



宝利软件

NEEQ:836486

宝利信通（北京）软件股份有限公司

Polystor Software (Beijing) Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 6 月 24 日完成工商变更，公司注册
资本由 3200 万股增至 4200 万股。

2019 年 5 月 11 日于湖南长沙融程花园酒店
举办宝利软件 2019 财年会议。

公司取得宝利软件 OA 智能办公软件【简称：
OA 智能办公软件】V1.0，开发完成日期：
2019 年 06 月 10 日，登记号：2019SR0816377

公司金融事业部人保项目组承建的移动应
用“健康 e 家”荣获人保集团 3411 重点项目
一等奖，并予颁发奖牌，为公司员工树立了
良好榜样。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宝利软件	指	宝利信通（北京）软件股份有限公司
国都证券	指	国都证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《宝利信通（北京）软件股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
上年度内	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
期初、报告期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人杜宏民、主管会计工作负责人南学敏及会计机构负责人（会计主管人员）白学青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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事彭艳宏因个人原因未能出席。

【备查文件目录】

文件存放地点	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。
备查文件	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宝利信通（北京）软件股份有限公司
英文名称及缩写	Polystor Software (Beijing) Co., Ltd.
证券简称	宝利软件
证券代码	836486
法定代表人	杜宏民
办公地址	北京市海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 10（9）层 C-1012

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	南学敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-82362870
传真	无
电子邮箱	nanxm@polysoft.com.cn
公司网址	polysoft.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 10（9）层 C-1012（100083）
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	北京市海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 10（9）层 C-1012

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	2007-10-23
挂牌时间	2016-4-8
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业-信息技术服务业-互联网软件与服务
主要产品与服务项目	公司以提供互联网应用软件开发、技术支持与服务 and 软硬件销售为主营业务，致力于行业信息化和为广大用户提供互联网应用一体化解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杜宏民、南学敏
实际控制人及其一致行动人	杜宏民、南学敏

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	9111010866842329X7	否
金融许可证机构编码		
注册地址	北京市海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 10（9）层 C-1012	否
注册资本（元）	42,000,000	是
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9、10 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	113,198,728.62	80,757,459.37	40.17%
毛利率%	15.66%	18.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,353,968.92	2,487,025.58	34.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,353,968.92	2,487,025.58	34.86%
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）	7.20%	6.55%	-
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）	7.20%	6.55%	-
基本每股收益	0.10	0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	133,388,607.39	178,710,049.80	-25.36%
负债总计	85,105,880.89	133,781,292.22	-36.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,282,726.50	44,928,757.58	7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.40	-18.12%
资产负债率%（母公司）	-	74.86%	-
资产负债率%（合并）	63.80%	74.86%	-
流动比率	1.54	1.32	-
利息保障倍数	10.32	11.27	-

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	-48,699,839.18	-5,422,576.67	-798.09%
应收账款周转率	4.36	2.51	-
存货周转率	1.34	1.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-25.36%	69.71%	-

营业收入增长率%	40.17%	99.83%	—
净利润增长率%	34.86%	7.65%	—

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	42,000,000	32,000,000	31.25%
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
除上述之外的其他营业外收入和支出	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0.00

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

公司所处行业为 I65 软件和信息技术服务业，立足于“互联网+”战略，以提供基于互联网技术的保险等行业应用软件产品的研发与销售、技术支持与服务、以及软硬件集成销售为主营业务。凭借多年积累的丰富行业应用经验和对移动互联网技术应用的深入掌握，帮助传统企业转型移动互联网，为企业提供移动化、平台化、云端化的移动互联网整体解决方案。通过充分利用移动互联网、云计算、大数据发掘分析等信息技术，为客户提供行业软件开发、云计算技术服务和大数据分析应用等整体解决方案和运营服务，以及软硬件集成销售等。

公司集软件开发、大数据和云计算服务于一体，针对客户的需求提供全面的信息化解决方案和产品，并提供运维支撑服务，推动传统的线下业务向互联网+保险、互联网+家居等模式转型，实现了传统营销向多渠道、多类型的互联网营销进行整合、集成，通过多种手段为客户、企业提供快速、便捷、高效的服务。

目前公司在金融、保险领域已经形成了一系列专业化软件产品及解决方案，包括移动展业系统、移动保全系统、移动理赔系统。同时，紧跟互联网应用领域的最新动态，融合各种前沿技术，以创新的思维挖掘更多业务的可能性，助力传统企业数字化转型，加速企业业务发展。

公司的核心技术为公司自主开发的移动应用支撑平台，能极大地提高移动化应用开发的效率、整合后台业务逻辑与移动端的交互等，这是公司软件开发过程中所使用的主要开发平台。公司技术人员依照客户提出的软件功能和性能需求，利用该平台完成软件产品的开发工作，为客户提供持续化软件产品服务，并不断研发新技术产品为客户提供更为完善的软件产品服务。

公司通过销售团队及合作伙伴开拓业务，一般通过参与投标获取项目；或是客户发布软件需求后，公司向其提供解决方案并得到客户认可而获取项目。公司通过向客户提供软件定制化产品及技术支持服务来实现收入。

报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期末至本报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，2019 年是公司发展关键之年，全体员工在公司董事会的正确领导下，加强提高服务产品的自主创新能力与核心竞争能力，不断巩固传统市场、开拓新兴市场，各项主营业务整体进展平稳有序，业务结构进一步优化，认真贯彻落实 2019 年制定的经营目标，积极稳妥的推进各项工作平稳有序的开展，保证公司持续稳健的发展。

近期经营情况分析：

1、营业收入

2019 年 1-6 月公司营业收入 11319.87 万元，比上年同期增长 40.17%。营业收入增加的主要原因是随着公司信誉度的提高，老客户的业务量在原有基础上增加较多，如：中国人民健康保险有限公司，今年上半年收入 752.80 万元，比去年同期增加了 537.92 万元，增加幅度为 250.33%；中国银行，今年上半年收入 6146.29 万元，比去年同期增加了 707.53 万元，增加幅度为 13.01%；二是今年上半年新增了部分新客户，如中国人寿保险股份有限公司，本期实现收入 1153.17 万元。

2、营业成本

2019年1-6月公司营业成本9547.58万元，比上年同期增长44.55%。增加的主要原因是随着公司业务量的增加，其成本相应增加。

3、净利润

2019年1-6月份公司净利润335.40万元，比上年同期增长34.86%。主要原因一是系统集成业务量增加，本期系统集成收入9371.95万元，上年同期7207.44万元，较上年同期增加30.03%，利润相应增加；二是毛利率较大的技术开发、技术服务收入占总收入的比例增加，本期占比20.64%，比上年同期增加72.43%，对利润总额的贡献较大，如技术开发收入，本期1112.48万元，上年同期504.31万元，增长120.59%；三是本期无合并财务报表，上年同期合并一家处于业务初期且亏损的全资子公司，因公司业务发展的需要，上年期末已将此公司处置。

4、现金流量

2019年1-6月份公司经营活动产生的现金流量金额-4869.98万元，比上年同期增长798.09%。主要原因是本期有部分金额大，执行周期较长的项目所致，该项目采购已于本期完成但因未完成验收导致回款速度较慢所致。

三、 风险与价值

1、客户行业单一与市场竞争加剧的风险

公司自成立以来，在金融、保险等领域率先实施过一系列业务移动化项目，处于市场领先地位。公司已经在上述行业积累了丰富的客户资源，打造了公司在企业信息移动化解决方案领域的良好品牌形象。目前，公司致力于拓展新行业，推动互联网与传统行业业务创新阶段。但中国软件市场是一个高度开放的市场，随着软件行业近年来的快速发展、市场规模的增大，众多软件企业正在纷纷进入这个市场并发展相关业务，行业内部竞争日趋激烈，而且，由于我国软件行业中低端软件较多，进入门槛低，同质化较为严重。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，进而导致企业成长放缓或经营业绩下滑的风险。

风险管理措施：公司将通过对行业竞争环境、竞争对手和竞争态势的深入研究，采取提升软件品质、丰富产品结构、增加标准软件推广的竞争策略来巩固市场地位。

2、供应商集中的风险

公司的主营业务为移动化应用软件开发、技术支持与服务，对外采购主要为系统软件、服务器、网络交换机和磁盘阵列。主要原材料的市场竞争比较充分，供应充足，价格持续保持稳定。公司挑选优质供应商并建立了长期稳定的采购关系，形成了较为集中的供应商体系。可自由选择供应商，并按照市场价格充分地采购业务所需原材料。

报告期内，公司向前五大供应商采购的金额占同期采购金额的比例为59.87%。虽然公司移动化应用软件开发业务对采购的依赖性不强，且目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果未来公司供应商不能及时、足额、保质地提供产品，或主要供应商的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司经营产生负面影响。

风险管理措施：公司将通过招投标方式选取多个符合条件的供应商作为入围供应商，通过询价的方式使公司获得较好的价格和服务同时防止因个别供应商不能及时、足额、保质地提供产品，或主要供应商的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，避免对公司经营产生负面影响。

3、核心人员流失或不足风险

公司的核心竞争力主要来源于具有多年行业管理与研发经验的关键管理人员与核心技术人员。虽然

公司已建立较为完善的人才管理体系，但随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对专业人才需求的增加，仍不排除关键管理人员、核心技术人员流失的风险。此外，随着公司资产和经营规模的快速扩张，公司也将面临技术人员不足的风险。

风险管理措施：公司将进一步完善企业薪酬分配制度，建立科学、合理、公平、有竞争力的薪酬体系，并考虑适当时机采取股权激励等方法将员工利益与企业利益紧密地联系在一起，增加员工的工作积极性。同时，公司采取核心技术分解掌握、及时技术申请专利保护等手段以保护公司的知识产权、核心技术及商业机密；同时公司也在积极进行人才储备，增强公司研发实力和抗离职风险的能力。

4、互联网系统风险

互联网、计算机系统及数据安全风险互联网平台的开放性，在给人们带来便利、快捷的同时，也客观存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至还不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性。由于设备和机房故障、软件漏洞、误操作或越权操作、网络攻击、电力供应、自然灾害、恐怖行为、军事行动等风险因素的客观存在，公司可能面临计算机系统、数据安全性方面的风险。公司主要业务借助互联网平台，依赖计算机系统的稳定和数据的安全，因此上述风险可能会影响公司经营。

风险管理措施：公司通过购买防火墙设备实现针对网络攻击，信息拦截，漏洞攻击等网络安全隐患。通过购买安全备份设备建立硬件备份体系，实现信息有效保存恢复等。通过安全认证 CA 设备实现基于硬件层面的系统认证操作，保证用户信息安全传输。通过购买防毒软件、防攻击软件、防篡改软件，实现 Web 信息服务的日常安全保护。

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会贡献等企业发展成果。

同时，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人才和保证员工的合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

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	四. 二. (一)
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	
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	四. 二. (二)
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) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
杜宏民、南学敏、杨慧慧、贾红卫	连带责任担保	5,000,000	已事前及时履行	2019年4月17日	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述担保贷款为综合授信额度的流动资金贷款：

1、公司向杭州银行中关村支行申请续贷为期1年的不超过500万元人民币的综合授信额度。该额度内的借款将用于补充公司生产经营所需的流动资金。公司董事长杜宏民及配偶杨慧慧、董事南学敏提供无限连带责任保证。

上述关联交易已按要求履行相应审议程序，详见2019年4月17日于全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台披露的《关联交易公告》（2019-009）。

本次关联交易关联方未收取公司任何担保费用，为公司纯收益行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会导致公司对关联方的依赖。

本次关联交易有助于补充公司流动资金，有助于公司经营发展，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 29 日	0	3.125000	0
合计	0	3.125000	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2019 年 5 月 7 日召开股东大会，审议通过 2018 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 32,000,000 股数，向全体股东每 10 股送红股 3.125000 股，分红前本公司总股本为 32,000,000 股，分红后总股本增至 42,000,000 股。该次权益分派除权除息日为 2019 年 5 月 29 日。截止 2019 年 6 月 30 日，权益分派相关事宜已办理完毕。

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	10,995,200	34.36%	3,436,000	14,431,200	34.36%
	其中：控股股东、实际控制人	5,004,800	15.64%	1,564,000	6,568,800	15.64%
	董事、监事、高管	640,000	2.00%	200,000	840,000	2.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,004,800	65.64%	6,564,000	27,568,800	65.64%
	其中：控股股东、实际控制人	15,014,400	46.92%	4,692,000	19,706,400	46.92%
	董事、监事、高管	1,920,000	6.00%	600,000	2,520,000	6.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,000,000	—	10,000,000	42,000,000	—
普通股股东人数		9				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杜宏民	12,531,200	3,916,000	16,447,200	39.16%	12,335,400	4,111,800
2	南学敏	7,488,000	2,340,000	9,828,000	23.40%	7,371,000	2,457,000
3	吴金蓉	4,940,800	1,544,000	6,484,800	15.44%	3,242,400	3,242,400
4	洪强	2,560,000	800,000	3,360,000	8.00%	2,520,000	840,000
5	韩龙	1,280,000	400,000	1,680,000	4.00%	0	1,680,000
6	徐丽秋	1,280,000	400,000	1,680,000	4.00%	840,000	840,000
7	黄华	1,280,000	400,000	1,680,000	4.00%	840,000	840,000
合计		31,360,000	9,800,000	41,160,000	98.00%	27,148,800	14,011,200

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止本报告期末，杜宏民、南学敏为一致行动人，除此之外各股东之间不存在关联关系，不存在代持等情形。

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

杜宏民和南学敏合计持有宝利软件 62.56%的股份，二人签订有《一致行动人协议》，可以共同决定公司经营过程中的重大事项，因此杜宏民和南学敏为公司的控股股东、实际控制人。

杜宏民，男，蒙古族，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年 7 月毕业于清华大学工程力学系热物理专业，本科学历。1998 年 8 月至 2000 年 1 月就职于黑龙江省邮电管理局，任项目负责人；2000 年 3 月至 2000 年 12 月就职于北京华仪未来科技有限公司，任高级系统工程师；2001 年 1 月至 2002 年 1 月就职于科力电子信息有限公司北京分公司，任高级存储方案设计师；2002 年 2 月至 2003 年 8 月就职于国际商业机器（中国）有限公司，任高级技术专家；2003 年 9 月至 2015 年 4 月就职于北京宝利信通科技有限公司，任董事、副总经理；2015 年 5 月至 2015 年 9 月就职于北京宝利信通软件技术有限公司，任执行董事、总经理兼软件开发部经理；2015 年 10 月至今就职于宝利信通（北京）软件股份有限公司，任董事长、总经理兼软件开发部经理。

南学敏，男，汉族，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。西安财经学院毕业，硕士学位，清华大学经济管理学院 EMBA。2002 年 6 月至 2015 年 4 月就职于北京宝利信通科技有限公司，任董事、副总经理；2015 年 5 月至 2015 年 9 月就职于北京宝利信通软件技术有限公司，任副总经理；2015 年 10 月至今就职于宝利信通（北京）软件股份有限公司，任董事、副总经理、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一） 控股股东情况”。

报告期内，公司实际控制人无变动。

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
杜宏民	董事长、 总经理	男	1973 年 12 月 01 日	本科	2018 年 9 月 21 日-2021 年 9 月 20 日	是
南学敏	董事、副 总经理、 董事会秘 书	男	1968 年 7 月 13 日	研究生	2018 年 9 月 21 日-2021 年 9 月 20 日	是
洪强	董事、副 总经理	男	1977 年 7 月 19 日	大专	2018 年 9 月 21 日-2021 年 9 月 20 日	是
彭艳宏	董事、副 总经理	女	1975 年 07 月 01 日	本科	2018 年 9 月 21 日-2021 年 9 月 20 日	否
宗克强	董事会主 席	男	1975 年 03 月 12 日	本科	2018 年 9 月 21 日-2021 年 9 月 20 日	是
杜巍	职工监事	男	1982 年 11 月 03 日	本科	2018 年 9 月 21 日-2021 年 9 月 20 日	是
姜盼盼	监事	女	1987 年 12 月 28 日	本科	2018 年 9 月 21 日-2021 年 9 月 20 日	是
白学青	财务负责 人	女	1975 年 10 月	研究生	2018 年 9 月 21 日-2021 年 9 月 20 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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：

上述人员之间，杜宏民、南学敏为一致行动人，除此此之外，其他人与控股股东、实际控制人也不存在关联关系。

(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
杜宏民	董事长、总经理	12,531,200	3,916,000	16,447,200	39.16%	0
南学敏	董事、副总经理、董事会秘书	7,488,000	2,340,000	9,828,000	23.40%	0
洪强	董事、副总经理	2,560,000	800,000	3,360,000	8.00%	0
合计	-	22,579,200	7,056,000	29,635,200	70.56%	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

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

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
行政管理人员	24	30
销售人员	16	28
技术人员	133	178
财务人员	3	4
员工总计	176	240

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	5	5
本科	103	131
专科	61	97
专科以下	7	7
员工总计	176	240

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：

报告期内，公司的人员变动主要是引进了行业内优秀的管理型人才。增加了行业内优秀的销售人员及技术开发人员，公司将持续招聘业界优秀人才，将业绩与薪酬挂钩，充分调动员工的热情。

1、人员变动

至报告期末，公司在职员工 240 人，较报告期初增加 64 人。主要为技术与研发人员的增加，报告期内增加 45 人，销售人员增加 12 人，财务人事行政管理人员共增加 7 人。

2、人才引进和培训

公司历来重视人才引进，报告期内，主要通过网络招聘和员工引荐等方式，有针对性的招募了专业对口的优秀技术研发人员，并提供行业内具备竞争力的待遇。

3、培训

公司注重员工培训，针对不同岗位职级，制定相应的培训计划，不断提升员工的素质及能力，实现人才再造。

4、薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、津贴等，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》。

5、公司承担费用的离职退休职工情况

报告期内，公司无离退休人员。

(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	五-1	18,384,240.43	63,497,873.51
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		36,883,735.63	18,179,407.42
其中：应收票据	五-2	700,000.00	5,914,240.00
应收账款	五-3	36,183,735.63	12,265,167.42
应收款项融资			
预付款项	五-4	11,444,177.00	10,069,612.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-5	2,356,572.18	3,489,403.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-6	61,568,512.34	80,939,137.74
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	五-7	510,818.06	460,838.53
流动资产合计		131,148,055.64	176,636,272.30
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	五-8	1,640,158.31	1,776,335.14
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	五-9	600,393.44	297,442.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,240,551.75	2,073,777.50
资产总计		133,388,607.39	178,710,049.80
流动负债：			
短期借款	五-10	15,000,000.00	10,000,000.00
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		30,438,005.89	43,693,954.36
其中：应付票据			
应付账款	五-11	30,438,005.89	43,693,954.36
预收款项	五-12	32,819,467.57	66,959,720.65
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	五-13	2,880,448.31	3,325,107.21
应交税费	五-14	2,211,198.01	2,796,165.76
其他应付款	五-15	1,756,761.11	7,006,344.24
其中：应付利息		569,333.33	445,515.97
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		85,105,880.89	133,781,292.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		85,105,880.89	133,781,292.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-16	42,000,000.00	32,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-17	2,494,518.97	2,159,122.08
一般风险准备			
未分配利润	五-18	3,788,207.53	10,769,635.50
归属于母公司所有者权益合计		48,282,726.50	44,928,757.58
少数股东权益			
所有者权益合计		48,282,726.50	44,928,757.58
负债和所有者权益总计		133,388,607.39	178,710,049.80

法定代表人：杜宏民

主管会计工作负责人：南学敏

会计机构负责人：白学青

（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		113,198,728.62	80,757,459.37
其中：营业收入	五-19	113,198,728.62	80,757,459.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,179,190.22	77,823,196.33
其中：营业成本	五-19	95,475,808.61	66,049,183.68
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	五-20	242,473.83	189,262.78
销售费用	五-21	4,995,188.98	6,064,226.77
管理费用	五-22	3,555,874.77	3,031,439.99
研发费用	五-23	3,274,734.86	196,998.60
财务费用	五-24	423,304.86	368,664.78
其中：利息费用		445,346.12	336,037.59
利息收入		48,545.10	10,761.89
信用减值损失		1,211,804.31	1,923,419.73
资产减值损失	五-25		
加：其他收益	五-26	129,906.45	43,602.87
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）		4,149,444.85	2,977,865.91
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,149,444.85	2,977,865.91
减：所得税费用	五-27	795,475.93	490,840.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,353,968.92	2,487,025.58
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）		3,353,968.92	2,487,025.58

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		3,353,968.92	2,487,025.58
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		3,353,968.92	2,487,025.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,353,968.92	2,487,025.58
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）		0.10	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.08

法定代表人：杜宏民

主管会计工作负责人：南学敏

会计机构负责人：白学青

(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		69,714,522.60	86,631,144.16
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		33,620.69	43,564.76
收到其他与经营活动有关的现金		144,830.86	3,929,203.22
经营活动现金流入小计		69,892,974.15	90,603,912.14
购买商品、接受劳务支付的现金		91,903,630.72	63,221,973.83
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		15,666,147.68	14,247,223.44
支付的各项税费		3,830,923.25	3,295,058.48
支付其他与经营活动有关的现金		7,192,111.68	15,262,233.06
经营活动现金流出小计		118,592,813.33	96,026,488.81
经营活动产生的现金流量净额		-48,699,839.18	-5,422,576.67
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的现金		54,736.41	
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		54,736.41	
投资活动产生的现金流量净额		-54,736.41	
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		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,346.12	224,867.45
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		445,346.12	224,867.45
筹资活动产生的现金流量净额		4,554,653.88	-224,867.45
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		-44,199,921.71	-5,647,444.12
加：期初现金及现金等价物余额		53,752,984.76	8,127,568.74
六、期末现金及现金等价物余额		9,553,063.05	2,480,124.62

法定代表人：杜宏民

主管会计工作负责人：南学敏

会计机构负责人：白学青

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》以及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）的规定及 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》的规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行前述准则。

执行新准则对 2019 年 1-6 月利润表影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	增加
资产减值损失	-	1,211,804.31	-1,211,804.31
信用减值损失	1,211,804.31	-	1,211,804.31

执行新准则对 2018 年 1-6 月利润表影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	增加
资产减值损失	-	1,923,419.73	-1,923,419.73
信用减值损失	1,923,419.73	-	1,923,419.73

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

公司全称：宝利信通（北京）软件股份有限公司(以下简称“宝利软件公司”、“公司”或“本公司”)

注册地址：北京市海淀区中关村东路 18 号 1 号楼 10(9)层 C-1012

法定代表人：杜宏民

注册资本：4,200.00 万元；实收资本：4,200.00 万元

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：9111010866842329X7

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）1444 号同意，本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“宝利软件”，证券代码“836486”。

2、公司的经营范围

公司主要经营范围：软件开发；基础软件服务；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、主要产品、营业收入构成

公司是一家以提供移动化应用软件开发、技术支持与服务 and 软硬件销售为主营业务，致力于行业信息化和为广大用户提供移动应用一体化解决方案的服务商；报告期内未发生主业变更情况。

4、实际控制人

本公司的股东杜宏民和南学敏为一致行动人，截止 2019 年 6 月 30 日合计持股 62.56%，共同为本公司的实际控制人。

5、历史沿革

(1) 初始设立

公司原名北京宝利信通软件技术有限公司，于 2007 年 10 月 23 日由北京宝利信通科技有限公司（以下简称“宝利信通科技”）投资设立，注册资本为 500.00 万元。

(2) 以货币形式增资

2012 年 6 月 18 日，由宝利信通科技增加注册资本 500.00 万元，新增后的注册资本为 1,000.00 万元。

(3) 股权转让

2015 年 7 月 1 日，经股权转让后，股东变更为杜宏民、南学敏、吴金蓉、洪强、韩龙、徐丽秋、黄华、

梁宇、徐丹。

(4) 净资产折股

根据公司 2015 年 9 月 2 日股东大会决议，以 2015 年 7 月 31 日为基准日，将北京宝利信通软件技术有限公司整体变更设立为宝利信通（北京）软件股份有限公司，注册资本人民币 1,000.00 万元。原北京宝利信通软件技术有限公司的全体股东即为宝利信通（北京）软件股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止北京宝利信通软件技术有限公司的净资产人民币 10,685,476.84 元，按原出资比例认购公司股份，折合成股本 1,000 万股，每股 1 元，净资产大于股本部分人民币 685,476.84 元计入资本公积。

(5) 增发新股

根据公司 2016 年 7 月 11 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，公司申请通过非公开增发方式，发行股份数量 10,000,000 股，每股发行价格人民币 1.30 元，预期募集资金总额为人民币 13,000,000.00 元。

本次发行不存在股东优先认购，发行完成后，未增加新股东，股东仍为杜宏民、南学敏、吴金蓉、洪强、韩龙、徐丽秋、黄华、梁宇、徐丹，实际募集资金总额为人民币 13,000,000.00 元，其中 10,000,000.00 元计入股本，实际募集资金超过股本的部分扣除发行费用 94,339.62 元后，差额 2,905,660.38 元计入资本公积。

(6) 以资本公积及未分配利润转增方式增资

根据公司 2017 年 10 月 27 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过的《2017 年半年度权益分派议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.795568 股（全部以股票发行溢价形成的资本公积每 10 股转增 1.795568 股，无需纳税）；同时以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4.204432 股。转增前本公司总股数 20,000,000 股，总股本为 20,000,000.00 元，转增后总股本增至 32,000,000.00 元，转增后公司各股东持股比例不变。

根据公司 2019 年 5 月 7 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过的《2018 年年度权益分派议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.125000 股。转增前本公司总股数 32,000,000 股，总股本为 32,000,000.00 元，转增后总股本增至 42,000,000.00 元，转增后公司各股东持股比例不变。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含公司、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、存货

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的第三方软硬件、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 公司取得存货按实际成本计量。外购库存商品的成本即为该存货的采购成本。

(3) 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。
- ② 需要经过加工的材料存货，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。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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 存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

8、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收账款—单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项 其他应收款—单笔金额为 100.00 万元及其以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试发生减值的，将其划入具有类似特征的若干组合计提坏账准备

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收公司之最终控制方合并报表范围内关联方款项
保证金、备用金组合	以保证金、备用金为信用风险组合确认依据

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)：

账龄组合	坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备, 但如果有确凿证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的, 则按单项测试法计提减值准备
保证金、备用金组合	不计提坏账准备, 但如果有确凿证据表明存在不可回收性, 则根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 有确凿证据表明可收回性存在明显差异
 坏账准备的计提方法: 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

9、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》

确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安

排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回

11、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；

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。

12、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状

态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

15、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

具体原则如下：

1) 软件开发收入：

软件开发系公司根据与客户签订的技术开发、技术转让等合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，或是基于公司自有软件产品进行的个性化再开发，由此开发出来的软件不具有通用性。软件开发业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认：

<1>对在资产负债表日软件开发劳务成果能可靠估计的软件开发项目，按完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。软件开发劳务成果能可靠估计，是指同时能满足下列条件：合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量。

<2>对在资产负债表日软件开发劳务成果不能可靠估计的软件开发项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预

计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

2) 技术服务收入：

<1>单项技术服务，以劳务提供完毕并经对方验收合格后确认收入；

<2>日常维护、定期维保，在合同约定的维护期内，分期确认收入。

3) 系统集成收入，系统安装调试完毕并取得对方的初验报告后确认收入。

4) 自有产品销售收入，以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入。

16、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

18、经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

19、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目分别列示为“应收票据”及“应收账款”；
将原“应付票据及应付账款”行项目分别列示为“应付票据”及“应付账款”。

② 利润表

从原“资产减值损失”中分拆出“信用减值损失”。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

20、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资

产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
-----------	-------------	-----------

增值税	2018 年 4 月 1 日以前应税软件销售收入按 16% 的税率计算销项税；2019 年 4 月 1 日起应税软件销售收入按 13% 的税率计算销项税，。应税服务收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16.00%，13.00%，6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2、税收优惠及批文

（1）根据财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据财税[2018]32 号《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司应税软件销售收入按 16% 税率征收增值税。根据《财政部税务总局海关总署公告》2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司应税软件销售收入按 13% 税率征收增值税。因此，自 2019 年 4 月 1 日以前，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。自 2019 年 4 月 1 日以后，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。报告期内，本公司享受上述优惠政策。

（2）根据国税发〔2017〕34 号文第一条的规定，宝利软件公司属于《科技型中小企业评价办法》（国科发〔2017〕115 号）中的科技型中小企业，宝利软件公司未形成无形资产的研发费用，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,063.93	19,283.87
银行存款	9,548,999.12	53,733,700.89
其他货币资金	<u>8,831,177.38</u>	<u>9,744,888.75</u>
合计	<u>18,384,240.43</u>	<u>63,497,873.51</u>

注：其他货币资金余额 8,831,177.38 元为履约保证金，不作为现金及现金等价物。

2、应收票据

项目	期末数	期初数
应收票据	700,000.00	5,914,240.00
合计	700,000.00	5,914,240.00

(1) 应收票据

①应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	700,000.00	5,914,240.00
商业承兑票据	=	=
合计	700,000.00	5,914,240.00

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

注：

- 1) 期末公司无已质押的应收票据
- 2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	36,183,735.63	12,265,167.42
合计	36,183,735.63	12,265,167.42

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	38,328,113.18	99.33%	2,144,377.55	5.63%	36,183,735.63
关联方组合					
组合小计	38,328,113.18	99.33%	2,144,377.55	5.63%	36,183,735.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	257,196.23	0.67%	257,196.23	0.67%	-
合计	38,585,309.41	100.00%	2,401,573.78	6.30%	36,183,735.63

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	13,072,740.66	98.07%	807,573.24	6.06%	12,265,167.42
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	<u>13,072,740.66</u>	<u>98.07%</u>	<u>807,573.24</u>	6.06%	<u>12,265,167.42</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	257,196.23	3.14%	257,196.23	1.93%	-
合计	<u>13,329,936.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,064,769.47</u>	7.99%	<u>12,265,167.42</u>

应收账款说明：

1) 本公司期末单项金额并单独计提坏账准备的应收账款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	36,857,045.27	1,842,852.27	5.00%
1 至 2 年	728,782.94	72,878.29	10.00%
2 至 3 年	498,984.97	99,796.99	20.00%
3 至 4 年	219,300.00	109,650.00	50.00%
4 至 5 年	<u>24,000.00</u>	<u>19,200.00</u>	80.00%
合计	<u>38,328,113.18</u>	<u>2,144,377.55</u>	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,336,804.31 元。

3) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国银行股份有限公司	非关联方	27,280,362.83	1,364,018.14	1 年以内	70.70%
中国人民健康保险有限公司	非关联方	3,435,620.00	171,781.00	1 年以内	8.90%
新华人寿保险股份有限公司	非关联方	1,671,420.03	83,571.00	1 年以内	4.33%
中国银行股份有限公司黑龙江分行	非关联方	1,470,948.28	73,547.41	1 年以内	3.81%
中原银行股份有限公司	非关联方	<u>1,102,602.84</u>	<u>55,130.14</u>	1 年以内	<u>2.86%</u>
合计		<u>34,960,953.98</u>	<u>1,748,047.69</u>		<u>90.60%</u>

注：

<1>本报告期内无已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

<2>本报告期内无通过重组等方式收回的应收账款金额。

<3>本报告期内无核销应收账款的情况

<4>本报告期无终止确认的应收账款情况。

<5>本报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

<6>本报告期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	<u>11,444,177.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,069,612.10</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>11,444,177.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,069,612.10</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
贵州颐通和科技有限公司	供应商	3,289,078.14	28.74%	2019 年 6 月	货物尚未交付
北京荣之联科技股份有限公司	供应商	2,700,000.00	23.59%	2019 年 6 月	货物尚未交付
神州灵云（北京）科技有限公司	供应商	1,087,608.53	9.50%	2019 年 6 月	货物尚未交付
北京鑫东原科贸有限公司	供应商	800,500.00	6.99%	2019 年 6 月	货物尚未交付
北京世纪凯贸科技有限公司	供应商	754,000.00	6.59%	2019 年 6 月	货物尚未交付
合计		<u>8,631,186.67</u>	<u>75.41%</u>		

注：截止 2019 年 6 月 30 日预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上有表决权股份股东欠款。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>2,356,572.18</u>	<u>3,489,403.00</u>
合计	<u>2,356,572.18</u>	<u>3,489,403.00</u>

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
保证金、备用金组合	2,356,572.18	100.00%	-	-	2,356,572.18
组合小计	<u>2,356,572.18</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>2,356,572.18</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,356,572.18</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>2,356,572.18</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	2,500,000.00	69.17%	125,000.00	3.46%	2,375,000.00
关联方组合	-	-	-	-	-
保证金、备用金组合	1,114,403.00	30.83%	-	-	1,114,403.00
组合小计	<u>3,614,403.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>125,000.00</u>	3.46%	<u>3,489,403.00</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>3,614,403.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>125,000.00</u>	3.46%	<u>3,489,403.00</u>

其他应收账款说明：

- 1) 本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收账款为期末余额100.00 万元及其以上的款项。
- 2) 本公司期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	-	2,500,000.00
保证金	2,076,266.20	970,266.20
备用金	<u>280,305.98</u>	<u>144,136.80</u>
合计	<u>2,356,572.18</u>	<u>3,614,403.00</u>

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
张静	保证金	314,403.70	1 年以内	13.34%	-
中国人寿保险股份有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	63.65%	-
中华国际招标有限公司	保证金	63,862.50	1 年以内	2.71%	-
中国科学院遥感与数字地球研究所	保证金	60,000.00	1 年以内	2.54%	-
青岛银行股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	2.12%	-
合计		<u>1,988,266.20</u>		<u>84.36%</u>	-

注：

- 1) 本报告期内无全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款的情况。
- 2) 本报告期内无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款金额。
- 3) 本报告期内无核销其他应收款情况。
- 4) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。
- 5) 报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。
- 6) 报告期末其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	13,043,656.05		13,043,656.05	27,400,320.40		27,400,320.40
发出商品	<u>48,524,856.29</u>	-	<u>48,524,856.29</u>	<u>53,538,817.34</u>	-	<u>53,538,817.34</u>
合计	<u>61,568,512.34</u>	-	<u>61,568,512.34</u>	<u>80,939,137.74</u>	-	<u>80,939,137.74</u>

注：

- ①截止 2019 年 6 月 30 日单项存货账面余额无高于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备，亦无存货跌价准备转回数。
- ②截止 2019 年 6 月 30 日存货余额中无借款费用资本化的金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	-
待摊房租	510,047.30	434,559.85
待摊服务费	-	26,167.45
预缴残保金	770.76	<u>111.23</u>
合计	<u>510,818.06</u>	<u>460,838.53</u>

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	1,640,158.31	1,776,335.14
固定资产清理	=	=
合计	<u>1,640,158.31</u>	<u>1,776,335.14</u>

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
账面原值		
期初余额	2,005,337.76	2,005,337.76
本期增加金额	54,736.41	54,736.41
其中：购置	54,736.41	54,736.41
在建工程转入	-	-
企业合并增加	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
合并范围变更	-	-
期末余额	2,060,074.17	2,060,074.17
累计折旧		
期初余额	229,002.62	229,002.62
本期增加金额	190,913.24	190,913.24
其中：计提	190,913.24	190,913.24
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
合并范围变更	-	-
期末余额	419,915.86	419,915.86
减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	-	-
账面价值		
期末账面价值	1,640,158.31	1,640,158.31
期初账面价值	1,776,335.14	1,776,335.14

注：

①截止 2019 年 6 月 30 日公司无暂时闲置的固定资产。

②截止 2019 年 6 月 30 日不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

- ③报告期内无由在建工程转入固定资产金额。
- ④截止 2019 年 6 月 30 日无融资租赁租入固定资产。
- ⑤截止 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产无抵押情况。

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,401,573.78	600,393.44	1,189,769.47	297,442.36
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	<u>2,401,573.78</u>	<u>600,393.44</u>	<u>1,189,769.47</u>	<u>297,442.36</u>

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	<u>15,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注：

- ①本公司短期借款 15,000,000.00 元的情况，具体见本附注七\2\1)的披露。
- ②期末余额中无已逾期未偿还的短期借款。

11、应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	<u>30,438,005.89</u>	<u>43,693,954.36</u>
合计	<u>30,438,005.89</u>	<u>43,693,954.36</u>

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,400,095.89	43,656,044.36
1-2 年	<u>37,910.00</u>	<u>37,910.00</u>
合计	<u>30,438,005.89</u>	<u>43,693,954.36</u>

②重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华创信科科技有限公司	<u>37,910.00</u>	未结算
合计	<u>37,910.00</u>	

③应付账款期末前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	与公司关系	金额	占总金额比例
北京物联新泊科技有限公司	非关联方	13,302,324.00	43.70%
贵州颐通和科技有限公司	非关联方	5,655,617.21	18.58%
大唐融合（河南）信息服务有限公司	非关联方	2,918,000.00	9.59%
神州灵云（北京）科技有限公司	非关联方	2,910,000.00	9.56%
北京优天下科技股份有限公司	非关联方	<u>2,576,196.50</u>	<u>8.46%</u>
合计		<u>27,362,137.71</u>	<u>89.89%</u>

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,846,946.21	63,943,284.20
1-2 年	<u>2,972,521.36</u>	<u>3,016,436.45</u>
合计	<u>32,819,467.57</u>	<u>66,959,720.65</u>

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国进出口银行	2,972,521.36	项目尚未完结
合计	<u>2,972,521.36</u>	

(3) 预收关联方款项情况：无。

(4) 预收款项期末前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	与公司关系	金额	占总金额比例
中央国债登记结算有限责任公司	非关联方	6,365,883.59	19.68%
赞华电子系统（深圳）有限公司济南分公司	非关联方	3,386,915.93	10.47%
中国进出口银行	非关联方	3,367,521.36	10.41%
北京宝利信通科技有限公司	非关联方	2,280,698.89	7.05%
天津联想智慧科技有限公司	非关联方	<u>2,237,678.30</u>	<u>6.92%</u>
合计		<u>17,638,698.07</u>	<u>54.53%</u>

注：本报告期末预收账款余额中无预收持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,138,013.69	15,366,189.35	15,906,993.00	2,597,210.04
离职后福利-设定提存计划	187,093.52	1,970,103.64	1,873,958.89	283,238.27

辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	=	=	=	=
合计	<u>3,325,107.21</u>	<u>17,336,292.99</u>	<u>17,780,951.89</u>	<u>2,880,448.31</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,061,094.53	13,073,605.72	13,671,677.82	2,463,022.43
职工福利费	0.00	648,685.48	648,685.48	0.00
社会保险费	91,887.49	980,989.75	917,737.30	155,139.94
其中：医疗保险	73,316.97	901,199.73	843,052.82	131,463.88
生育保险	5,527.15	60,816.04	57,051.64	9,291.55
工伤保险	13,043.37	18,973.98	17,632.84	14,384.51
住房公积金	-14,968.33	662,908.40	668,892.40	-20,952.33
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=
合计	<u>3,138,013.69</u>	<u>15,366,189.35</u>	<u>15,906,993.00</u>	<u>2,597,210.04</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	177,046.18	1,903,009.95	1,810,699.53	269,356.60
失业保险费	10,047.34	67,093.69	63,259.36	13,881.67
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	<u>187,093.52</u>	<u>1,970,103.64</u>	<u>1,873,958.89</u>	<u>283,238.27</u>

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,082,190.34	1,663,970.70
企业所得税	970,702.61	796,471.40
个人所得税	65,832.35	200,444.41
城市维护建设税	52,879.23	76,944.20
教育费附加	22,662.53	32,976.10
地方教育费附加	15,108.35	21,984.05
印花税	<u>1,822.60</u>	<u>3,374.90</u>
合计	<u>2,211,198.01</u>	<u>2,796,165.76</u>

注：公司执行的各项税率及税收优惠政策见本附注五所述

15、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	569,333.33	445,515.97
应付股利	-	-
其他应付款	<u>1,187,427.78</u>	<u>6,560,828.27</u>

合计	<u>1,756,761.11</u>	<u>7,006,344.24</u>
----	---------------------	---------------------

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
资金往来	1,146,848.24	6,420,000.00
保证金	-	120,000.00
职工生育医疗费及津贴	<u>40,579.54</u>	<u>20,828.27</u>
合计	<u>1,187,427.78</u>	<u>6,560,828.27</u>

②其他应付账款期末前三名单位情况

单位名称	期末余额			
	与公司关系	金额	年限	经济内容
NetAPP Holding,Manufacturing BV	非关联方	846,848.24	一年以内	市场宣传费
北京榴客科技有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内	资金往来
合计		<u>1,146,848.24</u>		

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>32,000,000.00</u>	= <u>10,000,000.00</u>	=	=	= <u>10,000,000.00</u>		<u>42,000,000.00</u>
合计	<u>32,000,000.00</u>	= <u>10,000,000.00</u>	=	=	= <u>10,000,000.00</u>		<u>42,000,000.00</u>

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,159,122.08	335,396.89	-	2,494,518.97
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>2,159,122.08</u>	<u>335,396.89</u>	=	<u>2,494,518.97</u>

注：法定盈余公积本期增加系公司根据当年实现净利润的 10%计提形成

18、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
期初未分配利润	10,769,635.50	3,390,770.79	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,353,968.92	8,197,291.73	-
减：提取法定盈余公积	335,396.89	818,427.02	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-

项目	本期	上期	提取或分配比例
转作股本的普通股股利	10,000,000.00	-	-
可无限量添加行	-	-	-
期末未分配利润	3,788,207.53	10,769,635.50	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,198,728.62	95,475,808.61	80,757,459.37	66,049,183.68
其他业务	=	=	=	=
合计	<u>113,198,728.62</u>	<u>95,475,808.61</u>	<u>80,757,459.37</u>	<u>66,049,183.68</u>

(2) 主营业务按类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成	93,719,527.06	83,214,731.19	72,074,418.64	60,277,719.10
技术服务	8,104,372.21	5,031,833.66	3,560,360.07	1,551,256.23
软件开发	11,124,755.67	7,229,243.76	5,043,125.10	4,220,208.35
自有产品销售	<u>250,073.68</u>	=	<u>79,555.56</u>	=
合计	<u>113,198,728.62</u>	<u>95,475,808.61</u>	<u>80,757,459.37</u>	<u>66,049,183.68</u>

(3) 销售收入前五名

客户名称	本期发生额	
	销售收入	占总收入比例
中国银行股份有限公司	61,462,931.10	54.30%
中国人寿保险股份有限公司	11,531,654.66	10.19%
中国人民健康保险有限公司	7,528,033.03	6.65%
新晨科技股份有限公司	5,012,275.85	4.43%
中国银行河北分行	<u>2,429,741.38</u>	<u>2.15%</u>
合计	<u>87,964,636.02</u>	<u>77.72%</u>

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	129,779.62	97,646.14
教育费附加	55,619.82	41,848.35
地方教育费附加	37,079.89	27,898.89
印花税	19,994.50	21,869.40
残疾人就业保障金	=	=
合计	<u>242,473.83</u>	<u>189,262.78</u>

21、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费用	3,537,134.85	4,381,360.94
办公、咨询中介费	274,956.19	625,499.03
差旅、招待费	741,374.74	678,549.81
交通、车辆	105,314.08	63,400.53
折旧、摊销	5,463.01	5,553.20
房租、物业	195,522.59	109,675.95
业务宣传费	-	200,187.31
进口代理费	<u>135,423.52</u>	-
合计	<u>4,995,188.98</u>	<u>6,064,226.77</u>

22、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费用	1,680,145.71	1,286,310.37
办公、咨询中介费	690,022.05	752,608.54
房租、物业	882,226.76	748,503.18
差旅、招待费	48,975.00	162,751.48
交通、车辆	69,055.02	64,566.41
折旧、摊销	<u>185,450.23</u>	<u>16,700.01</u>
合计	<u>3,555,874.77</u>	<u>3,031,439.99</u>

23、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费用	3,274,734.86	196,998.60
合计	<u>3,274,734.86</u>	<u>196,998.60</u>

24、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	445,346.12	336,037.59
减：利息收入	48,545.10	10,761.89
汇兑损失	-	-
手续费	<u>26,503.84</u>	<u>43,389.08</u>
合计	<u>423,304.86</u>	<u>368,664.78</u>

25、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	1,211,804.31	1,923,419.73
存货跌价损失	-	-
合计	<u>1,211,804.31</u>	<u>1,923,419.73</u>

26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	33,620.69	43,602.87
中关村信贷支持资金	96,285.76	-
合计	<u>129,906.45</u>	<u>43,602.87</u>

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,098,427.01	971,695.26
递延所得税费用	<u>-302,951.08</u>	<u>-480,854.93</u>
合计	<u>795,475.93</u>	<u>490,840.33</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,149,444.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,037,361.21
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	372,127.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
残疾人保证金加计扣除（以“-”填列）	
研发费用加计扣除（以“-”填列）	-614,012.79
所得税费用	795,475.93

28、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	48,545.10	5,750.73
政府补助	96,285.76	-
往来净收款		<u>3,923,452.49</u>
合计	<u>144,830.86</u>	<u>3,929,203.22</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	86,933.91	43,389.08
办公、咨询中介费	964,978.24	1,270,006.44
房租物业费	1,077,749.35	1,135,916.28
差旅、招待费	790,349.74	820,377.41

交通、车辆费	174,369.10	127,966.94
往来净付款	2,341,868.84	9,671,876.91
履约保证金	<u>1,755,862.50</u>	<u>2,192,700.00</u>
合计	<u>7,192,111.68</u>	<u>15,262,233.06</u>

29、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,353,968.92	2,487,025.58
加：资产减值准备	1,211,804.31	1,923,419.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,913.24	22,253.21
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“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	445,346.12	224,727.60
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-302,951.08	-480,854.93
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	19,370,625.40	-13,458,696.57
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-18,519,545.59	-43,207,840.38
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-54,450,000.50	47,067,389.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-48,699,839.18	-5,422,576.67
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	9,553,063.05	2,480,124.62
减：现金的年初余额	53,752,984.76	8,127,568.74
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-44,199,921.71	-5,647,444.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	9,553,063.05	2,480,124.62

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	4,063.93	6,676.59
可随时用于支付的银行存款	9,548,999.12	2,473,448.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
② 期末现金及现金等价物余额	9,553,063.05	2,480,124.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：期末现金及现金等价物与货币资金差异 8,831,177.38 元为履约保证金。

六、合并范围的变更

1、报告期公司无非同一控制下企业合并及同一控制下企业合并

2、反向购买：无

七、关联方及关联交易

1、关联方及其关系

(1) 公司的实际控制人情况

本公司的股东杜宏民和南学敏为一致行动人，截止 2019 年 6 月 30 日合计持股 62.56%，共同为本公司的实际控制人。

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	与本企业关系
吴金蓉	自然人	非控股股东
洪强	自然人	非控股股东
韩龙	自然人	非控股股东
徐丽秋	自然人	非控股股东
黄华	自然人	非控股股东
梁宇	自然人	非控股股东
徐丹	自然人	非控股股东
杨慧慧	自然人	股东杜宏民配偶
贾红卫	自然人	股东南学敏配偶

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

①关联担保情况

<u>担保方</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已 经履行完毕</u>
杜宏民、南学敏、杨慧慧	宝利信通（北京）软件股份有限公司	5,000,000.00	2018/09/26	2019/09/26	否
杜宏民、南学敏、杨慧慧	宝利信通（北京）软件股份有限公司	5,000,000.00	2018/12/14	2019/12/14	否
杜宏民、南学敏、杨慧慧、贾红卫	宝利信通（北京）软件股份有限公司	5,000,000.00	2019/06/03	2020/06/02	否

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 20 日，本公司无需要说明的非调整事项。

十、其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的或有事项。

十一、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	7.20%	0.10	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.20%	0.10	0.08

宝利信通（北京）软件股份有限公司

二〇一九年八月二十日