495.94
办公室租金	37,268.76	36,516.42
办公室水电物管费	3,957.33	2,927.02
社保	36,515.76	39,315.78
住房公积金	10,800.00	11,300.00
外购软件费	-	3,600.00

合计	1,033,482.17	1,216,523.46
----	--------------	--------------

注：研发费用比上年同期减少 183,041.29 元，同比减少 15.05%。主要原因是报告期期初，研发人员减少，报告期末，虽然研发人员有增加，但由于整体经济环境低迷的影响，研发人员人工成本较去年有所降低。

（二十一）财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
减：利息收入	2,680.78	2,504.98
手续费	508.00	1,055.30
现金折扣	-	-
账户管理费	80.00	-
合计	-2,092.78	-1,449.68

注：财务费用比上年同期减少 643.1 元，同比减少 44.36%。主要原因是报告期内银行收取的手续费比上年同期减少，从而导致财务费用相应的减少。

（二十二）信用减值损失、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
信用减值损失	16,371.72	
资产减值损失		-626.07
合计	16,371.72	-626.07

（二十三）其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	623,829.39	1,256,030.97
合计	623,829.39	1,256,030.97

注：其他收益比上年同期减少 632,201.58 元，同比减少 50.33%。目前报告期内政府补助主要为增值税即征即退和研发补贴，故其他收益较上年同期大幅减少。

（二十四）营业外收入

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			13,956.76	13,956.76
其他	0.14	0.14	0.87	0.87
合计	0.14	0.14	13,957.63	13,957.63

注：营业外收入比上年同期减少 13957.49 元，同比减少 100.00%。报告期内几乎未发生导致营业外收入增加的事项，故营业外收入较上年同期锐减。

（二十五）营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
----	--------------	--------------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,000.00	10,000.00		
合计	10,000.00	10,000.00		

(二十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到其他与经营活动有关的现金	623,275.79	1,277,114.93
其中：银行存款利息收入	2,680.78	2,504.98
往来款项	301,868.29	100,652.62
政府补助	307,000.00	1,143,956.76
其他	11,726.72	30,000.57
支付其他与经营活动有关的现金	1,101,257.99	654,144.08
其中：除银行手续费外的费用性支出	663,101.99	653,389.08
银行手续费	588.00	755.00
往来款	437,568.00	

注：收到其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 653,839.14 元，同比减少 51.20%。主要原因是：报告期内政府补助项目较上年同期大幅减少。

支付其他与经营活动有关的现金比上年同期增加 447,113.91 元，同比增长 68.35%。主要在于报告期内随着销售渠道的扩张，参与的投标项目增多；营销团队因业务拓展需求对资金的使用周期延长；销售业绩的增长带来的外部服务费的增加等等，使得往来款较上年同期显著增加，从而增加了其他与经营活动有关的现金流出。

(二十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	486,543.61	-350,248.91
加：资产减值准备	16,371.72	-626.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113.27	2,455.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		

号填列)		
财务费用（收益以“－”号填列）		
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,240.61	28,013.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	106,265.43	285,207.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	533,053.42	-35,199.20
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	2,331,566.93	1,577,398.16
减：现金的期初余额	1,802,591.18	1,612,597.36
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	528,975.75	-35,199.20

2. 现金及现金等价物

项目	2019-6-30	2018-6-30
一、现金	2,331,566.93	1,577,398.16
其中：库存现金	31,780.08	36,799.39
可随时用于支付的银行存款	2,299,786.85	1,540,598.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,331,566.93	1,577,398.16

三、关联方关系及其交易

(一)、最终控制方

共同控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
温雪明	-	-	-	43.88	43.88

徐辉	-	-	-	32.17	32.17
韩兴军	-	-	-	10.72	10.72
雷金轩	-	-	-	10.72	10.72
合计	-	-	-	97.49	97.49

本公司最终控制方为温雪明、徐辉、韩兴军、雷金轩，他们为共同实际控制人，合计占本公司的股权比例为 97.49%。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市点聚教育有限公司	本公司股东
诸葛尚君	本公司股东
湖南双鼎文化传媒有限公司	本公司股东
温雪明	温雪明是本公司股东广州市点聚教育有限公司的法定代表人（自然人股东），持股 70%，并担任本公司执行董事兼总经理
张裕玲	本公司职工监事
刘万宝	本公司职工监事
徐成	本公司董事
王云	本公司董事
许丞	本公司财务总监
许丞	本公司董事会秘书
陈永芳	温雪明与陈永芳是夫妻关系
陈永彬	陈永芳与陈永彬是兄弟关系
徐光	本公司股东徐辉、董事徐成是徐光之子
何丽影	本公司股东徐辉、董事徐成是何丽影之子
广州市友联企业管理有限公司	2016 年 8 月 29 日之前陈永彬是其股东
深圳市中金国礼商贸有限公司	刘红丽持股 49%
广州市帕施图贸易发展有限公司	温雪明持股 100%
广州市点聚投资管理有限公司	温雪明持股 90%
广州市帕施图生物科技有限公司	温雪明持股 100%
广东聚融资产管理有限公司	温雪明持股 11%
广东信实通投资管理有限公司	陈永芳持股 11.65%
深圳市比一比网络科技有限公司	徐成持股 10.34%
深圳市盈合天地投资有限公司	徐成持股 6.66%
深圳市悦享教育科技有限公司	股东广州市点聚教育有限公司持股 30%
深圳市凯新达电子有限公司	徐光持股 49%、何丽影持股 51%
深圳市晟芯电子有限公司	徐光持股 40%、何丽影持股 60%

广州市晟景企业管理咨询有限公司	陈永彬是其前股东，占 54%，并担任前法定代表人
广州云家信息科技有限公司	本公司股东广州市点聚教育有限公司是其股东持股 45%

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联租赁情况

无

3、关联方资金拆借情况

无

(四) 关联方应收应付款项

无

四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

五、资产负债表日后事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大日后事项。

六、补充资料

(一) 非经常性损益

项目名称	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	307,000.00	1,144,353.54
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-9,999.86	0.87
小 计	297,000.14	1,144,354.41
减：所得税影响数（所得税费用减少以“-”表示）	74,250.04	-286,088.60
非经常性损益净额	222,750.10	858,265.81

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产 收益率		每股收益	
	(%)		基本每股收益	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	18.60	-25.74	0.09	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.08	-88.83	0.05	-0.24

七、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 12 日决议批准报出。

深圳市思普达软件系统股份有限公司

二〇一九年八月十二日