



深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司
Kingdee Apusic Cloud Computing Co., Ltd

金蝶天燕 NEEQ: 871155

2019 半年度报告

NEWS 半年度大事记



1月14日，“2018中国IT用户满意度大会”在北京召开。金蝶天燕第六次蝉联“IT用户首选品牌”荣誉称号，继续领跑中国基础软件产业。



3月26日，信息技术应用创新研讨会在南京召开，金蝶天燕发布了自主创新领域的最新研发成果：金蝶 Apusic 应用服务器（AAS）v10 版暨面向云应用的中间件。



4月26日，广东“省市共同推进信息技术应用创新数字经济创新发展大会”在云浮举行。金蝶天燕长期为云浮试点核高基工程提供联合技术攻关支撑，推进产业基地落地。



5月6日，第二届“数字中国”建设峰会在福州开幕。金蝶天燕重磅发布了基于“PK体系”的创新成果，和中国电子、阿里、腾讯等企业一起，构建全国产的生态体系。



6月，金蝶 Apusic 应用服务器（AAS）V9.0 与华为 TaiShan 服务器、浪潮系列产品、曙光云平台、云宏虚拟化平台等国产软硬件产品完成兼容认证，服务国家信息安全。



6月，金蝶 Apusic 云计算平台（ACP）与中标麒麟高级服务器操作系统（龙芯 64 位）、银河麒麟桌面操作系统、银河麒麟服务器操作系统，完成相关产品兼容性相互认证测试。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金蝶天燕	指	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司
金蝶中国	指	金蝶软件(中国)有限公司
太极股份	指	太极计算机股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
监事会	指	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司监事会
董事会	指	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司股东大会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
公司章程	指	《深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IT	指	Information Technology(信息技术),包含现代计算机、网络、通讯等信息领域的技术。
基础软件	指	计算机系统中最底层、与具体业务逻辑无关的一类软件,其主要作用是为应用软件对系统资源、数据和网络资源的访问和管理提供支撑,为应用软件的开发、部署和运行提供平台。基础软件包括操作系统、数据库和中间件。
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、易扩展且经常是虚拟化的资源。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合,具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。

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。

公司负责人陈启发、主管会计工作负责人张惠琴及会计机构负责人（会计主管人员）蒋俊彦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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市南山区粤海街道高新技术产业园南区科技南十二路2号金蝶软件园A栋2层南座
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告。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、审议本次半年度报告的第二届董事会第四次会议决议、第二届监事会第三次会议决议 4、全体董事、高级管理人员关于2019年半年度报告的书面确认意见 5、监事会关于2019年半年度报告的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司
英文名称及缩写	Kingdee Apusic Cloud Computing Co.,Ltd.
证券简称	金蝶天燕
证券代码	871155
法定代表人	林波
办公地址	深圳市南山区粤海街道高新技术产业园南区科技南十二路2号金蝶软件园A栋2层南座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱晓东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-86072595
传真	0755-86072300
电子邮箱	zhuxiaodong@apusic.com
公司网址	www.apusic.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道高新技术产业园南区科技南十二路2号金蝶软件园A栋2层南座 邮政编码:518000
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	深圳市南山区粤海街道高新技术产业园南区科技南十二路2号金蝶软件园A栋2层南座

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	2000年8月29日
挂牌时间	2017年6月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	基础软件产品的研发、销售和相关技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金蝶软件(中国)有限公司
实际控制人及其一致行动人	徐少春

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	91440300723047531Q	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市南山区粤海街道高新技术产业园南区科技南十二路2号金蝶软件园A栋2层南座	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场37楼
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	41,436,699.42	17,287,496.81	139.69%
毛利率%	63.81%	72.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,992,621.48	-6,799,651.31	173.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,164,448.10	-8,793,109.85	135.99%
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）	8.79%	-16.48%	-
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）	5.57%	-21.31%	-
基本每股收益	0.12	-0.17	170.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,872,163.46	80,621,212.39	4.03%
负债总计	24,591,633.69	26,340,642.61	-6.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,280,529.77	54,280,569.78	9.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.36	8.82%
资产负债率%（母公司）	27.86%	32.71%	-
资产负债率%（合并）	29.32%	32.67%	-
流动比率	5.0794	4.1021	-
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	193,168.65	-5,282,395.96	103.66%
应收账款周转率	2.28	0.77	-
存货周转率	17.36	4.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.03%	-15.24%	-

营业收入增长率%	139.69%	-8.78%	-
净利润增长率%	173.42%	-55.99%	-

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,892,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	253,827.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,564.37
非经常性损益合计	2,150,792.21
所得税影响数	322,618.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,828,173.38

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（空） 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于基础软件行业的软件开发商，拥有自主知识产权的专利技术和产品。主营业务为基础软件产品的研发、销售并提供相关技术开发和服务。公司与多家软硬件厂商和系统集成商结成合作伙伴，在国产化领域建立了持续深化的全面合作关系，共同提供稳定可靠的数字化基础运营服务。公司是国内基础软件技术领先企业，是国家规划布局内重点软件企业、国家核高基中间件领域课题牵头单位、国家 863 计划信息技术领域大型网构化软件专项课题承担单位、国家信标委软件构件与中间件工作组副组长单位、国家信标委云计算专题组副组长单位。公司通过自主研发和合作承担科研项目形式，不断为用户提供稳定可靠的软件基础设施开发及解决方案。公司销售模式分为直接销售、系统集成商或软件开发商销售两种。针对国内某些行业领域内实力较强的企业客户和部分软件服务商的需求，公司直接将产品销售给最终用户。针对政府相关部门的特点，在党政军市场进行信息系统建设大多由总集成商进行整体服务，涉及具体环节中所需不同软件产品服务由客户指定，总集成商进行采购；公司已经与最终用户达成销售产品或服务的意向，与系统集成商签订相关产品或服务的供货合同。公司收入来源主要是软件产品销售及技术服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 4,143.67 万元，比 2018 年同期增长 139.69%。报告期内，随着“数字中国”战略的推进，国家加大了对自主可控产业的关注和投入。金蝶天燕继续蝉联“中国 IT 用户满意度调查——中间件产品用户首选品牌”，在国产中间件领域的市场占有率进一步巩固。作为自主核心软件的代表，金蝶天燕积极推动国产上下游适配与互认，与国产整机、国产芯片、国产操作系统、国产数据库均实现全面兼容适配，共建国产应用生态体系，支撑国家信息安全战略，全心全意为政府及公共事业服务。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 8,387.22 万元，比上年年度末的 8,062.12 万元增加了 4.03%，主要是递延所得税资产增加 293.71 万元。负债总额为 2,459.16 万元，比上年度末的 2,634.06 万元减少了 6.64%，主要原因系随着各项应付款项的支付导致应付税费、应付账款的减少；净资产总额为 5,928.05 万元，比上年度末的 5,428.06 万元增加了 9.21%，主要是因为盈利的影响。

2、公司经营成果

2019 年上半年，公司营业收入 4,143.67 万元，比上年同期的 1,728.75 万元增加了 139.69%，盈利 499.26 万元，比去年同期的亏损 679.97 万元，增长 173.42%，主要原因为报告期公司收入增长，且费用及成本使用效率提高。

3、现金流量情况

2019年上半年，公司经营活动现金净流入19.32万元，上年同期经营活动净流出528.24万元，净流出变为净流入，主要是上半年加强应收账款催收，销售收款增多所致；2019年上半年投资活动产生现金流出2,074.32万元，上年同期投资活动净流出2,062.89万元，相对持平，主要流出原因是使用自有闲置资金购买理财产品。

三、 风险与价值

1、 客户集中风险

公司是国内基础软件产品及解决方案提供商，客户分布于政府、烟草、医疗、煤炭、金融、电信、制造等行业。2019年1-6月公司对前五大客户的销售金额为1,654.71万元，占总收入比为39.93%，存在一定程度的客户集中风险。

应对措施：公司拟在巩固与现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的客户，通过新产品开发及解决方案拓展，降低对主要客户的依赖程度，实现公司的良性发展。

2、 关联方销售依赖风险

公司第一大客户为母公司金蝶中国，2019年上半年，对金蝶中国销售金额为889.61万元，占比21.47%，对关联方销售存在一定程度依赖。

金蝶中国主要从事应用软件的研发、销售，并对终端客户提供整体解决方案及服务，金蝶天燕则专注于中间件基础软件领域，两者业务在软件产业链上属于不同环节。金蝶中国对客户实施解决方案时，经常需要配套中间件软件产品，因此首先考虑从金蝶天燕采购，然后销售给终端客户。双方交易以市场价格结算，是市场化行为。

应对措施：目前公司正积极开拓新客户，不断提高外部客户比重，以降低对关联销售的依赖，2019年上半年对关联交易的依赖已有显著下降。

3、 非经常性收益依赖风险

公司2019年上半年的政府专项补助为189.24万元，占当期利润总额比例为37.90%。存在非经常性收益依赖风险。如果未来政府补助金额下降，公司财务状况将受到较大程度影响。

应对措施：公司加大自有产品市场的拓展和对营销渠道的激励，进而逐步降低对非经常性收益的依赖。

4、 人才流失风险

中间件属于技术密集型行业，掌握关键技术的员工是公司的核心资源。然而随着软件行业的快速发展和竞争加剧，市场对技术人员的需求日趋紧迫，对核心技术人才的争夺更是异常激烈。虽然公司采取各种措施为员工营造良好工作环境并提供有竞争力薪酬，但仍存在人才流失风险。

应对措施：通过设立员工合伙平台，对核心技术人员进行股权激励。使得员工能有归属感，并与公司形成利益共同体。公司将进一步健全人才培养机制，同时为公司人才提供有竞争力的薪酬和福利，并为人才的成长提供有力的制度支持。

5、 研发投入可能无法产生预期收益风险

公司每年为产品升级更新、新产品开发投入大量研发经费。虽然公司在决策过程中综合考虑了各方面因素，为研发项目做了多项准备，但在实施过程中仍可能受到市场环境变化、客户需求转变的影响，导致研发项目无法实现与投入经费相匹配的经济效益风险。

应对措施：公司通过深入挖掘客户的本质需求，加快产品研发的迭代速度，紧跟技术新趋势等方式，提高自身产品的竞争力及盈利能力。

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

公司一直坚守“致良知、走正道、行王道”的价值观。在不断满足客户的要求，实现企业价值最大化的同时，公司始终坚持以身作则、把社会责任放在重要位置，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，和社会共享企业发展成果。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000	381,820.56
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	131,200,000	11,039,643.26
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	5,000,000	310,213.46
-	-	11,421,463.82

2019年3月27日，经公司2019年度第一次临时股东大会审议通过，根据公司2019年经营需要，公司向关联方金蝶软件（中国）有限公司及其子公司销售商品预计4,000万元，提供或接受劳务预

计 3,000 万元，采购商品预计 4,000 万元,关联方为公司代缴并由公司定期偿还关联方款项预计 500 万元；向关联方太极计算机股份有限公司及其子公司销售商品预计 3000 万元，提供或接受劳务预计 3000 万元；向关联方深圳市白金投资有限公司及其子公司销售产品预计 120 万元，采购商品预计 500 万元。向关联方深圳蝶润科技发展有限公司及其子公司采购商品预计 500 万元。公司预计 2019 年与关联方发生的日常性关联交易总额为 18,620 万元。

(二) 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	2017/6/14	-	挂牌	股份锁定的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/14	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/6/14	-	挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017/6/14	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017/6/14	-	挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017/6/14	-	挂牌	股份锁定的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017/6/14	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017/6/14	-	挂牌	规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股份锁定的承诺：

①公司的实际控制人承诺严格遵守《系统业务规则》第 2.8 条“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”之规定。

②公司的董事、监事、高级管理人员承诺在其本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或者间接持有股份总数的百分之二十五，在其辞去公司董事、监事、高级管理人员职务半年内，不转让所直接或者间接持有的公司股份。

2、避免同业竞争的承诺：

公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签署了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：自承诺函出具日起，将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争

的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。如因未能履行上述承诺而给公司造成损失的，愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

3、规范关联交易的承诺：

为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司董事、监事、高管及持股 5%以上股份的股东均承诺：

“如果将来金蝶天燕或其子公司不可避免地与本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的其他企业发生任何关联交易，则本公司（或本人）承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的其他企业将不会要求或接受金蝶天燕或其子公司给予本公司（或本人）或本公司（或本人）控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件，本公司（或本人）及所控制的其他企业不会在与金蝶天燕或其子公司的关联交易中谋取不正当利益。”

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未发生任何违背承诺事项。

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	27,262,000	68.16%	0	27,262,000	68.16%
	其中：控股股东、实际控制人	5,364,000	13.41%	0	5,364,000	13.41%
	董事、监事、高管	670,000	1.68%	0	670,000	1.68%
	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	12,738,000	31.84%	0	12,738,000	31.84%
	其中：控股股东、实际控制人	10,728,000	26.82%	0	10,728,000	26.82%
	董事、监事、高管	2,010,000	5.02%	0	2,010,000	5.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	0
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	金蝶软件(中国)有限公司	16,092,000	0	16,092,000	40.23%	10,728,000	5,364,000
2	太极计算机股份有限公司	8,400,000	0	8,400,000	21.00%	-	8,400,000
3	深圳市蝶润科技发展有限公司	6,800,000	0	6,800,000	17.00%	-	6,800,000
4	深圳阿派斯第三投资合伙企业(有限合伙)	3,100,000	0	3,100,000	7.75%	-	3,100,000
5	陈启发	2,680,000	-	2,680,000	6.70%	2,010,000	670,000
合计		37,072,000	0	37,072,000	92.68%	12,738,000	24,334,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

金蝶中国董事会秘书易薇女士为深圳阿派斯第三投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人，金蝶中国部分高级管理人员持有深圳阿派斯第三投资合伙企业(有限合伙)股权，除此之外公司股东之间不存在关联关系。

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

金蝶中国持有公司股份 1,609.20 万股，持股比例为 40.23%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变动。控股股东基本情况如下：

名称：金蝶软件（中国）有限公司（原名金蝶软件科技（深圳）有限公司）

注册号：914403006188392540

法定代表人：徐少春

成立日期：1993 年 8 月 5 日

注册资本：人民币 53000 万元

主要经营场所：深圳市南山区科技园科技南十二路 2 号金蝶软件园 A 座 1-8 层

经营范围：生产、开发、经营计算机软硬件、技术培训及信息方面的咨询服务。产品内外销比例按有关规定办。

股权结构：金蝶国际软件集团有限公司持股 100%

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为徐少春先生。截至报告期末，徐少春先生持有金蝶国际 22.26% 的股份，金蝶国际的其他股份为公众股，较为分散。徐少春先生所享有的投票表决权对金蝶国际的股东大会决议产生重大影响，并能够决定董事会半数以上成员的选任。

金蝶国际持有金蝶中国 100% 的股权，能绝对控制金蝶中国。徐少春先生可以通过金蝶中国所享有的投票表决权对公司的股东大会决议产生重大影响，并能够决定董事会半数以上成员的选任，因此系公司的实际控制人。

实际控制人的基本情况如下：

徐少春先生，男，1963 年 5 月出生，中国国籍，拥有香港永久居留权，毕业于东南大学计算机专业，并取得财政部财政科学研究所会计学专业硕士及中欧国际商学院工商管理硕士（EMBA）学位。1988 年 8 月至 1991 年 5 月在深圳蛇口中华会计师事务所工作，担任电脑部经理；1991 年 6 月至 1993 年 7 月在深圳爱普电脑技术有限公司工作，担任总经理；1993 年 8 月至今在金蝶国际软件集团有限公司工作，任董事局主席兼首席执行官。2000 年 8 月至 2015 年 8 月任有限公司董事长；2015 年 9 月起，任公司董事长，任期三年。2007 年 12 月至今在中国民主建国会第九届中央委员会，担任中央委员；2008 年至今在中国管理模式杰出奖理事会，担任副理事长；2011 年至今在中国管理·全球论坛理事会，担任执行主席；2009 年至今在中华思源工程扶贫基金会，担任理事；现担任中国软件行业协会副理事长、工业和信息化部电子科学技术委员会委员及财政部会计信息化委员会委员；至今在国务院特殊津贴，担任高级专家。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
林波	董事长	男	1973年7月	本科	2018.9.19-2021.9.19	否
吴建国	董事	男	1974年3月	本科	2018.9.19-2021.9.19	否
陈启发	董事、总经理	男	1975年2月	本科	2018.9.19-2021.9.19	是
常柱	董事	男	1976年7月	大专	2018.9.19-2021.9.19	否
申龙哲	董事	男	1964年7月	硕士	2018.9.19-2021.9.19	否
王建伟	监事会主席	男	1981年4月	本科	2018.9.19-2021.9.19	否
易薇	监事	女	1971年5月	硕士	2018.9.19-2021.9.19	否
成勇斌	职工监事	男	1978年12月	本科	2018.9.19-2021.9.29	是
朱晓东	董事会秘书	男	1978年3月	硕士	2018.9.19-2021.9.19	是
张惠琴	财务负责人	女	1971年8月	硕士	2018.9.19-2021.9.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事林波先生在金蝶中国担任高级副总裁，董事吴建国先生在金蝶中国担任副总裁，监事王建伟先生在金蝶中国担任董事会主席助理，监事易薇女士在金蝶中国担任董事会秘书。董事、监事、高级管理人员相互之间没有关联关系。

(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
林波	董事	-	-	-	-	-

吴建国	董事	-	-	-	-	-
陈启发	董事、总经理	2,680,000	-	2,680,000	6.70%	-
常柱	董事	-	-	-	-	-
申龙哲	董事	-	-	-	-	-
王建伟	监事会主席	-	-	-	-	-
易薇	监事	-	-	-	-	-
成勇斌	职工监事	-	-	-	-	-
朱晓东	董事会秘书	-	-	-	-	-
张惠琴	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	2,680,000	0	2,680,000	6.70%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
行政人员	17	17
管理人员	20	25
财务人员	6	7
销售人员	28	47
技术人员	102	121
员工总计	173	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	15	17
本科	124	157
专科	31	40
专科以下	1	1
员工总计	173	217

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. 人员变动

为应对业务的增长，报告期内公司人员有所增加。截至报告期末，公司在职工 217 人，较期初增加 44 人。

2. 人才引进

公司重视人才的引进，通过人才招聘会、网络招聘、校园招聘、内部推荐人才等方式吸纳优秀专业人才。

公司为人才提供相匹配的职位和福利待遇，不断巩固与提升员工幸福感和凝聚力。

3. 培训

公司建立了完善的培训体系，针对新引进人才给予科学合理的培训。以案例分享、组织定期培训等形式，对从业人员创意能力、营销能力、表达能力、团队管理和客户管理等方面的专业能力开展有针对性的培训与分享。

4. 薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，全员签订劳动合同。在员工福利方面，办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；在员工薪酬方面，明确每类岗位的绩效考核与岗位薪酬体系，激发个人潜力的同时加强团队协作，并根据员工工作年限、工作绩效等因素进行定期调整。

5. 离退休职工

截至报告期末，尚无需要公司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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	16,731,109.92	37,281,159.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	39,000,000.00	
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	五、（一）3	18,380,666.23	17,942,120.88
其中：应收票据			
应收账款		18,380,666.23	17,942,120.88
应收款项融资			
预付款项	五、（一）4	1,147,669.18	1,294,845.15
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、（一）5	733,322.87	1,156,977.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	864,017.20	864,017.20
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、（一）7	471,831.10	19,105,471.67
流动资产合计		77,328,616.50	77,644,592.74
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、(一) 8	2,666,707.59	2,456,933.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 9	228,549.85	282,330.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一) 10	207,054.72	237,355.37
递延所得税资产	五、(一) 11	2,937,066.80	0.00
其他非流动资产	五、(一) 12	504,168.00	0.00
非流动资产合计		6,543,546.96	2,976,619.65
资产总计		83,872,163.46	80,621,212.39
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	五、(一) 13	5,074,244.88	6,409,055.01
其中：应付票据			
应付账款		5,074,244.88	6,409,055.01
预收款项	五、(一) 14	1,779,096.92	1,383,268.49
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、(一) 15	2,972,626.37	5,121,535.03
应交税费	五、(一) 16	2,094,730.61	2,420,717.60
其他应付款	五、(一) 17	3,303,374.91	3,593,606.48
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		15,224,073.69	18,928,182.61
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	五、（一）18	9,367,560.00	7,412,460.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,367,560.00	7,412,460.00
负债合计		24,591,633.69	26,340,642.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）19	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）20	11,796,093.49	11,788,754.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）21	872,371.49	
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）22	6,612,064.79	2,491,814.80
归属于母公司所有者权益合计		59,280,529.77	54,280,569.78
少数股东权益			
所有者权益合计		59,280,529.77	54,280,569.78
负债和所有者权益总计		83,872,163.46	80,621,212.39

法定代表人：林波

主管会计工作负责人：张惠琴

会计机构负责人：蒋俊彦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,849,005.66	33,977,169.34
交易性金融资产		39,000,000.00	
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			
应收账款	十二、（一）1	15,774,198.73	14,845,734.27
应收款项融资			
预付款项		1,147,669.18	1,294,845.15
其他应收款	十二、（一）2	9,049,405.10	7,211,414.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		864,017.20	864,017.20
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		366,359.43	19,000,000.00
流动资产合计		80,050,655.30	77,193,180.45
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	十二、（一）3	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,425,930.43	2,186,096.85
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		228,549.85	282,330.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		207,054.72	237,355.37
递延所得税资产		2,937,066.80	0.00
其他非流动资产		504,168.00	0.00
非流动资产合计		10,302,769.80	6,705,783.08

资产总计		90,353,425.10	83,898,963.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,074,244.88	6,409,055.01
预收款项		1,779,096.92	1,374,928.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,348,394.37	5,121,535.03
应交税费		1,826,546.09	2,072,651.85
其他应付款		4,772,353.24	5,054,156.93
其中：应付利息			
应付股利			
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		15,800,635.50	20,032,327.31
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		9,367,560.00	7,412,460.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		9,367,560.00	7,412,460.00
负债合计		25,168,195.50	27,444,787.31
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,796,093.49	11,788,754.98
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		872,371.49	
一般风险准备			
未分配利润		12,516,764.62	4,665,421.24
所有者权益合计		65,185,229.60	56,454,176.22
负债和所有者权益合计		90,353,425.10	83,898,963.53

法定代表人：林波

主管会计工作负责人：张惠琴

会计机构负责人：蒋俊彦

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,436,699.42	17,287,496.81
其中：营业收入	五、(二)1	41,436,699.42	17,287,496.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,530,969.09	30,369,618.33
其中：营业成本	五、(二)1	14,995,985.81	4,817,590.35
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、(二)2	615,184.01	242,263.15
销售费用	五、(二)3	8,851,695.26	12,510,536.48
管理费用	五、(二)4	8,408,313.26	4,384,430.58
研发费用	五、(二)5	11,994,246.58	8,500,151.77
财务费用	五、(二)6	-29,135.00	-31,278.03
其中：利息费用			
利息收入		41,532.90	
信用减值损失	五、(二)9	-694,679.17	
资产减值损失	五、(二)10		-54,075.97
加：其他收益	五、(二)7	7,557,205.89	6,141,011.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)8	253,827.84	188,772.98
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）		3,716,764.06	-6,752,336.87
加：营业外收入	五、（二）11	5,533.26	117,685.56
减：营业外支出	五、（二）12	968.89	165,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,721,328.43	-6,799,651.31
减：所得税费用	五、（二）13	-1,271,293.05	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,992,621.48	-6,799,651.31
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）		4,992,621.48	-6,799,651.31
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		4,992,621.48	-6,799,651.31
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		4,992,621.48	-6,799,651.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,992,621.48	-6,799,651.31
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）		0.12	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.17

法定代表人：林波 主管会计工作负责人：张惠琴 会计机构负责人：蒋俊彦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（二） 1	33,884,481.80	17,287,496.81
减：营业成本	十二、（二） 1	13,590,111.74	4,817,590.35
税金及附加		507,413.61	242,263.15
销售费用		4,517,421.20	12,510,536.48
管理费用		4,701,201.68	4,384,430.58
研发费用	十二、（二） 2	9,342,366.40	8,500,151.77
财务费用		-28,834.53	-31,272.51
其中：利息费用			
利息收入		37,650.93	
加：其他收益		6,663,383.33	6,141,011.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二） 3	253,827.84	188,772.98
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-720,124.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			54,584.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,451,888.56	-6,751,833.83
加：营业外收入		533.26	117,685.56
减：营业外支出		0.00	165,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,452,421.82	-6,799,148.27
减：所得税费用		-1,271,293.05	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,723,714.87	-6,799,148.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,723,714.87	-6,799,148.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		8,723,714.87	-6,799,148.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	-0.17

法定代表人：林波

主管会计工作负责人：张惠琴

会计机构负责人：蒋俊彦

(五) 合并现金流量表

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		46,679,172.92	24,224,964.00
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		5,664,805.89	4,287,011.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	4,330,923.86	2,655,305.72
经营活动现金流入小计		56,674,902.67	31,167,281.39
购买商品、接受劳务支付的现金		12,869,331.04	4,360,493.52
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		29,313,568.18	18,855,357.93
支付的各项税费		8,147,891.76	5,397,200.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	6,150,943.04	7,836,625.26
经营活动现金流出小计		56,481,734.02	36,449,677.35
经营活动产生的现金流量净额		193,168.65	-5,282,395.96
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		261,166.35	189,740.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,452.15	
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	五、(三)3	30,000,000.00	27,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,262,618.50	27,189,740.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,005,837.11	1,818,597.10
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	五、(三)4	50,000,000.00	46,000,000.00
投资活动现金流出小计		51,005,837.11	47,818,597.10
投资活动产生的现金流量净额		-20,743,218.61	-20,628,856.56
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		-20,550,049.96	-25,911,252.52
加：期初现金及现金等价物余额		36,981,459.88	38,664,684.82
六、期末现金及现金等价物余额		16,431,409.92	12,753,432.30

法定代表人：林波 主管会计工作负责人：张惠琴 会计机构负责人：蒋俊彦

(六) 母公司现金流量表

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		37,525,808.59	24,224,964.00
收到的税费返还		4,770,983.33	4,140,239.06
收到其他与经营活动有关的现金		3,885,200.93	2,638,093.76
经营活动现金流入小计		46,181,992.85	31,003,296.82
购买商品、接受劳务支付的现金		12,827,241.59	4,360,493.52
支付给职工以及为职工支付的现金		19,207,181.67	18,855,357.93
支付的各项税费		6,869,742.76	4,495,841.85
支付其他与经营活动有关的现金		6,661,803.01	8,819,225.30
经营活动现金流出小计		45,565,969.03	36,530,918.60
经营活动产生的现金流量净额		616,023.82	-5,527,621.78
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		261,166.35	189,740.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		483.26	
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		30,000,000.00	27,000,000.00
投资活动现金流入小计		30,261,649.61	27,189,740.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,005,837.11	1,818,597.10
投资支付的现金			
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		50,000,000.00	46,000,000.00
投资活动现金流出小计		51,005,837.11	47,818,597.10
投资活动产生的现金流量净额		-20,744,187.50	-20,628,856.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		-20,128,163.68	-26,156,478.34
加：期初现金及现金等价物余额		33,677,469.34	37,951,837.00
六、期末现金及现金等价物余额		13,549,305.66	11,795,358.66

法定代表人：林波

主管会计工作负责人：张惠琴

会计机构负责人：蒋俊彦

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

本期会计政策变更情况（参考）：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，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。财务报表按照财政部 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》（财会〔2019〕1 号）；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。

二、 报表项目注释

深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司 财务报表附注 2019年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司(以下简称公司或本公司)，系由金蝶软件科技(深圳)有限公司、袁红岗共同出资组建，于2000年8月29日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300723047531Q的营业执照，注册资本4,000.00万元，股份总数4,000万股(每股面值1元)。

本公司属软件和信息技术服务业，公司主要提供中间件软件产品的研发、销售及相关技术服务。

本财务报表经公司2019年8月30日第二届董事会第四次会议批准对外报出。

本公司将北京金蝶天燕云科技有限公司(以下简称北京金蝶天燕云)、上海金蝶中间件软件系统有限公司(以下简称上海金蝶中间件)2家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注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

(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。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期以 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

1. 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. 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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

(1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

(6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

(9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

(10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

(14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

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

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——账龄组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	客户类型	
应收账款——账龄组合	客户类型	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	

(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
----	---------	-------------

应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	客户类型	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，编制应收账款逾期天数/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
应收账款——合并范围内关联往来组合	客户类型	

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。

(九) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(八)1(5)之说明。

2. 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	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

合并范围内关联往来组合	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为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来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、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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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. 周转材料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(%)
运输工具	平均年限法	5	10.00	18.00
其他设备	平均年限法	3-5	10.00	18.00-30.00

(十三) 无形资产

1. 无形资产为软件，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	3

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、在建工程、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。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

公司主要提供中间件软件产品的研发、销售及相关技术服务。公司主营业务收入按业务类别可以分为软件销售收入和技术开发收入以及技术服务收入。

(1) 对于软件销售收入，公司按照合同约定内容向用户移交软件产品，取得对方提供的到货验收单时确认收入。

(2) 对于技术开发收入，收入确认分以下两种情形：

1) 对于开发周期短、简单的定制软件开发项目，在合同约定的项目全部完成并经客户验收确认后，确认收入。

2) 对于开发周期 1 年以上，复杂的定制软件开发项目，依据完工百分比法确认：首先预计开发项目总成本，再根据合同实际发生的成本占预计总成本的比例确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入。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) 对于技术服务收入，其为向客户提供产品运维及产品升级服务收入，对于运维服务根据合同约定，在合同服务期限内进行确认，对于产品升级服务，按照升级服务完成进行确认。

(二十) 政府补助

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，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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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

1. 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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（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。

（二十四）重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

本期会计政策变更情况（参考）：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，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。财务报表按照财政部 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》（财会〔2019〕1 号）；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。

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	6.00、13.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00

地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

(二) 税收优惠

(1) 根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业若干政策的通知》(国发[2000]18号)、《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)以及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的规定,企业销售自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,享受增值税实际税负超过3%的部分即征即退的优惠政策。

(2) 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局向本公司颁发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201744204338,该证书发证日期为2017年10月31日,证书有效期为3年),本公司被认定为高新技术企业,本公司2019年度按15%的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2018年12月31日财务报表数,期末数指2019年6月30日财务报表数,本期指2019年1-6月,上期数指2018年1-6月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	16,431,409.92	36,981,459.88
其他货币资金	299,700.00	299,700.00
合 计	36,731,109.92	37,281,159.88

(2) 其他说明

其他货币资金299,700.00元为保函保证金,使用受限。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,000,000.00	-
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	39,000,000.00	-
合 计	39,000,000.00	-

(2) 其他说明

期末其他 10,000,000.00 元为招商银行结构性存款，10,000,000.00 元为平安银行结构性存款，另 19,000,000.00 元为招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号产品。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	2,831,834.00	9.86	2,831,834.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,898,900.08	90.14	7,518,233.85	29.03	18,380,666.23
合 计	28,730,734.08	100.00	10,350,067.85	36.02	18,380,666.23

种 类	期初数				
	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	24,752,489.69	89.73	6,810,368.81	27.51	17,942,120.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,831,834.00	10.27	2,831,834.00	100.00	
合 计	27,584,323.69	100.00	9,642,202.81	34.96	17,942,120.88

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
------	------	------	------	------

			(%)	
联通系统集成有限公司内蒙古自治区分公司	1,043,594.00	1,043,594.00	100.00	预计无法收回
杭州泽驰科技有限公司	666,500.00	666,500.00	100.00	预计无法收回
北京丰腾恒业数码科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
新疆瑞志望海软件有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
通化矿业(集团)有限责任公司	272,240.00	272,240.00	100.00	预计无法收回
深圳市慧瑞信息系统有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃基业软件应用服务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
北京开普互联科技有限公司	38,500.00	38,500.00	100.00	预计无法收回
西北大学	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,831,834.00	2,831,834.00	100.00	

3) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,294,559.40	664,727.97	5.00
1-2年	4,240,722.59	424,072.26	10.00
2-3年	1,671,803.09	334,360.62	20.00
3-4年	978,300.00	391,320.00	40.00
4-5年	48,810.00	39,048.00	80.00
5年以上	5,664,705.00	5,664,705.00	100.00
小 计	25,898,900.08	7,518,233.85	29.03

(2) 坏账准备变动情况

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	2,831,834.00							2,831,834.00
按组合计提坏账准备	6,810,368.81	707,865.04						7,518,233.85
小 计	9,642,202.81	707,865.04						10,350,067.85

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
金蝶软件(中国)有限公司	3,608,831.98	12.56	180,441.60
金航数码科技有限责任公司	1,494,301.25	5.20	149,430.13
深圳市中兴康讯电子有限公司	1,171,800.02	4.08	70,590.00
北京人大金仓信息技术股份有限	1,046,727.49	3.64	135,239.50

公司			
联通系统集成有限公司内蒙古自治区 自治区分公司	1,043,594.00	3.63	1,043,594.00
小 计	8,365,254.74	29.12	1,579,295.23

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	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	1,147,669.18	100.00		1,147,669.18	1,294,845.15	100.00		1,294,845.15
合 计	1,147,669.18	100.00		1,147,669.18	1,294,845.15	100.00		1,294,845.15

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
广州鹏易计算机科技有限公司	242,679.64	21.15
北京融华数通科技有限公司	218,807.55	19.07
北京万方维源企业管理有限公司	141,175.83	12.30
北京熵商科技有限责任公司	121,981.14	10.63
广州市予神网络科技有限公司	88,881.49	7.74
小 计	813,525.65	70.89

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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：其他应收款	983,188.69	100.00	249,865.82	25.41	733,322.87

合 计	983,188.69	100.00	249,865.82	25.41	733,322.87
-----	------------	--------	------------	-------	------------

种 类	期初数				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	1,420,029.65	100.00	263,051.69	18.52	1,156,977.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,420,029.65	100.00	263,051.69	18.52	1,156,977.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	983,188.69	249,865.82	25.41
小 计	983,188.69	249,865.82	25.41

(2) 坏账准备变动情况

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	
其他应收款	263,051.69	340.08			13,525.95			249,865.82
小 计	263,051.69	340.08			13,525.95			249,865.82

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	644,284.45	910,884.45
备用金	318,001.94	485,027.90
其他	902.30	24,117.30
合 计	983,188.69	1,420,029.65

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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
北京南银物业管理有限公司	租赁押金	246,764.70	2-3 年	25.10	49,352.94
		137,106.45	1 年以内	13.95	6,855.32
赛迪埃脉韦瓦信息技术(上海)有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	10.17	80,000.00

程弘	备用金	88,747.95	1年以内	9.03	4,437.40
孙小青	保证金	64,020.00	4-5年	6.51	2,531.75
张奕	备用金	50,635.00	1年以内	5.15	2,531.75
小计		687,274.10		69.91	194,393.41

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,356.36		35,356.36	35,356.36		35,356.36
库存商品	828,660.84		828,660.84	828,660.84		828,660.84
合计	864,017.20		864,017.20	864,017.20		864,017.20

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税	471,831.10	105,471.67
银行理财产品		19,000,000.00
合计	471,831.10	19,105,471.67

8. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	2,666,707.59	2,456,933.42
合计	2,666,707.59	2,456,933.42

(2) 固定资产

项目	运输工具	其他设备	合计
账面原值			
期初数	250,000.00	4,881,383.80	5,131,383.80
本期增加金额		474,802.46	474,802.46
购置		474,802.46	474,802.46
本期减少金额		9,688.89	9,688.89
处置或报废		9,688.89	9,688.89
期末数	250,000.00	5,346,497.37	5,596,497.37
累计折旧			
期初数	225,000.00	2,449,450.38	2,674,450.38

本期增加金额		264,059.40	264,059.40
计提		264,059.40	264,059.40
本期减少金额		8,720.00	8,720.00
处置或报废		8,720.00	8,720.00
期末数		2,929,789.78	2,929,789.78
账面价值			
期末账面价值		2,666,707.59	2,666,707.59
期初账面价值	25,000.00	2,431,933.42	2,456,933.42

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	505,569.27	505,569.27
本期增加金额	20,176.99	20,176.99
购置	20,176.99	20,176.99
本期减少金额		
处置		
期末数	525,746.26	525,746.26
累计摊销		
期初数	223,238.41	223,238.41
本期增加金额	73,965.00	73,965.00
计提	73,965.00	73,965.00
本期减少金额		
处置		
期末数	297,196.41	297,196.41
账面价值		
期末账面价值	228,549.85	228,549.85
期初账面价值	282,330.86	282,330.86

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车辆租赁费	237,355.37		30,300.65		207,054.72
合 计	237,355.37		30,300.65		207,054.72

11. 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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,212,885.35	1,531,932.80		
递延收益	9,367,560.00	1,405,134.00		
合 计	19,580,445.35	2,937,066.80		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	387,048.32	17,317,714.50
小 计	387,048.32	17,317,714.50

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付固定资产采购款	504,168.00	
合 计	504,168.00	

13. 应付账款

明细情况

项 目	期末数	期初数
应付项目外包款及硬件采购款	5,074,244.88	6,409,055.01
合 计	5,074,244.88	6,409,055.01

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,779,096.92	1,383,268.49
合 计	1,779,096.92	1,383,268.49

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京数字政通科技股份有限公司	105,000.00	项目尚未验收决算
徐州金蝶软件有限公司	80,000.00	项目尚未移交启动
小 计	185,000.00	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,121,535.03	25,061,618.53	27,371,360.74	2,811,792.82
离职后福利—设定提存计划		2,130,549.31	1,969,715.76	160,833.55
合 计	5,121,535.03	27,192,167.84	29,341,076.50	2,972,626.37

(2) 短期薪酬明细情况

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	5,121,535.03	22,211,918.93	24,814,933.96	2,518,520.00
职工福利费		425,434.56	352,316.51	73,118.05
社会保险费	-	1,215,688.02	1,123,916.65	91,771.37
其中：医疗保险费		1,075,815.30	994,602.82	81,212.48
工伤保险费		53,874.42	49,807.48	4,066.94
生育保险费		85,998.30	79,506.35	6,491.95
住房公积金		1,208,577.02	1,080,193.62	128,383.40
小 计	5,121,535.03	25,061,618.53	27,371,360.74	2,811,792.82

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,044,551.01	1,890,209.40	154,341.61
失业保险费		85,998.30	79,506.36	6,491.94
小 计		2,130,549.31	1,969,715.76	160,833.55

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	141,184.60	1,891,162.85
企业所得税	2,094,730.61	
代扣代缴个人所得税	217,816.63	196,169.66
城市维护建设税	37,924.31	107,003.61
教育费附加	17,530.22	45,858.69
地方教育附加	11,686.80	30,572.46
印花税	2,814.30	13,702.36
合 计	2,094,730.61	2,284,469.63

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	3,303,374.91	3,593,606.48
合 计	3,303,374.91	3,593,606.48

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	103,700.00	103,700.00
往来款	2,631,031.48	2,819,078.42
预提费用	319,693.16	659,947.96
其他	248,950.27	10,880.10
合 计	3,303,374.91	3,593,606.48

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京东方国信科技股份有限公司	100,000.00	投标保证金
小 计	100,000.00	

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,412,460.00	1,955,100.00		9,367,560.00	政府补贴
合 计	7,412,460.00	1,955,100.00		9,367,560.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
金融领域密码软硬件研发及应用示范项目 国拨资金	560,000.00			560,000.00	与收益相关
支持安全隔离机制的企业移动应用平台研 发					与收益相关
行业信息物理系统项目项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
工业互联网实时大数据引擎关键技术					与收益相关
面向智能制造的供应链流程管控软件平台	585,000.00			585,000.00	与收益相关
面向党政办公的基础软件升级优化及办公 平台研制——基础软件平台金蝶天燕中间 件子课题项目	5,267,460.00			5,267,460.00	与收益相关
“公共安全风险防控与应急技术装备”重 点专项(司法专题任务)项目之子课题《司法		1,541,000.00		1,541,000.00	与收益相关

业务协同模型驱动的软件一体化开发运行技术研究》					
“公共安全风险防控与应急技术装备”重点专项(司法专题任务)项目之子课题《领域模型驱动的司法业务协同服务技术研究》		414,100.00		414,100.00	与收益相关
小 计	7,412,460.00	1,955,100.00		9,367,560.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000						40,000,000

20. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	9,135,835.54			9,135,835.54
其他资本公积	2,652,919.44	7,338.51		2,660,257.95
合 计	11,788,754.98	7,338.51		11,796,093.49

(2) 其他说明

本期其他资本公积增加 7,338.51 元系金蝶国际软件集团有限公司分别于 2019 年 2 月 9 日及 2019 年 4 月 4 日召开董事会会议,会议议案通过了 2018 年第一批次及第二批次第一年授予限制性股票的董事会决议,其中授予本公司新增 7,338.51 元所致。

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		872,371.49		872,371.49
合 计		872,371.49		872,371.49

(2) 其他说明

盈余公积增加系根据公司章程规定,按母公司当期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

22. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

期初未分配利润	2,491,814.80	-7,119,803.78
加：本期净利润	4,992,621.48	9,611,618.58
减：提取法定盈余公积	872,371.49	
期末未分配利润	6,612,064.79	2,491,814.80

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,436,699.42	14,995,985.81	17,287,496.81	4,817,590.35
其他业务收入				
合 计	41,436,699.42	14,995,985.81	17,287,496.81	4,817,590.35

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	339,692.51	135,126.33
教育费附加	154,597.02	60,824.00
地方教育附加	103,064.67	37,841.11
印花税	17,829.81	8,471.71
合 计	615,184.01	242,263.15

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	6,800,036.73	8,830,579.56
房租物管费	123,344.00	153,503.17
办公费用	188,700.06	109,845.70
业务招待费	368,204.81	415,403.87
市场拓展费	1,269,716.75	2,113,716.96
交通费	59,300.98	880,915.52
其他	42,391.93	6,571.70
合 计	8,851,695.26	12,510,536.48

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

职工薪酬	5,846,465.54	3,153,843.88
业务招待费	81,465.93	38,694.00
交通差旅费	655,217.97	110,073.12
办公费	706,813.59	421,549.21
中介服务费	339,908.24	415,141.57
房租水电费	737,296.82	183,430.70
折旧与摊销	21,098.58	19,229.17
其他	20,046.59	42,468.94
合 计	8,408,313.26	4,384,430.58

5. 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	10,434,349.10	6,853,005.87
业务招待费	6,235.69	11,045.00
交通差旅费	388,354.76	129,787.64
办公费	307,523.72	115,288.76
中介服务费	43,847.92	337,041.35
房租水电费	498,466.10	729,543.64
折旧与摊销	313,470.28	230,386.55
其他	1,999.01	94,052.95
合 计	11,994,246.58	8,500,151.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息收入	-41,532.90	-42,301.51
金融机构手续费	12,397.90	11,029.00
合 计	-29,135.00	-31,272.51

7. 其他收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	5,664,805.89	4,289,011.67	
企业服务总线示范应用			
专项补助	1,892,400.00	1,852,000.00	1,892,400.00
财税补贴：个税手续费返还			

合 计	7,557,205.89	6,141,011.67	1,892,400.00
-----	--------------	--------------	--------------

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上期数
银行理财收益	253,827.84	188,772.98
合 计	253,827.84	188,772.98

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-694,679.17	
合 计	-694,679.17	

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失		-54,075.97
合 计		-54,075.97

11. 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	483.26		483.26
罚没收入	5,050.00		5,050.00
其他		117,685.56	
合 计	5,533.26	117,685.56	5,533.26

12. 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	968.89		968.89
罚款及其他		165,000.00	
合 计	968.89	165,000.00	968.89

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	1,665,773.75	
递延所得税费用	-2,937,066.80	
合 计	-1,271,293.05	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	3,721,328.43	
按母公司适用税率计算的所得税费用	558,199.26	0
子公司适用不同税率的影响	-373,109.34	
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,072.93	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-641,033.05	
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	38,162.61	
研发费用加计扣除影响	-1,002,585.46	
所得税费用	-1,271,293.05	

(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	本期数	上期数
政府补助	3,847,500.00	1,852,000.00
银行存款利息收入	41,532.90	42,301.51
收到往来款	436,840.96	761,004.21
其他	5,050.00	
合 计	4,330,923.86	2,655,305.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
管理费用、销售费用、研发费用等付现支出	5,847,344.68	7,825,596.26
银行手续费等	12,397.90	11,029.00
往来款	290,231.57	
保函保证金		
其他	968.89	
合 计	6,150,943.04	7,836,625.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收到银行理财产品	30,000,000.00	27,000,000.00
合 计	30,000,000.00	27,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
购买银行理财产品	50,000,000.00	46,000,000.00
合 计	50,000,000.00	46,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,992,621.48	-6,799,148.31
加：资产减值准备	694,679.17	-54,075.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,059.40	226,343.92
无形资产摊销	73,958.00	26,554.06
长期待摊费用摊销	30,300.65	30,300.67
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)	-483.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-253,827.84	-188,772.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,937,066.80	
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)	-928,752.89	5,522,073.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,742,319.26	-4,045,167.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,168.65	-5,282,395.96
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	16,431,409.92	12,753,432.30
减：现金的期初余额	36,981,459.88	38,664,684.82
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	-20,550,049.96	-25,911,252.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,431,409.92	36,981,459.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,431,409.92	36,981,459.88
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	16,431,409.92	36,981,459.88

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：期末其他货币资金 299,700.00 元为保函保证金，使用受限。

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期 结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
金融领域密码软硬件研发及应用示范项目国拨资金	560,000.00			560,000.00	其他收益	
行业信息物理系统项目项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	
行业信息物理系统项目	585,000.00			585,000.00	其他收益	

项目补助					
行业信息物理系统项目 项目补助	5,267,460.00			5,267,460.00	其他收益
“公共安全风险防控与 应急技术装备”重点专 项(司法专题任务)项目 之子课题《司法业务协 同模型驱动的软件一体 化开发运行技术研究》		1,541,000.00		1,541,000.00	其他收益
“公共安全风险防控与 应急技术装备”重点专 项(司法专题任务)项目 之子课题《领域模型驱 动的司法业务协同服务 技术研究》		414,100.00		414,100.00	其他收益
小 计	7,412,460.00	1,955,100.00		9,367,560.00	

2) 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
2018 年第一批专利申请资助	3,000.00	其他收益	本公司于 2019 年 6 月 28 日收到深圳市科技创新委员会的专利资助款 3,000.00 元。
市企业研发投入补贴	988,000.00	其他收益	本公司于 2019 年 6 月 21 日收到深圳市科技创新委员会的研发投入补贴款 988,000.00 元。
企业研发投入	441,400.00	其他收益	本公司于 2019 年 4 月 22 日收到深圳市南山区科学技术局的研发投入补贴款 441,400.00 元。
18 年深圳标准专项资金资助	300,000.00	其他收益	本公司于 2019 年 1 月 31 日收到深圳市市场和质量管理委员会的标准专项资金资助款 300,000.00 元。
18 年深圳标准专项资金资助	300,000.00	其他收益	本公司于 2019 年 1 月 31 日收到深圳市市场和质量管理委员会的标准专项资金资助款 300,000.00 元。
南山区国家高新倍增支持计划	100,000.00	其他收益	本公司于 2019 年 1 月 31 日收到深圳市南山区科学技术局的过家高新倍增支持款 100,000.00 元。
军民融合产业支持计划补助	150,000.00	其他收益	本公司于 2019 年 1 月 31 日收到深圳市南山区科学技术局的军民融合产业支持计划补助款 150,000.00 元。
增值税退税	5,664,805.89	其他收益	
小 计	7,167,205.89		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,167,205.89 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
核高基项目	-390,000.00	核减退回
小 计	-390,000.00	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
北京金蝶天燕云	北京市	北京市	软件业	100.00		设立
上海金蝶中间件	上海市	上海市	软件业	100.00		设立

七、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。

1. 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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年6月30日,

本公司应收账款的 29.12%(2018 年 12 月 31 日：39.18%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其	转回	核销	其	
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	263,051.69	340.08			13,525.95			249,865.82
小 计	263,051.69	340.08			13,525.95			249,865.82
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	9,642,202.81	707,865.04						10,350,067.85
小 计	9,642,202.81	707,865.04						10,350,067.85
合 计	9,905,254.50	708,205.12			13,525.95			10,599,933.67

与金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

（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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	5,074,244.88	5,074,244.88	5,074,244.88		
其他应付款	3,303,374.91	3,303,374.91	3,303,374.91		
小 计	8,377,619.79	8,377,619.79	8,377,619.79		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	6,409,055.01	6,409,055.01	6,409,055.01		

其他应付款	3,593,606.48	3,593,606.48	3,593,606.48		
小计	10,002,661.49	10,002,661.49	10,002,661.49		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2019年6月30日,本公司不存在浮动利率计息的银行借款,利率变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

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。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金蝶软件(中国)有限公司	中国深圳	独资企业	53,000万元	40.23	40.23

(2) 本公司最终控制方是徐少春先生。

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。

3. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

太极计算机股份有限公司	参股股东
金蝶医疗软件科技有限公司	控股股东全资子公司的控股子公司
北京太极信息系统技术有限公司	股东的全资子公司
天津市金蝶软件有限公司	控股股东的全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
金蝶软件（中国）有限公司	房租、水电费、租车费	381,820.56	262,707.76
小 计		381,820.56	262,707.76

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
金蝶软件（中国）有限公司	技术开发及服务	1,001,075.24	1,614,870.96
	软件销售	7,895,049.49	6,299,625.27
北京太极信息系统技术有限公司	软件销售	1,836,512.12	
金蝶医疗软件科技有限公司	软件销售	14,086.06	
太极计算机股份有限公司	技术开发及服务		2,717,066.18
	软件销售	292,920.35	102,564.10
小 计		11,039,643.26	10,734,126.51

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
金蝶软件（中国）有限公司	房屋	381,820.56	394,061.64

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
金蝶软件（中国）有限公司	229,917.96	2019-1-30	2019-6-30	总部代垫社保、公积金
金蝶软件（中国）有限公司	14,148.00	2019-1-30	2019-6-30	总部代垫停车费
拆出				
金蝶软件（中国）有限公司	60,000.00	2018-12-29	2019-1-31	还总部代垫保证金

金蝶软件（中国）有限公司	6,147.50	2019-1-30	2019-6-30	还总部代垫停车费
--------------	----------	-----------	-----------	----------

注：关联方资金拆借未包含本期购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

4. 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项 目	本期数	上年数
关键管理人员报酬	188.06	155.81

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	金蝶软件（中国）有限公司	3,608,831.98	180,441.60	5,342,640.68	267,132.03
	天津市金蝶软件有限公司	1,280.00	1,280.00	1,280.00	1,024.00
	太极计算机股份有限公司	182,742.78	9,137.14	277,937.83	13,896.89
	金蝶医疗软件科技有限公司	9,600.00	480.00		
小 计		3,802,454.76	191,338.74	5,621,858.51	282,052.92

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	金蝶软件（中国）有限公司	25,550.00	174,050.00
小 计		25,550.00	174,050.00
其他应付款			
	金蝶软件（中国）有限公司	2,407,429.57	2,229,461.17
小 计		2,407,429.57	2,229,461.17

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年6月30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2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 30 日，本公司不存在需要披露重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

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、技术开发业务及软件产品销售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

产品分部

项 目	技术服务	技术开发	软件产品销售	合 计
主营业务收入	2,897,233.05	4,926,851.59	33,612,614.78	41,436,699.42
主营业务成本	901,121.12	3,723,510.54	10,371,354.15	14,995,985.81
资产总额	5,864,299.22	9,972,456.97	68,035,407.27	83,872,163.46
负债总额	1,477,731.49	6,106,114.56	17,007,787.64	24,591,633.69

十二、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	期末数				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	2,831,834.00	10.90	2,831,834.00	100.00	
按组合计提坏账准备	23,155,250.08	89.10	7,381,051.35	31.88	15,774,198.73
合 计	25,987,084.08	100.00	10,212,885.35	39.30	15,774,198.73

种 类	期初数				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	21,493,135.36	88.36	6,647,401.09	30.93	14,845,734.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,831,834.00	11.64	2,831,834.00	100.00	
合计	24,324,969.36	100.00	9,479,235.09	38.97	14,845,734.27

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
联通系统集成有限公司内蒙古自治区分公司	1,043,594.00	1,043,594.00	100.00	预计无法收回
杭州泽驰科技有限公司	666,500.00	666,500.00	100.00	预计无法收回
北京丰腾恒业数码科技有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
新疆瑞志望海软件有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	预计无法收回
通化矿业(集团)有限责任公司	272,240.00	272,240.00	100.00	预计无法收回
深圳市慧瑞信息系统有限公司	125,000.00	125,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃基业软件应用服务有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
北京开普互联科技有限公司	38,500.00	38,500.00	100.00	预计无法收回
西北大学	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
小计	2,831,834.00	2,831,834.00	100.00	

3) 信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,550,909.40	527,545.47	5.00
1-2年	4,240,722.59	424,072.26	10.00
2-3年	1,671,803.09	334,360.62	20.00
3-4年	978,300.00	391,320.00	40.00
4-5年	48,810.00	39,048.00	80.00
5年以上	5,664,705.00	5,664,705.00	100.00
小计	23,155,250.08	7,381,051.35	31.88

(2) 坏账准备变动情况

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	2,831,834.00							2,831,834.00
按组合计提坏账准备	6,647,401.09	733,650.26						7,381,051.35

小 计	9,479,235.09	733,650.26						10,212,885.35
-----	--------------	------------	--	--	--	--	--	---------------

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
金航数码科技有限责任公司	1,494,301.25	5.75	149,430.13
深圳市中兴康讯电子有限公司	1,171,800.02	4.51	70,590.00
北京人大金仓信息技术股份有限公司	1,046,727.49	4.03	135,239.50
联通系统集成有限公司内蒙古自治区分公司	1,043,594.00	4.02	1,043,594.00
北京博铭达科技发展有限公司	899,200.00	3.46	64,920.00
小 计	5,655,622.76	21.76	1,463,773.63

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	9,292,443.51	100.00	243,038.41	2.62	9,049,405.10
合 计	9,292,443.51	100.00	243,038.41	2.62	9,049,405.10

种 类	期初数				
	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					
合并范围内关联往来组合	6,177,695.66	82.72			6,177,695.66
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,290,283.19	17.28	256,564.36	19.88	1,033,718.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,467,978.85	100.00	256,564.36	19.88	7,211,414.49

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,292,443.51	243,038.41	2.62
小计	9,292,443.51	243,038.41	2.62

(2) 坏账准备变动情况

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	
其他应收款	256,564.36				13,525.95			243,038.41
小计	256,564.36				13,525.95			243,038.41

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围关联方款项	8,445,802.77	6,177,695.66
押金保证金	664,284.45	910,884.45
备用金	181,453.99	355,281.44
其他	902.30	24,117.30
合计	9,292,443.51	7,467,978.85

(4) 其他应收款金额前5名情况

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	是否为关联方
北京天燕云科技有限公司	往来款	8,445,802.77	1年以内	90.89		是
北京南银物业管理有 限公司	租赁押金	246,764.70	2-3年	2.66	49,352.94	否
		137,106.45	1年以内	1.48	6,855.32	否
赛迪埃脉韦瓦信息技 术(上海)有限公司	保证金	100,000.00	4-5年	1.08	80,000.00	否
孙小青	保证金	64,020.00	4-5年	0.69	51,216.00	否
张奕	备用金	50,635.00	1年以内	0.54	2,531.75	否
小计		9,044,328.92		97.33	189,956.01	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
北京金蝶天燕云	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海金蝶中间件	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	4,000,000.00			4,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,884,481.80	13,590,111.74	17,287,496.81	4,817,590.35
其他业务收入				
合 计	33,884,481.80	13,590,111.74	17,287,496.81	4,817,590.35

2. 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	7,843,751.25	6,853,005.87
业务招待费	5,759.50	11,045.00
交通差旅费	372,442.12	129,787.64
办公费	286,661.08	115,288.76
中介服务费	43,847.92	337,041.35
房租水电费	498,466.10	729,543.64
折旧与摊销	289,439.42	230,386.55
其他	1,999.01	94,052.95
合 计	9,342,366.40	8,500,151.77

3. 投资收益

项 目	本期数	上期数
银行理财收益	253,827.84	188,772.98
合 计	253,827.84	188,772.98

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,892,400.00	专项补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	253,827.84	投资收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,564.7	罚没收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,150,792.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	322,618.83	
少数股东权益影响额(税后)		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,828,173.38	
--------------------	--------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.79	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,992,621.48
非经常性损益	B	1,828,173.38
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	3,164,448.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	54,280,569.78
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	7,338.51
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	56,778,103.61
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.57%

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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	4,992,621.48
非经常性损益	B	1,828,173.38

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	3,164,448.10
期初股份总数	D	40,000,000.00
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	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	40,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08

(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

深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司

二〇一九年八月三十日