

**普元信息技术股份有限公司
财务报表及审计报告
2016年、2017年、2018年
及2019年1-6月**

目录

内容	页码
审计报告	1-4
合并资产负债表	5-6
公司资产负债表	7-8
合并利润表	9
公司利润表	10
合并现金流量表	11
公司现金流量表	12
合并所有者权益变动表	13-16
公司所有者权益变动表	17-20
财务报表附注	21-135

审计报告

众会字(2019)第 6317 号

普元信息技术股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了普元信息技术股份有限公司(以下简称普元信息公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了普元信息公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

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

(三) 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项为:收入确认。

1、事项描述

如财务报表附注 5.21 所示,公司的主营业务收入来自于软件产品销售、软件产品维护升级服务以及平台/应用软件实施开发服务(包括项目计价和人月计价两类模式),公司收入的具体确认方法:软件产品销售是指公司将具有自主知识产权的软件产品,授权给特定客户进行使用的一种销售行为。按合同约定需安装调试的在实施完成并经对方验收合格后确认收入;不需要安装的以相关的软件介质成功交付给买方后确认收入。对于项目计价模式的软件实施开发服务,公司收入

确认的具体方法为：公司在项目约定的内容交付完毕、取得客户的验收单据时确认相关收入及成本，对于人月计价模式的软件实施开发服务，公司收入确认的具体方法为：公司取得客户签署的工作量结算单据后，按照工作量结算单及人员单价，按期确认收入，2017年度营业收入317,274,163.48元，2018年度营业收入340,191,647.22元，2019年1-6月营业收入76,912,965.77元，鉴于营业收入是关键业绩指标之一，对财务报表具有重要性，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评估和测试了与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯的运用。

(2) 采取抽样的方式，检查相关收入确认的支持性文件，包括相关的销售合同（销售订单）、货物验收单、人月结算单和项目验收单等确认文件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 选取样本对报告期内收入的发生额实施函证，并评价回函的可靠性；对主要客户进行实地访谈，了解、评价相关交易背景，核实交易的真实性和准确性。

(4) 通过测试资产负债表日前后收入清单，核查对应销售合同的签订时间，收入确认时间，以及相应的到货验收单、验收报告或者人月结算单等收入确认依据，以确定收入是否存在跨期现象。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估普元信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算普元信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普元信息公司的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

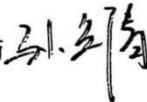
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师  (项目合伙人)



中国注册会计师  

中国，上海

2019年9月2日

普元信息技术股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产					
货币资金	5.1	162,478,535.28	186,677,093.05	204,470,388.52	172,819,658.13
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	5.2	1,632,000.00	4,289,440.00	2,478,000.00	3,743,923.25
应收账款	5.3	136,338,463.31	157,085,076.23	126,472,257.19	110,969,801.84
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	5.4	192,003.66	44,735.60	617,326.94	632,064.11
其他应收款	5.5	8,872,293.02	6,576,310.55	5,079,091.05	6,458,928.00
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	5.6	59,100,562.72	20,505,864.42	27,333,386.77	28,846,405.94
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	5.7	3,127,270.10	4,041,393.86	2,061,729.10	1,119,909.06
流动资产合计		371,741,128.09	379,219,913.71	368,512,179.57	324,590,690.33
非流动资产					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	5.8	9,495,348.02	9,572,368.64	8,981,823.44	10,730,148.66
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	5.9	959,553.04	1,300,071.77	2,659,493.01	4,542,472.82
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	5.10	277,951.64	370,757.89	769,213.36	805,939.78
递延所得税资产	5.11	6,518,768.55	2,842,157.07	2,525,278.16	3,670,599.31
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		17,251,621.25	14,085,355.37	14,935,807.97	19,749,160.57
资产总计		388,992,749.34	393,305,269.08	383,447,987.54	344,339,850.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


东文利

主管会计工作负责人：


杨玉宝

会计机构负责人：


关亚琴

关亚琴

普元信息技术股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日合并资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
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	5.12	20,100,856.02	27,659,158.51	32,214,922.48	41,668,984.94
预收款项	5.13	27,863,074.98	12,542,098.60	21,887,499.73	22,905,463.23
应付职工薪酬	5.14	24,493,481.30	47,768,015.28	36,640,772.68	24,250,208.94
应交税费	5.15	5,455,637.97	18,946,844.64	20,321,003.95	18,899,671.89
其他应付款	5.16	4,332,760.83	7,112,205.14	6,728,265.23	10,181,816.53
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		82,245,811.10	114,028,322.17	117,792,464.07	117,906,145.53
非流动负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	5.17	930,000.00	1,280,000.00	2,300,000.00	5,430,000.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		930,000.00	1,280,000.00	2,300,000.00	5,430,000.00
负债合计		83,175,811.10	115,308,322.17	120,092,464.07	123,336,145.53
所有者权益					
股本	5.18	71,550,000.00	66,780,000.00	66,780,000.00	66,780,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	5.19	115,914,711.38	70,684,617.38	70,684,617.38	70,684,617.38
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	5.20	19,833,868.97	19,833,868.97	15,084,490.97	10,953,982.09
未分配利润	5.21	98,518,357.89	120,698,460.56	110,806,415.12	72,585,105.90
归属于公司所有者权益合计		305,816,938.24	277,996,946.91	263,355,523.47	221,003,705.37
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		305,816,938.24	277,996,946.91	263,355,523.47	221,003,705.37
负债和所有者权益总计		388,992,749.34	393,305,269.08	383,447,987.54	344,339,850.90

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


刘东

主管会计工作负责人：


杨玉宝

会计机构负责人：


关亚琴





普元信息技术股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日公司资产负债表
(金额单位为人民币元)

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产					
货币资金		160,540,586.11	182,486,931.84	203,796,781.04	170,841,445.94
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		1,632,000.00	4,289,440.00	2,478,000.00	3,743,923.25
应收账款	13.1	136,484,745.69	157,213,865.93	126,526,108.27	110,969,801.84
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		139,022.77	36,335.60	509,532.07	547,903.78
其他应收款	13.2	12,215,436.02	10,471,496.97	9,409,418.02	11,618,495.46
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		59,100,562.72	20,505,864.42	27,333,386.77	28,846,405.94
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		3,110,778.48	4,041,335.81	1,960,686.81	1,119,909.06
流动资产合计		373,223,131.79	379,045,270.57	372,013,912.98	327,687,885.27
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	13.3	101,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00	16,000,000.00
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		2,849,111.10	2,696,321.08	1,759,259.38	3,068,742.34
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		866,540.26	1,197,579.10	2,659,493.01	4,542,472.82
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		277,951.64	370,757.89	769,213.36	805,939.78
递延所得税资产		6,517,840.38	2,839,853.78	2,525,278.16	3,670,599.31
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		111,511,443.38	48,104,511.85	48,713,243.91	28,087,754.25
资产总计		484,734,575.17	427,149,782.42	420,727,156.89	355,775,639.52

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

刘东文

主管会计工作负责人：

杨玉宝

会计机构负责人：

关亚琴

刘东文

关亚琴

普元信息技术股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年6月30日公司资产负债表(续)
(金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
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		35,329,220.28	45,861,884.83	43,023,162.16	45,993,428.65
预收款项		27,587,471.20	12,293,098.60	21,750,381.14	22,905,463.23
应付职工薪酬		16,269,042.67	35,315,575.74	29,115,188.45	18,574,725.74
应交税费		3,255,912.20	17,700,749.07	19,279,686.79	18,340,651.29
其他应付款		90,516,444.37	33,186,045.83	37,850,090.03	18,427,811.12
其中：应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		172,958,090.72	144,357,354.07	151,018,508.57	124,242,080.03
非流动负债					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		930,000.00	1,280,000.00	2,300,000.00	5,430,000.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		930,000.00	1,280,000.00	2,300,000.00	5,430,000.00
负债合计		173,888,090.72	145,637,354.07	153,318,508.57	129,672,080.03
所有者权益					
股本		71,550,000.00	66,780,000.00	66,780,000.00	66,780,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		115,914,711.38	70,684,617.38	70,684,617.38	70,684,617.38
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		19,833,868.97	19,833,868.97	15,084,490.97	10,953,982.09
未分配利润		103,547,904.10	124,213,942.00	114,859,539.97	77,684,960.02
所有者权益合计		310,846,484.45	281,512,428.35	267,408,648.32	226,103,559.49
负债和所有者权益总计		484,734,575.17	427,149,782.42	420,727,156.89	355,775,639.52

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


刘玉

主管会计工作负责人：


杨玉宝

会计机构负责人：


关亚琴
关亚琴

普元信息技术股份有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月合并利润表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	5.22	76,912,965.77	340,191,647.22	317,274,163.48	315,370,556.73
减：营业成本	5.22	34,722,156.62	133,235,088.89	125,418,261.45	121,603,125.59
税金及附加	5.23	682,484.86	1,939,092.92	1,915,802.29	2,122,090.39
销售费用	5.24	43,253,829.05	94,885,697.69	93,788,724.20	97,604,992.26
管理费用	5.25	10,840,057.41	21,091,719.43	21,274,651.96	18,843,811.84
研发费用	5.26	22,078,853.47	46,352,628.78	45,153,657.82	43,939,752.98
财务费用	5.27	-1,733,388.39	-3,128,414.31	-2,812,743.92	-1,112,774.25
其中：利息费用		-	-	-	17,603.02
利息收入		1,764,971.68	3,181,150.98	2,882,235.25	1,173,303.58
加：其他收益	5.28	4,353,121.95	11,250,434.31	15,805,257.50	-
投资收益	5.29	-	-	-478.42	51,388.87
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		-	-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-	-
信用减值损失	5.30	595,090.96	-	-	-
资产减值损失	5.31	-6,728.43	-5,684,649.57	-4,408,413.51	-3,618,234.07
资产处置收益	5.32	-8,781.84	94,109.90	-	-
二、营业利润		-27,998,324.61	51,475,728.46	43,932,175.25	28,802,712.72
加：营业外收入	5.33	62,989.54	1,172,201.04	1,091,146.24	20,855,882.78
减：营业外支出	5.34	16,401.70	13,620.00	13,584.85	621.93
三、利润总额		-27,951,736.77	52,634,309.50	45,009,736.64	49,657,973.57
减：所得税费用	5.35	-5,771,634.10	4,602,886.06	2,657,918.54	4,720,641.52
四、净利润		-22,180,102.67	48,031,423.44	42,351,818.10	44,937,332.05
(一) 按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		-22,180,102.67	48,031,423.44	42,351,818.10	44,937,332.05
2.终止经营净利润		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
1.少数股东损益		-	-	-	-
2.归属于公司所有者的净利润		-22,180,102.67	48,031,423.44	42,351,818.10	44,937,332.05
五、其他综合收益的税后净额					
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-	-
(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		-	-	-	-
(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		-	-	-	-
六、综合收益总额					
归属于公司所有者的综合收益总额		-22,180,102.67	48,031,423.44	42,351,818.10	44,937,332.05
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
(一) 基本每股收益		-0.321	0.719	0.634	0.673
(二) 稀释每股收益		-0.321	0.719	0.634	0.673

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

东刘印

主管会计工作负责人：

9

玉杨宝

会计机构负责人：

关亚琴

关亚琴

普元信息技术股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	13.4	76,907,762.24	340,168,573.07	316,665,189.29	315,370,556.73
减：营业成本	13.4	34,722,156.62	133,235,088.89	124,777,235.80	121,603,125.59
税金及附加		214,529.71	1,168,767.10	1,466,082.35	1,676,176.56
销售费用		42,949,473.86	92,158,914.44	93,282,131.48	97,150,655.37
管理费用		13,546,958.58	31,081,301.66	25,305,134.71	18,789,288.34
研发费用		18,631,653.22	40,543,502.73	43,257,370.51	43,879,035.38
财务费用		-1,730,380.35	-3,122,494.17	-2,813,342.10	-1,115,575.02
其中：利息费用		-	-	-	17,603.02
利息收入		1,757,481.61	3,172,975.62	2,877,167.94	1,150,530.80
加：其他收益		4,352,374.41	11,102,613.32	15,790,472.47	-
投资收益	13.5	-	-	43,061.75	51,388.87
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		-	-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-	-
公允价值变动收益		-	-	-	-
信用减值损失		655,213.27	-	-	-
资产减值损失		-6,728.43	-5,360,847.69	-4,292,503.29	-12,118,234.07
资产处置收益		-8,781.84	94,109.90	-	-
二、营业利润		-26,434,551.99	50,939,367.95	42,931,607.47	21,321,005.31
加：营业外收入		12,972.33	1,172,201.04	1,044,939.38	20,828,817.92
减：营业外支出		16,401.70	13,620.00	13,584.85	191,781.15
三、利润总额		-26,437,981.36	52,097,948.99	43,962,962.00	41,958,042.08
减：所得税费用		-5,771,943.46	4,604,168.96	2,657,873.17	4,720,641.52
四、净利润		-20,666,037.90	47,493,780.03	41,305,088.83	37,237,400.56
(一) 持续经营净利润		-20,666,037.90	47,493,780.03	41,305,088.83	37,237,400.56
(二) 终止经营净利润		-	-	-	-
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		-	-	-	-
(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		-20,666,037.90	47,493,780.03	41,305,088.83	37,237,400.56

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

东刘
刘东

主管会计工作负责人：

玉杨
宝杨

会计机构负责人：

关亚琴

刘东

关亚琴

普元信息技术股份有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月合并现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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		128,833,183.00	327,108,624.94	331,362,788.46	311,562,306.61
收到的税费返还		3,649,932.46	8,929,502.08	11,588,472.47	9,674,649.36
收到其他与经营活动有关的现金		5,122,148.30	13,056,206.55	14,596,392.52	24,077,975.24
经营活动现金流入小计		137,605,263.76	349,094,333.57	357,547,653.45	345,314,931.21
购买商品、接受劳务支付的现金		28,033,732.35	55,283,090.86	81,102,879.31	59,157,731.94
支付给职工以及为职工支付的现金		136,818,290.34	193,993,611.25	157,419,144.81	150,072,865.18
支付的各项税费		17,413,036.66	30,899,887.36	32,499,781.70	28,121,049.44
支付其他与经营活动有关的现金		28,754,199.19	48,986,682.16	56,027,287.89	59,864,100.82
经营活动现金流出小计		211,019,258.54	329,163,271.63	327,049,093.71	297,215,747.38
经营活动产生的现金流量净额		-73,413,994.78	19,931,061.94	30,498,559.74	48,099,183.83
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	51,388.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,821.06	94,123.45	3,100.00	82,111.64
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		-	-	-	27,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,821.06	94,123.45	3,100.00	27,133,500.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,153,945.85	3,130,126.23	1,550,816.18	1,898,691.16
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		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		1,153,945.85	3,130,126.23	1,550,816.18	1,898,691.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,124.79	-3,036,002.78	-1,547,716.18	25,234,809.35
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		50,000,094.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
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		50,000,094.00	-	-	-
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		-	33,390,000.00	-	17,603.02
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		-	33,390,000.00	-	17,603.02
筹资活动产生的现金流量净额		50,000,094.00	-33,390,000.00	-	-17,603.02
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		-24,562,025.57	-16,494,940.84	28,950,843.56	73,316,390.16
加：期初现金及现金等价物余额		182,953,660.85	199,448,601.69	170,497,758.13	97,181,367.97
六、期末现金及现金等价物余额		158,391,635.28	182,953,660.85	199,448,601.69	170,497,758.13

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：


刘文江

主管会计工作负责人：


杨玉宝

会计机构负责人：


关亚琴
关亚琴

普元信息技术股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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		124,848,572.52	319,961,286.41	326,530,712.02	307,914,908.79
收到的税费返还		3,649,932.46	8,929,502.08	11,588,472.47	9,674,649.36
收到其他与经营活动有关的现金		65,589,428.85	13,351,782.20	38,885,941.32	16,754,440.32
经营活动现金流入小计		194,087,933.83	342,242,570.69	377,005,125.81	334,343,998.47
购买商品、接受劳务支付的现金		73,678,446.63	104,805,182.99	101,947,589.45	87,701,121.74
支付给职工以及为职工支付的现金		76,395,245.71	109,945,845.77	113,612,799.73	92,564,991.40
支付的各项税费		13,584,262.13	24,544,659.30	29,532,605.68	23,910,976.73
支付其他与经营活动有关的现金		41,603,018.66	86,665,171.20	75,259,464.15	80,792,994.84
经营活动现金流出小计		205,260,973.13	325,960,859.26	320,352,459.01	284,970,084.71
经营活动产生的现金流量净额		-11,173,039.30	16,281,711.43	56,652,666.80	49,373,913.76
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	43,061.75	51,388.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,821.06	94,123.45	3,100.00	82,111.64
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		-	-	13,000,000.00	27,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,821.06	94,123.45	13,046,161.75	27,133,500.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,142,689.29	2,997,329.45	1,443,380.28	1,898,691.16
投资支付的现金		60,000,000.00	-	25,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	13,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		61,142,689.29	2,997,329.45	39,443,380.28	4,898,691.16
投资活动产生的现金流量净额		-61,136,868.23	-2,903,206.00	-26,397,218.53	22,234,809.35
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		50,000,094.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		-	-	-	-
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		50,000,094.00	-	-	-
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		-	33,390,000.00	-	17,603.02
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		-	33,390,000.00	-	17,603.02
筹资活动产生的现金流量净额		50,000,094.00	-33,390,000.00	-	-17,603.02
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					
		-22,309,813.53	-20,011,494.57	30,255,448.27	71,591,120.09
加：期初现金及现金等价物余额		178,763,499.64	198,774,994.21	168,519,545.94	96,928,425.85
六、期末现金及现金等价物余额					
		156,453,686.11	178,763,499.64	198,774,994.21	168,519,545.94

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

关亚琴

普元信息技术股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月合并所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2019年1-6月													
	归属于公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	19,833,868.97	120,698,460.56	-	277,996,946.91	-	277,996,946.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	19,833,868.97	120,698,460.56	-	277,996,946.91	-	277,996,946.91
三、本期增减变动额	4,770,000.00	-	-	-	45,230,094.00	-	-	-	-	-22,180,102.67	-	27,819,991.33	-	27,819,991.33
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-22,180,102.67	-	-22,180,102.67	-	-22,180,102.67
(二)所有者投入和减少资本	4,770,000.00	-	-	-	45,230,094.00	-	-	-	-	-	-	50,000,094.00	-	50,000,094.00
1.所有者投入的普通股	4,770,000.00	-	-	-	45,230,094.00	-	-	-	-	-	-	50,000,094.00	-	50,000,094.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	71,550,000.00	-	-	-	115,914,711.38	-	-	-	19,833,868.97	98,518,357.89	-	305,816,938.24	-	305,816,938.24

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature]

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

普元信息技术股份有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	15,084,490.97	110,806,415.12	-	263,355,523.47	-	263,355,523.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	15,084,490.97	110,806,415.12	-	263,355,523.47	-	263,355,523.47
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	4,749,378.00	9,892,045.44	-	14,641,423.44	-	14,641,423.44	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	48,031,423.44	-	48,031,423.44	-	48,031,423.44	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,749,378.00	-38,139,378.00	-	-33,390,000.00	-	-33,390,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,749,378.00	-4,749,378.00	-	-	-	-	
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,390,000.00	-	-33,390,000.00	-	-33,390,000.00	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	19,833,868.97	120,698,460.56	-	277,996,946.91	-	277,996,946.91

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



刘东印

主管会计工作负责人：



杨玉宝

会计机构负责人：



关亚琴

普元信息技术股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月合并所有者权益变动表合并所有者权益变动表（续）

（金额单位为人民币元）

项目	2017年度													
	归属于公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	10,953,982.09	72,585,105.90	-	221,003,705.37	-	221,003,705.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	10,953,982.09	72,585,105.90	-	221,003,705.37	-	221,003,705.37
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,130,508.88	38,221,309.22	-	42,351,818.10	-	42,351,818.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,351,818.10	-	42,351,818.10	-	42,351,818.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,130,508.88	-4,130,508.88	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,130,508.88	-4,130,508.88	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	15,084,490.97	110,806,415.12	-	263,355,523.47	-	263,355,523.47

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature]

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

普元信息技术股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2016年度													
	归属于公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	7,230,242.03	31,371,513.91	-	176,066,373.32	-	176,066,373.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	7,230,242.03	31,371,513.91	-	176,066,373.32	-	176,066,373.32
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	3,723,740.06	41,213,591.99	-	44,937,332.05	-	44,937,332.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44,937,332.05	-	44,937,332.05	-	44,937,332.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,723,740.06	-3,723,740.06	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,723,740.06	-3,723,740.06	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	10,953,982.09	72,585,105.90	-	221,003,705.37	-	221,003,705.37

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



Liu Dong

主管会计工作负责人：



Yang Yubao

会计机构负责人：



Guan Yiqin

普元信息技术股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	19,833,868.97	124,213,942.00	281,512,428.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	19,833,868.97	124,213,942.00	281,512,428.35
三、本期增减变动额	4,770,000.00	-	-	-	45,230,094.00	-	-	-	-	-20,666,037.90	29,334,056.10
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,666,037.90	-20,666,037.90
(二)所有者投入和减少资本	4,770,000.00	-	-	-	45,230,094.00	-	-	-	-	-	50,000,094.00
1.所有者投入的普通股	4,770,000.00	-	-	-	45,230,094.00	-	-	-	-	-	50,000,094.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	71,550,000.00	-	-	-	115,914,711.38	-	-	-	19,833,868.97	103,547,904.10	310,846,484.45

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人：



(Handwritten signature)

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



普元信息技术股份有限公司

2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	15,084,490.97	114,859,539.97	267,408,648.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	15,084,490.97	114,859,539.97	267,408,648.32
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,749,378.00	9,354,402.03	14,103,780.03
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,493,780.03	47,493,780.03
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,749,378.00	-38,139,378.00	-33,390,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,749,378.00	-4,749,378.00	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-33,390,000.00	-33,390,000.00
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	19,833,868.97	124,213,942.00	281,512,428.35

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


普元信息技术股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月公司所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	10,953,982.09	77,684,960.02	226,103,559.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	10,953,982.09	77,684,960.02	226,103,559.49
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,130,508.88	37,174,579.95	41,305,088.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,305,088.83	41,305,088.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,130,508.88	-4,130,508.88	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,130,508.88	-4,130,508.88	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	15,084,490.97	114,859,539.97	267,408,648.32

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

东刘印 

主管会计工作负责人：

玉杨宝 

会计机构负责人：

关亚琴 

3-2-1-19

普元信息技术股份有限公司

2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月公司所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	2016年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	7,230,242.03	44,171,299.52	188,866,158.93
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	7,230,242.03	44,171,299.52	188,866,158.93
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	3,723,740.06	33,513,660.50	37,237,400.56
(二)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,237,400.56	37,237,400.56
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,723,740.06	-3,723,740.06	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,723,740.06	-3,723,740.06	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	66,780,000.00	-	-	-	70,684,617.38	-	-	-	10,953,982.09	77,684,960.02	226,103,559.49

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:



(Handwritten signature)

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

普元信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海普元信息技术有限责任公司（以下简称“普元有限”）以整体变更方式设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币 71,550,000 元，法人代表为刘亚东。本公司的经营范围为计算机软件的开发和销售，计算机硬件设备及配件的销售，计算机信息系统集成，计算机专业领域内的技术咨询及服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

1.2 历史沿革

普元有限成立于 2003 年 3 月 26 日，成立时的注册资本为人民币 1,500 万元，其中刘亚东出资人民币 900 万元，占有 60% 的股权；普元软件有限公司出资人民币 600 万元，占有 40% 的股权。

根据 2003 年 7 月 1 日的股东会决议、相关股权转让协议及修改后的章程，普元有限股东普元软件有限公司将所持有的 20% 的股权，转让给原股东刘亚东；将所持有的公司 20% 的股权，转让给新股东杨玉宝。此次股权转让后，刘亚东持有普元有限 80% 的股权，杨玉宝持有普元有限 20% 的股权。此次股权转让已办妥工商变更手续。

根据 2003 年 8 月 5 日的股东会决议和修改后的章程，普元有限增加注册资本人民币 1,000 万元，由原股东刘亚东以货币资金增资。此次增资后普元有限的注册资本为人民币 2,500 万元，其中刘亚东累计出资 2,200 万元，占有 88% 的股权；杨玉宝出资人民币 300 万元，占有 12% 的股权。此次增资已办妥工商变更手续。

根据 2005 年 11 月 28 日股东会决议和修改后的章程，普元有限增加注册资本人民币 1,000 万元，由上海邦瑞信息技术有限公司增资。此次增资后，普元有限的注册资本增加为人民币 3,500 万元，其中刘亚东出资 2,200 万元，占有 62.86% 的股权；杨玉宝出资人民币 300 万元，占有 8.57% 的股权，上海邦瑞信息技术有限公司出资 1,000 万元，占有 28.57% 的股权。此次增资已办妥工商变更手续。

根据 2009 年 8 月 17 日的股东会决议和修改后的章程，普元有限增加注册资本人民币 7,777,777 元；其中，新开发联合创业投资企业增资 6,222,221 元；天津和光股权投资基金合伙企业增资 1,555,556 元。此次增资后，普元有限注册资本增加为人民币 42,777,777 元。其中刘亚东出资 22,000,000 元，占有 51.43% 的股权；杨玉宝出资 3,000,000 元，占有 7.01% 的股权；上海邦瑞信息技术有限公司出资 10,000,000 元，占有 23.38% 的股权；新开发联合创业投资企业出资 6,222,221 元，占有 14.54% 的股权；天津和光股权投资基金合伙企业出资 1,555,556 元，占有 3.64% 的股权。此次增资已办妥工商变更手续。

根据 2010 年 1 月 7 日的股东会决议和修改后的章程及相关的股权转让协议，上海邦瑞信息技术有限公司将所持有的普元有限 5,980,000 元出资额转让给刘亚东、史正富、王岚、刘剑、刘尔洪、张绪霖、程朝晖、焦烈焱、袁义、王克强、贺通、杨炜、甄强、唐军、聂拥军、赵文峰、刘航、钱军、邓涛、逯亚娟、王葱权、丁向武、乔彦军、孙鸿勋、陆峰及蒋小慰等 26 位自然人；杨玉宝将所持有普元有限 1,416,388 元出资额转让给上海合业众源投资咨询有限公司、上海创明泽志投资咨询有限公司、上海千泉投资咨询有限公司及蒋小慰、杨卫东、王磊、帅小艳、沈培林、郝振明、郑治国、晏斐、林地发、肖菁、李拥军、吴巍、王程志、李健民、孙书滨、胡宗山、杨玉斌等 17 个自然人。此次股权转让已办妥工商变更手续。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

根据 2010 年 1 月 20 日的股东会决议和修改后的章程及相关的股权转让协议，上海邦瑞信息技术有限公司将所持有普元有限的 4,020,000 元出资额转让给 HUANGLIUQING 及沈惠中 2 个自然人。此次股权转让已办妥工商变更手续。

根据普元有限 2010 年 3 月 22 日的董事会决议及发起人协议，以普元有限全体股东作为发起人，以截止 2010 年 2 月 28 日经审计的净资产 117,124,617.38 元为基数，按 1: 0.51227488586 的比例折股，设立了上海普元信息技术股份有限公司。变更后，公司注册资本 6,000 万元，股本总数 6,000 万股。此次变更已经上海众华沪银会计师事务所进行审验，并出具了“沪众会字(2010)第 3276 号”验资报告。此次变更已办妥相关工商手续。

根据 2013 年 2 月的股东会决议和修改后的章程及相关的股权转让协议，刘亚东将其持有公司 415,888 股转让给聂拥军，51,088 股转让给王克强，209,405 股转让给杨玉宝，209,610 股转让给焦烈焱，250,000 股转让给甄强；沈惠中将其持有公司 1,073,776 股转让给司建伟，621,593 股转让给周立，184,112 股转让给聂拥军；HUANGLIUQING 将其持有的公司 1,503,584 股转让给史正富，296,416 股转让给焦烈焱，1,958,961 股转让给叶嵘；张绪霖将其持有的公司 334,210 股转让给杨玉宝；陆峰将其持有的 56,385 股转让给杨玉宝；程朝晖将其持有的 548,912 股转让给王克强；赵文峰将其持有的 93,974 股转让给焦烈焱。此次变更已办妥相关工商手续。

根据 2013 年 8 月 5 日准予变更（备案）登记通知书，上海普元信息技术股份有限公司变更企业名称为普元信息技术股份有限公司，公司于 2013 年 8 月 5 日取得变更后的注册号为“310115000748290”的企业法人营业执照。

根据 2014 年 1 月和 9 月的股份转让协议，刘亚东将其持有公司 5,000,000 股转让给王岚，周立将其持有公司 600,000 股转让给刘亚东。

根据 2015 年 5 月股权转让协议，刘亚东将其持有公司 568,000 股转让给司建伟；将其持有公司 938,000 股转让给王葱权；将其持有公司 751,000 股转让给王克强；将其持有公司 318,000 股转让给杨玉宝；将其持有公司 1,025,000 股转让给袁义；将其持有公司 600,000 股转让给甄强。

根据 2015 年 5 月 21 日的股东大会决议和章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 678.00 万元。其中：聂拥军认缴 106.53 万元，焦烈焱认缴 92.60 万元，周立认缴 76.00 万元，杨卫东认缴 51.00 万元，吴巍认缴 40.20 万元，曹宗伟认缴 37.00 万元，李浩洁认缴 35.30 万元，逯亚娟认缴 31.00 万元，张宝国 27.50 万元，陈勇强认缴 25.40 万元，成燕认缴 20.00 万元，关亚琴认缴 17.80 万元，张琴芳认缴 12.30 万元，王程志认缴 12.00 万元，李亮认缴 12.00 万元，骆冉认缴 9.50 万元，施杰认缴 8.50 万元，王轩认缴 8.00 万元，贺向阳认缴 7.00 万元，郝振明认缴 7.00 万元，刘相认缴 7.00 万元，帅小艳认缴 7.00 万元，顾伟认缴 7.00 万元，周海涛认缴 6.50 万元，司建伟认缴 5.20 万元，甄强认缴 5.17 万元，臧一超认缴 3.50 万元。增资后，公司注册资本人民币 6,678 万元，股本总数 6,678 万股。此次变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“众会验字[2015]第 5226”验资报告。

根据新开发联合创业投资企业与宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）2017 年 11 月签署的上海市产权交易合同，新开发联合创业投资企业将其持有公司 8,727,271 股转让给宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙），产权交易成交日期为 2017 年 11 月 13 日。

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

根据 2017 年 12 月签署的股份转让协议，刘尔洪将其持有公司 400,000 股转让给余紫秋；刘剑将其持有公司 400,000 股转让给徐国良，史正富将其持有公司 1,143,844 股转让给深圳市东土创赢投资合伙企业（有限合伙）；史正富将其持有公司 500,000 股转让给徐国良；杨玉斌将其持有公司 31,570 股转让给深圳市东土创赢投资合伙企业（有限合伙）；叶嵘将其持有公司 300,000 股转让给深圳市东土创赢投资合伙企业（有限合伙）；叶嵘将其持有公司 500,000 股转让给尹锋。上述股权转让已于 2017 年 12 月完成。

根据 2018 年签署的股份转让协议，王轩将其持有公司 80,000 股转让给王葱权；王岚将其持有公司 500,000 股转给李健，王岚将其持有公司 500,000 股转给钟笑龙。上述股权转让已于 2018 年 12 月完成。根据钟笑龙与李健 2019 年 2 月签署的股权转让协议，钟笑龙将其持有的公司 500,000 股转让给李健。

根据公司 2019 年 3 月 25 日的股东大会决议和章程修正案规定，公司增加注册资本 4,770,000.00 元，由投资者上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）和芜湖鲲鹏一号股权投资合伙企业（有限合伙）一次缴足，其中上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业（有限合伙）3,339,000.00 元，芜湖鲲鹏一号股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 1,431,000.00 元，变更后注册资本为人民币 71,550,000.00 元，此次变更已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“众会字(2019)第 2791 号”验资报告。

1.3 本年度合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

根据财政部《关于印发〈企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。

本财务报表的编制目的系用于本公司拟公开发行证券而向中国证监会呈报申报材料中的最近三年一期（即 2016 年度、2017 年、2018 年及 2019 年 1-6 月）财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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有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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.10 金融工具

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

- 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。

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（债务工具投资）。

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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（债务工具投资）。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。
- 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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 合同资产。
- (4) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失会计估计政策
应收票据组合 1	银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备
应收账款组合 3	账龄组合	按照预期损失率计提减值准备

账龄组合的预期信用损失率

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	应收合并范围内关联方款项和 IPO 费用

各组合预期信用损失率

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收合并范围内关联方款项和 IPO 费用组合：本公司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整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为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) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，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。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下：

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.11 应收款项

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的应收款项政策请见 3.10 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。

本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策如下：

3.11.1 单项金额重大并单独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	对于单项金额重大的应收款项(注：指单项金额超过人民币 100 万元的应收款项)，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征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	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。
性质组合	对于单项金额重大、单独进行减值测试后未发生减值的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项（续）

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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.12 其他应收款

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的其他应收款政策请见 3.10 中本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策。本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的其他应收款政策请见 3.11 中本公司 2019 年 1 月 1 日之前执行的应收款项政策。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 存货

3.13.1 存货的类别

存货包括低值易耗品和项目成本。

3.13.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。存货在取得时，按成本进行初始计量。项目成本包括项目实施人员人工成本、外包服务成本及项目实施过程中的其他相关费用。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

3.13.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

3.13.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.13.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

3.14 持有待售资产

3.14.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 持有待售资产（续）

3.14.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资

3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.15.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当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，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

3.15.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方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，投资方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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.15.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.15.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 长期股权投资（续）

3.15.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.16 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

3.17 固定资产

3.17.1 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。

3.17.2 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（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00	2.375 至 4.75
运输设备	年限平均法	4-5 年	-	20.00 至 25.00
电子设备	年限平均法	2-5 年	-	20.00 至 50.00
办公家俱	年限平均法	2-5 年	-	20.00 至 50.00

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.19 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.20 无形资产

3.20.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产为外购软件使用权，以实际成本计量。

外购软件使用权按 5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 无形资产（续）

3.20.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.21 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬

3.23.1 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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.23.2 离职后福利

3.23.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.23.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司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) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司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。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.23.3 辞退福利

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：

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.23.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，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，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，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.24 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.25 股份支付及权益工具

3.25.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

3.25.2 权益工具公允价值的确定方法

股份支付的公允价值按最近一期公司股东向第三方投资者转让股权的定价来确定。

3.25.3 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.26.1 软件产品销售收入确认和计量方法

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司收入的具体确认方法：软件产品销售是指公司将具有自主知识产权的软件产品，授权给特定客户进行使用的一种销售行为。按合同约定需安装调试的在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需要安装的以相关的软件介质成功交付给买方后确认收入。

3.26.2 软件产品维护服务收入（M.A.）确认和计量方法

维护服务业务是指已购买公司软件产品的客户，为其提供的后续技术支持或维护服务，服务内容主要包括软件大小版本升级、补丁修复、免费热线电话、邮件咨询服务等，该类服务大部分情况下不需要提供现场服务，此类服务合同在约定的服务期内按直线法确认收入。

3.26.3 平台/应用软件实施开发服务

1) 项目实施开发服务：

项目实施开发服务是指对用户的需求进行充分实地调查后，根据与客户签订的技术开发合同约定，为客户定制软件开发和实施服务。公司按照合同约定，在项目完工且取得客户的验收单据时确认相关收入及成本。

2) 人月（人天）技术服务收入：

该类业务指客户以人月(人天)方式购买公司技术服务，客户按照合同约定对公司提供的人月（人天）投入工作量进行定期进行结算。公司取得客户签署的工作量结算单据后，按照实际工作量结算单及人员单价，按期确认收入。

3.26.4 其他

对于与客户签订合同时涉及质保金条款的，质保金在质保期期满时确认收入，并结转质保期内成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.27 政府补助

3.27.1 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，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，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。

3.27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

3.27.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同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。

3.27.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.27.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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，按以下方法进行会计处理：

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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.28 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.29 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.29.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.29.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.30 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更

3.31.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第三届董事会第四次会议	公司根据“预期信用损失法”对金融工具的减值情况进行了评估，经本公司评估，新金融工具准则要求下的预期信用损失法对本年合并及公司财务报表所列示的金额或披露并无重大影响。
根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	第三届董事会第一次会议	根据该准则的相关规定，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。该调整事项对报告期内损益无影响。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	第三届董事会第一次会议	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。该调整事项对报告期内损益无影响。
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)，本公司对财务报表格式进行了相应调整	第三届董事会第一次会议	本公司对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整，对报表的影响见 2017 年 12 月 31 日比较数据调整和 2016 年 12 月 31 日比较数据调整。
根据财政部《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)，本公司对财务报表格式进行了相应调整	第三届董事会第五次会议	本公司对财务报表相关科目进行列报调整，对应收票据、应收账款，应付票据、应付账款比较数据进行了调整。

	原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额	
	2017年12月31日	2016年12月31日		2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	-	-			
应收股利	-	-	其他应收款	5,079,091.05	6,458,928.00
其他应收款	5,079,091.05	6,458,928.00			
应付利息	-	-			
应付股利	-	-	其他应付款	6,728,265.23	10,181,816.53
其他应付款	6,728,265.23	10,181,816.53			
管理费用	66,428,309.78	62,783,564.82	管理费用	21,274,651.96	18,843,811.84
			研发费用	45,153,657.82	43,939,752.98

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.31 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.31.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算); 软件销售收入实际税负超过 3% 的部分即征即退	17%、16%、13%
增值税	提供服务收入（营改增地区）	6%
增值税	房屋租赁收入	5%
营业税	提供服务收入	5%
城市维护建设税	应缴纳增值税及营业税额	1%、7%
教育费附加	应缴纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税及营业税额	2%、1%

4.1.1 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司及子公司北京普元云动科技有限公司、上海普云投资咨询有限公司、西安普云信息技术有限公司服务收入按照 6% 税率缴纳增值税，广州普齐信息技术有限公司出租自有房屋（2016 年 5 月 1 日前购置）选择简易计税办法征收率为 5%。

4.1.2 根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知《财税〔2018〕32号》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率的，从 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

4.1.3 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，公司销售商品适用增值税税率由 16% 调整为 13%。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项 (续)

4.2 税收优惠

4.2.1 所得税优惠

1) 公司于 2016 年 11 月 24 日取得证书编号为 GR201631001589 号的高新技术企业证书，公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。2019 年公司高新技术企业证书正处于办理过程中，公司董事会认为 2019 年公司仍将符合相关规定，2019 年 1-6 月的所得税暂按 15% 计缴。

公司 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按国家规划布局内重点软件企业实际享受 10% 的企业所得税优惠税率。2016 年度和 2017 年度、2018 年度实际汇算清缴使用的所得税税率为 10%；本公司子公司北京普元智慧数据技术有限公司于 2017 年 12 月 6 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月享受 15% 的优惠所得税税率。

2) 本公司广州普齐信息技术有限公司、上海普云投资咨询有限公司、西安普云信息技术有限公司、普元金融科技（宁波）有限公司、普元软件科技（天津）有限公司、苏州普元数字科技有限公司的企业所得税税率为 25%，北京普元智慧数据技术有限公司 2016 年度的所得税税率为 25%。

4.2.2 增值税优惠

根据财政部、国家税务局、海关总署财税[2000]25 号文《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》的规定、国务院发布的国发[2011]4 号文《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，公司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。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	16,431.89	6,431.89
银行存款	158,375,203.39	182,947,228.96
其他货币资金	4,086,900.00	3,723,432.20
合计	162,478,535.28	186,677,093.05
其中：存放在境外的款项总额	-	-

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	6,231.89	14,391.91
银行存款	199,442,369.80	170,365,766.22
其他货币资金	5,021,786.83	2,439,500.00
合计	204,470,388.52	172,819,658.13
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金为履约保函保证金。

所有权限制的资产详见附注 5.38。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	868,000.00	1,800,000.00
商业承兑汇票	764,000.00	2,489,440.00
合计	1,632,000.00	4,289,440.00

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,900,000.00	3,743,923.25
商业承兑汇票	578,000.00	-
合计	2,478,000.00	3,743,923.25

5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
2016 年 12 月 31 日		
银行承兑汇票	1,250,372.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	1,250,372.00	-

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露:

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	120,623,793.48	136,884,591.81	111,922,214.46	102,667,954.40
1-2年	17,753,528.86	24,553,957.35	18,187,944.41	14,153,192.74
2-3年	6,106,152.91	5,730,220.58	5,377,147.83	898,603.76
3-4年	2,984,036.00	1,869,996.00	-	136,698.12
4-5年	6,792.45	-	65,000.00	-
5年以上	65,000.00	65,000.00	-	-
减: 坏账准备	11,200,840.39	12,018,689.51	9,080,049.51	6,886,647.18
合计	136,338,463.31	157,085,076.23	126,472,257.19	110,969,801.84

5.3.2 按坏账计提方法分类披露:

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	147,539,303.70	100.00	11,200,840.39	7.59	136,338,463.31
其中: 账龄组合	147,539,303.70	100.00	11,200,840.39	7.59	136,338,463.31
合计	147,539,303.70	100.00	11,200,840.39	7.59	136,338,463.31

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	169,103,765.74	100.00	12,018,689.51	7.11	157,085,076.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	169,103,765.74	100.00	12,018,689.51	7.11	157,085,076.23

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	135,552,306.70	100.00	9,080,049.51	6.70	126,472,257.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	135,552,306.70	100.00	9,080,049.51	6.70	126,472,257.19

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露(续):

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	117,856,449.02	100.00	6,886,647.18	5.84	110,969,801.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	117,856,449.02	100.00	6,886,647.18	5.84	110,969,801.84

按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,623,793.48	6,031,189.67	5.00
1至2年	17,753,528.86	1,775,352.89	10.00
2至3年	6,106,152.91	1,831,845.87	30.00
3至4年	2,984,036.00	1,492,018.00	50.00
4至5年	6,792.45	5,433.96	80.00
5年以上	65,000.00	65,000.00	100.00
合计	147,539,303.70	11,200,840.39	7.59

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	136,884,591.81	6,844,229.60	5.00
1至2年	24,553,957.35	2,455,395.74	10.00
2至3年	5,730,220.58	1,719,066.17	30.00
3至4年	1,869,996.00	934,998.00	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	65,000.00	65,000.00	100.00
合计	169,103,765.74	12,018,689.51	7.11

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,922,214.46	5,596,110.72	5.00
1至2年	18,187,944.41	1,818,794.44	10.00
2至3年	5,377,147.83	1,613,144.35	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	65,000.00	52,000.00	80.00
5年以上	-	-	-
合计	135,552,306.70	9,080,049.51	6.70

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.2 按坏账计提方法分类披露(续):

按组合计提坏账准备: 账龄组合(续)

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	102,667,954.40	5,133,397.72	5.00
1至2年	14,153,192.74	1,415,319.27	10.00
2至3年	898,603.76	269,581.13	30.00
3至4年	136,698.12	68,349.06	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	117,856,449.02	6,886,647.18	5.84

5.3.3 坏账准备的情况

2019年1月-6月的坏账准备情况

类别	2018年 12月31日	本期变动金额			2019年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,018,689.51	-	817,249.12	600.00	11,200,840.39
合计	12,018,689.51	-	817,249.12	600.00	11,200,840.39

2018年度的坏账准备情况

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	9,080,049.51	5,580,602.17	-	2,641,962.17	12,018,689.51
合计	9,080,049.51	5,580,602.17	-	2,641,962.17	12,018,689.51

2017年度的坏账准备情况

类别	2016年 12月31日	本期变动金额			2017年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,886,647.18	4,213,172.85	-	2,019,770.52	9,080,049.51
合计	6,886,647.18	4,213,172.85	-	2,019,770.52	9,080,049.51

2016年度的坏账准备情况

类别	2015年 12月31日	本期变动金额			2016年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,756,816.79	3,353,615.23	-	1,223,784.84	6,886,647.18
合计	4,756,816.79	3,353,615.23	-	1,223,784.84	6,886,647.18

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款

5.3.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2019 年 1-6 月	600.00
2018 年	2,641,962.17
2017 年	2,019,770.52
2016 年	1,223,784.84

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018 年度					
安徽南瑞继远软件有限公司	货款	750,000.00	无法收回	内部审批	否
郑州格蒂电力智能科技有限公司	货款	566,352.00	无法收回	内部审批	否
北京科亚达新材料有限公司	货款	420,000.00	无法收回	内部审批	否
北京中电普华信息技术有限公司	货款	381,108.24	无法收回	内部审批	否
成都中星世通电子科技有限公司	货款	360,480.00	无法收回	内部审批	否
合计		<u>2,477,940.24</u>			
2017 年度					
蓝月亮(中国)有限公司	货款	494,554.00	无法收回	内部审批	否
北京中电普华信息技术有限公司	货款	471,708.97	无法收回	内部审批	否
北京聚诚友联系统集成有限公司	货款	432,000.00	无法收回	内部审批	否
杭州广多科技有限公司	货款	154,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		<u>1,552,262.97</u>			
2016 年					
北京华诚信科科技有限公司	货款	871,968.00	无法收回	内部审批	否
航天科工智慧产业发展有限公司	货款	90,000.00	无法收回	内部审批	否
上海壹杰信息技术有限公司	货款	55,000.00	无法收回	内部审批	否
兰州集思信息科技有限公司	货款	42,600.00	无法收回	内部审批	否
合计		<u>1,059,568.00</u>			

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款(续)

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备
中国邮政集团公司	非关联方	5,924,000.00	4.02	296,200.00
上海银行股份有限公司	非关联方	4,826,288.00	3.27	241,314.40
北京首钢自动化信息技术有限公司	非关联方	4,373,457.54	2.96	218,672.88
广东电网有限责任公司信息中心	非关联方	4,249,700.00	2.88	212,485.00
西藏自治区公安厅	非关联方	4,160,000.00	2.82	208,000.00
合计		23,533,445.54	15.95	1,176,672.28

2018年12月31日余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备
上海黄金交易所	非关联方	8,523,202.00	5.04	426,160.10
上海银行股份有限公司	非关联方	5,129,536.96	3.03	256,476.85
北京首钢自动化信息技术有限公司	非关联方	4,906,000.00	2.90	245,300.00
广州汇智通信技术有限公司	非关联方	4,490,000.00	2.66	224,500.00
广东电网有限责任公司信息中心	非关联方	4,249,700.00	2.51	212,485.00
合计		27,298,438.96	16.14	1,364,921.95

2017年12月31日余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备
辽宁省公安厅	非关联方	4,674,950.00	3.45	233,747.50
九江银行股份有限公司	非关联方	3,901,600.00	2.88	216,874.87
用友广信网络科技有限公司	非关联方	3,750,000.00	2.77	187,500.00
柳州银行股份有限公司	非关联方	3,551,374.95	2.62	383,548.19
苏州工业园区大数据管理中心	非关联方	3,371,160.00	2.49	168,558.00
合计		19,249,084.95	14.21	1,190,228.56

2016年12月31日余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备
国家开发银行股份有限公司	关联方	5,776,100.00	4.90	288,805.00
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	5,030,149.64	4.27	251,507.48
中国铁塔股份有限公司	非关联方	4,827,700.00	4.10	241,385.00
华夏人寿保险股份有限公司	非关联方	3,357,387.05	2.85	167,869.35
广东省信用合作清算中心	非关联方	3,065,088.46	2.60	171,024.57
合计		22,056,425.15	18.72	1,120,591.40

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.3 应收账款（续）

5.3.6 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.7 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.3.8 本报告期末应收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	192,003.66	100.00	44,735.60	100.00
1~2 年	-	-	-	-
2~3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	192,003.66	100.00	44,735.60	100.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	617,326.94	100.00	632,064.11	100.00
1~2 年	-	-	-	-
2~3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	617,326.94	100.00	632,064.11	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况：

2019 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
预付网络使用费	非关联方	67,452.84	1 年以内
中智上海经济技术合作公司	非关联方	59,049.61	1 年以内
合计	非关联方	126,502.45	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
待摊费用	非关联方	24,528.35	1 年以内
中智上海经济技术合作公司	非关联方	11,807.25	1 年以内
合计	非关联方	36,335.60	1 年以内

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.4 预付款项（续）

5.4.2 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况（续）：

2017 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄
神州数码（中国）有限公司	非关联方	224,500.00	1 年以内
上海朝营信息科技有限公司	非关联方	123,000.00	1 年以内
北京北信源软件股份有限公司	非关联方	106,000.00	1 年以内
合计	非关联方	<u>453,500.00</u>	1 年以内

2016 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄
待摊费用	非关联方	400,311.37	1 年以内
平安养老保险股份有限公司上海分公司	非关联方	57,070.33	1 年以内
上海翔川绿地铂骊酒店管理有限公司	非关联方	32,000.00	1 年以内
合计		<u>489,381.70</u>	1 年以内

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,872,293.02	6,576,310.55
合计	<u>8,872,293.02</u>	<u>6,576,310.55</u>

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,079,091.05	6,458,928.00
合计	<u>5,079,091.05</u>	<u>6,458,928.00</u>

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露：

账龄	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	6,657,394.59	4,686,091.14	4,388,594.58	5,750,920.43
1 至 2 年	1,895,005.00	1,975,197.00	493,657.50	789,938.50
2 至 3 年	774,500.00	144,718.82	491,458.50	189,940.00
3 至 4 年	238,377.00	218,377.00	163,227.00	-
4 至 5 年	81,775.00	81,775.00	-	-
5 年以上	-	-	-	-
减：坏账准备	774,758.57	529,848.41	457,846.53	271,870.93
合计	8,872,293.02	6,576,310.55	5,079,091.05	6,458,928.00

5.5.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
员工暂支款备 用金	1,192,917.36	386,654.19	365,347.64	799,809.25
投标/履约保 证金	5,665,139.68	4,883,163.08	4,168,280.34	2,503,919.81
IPO 费用	2,490,000.00	1,600,000.00	800,000.00	3,033,018.87
其他往来款	298,994.55	236,341.69	203,309.60	394,051.00
减：坏账准备	774,758.57	529,848.41	457,846.53	271,870.93
合计	8,872,293.02	6,576,310.55	5,079,091.05	6,458,928.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.2 其他应收款(续)

5.5.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	529,848.41	-	-	529,848.41
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	244,910.16	-	-	244,910.16
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年6月30日余额	774,758.57	-	-	774,758.57

5.5.2.4 其他应收款分类披露:

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,647,051.59	100.00	774,758.57	8.03	8,872,293.02
其中: 账龄组合	7,157,051.59	74.19	774,758.57	10.83	6,382,293.02
性质组合	2,490,000.00	25.81	-	-	-
合计	9,647,051.59	100.00	774,758.57	8.03	8,872,293.02

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	7,106,158.96	100.00	529,848.41	7.46	6,576,310.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,106,158.96	100.00	529,848.41	7.46	6,576,310.55

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.2 其他应收款（续）

5.5.2.4 其他应收款分类披露（续）：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	5,536,937.58	100.00	457,846.53	8.27	5,079,091.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,536,937.58	100.00	457,846.53	8.27	5,079,091.05

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	6,730,798.93	100.00	271,870.93	4.04	6,458,928.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,730,798.93	100.00	271,870.93	4.04	6,458,928.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.2.4 其他应收款分类披露（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,967,394.59	248,299.57	5.00
1 至 2 年	1,095,005.00	109,500.50	10.00
2 至 3 年	774,500.00	232,350.00	30.00
3 至 4 年	238,377.00	119,188.50	50.00
4 至 5 年	81,775.00	65,420.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	<u>7,157,051.59</u>	<u>774,758.57</u>	10.83

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,886,091.14	194,304.56	5.00
1 至 2 年	1,175,197.00	117,519.70	10.00
2 至 3 年	144,718.82	43,415.65	30.00
3 至 4 年	218,377.00	109,188.50	50.00
4 至 5 年	81,775.00	65,420.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	<u>5,506,158.96</u>	<u>529,848.41</u>	9.62

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,588,594.58	179,429.73	5.00
1 至 2 年	493,657.50	49,365.75	10.00
2 至 3 年	491,458.50	147,437.55	30.00
3 至 4 年	163,227.00	81,613.50	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	<u>4,736,937.58</u>	<u>457,846.53</u>	9.67

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,717,901.56	135,895.08	5.00
1 至 2 年	789,938.50	78,993.85	10.00
2 至 3 年	189,940.00	56,982.00	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	<u>3,697,780.06</u>	<u>271,870.93</u>	7.35

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款(续)

5.5.2.4 其他应收款分类披露(续)：

组合中，按性质计提坏账准备的其他应收款：

性质	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
IPO费用	2,490,000.00	-	1,600,000.00	-
合计	2,490,000.00	-	1,600,000.00	-

性质	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
IPO费用	800,000.00	-	3,033,018.87	-
合计	800,000.00	-	3,033,018.87	-

5.5.2.5 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	529,848.41	244,910.16	-	-	774,758.57
合计	529,848.41	244,910.16	-	-	774,758.57

2018年计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017年12月31日	本期变动金额			2018年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	457,846.53	142,063.38	-	70,061.50	529,848.41
合计	457,846.53	142,063.38	-	70,061.50	529,848.41

2017年计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2016年12月31日	本期变动金额			2017年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	271,870.93	185,975.60	-	-	457,846.53
合计	271,870.93	185,975.60	-	-	457,846.53

2016年计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2015年12月31日	本期变动金额			2016年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	322,387.82	-	50,516.89	-	271,870.93
合计	322,387.82	-	50,516.89	-	271,870.93

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.2.6 实际核销的其他应收款情况：

实际核销的其他应收款	核销金额
2019年1-6月	-
2018年	70,061.50

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年12月31日					
北京义州科技有限公司	投标保证金	26,000.00	无法收回	内部审批	否
北京国际招标有限公司	投标保证金	21,061.50	无法收回	内部审批	否
安徽南瑞继远软件有限公司	投标保证金	20,000.00	无法收回	内部审批	否

5.5.2.7 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
员工暂支款备用金	1,192,917.36	386,654.19
投标/履约保证金	5,665,139.68	4,883,163.08
IPO费用	2,490,000.00	1,600,000.00
其他往来款	298,994.55	236,341.69
合计	9,647,051.59	7,106,158.96

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
员工暂支款备用	365,347.64	799,809.25
投标/履约保证金	4,168,280.34	2,503,919.81
IPO费用	800,000.00	3,033,018.87
其他往来款	203,309.60	394,051.00
合计	5,536,937.58	6,730,798.93

5.5.2.8 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

2019年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
IPO费用	IPO费用	2,490,000.00	2年以内	25.81	-
西藏自治区公安厅	履约保证金	416,000.00	1年以内	4.31	20,800.00
吉林省公安厅	履约保证金	387,375.00	1-2年	4.02	38,737.50
武警新疆总队	履约保证金	360,000.00	2-3年	3.73	108,000.00
中国电能成套设备有限公司北京分公司	投标保证金	305,000.00	1年以内	3.16	15,250.00
合计		3,958,375.00		41.03	182,787.50

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.2.8 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况（续）

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
IPO 费用	IPO 费用	1,600,000.00	2 年以内	22.52	-
中华人民共和国广州海关	履约保证金	599,000.00	1 年以内	8.43	29,950.00
吉林省公安厅	投标保证金	387,375.00	1-2 年	5.45	38,737.50
武警新疆总队	履约保证金	360,000.00	1-2 年	5.07	36,000.00
海关总署物资装备采购中心	履约保证金	298,900.00	1 年以内	4.21	14,945.00
合计		3,245,275.00		45.68	119,632.50

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
IPO 费用	IPO 费用	800,000.00	1 年以内	14.45	-
吉林省公安厅	投标保证金	387,375.00	1 年以内	7.00	19,368.75
武警新疆总队	投标保证金	360,000.00	1 年以内	6.50	18,000.00
北京中铁天瑞机械设备有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	3.61	10,000.00
上海邦瑞信息技术有限公司	房租押金	181,377.00	2-3 年	3.28	54,413.10
合计		1,928,752.00		34.83	101,781.85

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
IPO 费用	IPO 费用	3,033,018.87	1 年以内	45.06	-
上海邦瑞信息技术有限公司	房租押金	181,377.00	1-2 年	2.69	18,137.70
国电诚信招标有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	2.23	7,500.00
合计		3,364,395.87		49.98	25,637.70

5.5.2.9 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

5.5.2.10 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.2.11 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5.5.2.12 本报告期末其他应收款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	59,116,046.62	15,483.90	59,100,562.72	20,514,619.89	8,755.47	20,505,864.42
合计	59,116,046.62	15,483.90	59,100,562.72	20,514,619.89	8,755.47	20,505,864.42

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	27,398,418.20	65,031.43	27,333,386.77	29,176,995.52	330,589.58	28,846,405.94
合计	27,398,418.20	65,031.43	27,333,386.77	29,176,995.52	330,589.58	28,846,405.94

5.6.2 存货跌价准备

项目	2018年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	8,755.47	6,728.43	-	-	-	15,483.90
合计	8,755.47	6,728.43	-	-	-	15,483.90

项目	2017年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2018年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	65,031.43	-	-	56,275.96	-	8,755.47
合计	65,031.43	-	-	56,275.96	-	8,755.47

项目	2016年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
项目成本	330,589.58	52,997.14	-	318,555.29	-	65,031.43
合计	330,589.58	52,997.14	-	318,555.29	-	65,031.43

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他流动资产

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
待认证进项税	3,116,694.39	4,041,393.86
预交企业所得税	10,575.71	-
合计	3,127,270.10	4,041,393.86

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待认证进项税	2,061,729.10	1,119,909.06
合计	2,061,729.10	1,119,909.06

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产汇总情况

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	9,495,348.02	9,572,368.64
固定资产清理	-	-
合计	9,495,348.02	9,572,368.64

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产	8,981,823.44	10,730,148.66
固定资产清理	-	-
合计	8,981,823.44	10,730,148.66

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产

5.8.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	9,164,146.10	1,085,793.03	11,276,695.33	1,307,343.69	22,833,978.15
2.本期增加金额	-	-	630,673.21	202,520.42	833,193.63
(1) 购置	-	-	630,673.21	202,520.42	833,193.63
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	482,015.39	30,271.05	512,286.44
(1) 处置或报废	-	-	482,015.39	30,271.05	512,286.44
4.2019 年 6 月 30 日	9,164,146.10	1,085,793.03	11,425,353.15	1,479,593.06	23,154,885.34
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	2,382,677.70	606,337.79	9,465,341.38	807,252.64	13,261,609.51
2.本期增加金额	219,939.48	69,434.82	497,643.97	108,593.08	895,611.35
(1) 计提	219,939.48	69,434.82	497,643.97	108,593.08	895,611.35
3.本期减少金额	-	-	474,682.19	23,001.35	497,683.54
(1) 处置或报废	-	-	474,682.19	23,001.35	497,683.54
4.2019 年 6 月 30 日	2,602,617.18	675,772.61	9,488,303.16	892,844.37	13,659,537.32
三、账面价值					
1.2019 年 6 月 30 日	6,561,528.92	410,020.42	1,937,049.99	586,748.69	9,495,348.02
2.2018 年 12 月 31 日	6,781,468.40	479,455.24	1,811,353.95	500,091.05	9,572,368.64

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产（续）

5.8.2 固定资产情况（续）

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.2017 年 12 月 31 日	9,164,146.10	1,126,266.00	9,694,942.33	1,142,712.56	21,128,066.99
2.本期增加金额	-	360,104.03	1,639,295.55	170,381.13	2,169,780.71
(1) 购置	-	360,104.03	1,639,295.55	170,381.13	2,169,780.71
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	400,577.00	57,542.55	5,750.00	463,869.55
(1) 处置或报废	-	400,577.00	57,542.55	5,750.00	463,869.55
4.2018 年 12 月 31 日	9,164,146.10	1,085,793.03	11,276,695.33	1,307,343.69	22,833,978.15
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日	1,942,798.74	878,125.73	8,729,880.60	595,438.48	12,146,243.55
2.本期增加金额	439,878.96	128,789.06	792,989.78	217,564.16	1,579,221.96
(1) 计提	439,878.96	128,789.06	792,989.78	217,564.16	1,579,221.96
3.本期减少金额	-	400,577.00	57,529.00	5,750.00	463,856.00
(1) 处置或报废	-	400,577.00	57,529.00	5,750.00	463,856.00
4.2018 年 12 月 31 日	2,382,677.70	606,337.79	9,465,341.38	807,252.64	13,261,609.51
三、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日	6,781,468.40	479,455.24	1,811,353.95	500,091.05	9,572,368.64
2.2017 年 12 月 31 日	7,221,347.36	248,140.27	965,061.73	547,274.08	8,981,823.44

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产(续)

5.8.2 固定资产情况(续)

项目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值:					
1.2016年12月31日	9,164,146.10	1,126,266.00	14,289,183.99	1,278,303.80	25,857,899.89
2.本期增加金额	-	-	401,469.80	128,239.91	529,709.71
(1) 购置	-	-	401,469.80	128,239.91	529,709.71
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	4,995,711.46	263,831.15	5,259,542.61
(1) 处置或报废	-	-	4,995,711.46	263,831.15	5,259,542.61
4.2017年12月31日	9,164,146.10	1,126,266.00	9,694,942.33	1,142,712.56	21,128,066.99
二、累计折旧					
1.2016年12月31日	1,502,919.78	732,697.61	12,233,041.76	659,092.08	15,127,751.23
2.本期增加金额	439,878.96	145,428.12	1,490,950.30	185,776.25	2,262,033.63
(1) 计提	439,878.96	145,428.12	1,490,950.30	185,776.25	2,262,033.63
3.本期减少金额	-	-	4,994,111.46	249,429.85	5,243,541.31
(1) 处置或报废	-	-	4,994,111.46	249,429.85	5,243,541.31
4.2017年12月31日	1,942,798.74	878,125.73	8,729,880.60	595,438.48	12,146,243.55
三、账面价值					
1.2017年12月31日	7,221,347.36	248,140.27	965,061.73	547,274.08	8,981,823.44
2.2016年12月31日	7,661,226.32	393,568.39	2,056,142.23	619,211.72	10,730,148.66

5.8.3 截至2019年6月30日公司无暂时闲置或准备处置的固定资产。

5.8.4 截至2019年6月30日公司无融资租入、经营租出的固定资产。

5.8.5 截至2019年6月30日公司无期末持有待售的固定资产。

5.8.6 本公司董事会认为：本公司的固定资产于报告期内每个资产负债表日经测试均未发生减值，故无需就固定资产计提任何减值准备。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日 账面余额
一、账面原值合计				
外购软件使用权	11,646,507.31	138,849.57	-	11,785,356.88
合计	11,646,507.31	138,849.57	-	11,785,356.88
二、累计摊销合计				
外购软件使用权	10,346,435.54	479,368.30	-	10,825,803.84
合计	10,346,435.54	479,368.30	-	10,825,803.84
三、无形资产账面净值合计				
外购软件使用权	1,300,071.77			959,553.04
合计	1,300,071.77			959,553.04
四、减值准备合计				
外购软件使用权	-			-
合计	-			-
五、无形资产账面价值合计				
外购软件使用权	1,300,071.77			959,553.04
合计	1,300,071.77			959,553.04

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 无形资产（续）

5.9.1 无形资产情况（续）

项目	2017 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计				
外购软件使用权	10,894,556.97	751,950.34	-	11,646,507.31
合计	10,894,556.97	751,950.34	-	11,646,507.31
二、累计摊销合计				
外购软件使用权	8,235,063.96	2,111,371.58	-	10,346,435.54
合计	8,235,063.96	2,111,371.58	-	10,346,435.54
三、无形资产账面净值合计				
外购软件使用权	2,659,493.01			1,300,071.77
合计	2,659,493.01			1,300,071.77
四、减值准备合计				
外购软件使用权	-			-
合计	-			-
五、无形资产账面价值合计				
外购软件使用权	2,659,493.01			1,300,071.77
合计	2,659,493.01			1,300,071.77

项目	2016 年 12 月 31 日 账面余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日 账面余额
一、账面原值合计				
外购软件使用权	10,659,942.82	234,614.15	-	10,894,556.97
合计	10,659,942.82	234,614.15	-	10,894,556.97
二、累计摊销合计				
外购软件使用权	6,117,470.00	2,117,593.96	-	8,235,063.96
合计	6,117,470.00	2,117,593.96	-	8,235,063.96
三、无形资产账面净值合计				
外购软件使用权	4,542,472.82			2,659,493.01
合计	4,542,472.82			2,659,493.01
四、减值准备合计				
外购软件使用权	-			-
合计	-			-
五、无形资产账面价值合计				
外购软件使用权	4,542,472.82			2,659,493.01
合计	4,542,472.82			2,659,493.01

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年6月30日
装修工程费	250,474.91	-	80,777.93	-	169,696.98
邮箱服务费	120,282.98	-	12,028.32	-	108,254.66
合计	370,757.89	-	92,806.25	-	277,951.64

项目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年12月31日
装修工程费	635,817.14	37,322.82	422,665.05	-	250,474.91
邮箱服务费	133,396.22	10,943.40	24,056.64	-	120,282.98
合计	769,213.36	48,266.22	446,721.69	-	370,757.89

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017年12月31日
装修工程费	710,106.49	280,614.04	354,903.39	-	635,817.14
机房改造费	95,833.29	-	95,833.29	-	-
邮箱服务费	-	133,396.22	-	-	133,396.22
合计	805,939.78	414,010.26	450,736.68	-	769,213.36

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	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	11,491,248.45	1,723,687.27	12,117,581.29	1,817,637.19
应付职工薪酬	10,199,425.65	1,530,285.11	6,823,990.39	1,024,519.88
可抵扣亏损	21,765,307.80	3,264,796.17	-	-
小计	43,455,981.90	6,518,768.55	18,941,571.68	2,842,157.07

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	9,487,017.25	1,423,052.59	7,489,107.69	1,123,366.16
应付职工薪酬	7,348,170.47	1,102,225.57	16,981,554.35	2,547,233.15
小计	16,835,187.72	2,525,278.16	24,470,662.04	3,670,599.31

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

5.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
可抵扣亏损	5,653,633.48	2,103,000.77
合计	5,653,633.48	2,103,000.77
项目	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	2,774,047.14	4,014,847.79
合计	2,774,047.14	4,014,847.79

5.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年6月30日	2018年12月31日
2019年	-	116,459.95
2020年	538,545.46	944,787.01
2021年	779,407.33	881,178.33
2022年	119,582.19	146,525.36
2023年	2,903,197.18	14,050.12
2024年	1,312,901.32	-
合计	5,653,633.48	2,103,000.77
年份	2017年12月31日	2016年12月31日
2018年	159,925.76	159,925.76
2019年	119,737.00	643,570.65
2020年	1,466,680.69	2,330,173.05
2021年	881,178.33	881,178.33
2022年	146,525.36	-
合计	2,774,047.14	4,014,847.79

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.12 应付账款

5.12.1 应付账款列示:

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	9,763,093.25	15,840,089.26
1 至 2 年(含 2 年)	8,337,059.79	10,256,443.69
2 至 3 年(含 3 年)	1,263,271.16	832,100.90
3 年以上	737,431.82	730,524.66
合计	20,100,856.02	27,659,158.51

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	25,973,652.12	35,069,575.86
1 至 2 年(含 2 年)	3,876,576.21	5,673,212.41
2 至 3 年(含 3 年)	2,258,694.15	314,753.67
3 年以上	106,000.00	611,443.00
合计	32,214,922.48	41,668,984.94

5.12.2 本报告期末应付账款中无应付持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项或关联方款项。

5.12.3 本报告期末账龄超过一年的应付账款主要系技术服务费尾款。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.13 预收款项

5.13.1 预收款项列示：

种类	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	27,346,498.03	11,850,440.08
1 至 2 年(含 2 年)	210,084.80	327,614.49
2 至 3 年(含 3 年)	159,567.62	179,119.50
3 年以上	146,924.53	184,924.53
合计	27,863,074.98	12,542,098.60

种类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	19,597,597.36	20,939,215.33
1 至 2 年(含 2 年)	1,953,538.41	1,839,892.66
2 至 3 年(含 3 年)	240,948.86	124,751.47
3 年以上	95,415.10	1,603.77
合计	21,887,499.73	22,905,463.23

5.13.2 预收款项系未完项目的预收款项。

5.13.3 本报告期末预收款项中无预收持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

5.13.4 账龄超过 1 年的预收款项主要系尚未验收的项目款项。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付职工薪酬

5.14.1 应付职工薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
一、短期薪酬	45,890,932.30	106,630,417.47	128,541,147.11	23,980,202.66
二、离职后福利-设定 提存计划	1,877,082.98	7,881,401.46	9,245,205.80	513,278.64
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其 他福利	-	-	-	-
合计	<u>47,768,015.28</u>	<u>114,511,818.93</u>	<u>137,786,352.91</u>	<u>24,493,481.30</u>

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
一、短期薪酬	36,279,052.95	190,895,858.43	181,283,979.08	45,890,932.30
二、离职后福利-设定 提存计划	361,719.73	13,415,192.46	11,899,829.21	1,877,082.98
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其 他福利	-	-	-	-
合计	<u>36,640,772.68</u>	<u>204,311,050.89</u>	<u>193,183,808.29</u>	<u>47,768,015.28</u>

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
一、短期薪酬	23,137,169.36	159,071,996.58	145,930,112.99	36,279,052.95
二、离职后福利-设定 提存计划	1,113,039.58	10,022,544.46	10,773,864.31	361,719.73
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其 他福利	-	-	-	-
合计	<u>24,250,208.94</u>	<u>169,094,541.04</u>	<u>156,703,977.30</u>	<u>36,640,772.68</u>

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付职工薪酬(续)

5.14.2 短期薪酬列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1.工资、奖金、津贴和补贴	43,692,856.65	93,612,067.34	113,599,485.08	23,705,438.91
2.职工福利费	-	4,190,038.25	4,190,038.25	-
3.社会保险费	822,449.70	4,246,950.52	4,795,281.01	274,119.21
其中: 1.医疗保险费	746,939.93	3,775,455.56	4,273,236.49	249,159.00
2.工伤保险费	18,674.90	114,558.98	124,828.44	8,405.44
3.生育保险费	56,834.87	356,935.98	397,216.08	16,554.77
4.住房公积金	1,374,959.00	4,353,873.00	5,728,398.00	434.00
5.工会经费和职工教育经费	666.95	227,488.36	227,944.77	210.54
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	45,890,932.30	106,630,417.47	128,541,147.11	23,980,202.66

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	35,765,944.66	170,384,616.36	162,457,704.37	43,692,856.65
2.职工福利费	-	6,090,975.89	6,090,975.89	-
3.社会保险费	172,403.69	6,987,381.46	6,337,335.45	822,449.70
其中: 1.医疗保险费	156,665.52	6,201,675.76	5,611,401.35	746,939.93
2.工伤保险费	5,331.45	213,381.91	200,038.46	18,674.90
3.生育保险费	10,406.72	572,323.79	525,895.64	56,834.87
4.住房公积金	340,392.00	6,875,049.00	5,840,482.00	1,374,959.00
5.工会经费和职工教育经费	312.60	557,835.72	557,481.37	666.95
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	36,279,052.95	190,895,858.43	181,283,979.08	45,890,932.30

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	21,835,504.26	142,719,443.75	128,789,003.35	35,765,944.66
2.职工福利费	-	5,299,386.20	5,299,386.20	-
3.社会保险费	509,941.00	5,170,137.37	5,507,674.68	172,403.69
其中: 1.医疗保险费	448,170.54	4,630,493.62	4,921,998.64	156,665.52
2.工伤保险费	30,809.82	122,719.53	148,197.90	5,331.45
3.生育保险费	30,960.64	416,924.22	437,478.14	10,406.72
4.住房公积金	791,724.10	5,137,668.50	5,589,000.60	340,392.00
5.工会经费和职工教育经费	-	745,360.76	745,048.16	312.60
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	23,137,169.36	159,071,996.58	145,930,112.99	36,279,052.95

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.14 应付职工薪酬（续）

5.14.3 设定提存计划列示

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 6月30日
1.基本养老保险	1,813,599.05	7,613,666.50	8,932,482.03	494,783.52
2.失业保险费	63,483.93	267,734.96	312,723.77	18,495.12
合计	1,877,082.98	7,881,401.46	9,245,205.80	513,278.64

项目	2017年 12月31日	本期增加	本期减少	2018年 12月31日
1.基本养老保险	349,945.92	12,990,304.72	11,526,651.59	1,813,599.05
2.失业保险费	11,773.81	424,887.74	373,177.62	63,483.93
合计	361,719.73	13,415,192.46	11,899,829.21	1,877,082.98

项目	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日
1.基本养老保险	1,062,999.39	9,672,386.93	10,385,440.40	349,945.92
2.失业保险费	50,040.19	350,157.53	388,423.91	11,773.81
合计	1,113,039.58	10,022,544.46	10,773,864.31	361,719.73

5.15 应交税费

税种	2019年6月30日	2018年12月31日
应交增值税	3,168,244.07	9,894,271.10
应交印花税	4,868.00	5,919.82
应交房产税	4,085.71	8,171.43
应交企业所得税	-	6,282,936.34
应交城市维护建设	67,378.39	127,332.09
应交教育费附加	128,691.81	378,528.41
应交个人所得税	2,082,369.99	2,249,685.45
合计	5,455,637.97	18,946,844.64

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
应交增值税	9,038,725.81	9,890,085.88
应交印花税	5,105.90	-
应交房产税	4,741.44	4,741.44
应交企业所得税	4,761,534.91	7,252,807.69
应交城市维护建设税	128,507.90	111,242.41
应交教育费附加	433,768.02	482,892.21
应交河道管理费	-	94,178.35
应交个人所得税	5,948,619.97	1,063,723.91
合计	20,321,003.95	18,899,671.89

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.16 其他应付款

5.16.1 其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,332,760.83	7,112,205.14
合计	4,332,760.83	7,112,205.14

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	6,728,265.23	10,181,816.53
合计	6,728,265.23	10,181,816.53

5.16.2 其他应付款

5.16.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
员工报销款	3,943,464.78	6,531,666.44
购置固定资产等款项	158,496.05	340,398.70
往来款	100,100.00	100,100.00
其他	130,700.00	140,040.00
合计	4,332,760.83	7,112,205.14

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
员工报销款	5,367,624.25	7,659,892.40
购置固定资产等款项	889,527.66	873,009.72
往来款	303,559.00	578,214.41
其他	167,554.32	1,070,700.00
合计	6,728,265.23	10,181,816.53

5.16.2.2 本报告期末其他应付款中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项或关联方款项。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
政府补助	1,280,000.00	-	350,000.00	930,000.00
合计	1,280,000.00	-	350,000.00	930,000.00
项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助	2,300,000.00	930,000.00	1,950,000.00	1,280,000.00
合计	2,300,000.00	930,000.00	1,950,000.00	1,280,000.00
项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
政府补助	5,430,000.00	-	3,130,000.00	2,300,000.00
合计	5,430,000.00	-	3,130,000.00	2,300,000.00

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019 年 6 月 30 日								
云计算软件研发及产业化专项资金项目	350,000.00	-	-	350,000.00	-	-	-	与资产相关
基于容器面向 DevOps 应用的新一代 Paas 平台项目	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
基于政务云的数据资源云服务支撑平台项目	430,000.00	-	-	-	-	-	430,000.00	与资产相关
合计	1,280,000.00	-	-	350,000.00	-	-	930,000.00	

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.17 递延收益（续）

涉及政府补助的项目（续）

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年 12 月 31 日								
云计算软件研发及产业化专项资金项目	2,300,000.00	-	-	1,950,000.00	-	-	350,000.00	与资产相关
基于容器面向 DevOps 应用的新一代 Paas 平台项目	-	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	与资产相关
基于政务云的数据资源云服务支撑平台项目	-	430,000.00	-	-	-	-	430,000.00	与资产相关
合计	2,300,000.00	930,000.00	-	1,950,000.00	-	-	1,280,000.00	
2017 年 12 月 31 日								
云计算软件研发及产业化专项资金项目	5,400,000.00	-	-	3,100,000.00	-	-	2,300,000.00	与资产相关
基于国产软硬件的金融数据中心管理解决方案	30,000.00	-	-	30,000.00	-	-	-	与资产相关
合计	5,430,000.00	-	-	3,130,000.00	-	-	2,300,000.00	

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 股本

5.18.1 2019年1-6月股本变动情况如下：

股东	2018年 12月31日	本期变动增减(+、-)				小计	2019年 6月30日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
刘亚东	22,771,802.00	-	-	-	-	-	22,771,802.00
王岚	5,402,597.00	-	-	-	-	-	5,402,597.00
杨玉宝	3,139,170.00	-	-	-	-	-	3,139,170.00
天津和光股权投资基 金合伙企业	2,181,819.00	-	-	-	-	-	2,181,819.00
叶嵘	1,158,961.00	-	-	-	-	-	1,158,961.00
刘尔洪	915,636.00	-	-	-	-	-	915,636.00
司建伟	1,693,776.00	-	-	-	-	-	1,693,776.00
焦烈焱	1,774,091.00	-	-	-	-	-	1,774,091.00
王克强	1,595,332.00	-	-	-	-	-	1,595,332.00
聂拥军	1,759,274.00	-	-	-	-	-	1,759,274.00
刘剑	161,039.00	-	-	-	-	-	161,039.00
上海千泉投资咨询有 限公司	535,544.00	-	-	-	-	-	535,544.00
上海合业众源投资咨 询有限公司	435,616.00	-	-	-	-	-	435,616.00
甄强	995,674.00	-	-	-	-	-	995,674.00
张绪霖	334,210.00	-	-	-	-	-	334,210.00
上海创明泽志投资咨 询有限公司	328,457.00	-	-	-	-	-	328,457.00
袁义	1,269,332.00	-	-	-	-	-	1,269,332.00
贺通	126,235.00	-	-	-	-	-	126,235.00
杨炜	100,209.00	-	-	-	-	-	100,209.00
程朝晖	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
唐军	93,974.00	-	-	-	-	-	93,974.00
刘航	93,974.00	-	-	-	-	-	93,974.00
钱军	89,765.00	-	-	-	-	-	89,765.00
邓涛	79,271.00	-	-	-	-	-	79,271.00
逯亚娟	380,447.00	-	-	-	-	-	380,447.00
王葱权	1,081,132.00	-	-	-	-	-	1,081,132.00
丁向武	62,023.00	-	-	-	-	-	62,023.00
乔彦军	58,874.00	-	-	-	-	-	58,874.00
孙鸿勋	56,385.00	-	-	-	-	-	56,385.00
蒋小慰	56,385.00	-	-	-	-	-	56,385.00
杨卫东	566,385.00	-	-	-	-	-	566,385.00
王磊	53,171.00	-	-	-	-	-	53,171.00
帅小艳	122,625.00	-	-	-	-	-	122,625.00
沈培林	47,869.00	-	-	-	-	-	47,869.00
郝振明	116,987.00	-	-	-	-	-	116,987.00
郑治国	42,566.00	-	-	-	-	-	42,566.00
晏斐	40,768.00	-	-	-	-	-	40,768.00
林地发	39,469.00	-	-	-	-	-	39,469.00
肖菁	38,529.00	-	-	-	-	-	38,529.00
李拥军	37,590.00	-	-	-	-	-	37,590.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.19 股本(续)

5.19.1 2019年1-6月股本变动情况如下(续):

接上表

股东	2018年 12月31日	本期变动增减(+、-)					2019年 6月30日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
吴巍	438,803.00	-	-	-	-	-	438,803.00
王程志	156,404.00	-	-	-	-	-	156,404.00
李健民	34,770.00	-	-	-	-	-	34,770.00
孙书滨	33,831.00	-	-	-	-	-	33,831.00
胡宗山	31,951.00	-	-	-	-	-	31,951.00
周立	781,593.00	-	-	-	-	-	781,593.00
曹宗伟	370,000.00	-	-	-	-	-	370,000.00
李浩洁	353,000.00	-	-	-	-	-	353,000.00
张宝国	275,000.00	-	-	-	-	-	275,000.00
陈勇强	254,000.00	-	-	-	-	-	254,000.00
成燕	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
关亚琴	178,000.00	-	-	-	-	-	178,000.00
张琴芳	123,000.00	-	-	-	-	-	123,000.00
李亮	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
骆冉	95,000.00	-	-	-	-	-	95,000.00
施杰	85,000.00	-	-	-	-	-	85,000.00
贺向阳	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
刘相	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
顾伟	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
周海涛	65,000.00	-	-	-	-	-	65,000.00
臧一超	35,000.00	-	-	-	-	-	35,000.00
宁波梅山保税港区君 度德瑞股权投资管理 中心(有限合伙)	8,727,271.00	-	-	-	-	-	8,727,271.00
余紫秋	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
徐国良	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00
深圳市东土创赢投资 合伙企业(有限合伙)	1,475,414.00	-	-	-	-	-	1,475,414.00
尹锋	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
李健	500,000.00	-	-	-	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00
钟笑龙	500,000.00	-	-	-	-500,000.00	-500,000.00	-
上海网宿晨徽股权投 资基金合伙企业(有 限合伙)	-	-	-	-	3,339,000.00	3,339,000.00	3,339,000.00
芜湖鲲程一号股权投 资合伙企业(有限合 伙)	-	-	-	-	1,431,000.00	1,431,000.00	1,431,000.00
合计	66,780,000.00	-	-	-	4,770,000.00	4,770,000.00	71,550,000.00

根据钟笑龙与李健2019年2月签署的股权转让协议,钟笑龙将其持有的公司500,000股转让给李健。根据公司2019年3月25日的股东大会决议和章程修正案规定,公司申请增加注册资本4,770,000.00元,由投资者上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业(有限合伙)和芜湖鲲程一号股权投资合伙企业(有限合伙)一次缴足,变更后注册资本为人民币71,550,000.00元,上述增资经众华会计师事务所审验,并出具众会字(2019)第2791号验资报告。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 股本

5.18.1 2018年度股本变动情况如下：

股东	2017年 12月31日	本期变动增减(+、-)				小计	2018年 12月31日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
刘亚东	22,771,802.00	-	-	-	-	-	22,771,802.00
王岚	6,402,597.00	-	-	-	-1,000,000.00	-1,000,000.00	5,402,597.00
杨玉宝	3,139,170.00	-	-	-	-	-	3,139,170.00
天津和光股权投资基 金合伙企业	2,181,819.00	-	-	-	-	-	2,181,819.00
叶嵘	1,158,961.00	-	-	-	-	-	1,158,961.00
刘尔洪	915,636.00	-	-	-	-	-	915,636.00
司建伟	1,693,776.00	-	-	-	-	-	1,693,776.00
焦烈焱	1,774,091.00	-	-	-	-	-	1,774,091.00
王克强	1,595,332.00	-	-	-	-	-	1,595,332.00
聂拥军	1,759,274.00	-	-	-	-	-	1,759,274.00
刘剑	161,039.00	-	-	-	-	-	161,039.00
上海千泉投资咨询有 限公司	535,544.00	-	-	-	-	-	535,544.00
上海合业众源投资咨 询有限公司	435,616.00	-	-	-	-	-	435,616.00
甄强	995,674.00	-	-	-	-	-	995,674.00
张绪霖	334,210.00	-	-	-	-	-	334,210.00
上海创明泽志投资咨 询有限公司	328,457.00	-	-	-	-	-	328,457.00
袁义	1,269,332.00	-	-	-	-	-	1,269,332.00
贺通	126,235.00	-	-	-	-	-	126,235.00
杨炜	100,209.00	-	-	-	-	-	100,209.00
程朝晖	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
唐军	93,974.00	-	-	-	-	-	93,974.00
刘航	93,974.00	-	-	-	-	-	93,974.00
钱军	89,765.00	-	-	-	-	-	89,765.00
邓涛	79,271.00	-	-	-	-	-	79,271.00
逯亚娟	380,447.00	-	-	-	-	-	380,447.00
王葱权	1,001,132.00	-	-	-	80,000.00	80,000.00	1,081,132.00
丁向武	62,023.00	-	-	-	-	-	62,023.00
乔彦军	58,874.00	-	-	-	-	-	58,874.00
孙鸿勋	56,385.00	-	-	-	-	-	56,385.00
蒋小慰	56,385.00	-	-	-	-	-	56,385.00
杨卫东	566,385.00	-	-	-	-	-	566,385.00
王磊	53,171.00	-	-	-	-	-	53,171.00
帅小艳	122,625.00	-	-	-	-	-	122,625.00
沈培林	47,869.00	-	-	-	-	-	47,869.00
郝振明	116,987.00	-	-	-	-	-	116,987.00
郑治国	42,566.00	-	-	-	-	-	42,566.00
晏斐	40,768.00	-	-	-	-	-	40,768.00
林地发	39,469.00	-	-	-	-	-	39,469.00
肖菁	38,529.00	-	-	-	-	-	38,529.00
李拥军	37,590.00	-	-	-	-	-	37,590.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 股本（续）

5.18.1 2018 年度股本变动情况如下（续）：

接上表

股东	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）					2018 年 12 月 31 日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
吴巍	438,803.00	-	-	-	-	-	438,803.00
王程志	156,404.00	-	-	-	-	-	156,404.00
李健民	34,770.00	-	-	-	-	-	34,770.00
孙书滨	33,831.00	-	-	-	-	-	33,831.00
胡宗山	31,951.00	-	-	-	-	-	31,951.00
周立	781,593.00	-	-	-	-	-	781,593.00
曹宗伟	370,000.00	-	-	-	-	-	370,000.00
李浩洁	353,000.00	-	-	-	-	-	353,000.00
张宝国	275,000.00	-	-	-	-	-	275,000.00
陈勇强	254,000.00	-	-	-	-	-	254,000.00
成燕	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
关亚琴	178,000.00	-	-	-	-	-	178,000.00
张琴芳	123,000.00	-	-	-	-	-	123,000.00
李亮	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
骆冉	95,000.00	-	-	-	-	-	95,000.00
施杰	85,000.00	-	-	-	-	-	85,000.00
王轩	80,000.00	-	-	-	-80,000.00	-80,000.00	-
贺向阳	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
刘相	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
顾伟	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
周海涛	65,000.00	-	-	-	-	-	65,000.00
臧一超	35,000.00	-	-	-	-	-	35,000.00
宁波梅山保税港区君 度德瑞股权投资管理 中心（有限合伙）	8,727,271.00	-	-	-	-	-	8,727,271.00
余紫秋	400,000.00	-	-	-	-	-	400,000.00
徐国良	900,000.00	-	-	-	-	-	900,000.00
深圳市东土创赢投资 合伙企业(有限合伙)	1,475,414.00	-	-	-	-	-	1,475,414.00
尹锋	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
李健	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	500,000.00
钟笑龙	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	66,780,000.00	-	-	-	-	-	66,780,000.00

根据 2018 年签署的股份转让协议，王轩将其持有公司 80,000 股转让给王葱权；王岚将其持有公司 500,000 股转给李健，王岚将其持有公司 500,000 股转给钟笑龙。上述股权转让已于 2018 年 12 月完成。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 股本(续)

5.18.1 2017年度股本变动情况如下:

股东	2016年 12月31日	本期变动增减(+、-)				小计	2017年 12月31日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
刘亚东	22,771,802.00	-	-	-	-	-	22,771,802.00
新开发联合创业投资企业	8,727,271.00	-	-	-	-8,727,271.00	-8,727,271.00	-
王岚	6,402,597.00	-	-	-	-	-	6,402,597.00
杨玉宝	3,139,170.00	-	-	-	-	-	3,139,170.00
天津和光股权投资基金合伙企业	2,181,819.00	-	-	-	-	-	2,181,819.00
叶嵘	1,958,961.00	-	-	-	-800,000.00	-800,000.00	1,158,961.00
史正富	1,643,844.00	-	-	-	-1,643,844.00	-1,643,844.00	-
刘尔洪	1,315,636.00	-	-	-	-400,000.00	-400,000.00	915,636.00
司建伟	1,693,776.00	-	-	-	-	-	1,693,776.00
焦烈焱	1,774,091.00	-	-	-	-	-	1,774,091.00
王克强	1,595,332.00	-	-	-	-	-	1,595,332.00
聂拥军	1,759,274.00	-	-	-	-	-	1,759,274.00
刘剑	561,039.00	-	-	-	-400,000.00	-400,000.00	161,039.00
上海千泉投资咨询有限公司	535,544.00	-	-	-	-	-	535,544.00
上海合业众源投资咨询有限公司	435,616.00	-	-	-	-	-	435,616.00
甄强	995,674.00	-	-	-	-	-	995,674.00
张绪霖	334,210.00	-	-	-	-	-	334,210.00
上海创明泽志投资咨询有限公司	328,457.00	-	-	-	-	-	328,457.00
袁义	1,269,332.00	-	-	-	-	-	1,269,332.00
贺通	126,235.00	-	-	-	-	-	126,235.00
杨炜	100,209.00	-	-	-	-	-	100,209.00
程朝晖	100,000.00	-	-	-	-	-	100,000.00
唐军	93,974.00	-	-	-	-	-	93,974.00
刘航	93,974.00	-	-	-	-	-	93,974.00
钱军	89,765.00	-	-	-	-	-	89,765.00
邓涛	79,271.00	-	-	-	-	-	79,271.00
逯亚娟	380,447.00	-	-	-	-	-	380,447.00
王葱权	1,001,132.00	-	-	-	-	-	1,001,132.00
丁向武	62,023.00	-	-	-	-	-	62,023.00
乔彦军	58,874.00	-	-	-	-	-	58,874.00
孙鸿勋	56,385.00	-	-	-	-	-	56,385.00
蒋小慰	56,385.00	-	-	-	-	-	56,385.00
杨卫东	566,385.00	-	-	-	-	-	566,385.00
王磊	53,171.00	-	-	-	-	-	53,171.00
帅小艳	122,625.00	-	-	-	-	-	122,625.00
沈培林	47,869.00	-	-	-	-	-	47,869.00
郝振明	116,987.00	-	-	-	-	-	116,987.00
郑治国	42,566.00	-	-	-	-	-	42,566.00
晏斐	40,768.00	-	-	-	-	-	40,768.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 股本（续）

5.18.1 2017年度股本变动情况如下（续）：

接上表

股东	2016年 12月31日	本期变动增减(+、-)				小计	2017年 12月31日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
林地发	39,469.00	-	-	-	-	-	39,469.00
肖菁	38,529.00	-	-	-	-	-	38,529.00
李拥军	37,590.00	-	-	-	-	-	37,590.00
吴巍	438,803.00	-	-	-	-	-	438,803.00
王程志	156,404.00	-	-	-	-	-	156,404.00
李健民	34,770.00	-	-	-	-	-	34,770.00
孙书滨	33,831.00	-	-	-	-	-	33,831.00
胡宗山	31,951.00	-	-	-	-	-	31,951.00
杨玉斌	31,570.00	-	-	-	-31,570.00	-31,570.00	0.00
周立	781,593.00	-	-	-	-	-	781,593.00
曹宗伟	370,000.00	-	-	-	-	-	370,000.00
李浩浩	353,000.00	-	-	-	-	-	353,000.00
张宝国	275,000.00	-	-	-	-	-	275,000.00
陈勇强	254,000.00	-	-	-	-	-	254,000.00
成燕	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00
关亚琴	178,000.00	-	-	-	-	-	178,000.00
张琴芳	123,000.00	-	-	-	-	-	123,000.00
李亮	120,000.00	-	-	-	-	-	120,000.00
骆冉	95,000.00	-	-	-	-	-	95,000.00
施杰	85,000.00	-	-	-	-	-	85,000.00
王轩	80,000.00	-	-	-	-	-	80,000.00
贺向阳	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
刘相	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
顾伟	70,000.00	-	-	-	-	-	70,000.00
周海涛	65,000.00	-	-	-	-	-	65,000.00
臧一超	35,000.00	-	-	-	-	-	35,000.00
宁波梅山保税港区君 度德瑞股权投资管理 中心（有限合伙）	-	-	-	-	8,727,271.00	8,727,271.00	8,727,271.00
余紫秋	-	-	-	-	400,000.00	400,000.00	400,000.00
徐国良	-	-	-	-	900,000.00	900,000.00	900,000.00
深圳市东土创赢投资 合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	1,475,414.00	1,475,414.00	1,475,414.00
尹锋	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	66,780,000.00	-	-	-	-	-	66,780,000.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.18 股本(续)

5.18.1 2017 年度股本变动情况如下(续):

根据新开发联合创业投资企业与宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心(有限合伙)2017年11月签署的上海市产权交易合同,新开发联合创业投资企业将其持有公司8,727,271股转让给宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心(有限合伙),产权交易成交日期为2017年11月13日。根据2017年12月签署的股权转让协议,刘尔洪将其持有公司400,000股转让给余紫秋;刘剑将其持有公司400,000股转让给徐国良,史正富将其持有公司1,143,844股转让给深圳市东土创赢投资合伙企业(有限合伙);史正富将其持有公司500,000股转让给徐国良;杨玉斌将其持有公司31,570股转让给深圳市东土创赢投资合伙企业(有限合伙);叶嵘将其持有公司300,000股转让给深圳市东土创赢投资合伙企业(有限合伙);叶嵘将其持有公司500,000股转让给尹锋。上述股权转让已于2017年12月完成。

5.19 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价(股本溢价)	70,684,617.38	45,230,094.00	-	115,914,711.38
合计	70,684,617.38	45,230,094.00	-	115,914,711.38

根据公司2019年3月25日的股东大会决议和章程修正案规定,公司申请增加注册资本,由投资者上海网宿晨徽股权投资基金合伙企业(有限合伙)和芜湖鲲程一号股权投资合伙企业(有限合伙)一次缴足,投资者缴纳的投资款人民币50,000,094.00元,其中4,770,000.00元计入实收资本,其余款项人民币45,230,094.00元全部计入资本公积。

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	70,684,617.38	-	-	70,684,617.38
合计	70,684,617.38	-	-	70,684,617.38

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价(股本溢价)	70,684,617.38	-	-	70,684,617.38
合计	70,684,617.38	-	-	70,684,617.38

5.20 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	19,833,868.97	-	-	19,833,868.97
合计	19,833,868.97	-	-	19,833,868.97

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	15,084,490.97	4,749,378.00	-	19,833,868.97
合计	15,084,490.97	4,749,378.00	-	19,833,868.97

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	10,953,982.09	4,130,508.88	-	15,084,490.97
合计	10,953,982.09	4,130,508.88	-	15,084,490.97

根据公司章程规定,公司按可供分配利润的10%提取法定盈余公积。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.21 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	2018 年
调整前上期末未分配利润	120,698,460.56	110,806,415.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	120,698,460.56	110,806,415.12
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-22,180,102.67	48,031,423.44
减: 提取法定盈余公积	-	4,749,378.00
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	33,390,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	98,518,357.89	120,698,460.56

根据 2018 年第一次临时股东大会决议，公司以截至 2017 年 12 月 31 日总股本 66,780,000 股为基数，向全体股东（以 2018 年 3 月 5 日股东名册为准）每股派 0.5 元（含税）人民币现金，合计发放现金股利 33,390,000 元。

项目	2017 年	2016 年
调整前上期末未分配利润	72,585,105.90	31,371,513.91
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	72,585,105.90	31,371,513.91
加: 本期归属于公司所有者的净利润	42,351,818.10	44,937,332.05
减: 提取法定盈余公积	4,130,508.88	3,723,740.06
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	110,806,415.12	72,585,105.90

5.22 营业收入及营业成本

5.22.1 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,912,965.77	34,722,156.62	340,191,647.22	133,235,088.89
其他业务	-	-	-	-
合计	76,912,965.77	34,722,156.62	340,191,647.22	133,235,088.89

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	317,274,163.48	125,418,261.45	315,370,556.73	121,603,125.59
其他业务	-	-	-	-
合计	317,274,163.48	125,418,261.45	315,370,556.73	121,603,125.59

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.22 营业收入及营业成本（续）

5.22.2 主营业务（分业务类型）

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
平台定制	38,220,310.34	18,440,232.63	176,056,136.07	79,930,822.62
标准产品	10,662,134.64	-	55,213,751.79	38,596.90
维护服务	4,415,017.89	-	9,925,406.89	-
应用开发业务	23,615,502.90	16,281,923.99	98,996,352.47	53,265,669.37
合计	76,912,965.77	34,722,156.62	340,191,647.22	133,235,088.89

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
平台定制	149,980,715.18	75,119,079.32	147,285,777.57	72,833,813.94
标准产品	67,973,668.41	29,948.72	83,363,294.73	30,309.83
维护服务	10,010,077.64	-	8,189,854.20	-
应用开发业务	89,309,702.25	50,269,233.41	76,531,630.23	48,739,001.82
合计	317,274,163.48	125,418,261.45	315,370,556.73	121,603,125.59

5.23 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税	-	-	-	7,902.40
城市维护建设税	262,561.35	588,317.15	434,869.77	416,114.10
教育费附加	270,743.17	1,120,163.75	1,273,538.73	1,182,624.53
河道管理费	-	-	13.47	383,308.70
房产税	24,514.26	84,337.20	56,897.28	37,931.52
土地使用税	360.00	169.20	-	152.28
车船使用税	-	2,000.00	1,500.00	-
印花税	124,306.08	144,105.62	148,983.04	94,056.86
合计	682,484.86	1,939,092.92	1,915,802.29	2,122,090.39

根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）的要求，利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，并自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、河道管理费从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据均不予调整。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资及社保	30,766,894.43	67,085,379.49	61,114,319.68	57,387,093.42
交通差旅及办公费等	8,852,677.70	19,112,922.69	19,824,621.47	21,211,531.81
广告、会务咨询费	1,951,222.41	5,024,341.70	4,948,751.53	9,984,817.67
房租水电费	912,613.15	2,308,471.41	2,327,093.45	2,375,925.06
折旧及摊销	319,496.17	734,791.49	721,436.59	684,684.95
技术服务费	450,925.19	619,790.91	4,852,501.48	5,960,939.35
合计	<u>43,253,829.05</u>	<u>94,885,697.69</u>	<u>93,788,724.20</u>	<u>97,604,992.26</u>

5.25 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资及社保	7,332,648.32	14,695,075.95	12,769,122.11	9,794,883.72
交通差旅及办公费等	1,469,920.96	2,395,769.78	2,084,772.92	2,886,893.69
会务咨询费	1,159,948.33	2,348,171.04	4,886,818.79	4,584,266.21
租赁水电费	495,633.84	842,015.27	884,284.66	838,674.63
折旧及摊销	381,905.96	810,687.39	649,653.48	739,093.59
合计	<u>10,840,057.41</u>	<u>21,091,719.43</u>	<u>21,274,651.96</u>	<u>18,843,811.84</u>

5.26 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资及社保	18,128,722.02	37,979,619.32	35,268,892.87	29,155,143.33
交通差旅及办公费等	2,115,517.87	4,160,749.34	3,156,457.80	6,066,549.28
会务咨询费	617,288.34	465,424.18	872,821.12	975,174.73
租赁水电费	577,102.83	1,285,272.76	1,288,881.78	1,578,175.63
折旧及摊销	640,222.41	2,359,757.52	3,300,631.07	4,927,050.11
技术服务费	-	101,805.66	1,265,973.18	1,237,659.90
合计	<u>22,078,853.47</u>	<u>46,352,628.78</u>	<u>45,153,657.82</u>	<u>43,939,752.98</u>

5.27 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用	-	-	-	17,603.02
减:利息收入	1,764,971.68	3,181,150.98	2,882,235.25	1,173,303.58
利息净支出	-1,764,971.68	-3,181,150.98	-2,882,235.25	-1,155,700.56
汇兑损失	-	-	-	-
减:汇兑收益	-	-	-	-
汇兑净损失	-	-	-	-
银行手续费	31,583.29	52,736.67	69,491.33	42,926.31
合计	<u>-1,733,388.39</u>	<u>-3,128,414.31</u>	<u>-2,812,743.92</u>	<u>-1,112,774.25</u>

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.28 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	4,353,121.95	11,250,434.31	15,805,257.50	-
合计	4,353,121.95	11,250,434.31	15,805,257.50	-

根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，本公司对财务报表格式进行了相应调整，新增其他收益科目。详见“2.1 编制基础”和“3.30.1 重要的会计政策变更”。

政府补助披露详见附注 5.39。

5.29 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-478.42	-
其他	-	-	-	51,388.87
合计	-	-	-478.42	51,388.87

5.30 信用减值损失(适用于 2019 年度)

项目	2019年1-6月
应收票据及应收账款坏账损失	840,001.12
其他应收款坏账损失	-244,910.16
合计	595,090.96

2019 年 1 月 1 日，公司执行新金融工具准则，新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则中的“已发生损失法”，应收账款和其他应收款的预期信用损失在信用减值损失科目核算。

5.31 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、坏账损失	-	-5,722,665.55	-4,355,416.37	-3,303,098.34
二、存货跌价损失	-6,728.43	38,015.98	-52,997.14	-315,135.73
合计	-6,728.43	-5,684,649.57	-4,408,413.51	-3,618,234.07

5.32 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	-8,781.84	94,109.90	-	-
合计	-8,781.84	94,109.90	-	-

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.33 营业外收入

5.33.1 营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	计入当期非经常 性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常 性损益的金额
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	12,972.30	12,972.30	1,093,520.00	1,093,520.00
其他	50,017.24	50,017.24	78,681.04	78,681.04
非流动资产报废利得	-	-	-	-
合计	62,989.54	62,989.54	1,172,201.04	1,172,201.04

项目	2017 年度	计入当期非经常 性损益的金额	2016 年度	计入当期非经常 性损益的金额
债务重组利得	-	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	1,044,255.00	1,044,255.00	20,746,704.36	11,072,055.00
其他	46,207.69	46,207.69	27,066.78	27,066.78
非流动资产报废利得	683.55	683.55	82,111.64	82,111.64
合计	1,091,146.24	1,091,146.24	20,855,882.78	11,181,233.42

政府补助披露详见附注 5.39。

5.34 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月	计入当期非 经常性损益 的金额	2018 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-	-
其他	16,401.70	16,401.70	13,620.00	13,620.00
合计	16,401.70	16,401.70	13,620.00	13,620.00

项目	2017 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2016 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	13,584.85	13,584.85	-	-
其他	-	-	621.93	621.93
合计	13,584.85	13,584.85	621.93	621.93

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.35 所得税费用

5.35.1 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	-2,095,022.62	4,919,764.97	4,777,650.09	5,089,890.68
递延所得税费用	-3,676,611.48	-316,878.91	-2,119,731.55	-369,249.16
合计	-5,771,634.10	4,602,886.06	2,657,918.54	4,720,641.52

5.35.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	-27,951,736.77	52,634,309.50	45,009,736.64	49,657,973.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,192,760.52	7,895,146.41	6,751,460.49	7,448,696.03
子公司适用不同税率的影响	-27,634.82	37,315.78	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-52,500.00	-153,000.00	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	366,655.87	1,130,401.26	1,066,809.73	997,832.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,670.29	-178,022.68	-1,492,845.20	-5,362.71
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	278,298.28	39,190.33	21,978.81	144,324.71
研发费用加计扣除	-	-2,804,973.67	-1,687,572.89	-1,701,931.85
所得税汇算清缴差异(注)	-2,095,022.62	-1,363,171.37	-2,001,912.40	-2,162,917.01
所得税费用	-5,771,634.10	4,602,886.06	2,657,918.54	4,720,641.52

注：2017 年和 2018 年申报报表中按照高新技术企业优惠税率 15% 计提企业所得税，根据 2017 年所得税年度申报表（减免所得税优惠明细表）和 2018 年所得税年度申报表，公司 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受国家规划布局内重点软件企业 10% 的优惠企业所得税优惠税率，该差异计入 2018 年和 2019 年所得税汇算清缴差异；2016 年申报报表中按照高新技术企业优惠税率 15% 计提企业所得税，根据 2017 年 3 月 31 日取得企业所得税优惠事项备案表，公司 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受 10% 的企业所得税优惠税率，该差异计入 2017 年所得税汇算清缴差异。2015 年申报报表中按照高新技术企业优惠税率 15% 计提企业所得税，根据 2016 年 6 月 7 日取得企业所得税优惠事项备案表，公司 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受 10% 的企业所得税优惠税率，该差异计入 2016 年所得税汇算清缴差异。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.36 现金流量表项目

5.36.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	12,972.30	2,143,520.00	2,116,255.00	5,096,555.00
利息收入	1,764,971.68	3,181,150.98	2,882,235.25	1,188,177.64
定期存款及履约保 函保证金	943,532.20	3,276,254.63	2,321,900.00	12,095,826.20
投标保证金	1,222,318.82	1,948,667.18	1,468,089.81	2,558,376.19
员工借款和备用金	933,033.76	334,005.88	569,658.03	2,076,668.28
其他	245,319.54	2,172,607.88	5,238,254.43	1,062,371.93
合计	5,122,148.30	13,056,206.55	14,596,392.52	24,077,975.24

5.36.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
房租水电等办公费	3,962,333.75	7,787,378.96	8,118,047.26	9,493,650.36
差旅及招待费	13,090,457.44	21,206,516.77	23,809,908.75	21,498,031.37
市场会务费及咨询 费	4,618,459.08	8,637,936.92	8,475,372.57	18,577,277.48
定期存款及履约保 函保证金	1,307,000.00	1,977,900.00	5,021,786.83	996,900.00
技术服务费	450,925.19	721,596.57	6,118,474.66	7,198,599.25
员工备用金	1,435,295.43	351,718.66	332,843.95	491,540.00
投标保证金	2,209,260.32	2,671,192.96	2,998,750.00	1,489,070.50
其他	1,680,467.98	5,632,441.32	1,152,103.87	119,031.86
合计	28,754,199.19	48,986,682.16	56,027,287.89	59,864,100.82

5.36.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
银行理财产品到期收回	-	-	-	27,000,000.00
合计	-	-	-	27,000,000.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-22,180,102.67	48,031,423.44	42,351,818.10	44,937,332.05
加: 资产减值准备	-588,362.53	5,684,649.57	4,408,413.51	3,618,234.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	895,611.35	1,579,221.96	2,262,033.63	3,823,731.87
无形资产摊销	479,368.30	2,111,371.58	2,117,593.96	2,100,438.31
长期待摊费用摊销	92,806.25	446,721.69	450,736.68	578,306.74
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)	8,781.84	-94,109.90	12,901.30	-82,111.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-	-	17,603.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	478.42	-51,388.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,676,611.48	-316,878.91	1,145,321.15	-369,249.16
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)	-38,601,426.73	6,865,538.33	1,460,022.03	1,997,821.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,106,549.31	-40,141,862.88	-20,450,081.22	-20,761,849.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,950,608.42	-4,235,012.94	-3,260,677.82	12,290,314.93
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-73,413,994.78	19,931,061.94	30,498,559.74	48,099,183.83
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	158,391,635.28	182,953,660.85	199,448,601.69	170,497,758.13
减: 现金的期初余额	182,953,660.85	199,448,601.69	170,497,758.13	97,181,367.97
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	-24,562,025.57	-16,494,940.84	28,950,843.56	73,316,390.16

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料(续)

5.37.2 现金和现金等价物的构成

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	16,431.89	6,431.89
可随时用于支付的银行存款	158,375,203.39	182,947,228.96
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	158,391,635.28	182,953,660.85
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	4,086,900.00	3,723,432.20
项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	6,231.89	14,391.91
可随时用于支付的银行存款	199,442,369.80	170,365,766.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	117,600.00
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	199,448,601.69	170,497,758.13
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	5,021,786.83	2,321,900.00

注：本公司在编制现金流量表时，将其他货币资金中履约保函保证金从现金中扣除，因此 2019 年 6 月 30 日的现金及现金等价物余额扣除了履约保函保证金 4,086,900.00 元，2018 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了履约保函保证金 3,723,432.20 元，2017 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了履约保函保证金 5,021,786.83 元，2016 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了履约保函保证金 2,321,900.00 元。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.38 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 6 月 30 日	受限原因	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	4,086,900.00	履约保函保证金	3,723,432.20	履约保函保证金
合计	<u>4,086,900.00</u>		<u>3,723,432.20</u>	
项目	2017 年 12 月 31 日	受限原因	2016 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	5,021,786.83	履约保函保证金	2,321,900.00	履约保函保证金
合计	<u>5,021,786.83</u>		<u>2,321,900.00</u>	

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 政府补助

5.39.1 政府补助基本情况

1、与资产相关的政府补助

项目	2018 年 12 月 31 日递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销 金额	2019 年 6 月 30 日递延收益	本期摊销列 报项目
云计算软件研发及产业化 专项资金项目	350,000.00	-	350,000.00	-	其他收益
基于容器面向 DevOps 应 用的新一代 Paas 平台项目	500,000.00	-	-	500,000.00	
基于政务云的数据资源云 服务支撑平台项目	430,000.00	-	-	430,000.00	
合计	1,280,000.00	-	350,000.00	930,000.00	
项目	2017 年 12 月 31 日递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销 金额	2018 年 12 月 31 日递延收益	本期摊销 列报项目
云计算软件研发及产业化 专项资金项目	2,300,000.00	-	1,950,000.00	350,000.00	其他收益
基于容器面向 DevOps 应 用的新一代 Paas 平台项目	-	500,000.00	-	500,000.00	
基于政务云的数据资源云 服务支撑平台项目	-	430,000.00	-	430,000.00	
合计	2,300,000.00	930,000.00	1,950,000.00	1,280,000.00	
项目	2016 年 12 月 31 日递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销 金额	2017 年 12 月 31 日递延收益	本期摊销 列报项目
云计算软件研发及产业化 专项资金项目	5,400,000.00	-	3,100,000.00	2,300,000.00	其他收益
基于国产软硬件的金融数 据中心管理解决方案	30,000.00	-	30,000.00	-	其他收益
合计	5,430,000.00	-	3,130,000.00	2,300,000.00	

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 政府补助（续）

5.39.1 政府补助基本情况（续）

1、与资产相关的政府补助（续）

项目	2015 年 12 月 31 日递延收益	本期新增 补助金额	本期摊销金 额	2016 年 12 月 31 日递延收益	本期摊销列 报项目
云计算软件研发及产 业化专项资金项目	10,440,000.00	-	5,040,000.00	5,400,000.00	营业外收入
基于大数据的业务流 程监控平台项目	50,000.00	-	50,000.00	-	营业外收入
软件与信息服务业数 据采集与信息共享分 析系统项目实施资助	15,500.00	-	15,500.00	-	营业外收入
基于国产软硬件的金 融数据中心管理解决 方案	900,000.00	550,000.00	1,420,000.00	30,000.00	营业外收入
合计	<u>11,405,500.00</u>	<u>550,000.00</u>	<u>6,525,500.00</u>	<u>5,430,000.00</u>	

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.39 政府补助(续)

5.39.1 政府补助基本情况(续)

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

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年1-6月			
专利资助费	12,505.00	营业外收入	12,505.00
上海市残疾人就业服务中心奖励款	467.30	营业外收入	467.30
增值税即征即退	3,649,932.46	其他收益	3,649,932.46
增值税加计抵减	157,887.19	其他收益	157,887.19
个税手续费返还	195,302.30	其他收益	195,302.30
2018年度			
专利资助费	23,520.00	营业外收入	23,520.00
“微型总部”扶持款	1,070,000.00	营业外收入	1,070,000.00
增值税即征即退	8,929,502.08	其他收益	8,929,502.08
专利试点企业补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
个税手续费返还	250,932.23	其他收益	250,932.23
2017年度			
专利资助费	24,255.00	营业外收入	24,255.00
“微型总部”扶持款	920,000.00	营业外收入	920,000.00
创新成就奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00
增值税即征即退	11,588,472.47	其他收益	11,588,472.47
配套资金补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
浦东财政局补贴款	261,000.00	其他收益	261,000.00
园区配套补贴款	311,000.00	其他收益	311,000.00
个税手续费返还	14,785.03	其他收益	14,785.03
2016年度			
增值税即征即退	9,674,649.36	营业外收入	9,674,649.36
专利资助费	18,755.00	营业外收入	18,755.00
“微型总部”扶持款	1,523,000.00	营业外收入	1,523,000.00
云计算应用平台套件	522,000.00	营业外收入	522,000.00
“高成长型企业”	2,470,000.00	营业外收入	2,470,000.00
其他	12,800.00	营业外收入	12,800.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

2016年9月本公司投资新设子公司西安普云信息技术有限公司，从2016年设立后纳入合并范围。

2017年3月本公司子公司上海普云投资咨询有限公司被注销，注销后不再纳入合并范围，2017年12月投资新设子公司宁波普云信息技术有限公司（2018年名称变更为普元金融科技（宁波）有限公司），从2017年设立后纳入合并范围。

2019年1月本公司投资新设子公司普元软件科技（天津）有限公司，2019年5月本公司投资新设子公司苏州普元数字科技有限公司，从2019年设立后纳入合并范围。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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	
广州普齐信息技术有限公司	广州	广州	信息技术开发，计算机软硬件、计算机消耗材料、办公设备的开发、设计、销售、技术咨询、技术服务	100.00	-	设立
上海普云投资咨询有限公司	上海	上海	技术咨询、企业管理咨询（以上咨询均除经纪）、企业营销策划	100.00	-	设立
北京普元智慧数据技术有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询；基础软件服务	100.00	-	设立
西安普云信息技术有限公司	西安	西安	计算机软件的开发和销售；计算机硬件设备及配件的销售；计算机信息系统集成；计算机专业领域内的技术咨询及服务	100.00	-	设立
普元金融科技（宁波）有限公司	宁波	宁波	计算机软件的开发、销售；计算机专业领域内的技术咨询、技术服务；计算机硬件设备及配件的销售；计算机信息系统集成	100.00	-	设立
普元软件科技（天津）有限公司	天津	天津	软件开发，计算机技术开发、转让、咨询服务，计算机软硬件及外围设备销售，计算机系统集成	100.00	-	设立
苏州普元数字科技有限公司	苏州	苏州	计算机软件的开发和销售；计算机硬件设备及配件的销售；计算机信息系统集成；计算机领域内的技术咨询及技术服务	100.00	-	设立

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款，各项金融工具的详细说明见附注 5。公司从事风险管理的基本策略是确认、分析公司面临的各种风险，建立适当的风险管理体系，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

公司的经营活动面临与金融工具相关的风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险，公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。同时，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司对于采用信用交易的客户进行信用评估，专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

8.2 流动性风险

流动性风险，是指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。

本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。本公司的财务部门管理公司的资金，通过日常监控现金余额及对于未来 12 个月的现金流量滚动预测，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 与金融工具相关的风险（续）

8.2.1 本公司各项金融负债以未折现剩余合同义务的到期期限列示如下：

项目	2019 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	20,100,856.02	-	-	20,100,856.02
其他应付款	4,332,760.83	-	-	4,332,760.83

项目	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	27,659,158.51	-	-	27,659,158.51
其他应付款	7,112,205.14	-	-	7,112,205.14

项目	2017 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	32,214,922.48	-	-	32,214,922.48
其他应付款	6,728,265.23	-	-	6,728,265.23

项目	2016 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	41,668,984.94	-	-	41,668,984.94
其他应付款	10,181,816.53	-	-	10,181,816.53

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括汇率风险和利率风险。

8.3.1 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

公司无其他以外币进行计价的金融工具，不受汇率波动风险的重大影响。

8.3.2 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司报告期内无计息金融工具，无利率风险。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人

2019 年 6 月 30 日

实际控制人	期末持股比例 (%)	期末表决权比例 (%)
刘亚东	31.83	31.83

2018 年 12 月 31 日

实际控制人	期末持股比例 (%)	期末表决权比例 (%)
刘亚东	34.10	34.10

2017 年 12 月 31 日

实际控制人	期末持股比例 (%)	期末表决权比例 (%)
刘亚东	34.10	34.10

2016 年 12 月 31 日

实际控制人	期末持股比例 (%)	期末表决权比例 (%)
刘亚东	34.10	34.10

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家开发银行股份有限公司（注 1）	具有重大影响
上海邦瑞信息技术有限公司（注 2）	持股 5% 以上股东控制的企业

其他说明：

注 1：新开发联合创业投资企业于 2009 年 9 月成为公司股东，持有公司 13.07% 股权。该公司为中外合作企业，2009 年 9 月国家开发银行股份有限公司持有其 54.2% 股权（该部分股权后转由国家开发银行的全资子公司国开金融有限责任公司持有）。

根据 2017 年 11 月 3 日新开发联合创业投资企业与宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙）签署的上海市产权交易合同，新开发联合创业投资企业将其持有公司 8,727,271 股转让给宁波梅山保税港区君度德瑞股权投资管理中心（有限合伙），股权转让后新开发联合创业投资企业不再持有公司股权。

注 2：2017 年 3 月，公司实际控制人刘亚东将其持有的上海邦瑞信息技术有限公司 1.9% 的股权转让给王岚，将 0.1% 的股权转让给蒋明佳，股权转让后王岚持有上海邦瑞信息技术有限公司 99.9% 的股权，蒋明佳持有 0.1% 股权，刘亚东不再持有上海邦瑞信息技术有限公司股权。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.4 关联交易情况

9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

9.4.1.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
国家开发银行股份有限公司	技术开发服务	-	4,536,886.79	6,580,990.56	13,865,056.61

9.4.2 关联租赁情况

9.4.2.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年确认的租赁费	2016 年确认的租赁费
上海邦瑞信息技术有限公司	房屋建筑物	1,005,958.32	1,940,811.85	1,890,022.80	1,921,523.30

报告期内，公司向上海邦瑞信息技术有限公司租赁位于上海张江碧波路 456 号 A401-A406 室作为办公场所。

9.5 关联方应收应付款项

9.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海邦瑞信息技术有限公司	192,042.69	91,221.78	192,042.69	91,221.78
应收账款	国家开发银行股份有限公司	368,000.00	18,400.00	2,913,100.00	145,655.00

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海邦瑞信息技术有限公司	181,377.00	54,413.10	181,377.00	18,137.70
应收账款	国家开发银行股份有限公司	-	-	5,776,100.00	288,805.00

9.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2019 年	2018 年	2017 年	2016 年
		6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
预收账款	国家开发银行股份有限公司	2,556,603.78	1,301,886.80	260,377.36	-

10 承诺及或有事项

10.1 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。

10.2 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

12.1 分部信息

12.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

企业以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经济特征不相似的经营分部，分别确定为不同的经营分部。具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：各单项产品或劳务的性质相同或相似；生产过程的性质相同或相似；产品或劳务的客户类型相同或相似；销售产品或提供劳务的方式相同或相似；生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

经营分部未满足上述 10% 重要性标准的，可以按照下列规定确定报告分部：企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该经营分部是否满足 10% 的重要性标准，企业都可以直接将其制定为报告分部；将该经营分部与一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10% 的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10% 数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些经营分部指定为报告分部，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部；不将该经营分部直接指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

企业的经营分部达到规定的 10% 重要性标准确认为报告分部后，确定为报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的比重达到 75% 的比例。如果未达到 75% 的标准，企业必须增加报告分部的数量，将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%。此时，其他未作为报告分部的经营分部很可能未满足前述规定的 10% 的重要性标准，但为了使报告分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的总体比重能够达到 75% 的比例要求，也将其确定为报告分部。

12.1.2 根据目前公司内部组织结构、管理要求、内部报告要求，无经济特征不相似的经营分部，无需设置经营分部，无分部报告。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露：

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	120,621,104.80	136,612,561.51	111,879,524.07	102,667,954.40
1-2年	17,453,298.56	24,553,957.35	18,187,944.41	14,153,192.74
2-3年	6,106,152.91	5,730,220.58	5,377,147.83	898,603.76
3-4年	2,984,036.00	1,869,996.00	-	136,698.12
4-5年	6,792.45	-	65,000.00	-
5年以上	65,000.00	65,000.00	-	-
减：坏账准备	10,751,639.03	11,617,869.51	8,983,508.04	6,886,647.18
合计	136,484,745.69	157,213,865.93	126,526,108.27	110,969,801.84

13.1.2 按坏账计提方法分类披露：

类别	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	147,236,384.72	100.00	10,751,639.03	7.30	136,484,745.69
其中：账龄组合	139,575,806.79	94.80	10,751,639.03	7.70	128,824,167.76
性质组合	7,660,577.93	5.20	-	-	7,660,577.93
合计	147,236,384.72	100.00	10,751,639.03	7.30	136,484,745.69

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	168,831,735.44	100.00	11,617,869.51	6.88	157,213,865.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	168,831,735.44	100.00	11,617,869.51	6.88	157,213,865.93

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	135,509,616.31	100.00	8,983,508.04	6.63	126,526,108.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	135,509,616.31	100.00	8,983,508.04	6.63	126,526,108.27

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款（续）

13.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
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	117,856,449.02	100.00	6,886,647.18	5.84	110,969,801.84
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>117,856,449.02</u>	<u>100.00</u>	<u>6,886,647.18</u>	<u>5.84</u>	<u>110,969,801.84</u>

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款（续）

13.1.2 应收账款分类披露（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,680,826.87	5,684,041.34	5.00
1 至 2 年	16,732,998.56	1,673,299.86	10.00
2 至 3 年	6,106,152.91	1,831,845.87	30.00
3 至 4 年	2,984,036.00	1,492,018.00	50.00
4 至 5 年	6,792.45	5,433.96	80.00
5 年以上	65,000.00	65,000.00	100.00
合计	139,575,806.79	10,751,639.03	7.70

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,868,191.91	6,443,409.60	5.00
1 至 2 年	24,553,957.35	2,455,395.74	10.00
2 至 3 年	5,730,220.58	1,719,066.17	30.00
3 至 4 年	1,869,996.00	934,998.00	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	65,000.00	65,000.00	100.00
合计	161,087,365.84	11,617,869.51	7.21

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,991,385.06	5,499,569.25	5.00
1 至 2 年	18,187,944.41	1,818,794.44	10.00
2 至 3 年	5,377,147.83	1,613,144.35	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	65,000.00	52,000.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	133,621,477.30	8,983,508.04	6.72

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,667,954.40	5,133,397.72	5.00
1 至 2 年	14,153,192.74	1,415,319.27	10.00
2 至 3 年	898,603.76	269,581.13	30.00
3 至 4 年	136,698.12	68,349.06	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	117,856,449.02	6,886,647.18	5.84

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款(续)

13.1.2 应收账款分类披露(续):

组合中，按性质计提坏账准备的应收账款:

性质	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方	7,660,577.93	-	7,744,369.60	-
合计	7,660,577.93	-	7,744,369.60	-

性质	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方	1,888,139.01	-	-	-
合计	1,888,139.01	-	-	-

13.1.3 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2018年 12月31日	本期变动金额			2019年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,617,869.51	-	865,630.48	600.00	10,751,639.03
合计	11,617,869.51	-	865,630.48	600.00	10,751,639.03

2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	8,983,508.04	5,276,323.64	-	2,641,962.17	11,617,869.51
合计	8,983,508.04	5,276,323.64	-	2,641,962.17	11,617,869.51

2017年度的坏账准备情况

类别	2016年 12月31日	本期变动金额			2017年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,886,647.18	4,072,899.30	43,732.08	2,019,770.52	8,983,508.04
合计	6,886,647.18	4,072,899.30	43,732.08	2,019,770.52	8,983,508.04

2016年度的坏账准备情况

类别	2015年 12月31日	本期变动金额			2016年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,756,816.79	3,353,615.23	-	1,223,784.84	6,886,647.18
合计	4,756,816.79	3,353,615.23	-	1,223,784.84	6,886,647.18

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款（续）

13.1.4 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2019 年 1-6 月	600.00
2018 年	2,641,962.17
2017 年	2,019,770.52
2016 年	1,223,784.84

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018 年度					
安徽南瑞继远软件有限公司	货款	750,000.00	无法收回	内部审批	否
郑州格蒂电力智能科技有限公司	货款	566,352.00	无法收回	内部审批	否
北京科亚达新材料有限公司	货款	420,000.00	无法收回	内部审批	否
北京中电普华信息技术有限公司	货款	381,108.24	无法收回	内部审批	否
成都中星世通电子科技有限公司	货款	360,480.00	无法收回	内部审批	否
合计		<u>2,477,940.24</u>			
2017 年度					
蓝月亮（中国）有限公司	货款	494,554.00	无法收回	内部审批	否
北京中电普华信息技术有限公司	货款	471,708.97	无法收回	内部审批	否
北京聚诚友联系统集成有限公司	货款	432,000.00	无法收回	内部审批	否
杭州广多科技有限公司	货款	154,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		<u>1,552,262.97</u>			
2016 年					
北京华诚信科科技有限公司	货款	871,968.00	无法收回	内部审批	否
航天科工智慧产业发展有限公司	货款	90,000.00	无法收回	内部审批	否
上海壹杰信息技术有限公司	货款	55,000.00	无法收回	内部审批	否
兰州集思信息科技有限公司	货款	42,600.00	无法收回	内部审批	否
合计		<u>1,059,568.00</u>			

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款(续)

13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备
北京普元智慧数据技术有限公司	子公司	7,660,577.93	5.20	-
中国邮政集团公司	非关联方	5,924,000.00	4.02	296,200.00
上海银行股份有限公司	非关联方	4,826,288.00	3.28	241,314.40
北京首钢自动化信息技术有限公司	非关联方	4,373,457.54	2.97	218,672.88
广东电网有限责任公司信息中心	非关联方	4,249,700.00	2.89	212,485.00
合计		27,034,023.47	18.36	968,672.28

2018年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备
上海黄金交易所	非关联方	8,523,202.00	5.05	426,160.10
北京普元智慧数据技术有限公司	子公司	7,744,369.60	4.59	-
上海银行股份有限公司	非关联方	5,129,536.96	3.04	256,476.85
北京首钢自动化信息技术有限公司	非关联方	4,906,000.00	2.91	245,300.00
广东电网有限责任公司信息中心	非关联方	4,249,700.00	2.52	212,485.00
合计		30,552,808.56	18.11	1,140,421.95

2017年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备
辽宁省公安厅	非关联方	4,674,950.00	3.45	233,747.50
九江银行股份有限公司	非关联方	3,901,600.00	2.88	216,874.87
用友广信网络科技有限公司	非关联方	3,750,000.00	2.77	187,500.00
柳州银行股份有限公司	非关联方	3,551,374.95	2.62	383,548.19
苏州工业园区大数据管理中心	非关联方	3,371,160.00	2.49	168,558.00
合计		19,249,084.95	14.21	1,190,228.56

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	计提的坏账准备
国家开发银行股份有限公司	关联方	5,776,100.00	4.90	288,805.00
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	5,030,149.64	4.27	251,507.48
中国铁塔股份有限公司	非关联方	4,827,700.00	4.10	241,385.00
华夏人寿保险股份有限公司	非关联方	3,357,387.05	2.85	167,869.35
广东省信用合作清算中心	非关联方	3,065,088.46	2.60	171,024.57
合计		22,056,425.15	18.72	1,120,591.40

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.1 应收账款（续）

13.1.6 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

13.1.7 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

13.1.8 本报告期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

13.1.9 截止 2019 年 6 月 30 日的应收账款中，应收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
北京普元智慧数据技术有限公司	全资子公司	7,660,577.93	5.20
国家开发银行股份有限公司	其他关联方	368,000.00	0.25
合计		<u>8,028,577.93</u>	

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,215,436.02	10,471,496.97
合计	12,215,436.02	10,471,496.97

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,409,418.02	11,618,495.46
合计	9,409,418.02	11,618,495.46

13.2.2 其他应收款

13.2.2.1 按账龄披露:

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	6,797,994.32	4,961,475.24	4,080,243.58	5,857,313.90
1至2年	1,586,654.00	1,666,846.00	493,657.50	789,938.50
2至3年	774,500.00	144,718.82	491,458.50	189,940.00
3至4年	238,377.00	218,377.00	163,227.00	5,053,173.99
4至5年	81,775.00	81,775.00	4,619,309.22	-
5年以上	3,460,261.22	3,889,261.22	-	-
减: 坏账准备	724,125.52	490,956.31	438,477.78	271,870.93
合计	12,215,436.02	10,471,496.97	9,409,418.02	11,618,495.46

13.2.2.2 按款项性质分类

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
员工暂支款备用金	1,112,470.56	383,562.29	365,347.64	799,809.25
投标/履约保证金	5,185,764.68	4,495,788.08	3,780,905.34	2,503,919.81
IPO费用	2,490,000.00	1,600,000.00	800,000.00	3,033,018.87
其他往来款	4,151,326.30	4,483,102.91	4,901,642.82	5,553,618.46
减: 坏账准备	724,125.52	490,956.31	438,477.78	271,870.93
合计	12,215,436.02	10,471,496.97	9,409,418.02	11,618,495.46

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.2 其他应收款（续）

13.2.2.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	490,956.31	-	-	490,956.31
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	233,169.21	-	-	35,999.07
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日余额	724,125.52	-	-	526,955.31

13.2.2.4 其他应收款分类披露：

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,939,561.54	100.00	724,125.52	5.60	12,215,436.02
其中：账龄组合	6,530,362.43	50.47	724,125.52	11.09	5,806,236.91
性质组合	6,409,199.11	49.53	-	-	6,409,199.11
合计	12,939,561.54	100.00	724,125.52	5.60	12,215,436.02

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
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	10,962,453.28	100.00	490,956.31	4.48	10,471,496.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,962,453.28	100.00	490,956.31	4.48	10,471,496.97

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款

13.2.2 其他应收款（续）：

13.2.2.4 其他应收款分类披露（续）：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	9,847,895.80	100.00	438,477.78	4.45	9,409,418.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,847,895.80	100.00	438,477.78	4.45	9,409,418.02

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	11,890,366.39	100.00	271,870.93	2.29	11,618,495.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,890,366.39	100.00	271,870.93	2.29	11,618,495.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,728,080.43	236,404.02	5.00
1 至 2 年	707,630.00	70,763.00	10.00
2 至 3 年	774,500.00	232,350.00	30.00
3 至 4 年	238,377.00	119,188.50	50.00
4 至 5 年	81,775.00	65,420.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	6,530,362.43	724,125.52	11.09

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,882,999.24	194,149.96	5.00
1 至 2 年	787,822.00	78,782.20	10.00
2 至 3 年	144,718.82	43,415.65	30.00
3 至 4 年	218,377.00	109,188.50	50.00
4 至 5 年	81,775.00	65,420.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	5,115,692.06	490,956.31	9.60

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.2.4 其他应收款分类披露（续）：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,201,219.58	160,060.98	5.00
1至2年	493,657.50	49,365.75	10.00
2至3年	491,458.50	147,437.55	30.00
3至4年	163,227.00	81,613.50	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	4,349,562.58	438,477.78	10.08

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,717,901.56	135,895.08	5.00
1至2年	789,938.50	78,993.85	10.00
2至3年	189,940.00	56,982.00	30.00
3至4年	-	-	-
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	3,697,780.06	271,870.93	7.35

组合中，按性质计提坏账准备的其他应收款：

性质	2019年6月30日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收关联方	3,919,199.11	-	4,246,761.22	-
IPO费用	2,490,000.00	-	1,600,000.00	-
合计	6,409,199.11	-	5,846,761.22	-

性质	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收关联方	4,698,333.22	-	5,159,567.46	-
IPO费用	800,000.00	-	3,033,018.87	-
合计	5,498,333.22	-	8,192,586.33	-

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款(续)

13.2.2.5 计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2018年 12月31日	本期变动金额			2019年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	490,956.31	233,169.21	-	-	724,125.52
合计	490,956.31	233,169.21	-	-	724,125.52

2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	2017年 12月31日	本期变动金额			2018年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	438,477.78	122,540.03	-	70,061.50	490,956.31
合计	438,477.78	122,540.03	-	70,061.50	490,956.31

2017年度的坏账准备情况

类别	2016年 12月31日	本期变动金额			2017年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	271,870.93	166,606.85	-	-	438,477.78
合计	271,870.93	166,606.85	-	-	438,477.78

2016年度的坏账准备情况

类别	2015年 12月31日	本期变动金额			2016年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	322,387.82	-	50,516.89	-	271,870.93
合计	322,387.82	-	50,516.89	-	271,870.93

13.2.2.6 实际核销的其他应收款情况：

实际核销的其他应收款	核销金额
2019年1-6月	-
2018年	70,061.50
2017年	-
2016年	-

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2018年度					
北京义州科技有限公司	投标保证金	26,000.00	无法收回	内部审批	否
北京国际招标有限公司	投标保证金	21,061.50	无法收回	内部审批	否
安徽南瑞继远软件有限公司	投标保证金	20,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		67,061.50			

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.2.7 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
员工暂支款备用	1,112,470.56	383,562.29
投标/履约保证金	5,185,764.68	4,495,788.08
IPO费用	2,490,000.00	1,600,000.00
其他往来款	4,151,326.30	4,483,102.91
合计	12,939,561.54	10,962,453.28

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
员工暂支款备用	365,347.64	799,809.25
投标/履约保证金	3,780,905.34	2,503,919.81
IPO费用	800,000.00	3,033,018.87
其他往来款	4,901,642.82	5,553,618.46
合计	9,847,895.80	11,890,366.39

13.2.2.8 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

2019年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
广州普齐信息技术	往来款	3,817,761.22	6年以内	29.50	-
IPO费用	IPO费用	2,490,000.00	2年以内	19.24	-
西藏自治区公安厅	履约保证金	416,000.00	1年以内	3.21	20,800.00
武警新疆总队	履约保证金	360,000.00	2-3年	2.78	108,000.00
中国电能成套设备有限公司北京分公司	投标保证金	305,000.00	1年以内	2.36	15,250.00
合计		7,388,761.22		57.10	144,050.00

2018年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
广州普齐信息技术有限公司	往来款	4,246,761.22	6年以内	38.74	-
IPO费用	IPO费用	1,600,000.00	2年以内	14.60	-
中华人民共和国广州海关	投标保证金	599,000.00	1年以内	5.46	29,950.00
武警新疆总队	履约保证金	360,000.00	2年以内	3.28	36,000.00
海关总署物资装备采购中心	履约保证金	298,900.00	1年以内	2.73	14,945.00
合计		7,104,661.22		64.81	80,895.00

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.2 其他应收款（续）

13.2.2.8 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况（续）

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期 末余额
广州普齐信息技术有限公司	往来款	4,698,333.22	5 年以内	47.71	-
IPO 费用	IPO 费用	800,000.00	1 年以内	8.12	-
中国人民武装警察部队新疆维吾尔自治区特别侦察队后勤部	投标保证金	360,000.00	1 年以内	3.66	18,000.00
北京中铁天瑞机械设备有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	2.03	10,000.00
上海邦瑞信息技术有限公司	房租押金	181,377.00	2-3 年	1.84	54,413.10
合计		<u>6,239,710.22</u>		<u>63.36</u>	<u>82,413.10</u>

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备期 末余额
广州普齐信息技术有限公司	往来款	5,053,941.22	5 年以内	38.85	-
IPO 费用	IPO 费用	3,033,018.87	1 年以内	23.31	-
上海邦瑞信息技术有限公司	房租押金	181,377.00	1-2 年	1.39	18,137.70
国电诚信招标有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	1.15	7,500.00
合计		<u>8,418,337.09</u>		<u>64.71</u>	<u>25,637.70</u>

13.2.2.9 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

13.2.2.10 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13.2.2.11 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	101,000,000.00	-	101,000,000.00	41,000,000.00	-	41,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>101,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>101,000,000.00</u>	<u>41,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>41,000,000.00</u>

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	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	41,000,000.00	-	41,000,000.00	24,500,000.00	8,500,000.00	16,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	<u>41,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>41,000,000.00</u>	<u>24,500,000.00</u>	<u>8,500,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京普元智慧数据技术有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
广州普齐信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
西安普云信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
普元金融科技(宁波)有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
普元软件科技(天津)有限公司	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-	-
合计	<u>41,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>101,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表主要项目注释(续)

13.3 长期股权投资（续）

13.3.2 对子公司投资（续）

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京普元智慧数据技术有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
广州普齐信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
西安普云信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
普元金融科技（宁波）有限公司（注 1）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	41,000,000.00	-	-	41,000,000.00	-	-

注 1: 2018 年 7 月 6 日，子公司宁波普元信息技术有限公司名称变更为普元金融科技（宁波）有限公司。

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京普元智慧数据技术有限公司（注 2）	10,000,000.00	20,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
广州普齐信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
上海普云投资咨询有限公司（注 3）	8,500,000.00	-	8,500,000.00	-	-	-
西安普云信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
宁波普云信息技术有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	24,500,000.00	25,000,000.00	8,500,000.00	41,000,000.00	-	-

注 2: 2017 年 11 月北京普元云动科技有限公司更名为北京普元智慧数据技术有限公司

注 3: 2017 年 3 月上海普云投资咨询有限公司被注销。

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

13 公司财务报表项目附注(续)

13.4 营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,907,762.24	34,722,156.62	340,168,573.07	133,235,088.89
其他业务	-	-	-	-
合计	76,907,762.24	34,722,156.62	340,168,573.07	133,235,088.89

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,665,189.29	124,777,235.80	315,370,556.73	121,603,125.59
其他业务	-	-	-	-
合计	316,665,189.29	124,777,235.80	315,370,556.73	121,603,125.59

13.5 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	43,061.75	-
其他	-	-	-	51,388.87
合计	-	-	43,061.75	51,388.87

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 补充资料

14.1 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	-8,781.84	94,109.90	-12,901.30	82,111.64
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	520,392.19	3,163,520.00	5,246,255.00	11,072,055.00
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	-	-	-	51,388.87
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-478.42	-
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	252,137.14	315,993.27	60,992.72	26,444.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
所得税影响额	-	550,825.57	791,462.44	1,680,833.61
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
合计	763,747.49	3,022,797.60	4,502,405.56	9,551,166.75

普元信息技术股份有限公司财务报表附注
2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14 补充资料(续)

14.2 净资产收益率及每股收益

2019年1-6月

报告期净利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.60%	-0.321	-0.321
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-7.86%	-0.332	-0.332

2018年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.31%	0.719	0.719
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.16%	0.674	0.674

2017年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.49%	0.634	0.634
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	15.63%	0.567	0.567

2016年度

报告期净利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.63%	0.673	0.673
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.82%	0.530	0.530

15 财务报表之批准


本财务报表业经本公司董事会批准通过。

普元信息技术股份有限公司

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 

日期: 2019年9月2日 



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000201904110445



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。
扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。

名称 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2019年04月11日

证书序号: 000421

众华会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
众华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

发证时间: 二〇一九年十二月十八日

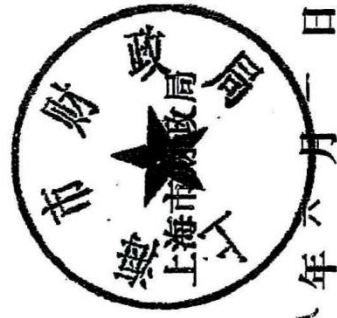
证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日



证书序号: 0001311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1530号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



证书编号: 310000031930
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 06 月 13 日
Date of Issuance

姓名: 孙立倩
Full name: 孙立倩
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1971-11-26
Date of birth: 1971-11-26
工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 530112197111261622
Identity card No.: 530112197111261622



年度检验登记

Annual Renewal Registration

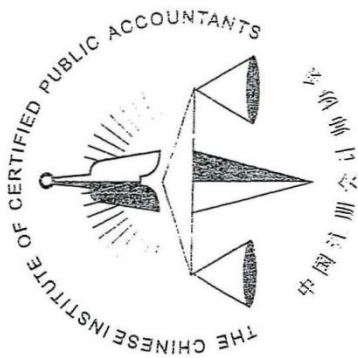
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



孙立倩(310000031930)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



孙立倩(310000031930)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



姓名	孙红艳
Full name	孙红艳
性别	女
Sex	女
出生日期	1979-02-16
Date of birth	1979-02-16
工作单位	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	370403197902164921
Identity card No.	370403197902164921



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000422285
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年05月21日
Date of Issuance



孙红艳(310000422285)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



孙红艳(310000422285)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日