

公司代码：603383

公司简称：顶点软件

# 福建顶点软件股份有限公司 2020 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人严孟宇、主管会计工作负责人董凤良及会计机构负责人（会计主管人员）熊婵静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利4元（含税）。若按照公司截至2020年12月31日的总股本168,250,516股计算，分配现金红利总额为67,300,206.40元，占2020年度合并口径归属于上市公司股东净利润的62.02%。

公司2020年度利润分配预案已经公司第七届董事会第三十三次会议审议通过，尚需公司股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要 .....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	43
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	44
第九节	公司治理 .....	48
第十节	公司债券相关情况.....	51
第十一节	财务报告 .....	52
第十二节	备查文件目录 .....	162

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、顶点软件	指	福建顶点软件股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
爱派克	指	福州爱派克电子有限公司
顶点数码	指	福州顶点数码科技有限公司
顶点信息	指	福州顶点信息管理有限公司
武汉顶点	指	武汉顶点软件有限公司
北京顶点	指	北京顶点时代技术有限公司
上海顶点	指	上海顶点软件有限公司
上海亿维航、亿维航公司、亿维航	指	上海亿维航软件有限公司
西点信息	指	西安西点信息技术有限公司
金石投资	指	金石投资有限公司
中信证券及其控股子公司	指	中信证券股份有限公司及其定期财务报告中包含的全资及控股子公司
元	指	人民币元
LiveBOS、LiveBOS 平台	指	灵动业务架构平台，是公司自主研发的基于 J2EE 体系实现的业务架构开发平台，由软件集成开发环境、运行支持环境与业务运维管理工具三部分组成
业务架构平台	指	以业务为导向和驱动的，可快速构建应用软件的平台包括集成应用平台、开发体系两个部分；是一种技术创新，使软件平台又多了一个层次，使得应用软件开发可以仅关注应用的业务任务，而不必专注其技术的实现，这使管理与业务人员参与应用软件的开发成为可能
电子交易市场	指	采用电子化交易手段的各类要素市场，包含股权、金融资产、产权、现货及大宗商品等各类交易中心或交易所
Fintech、金融科技	指	技术带来的金融创新，能创造新的模式、业务、流程与产品，从而对金融市场提供的服务和模式产生影响
证标委	指	全国金融标准化技术委员会证

		券分技术委员会
HTS	指	公司新交易体系下的超极速交易系列产品
Live5	指	灵动金融技术中台体系，是公司专为金融行业打造的专业技术中台体系，可为金融机构提供底层技术支持、公共服务封装、少代码开发平台以及一系列服务治理和持续运维工具

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	福建顶点软件股份有限公司
公司的中文简称	顶点软件
公司的外文名称	Fujian Apex Software Co., LTD
公司的外文名称缩写	Apex
公司的法定代表人	严孟宇

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵伟	吴晶晶
联系地址	福州市软件大道 89 号软件园 A 区 13 号楼	福州市软件大道 89 号软件园 A 区 13 号楼
电话	0591-88267679	0591-88267679
传真	0591-87861155	0591-87861155
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn	apex@apexsoft.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 A 区 13 号楼
公司注册地址的邮政编码	350003
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 A 区 13 号楼
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	<a href="https://www.apexsoft.com.cn">https://www.apexsoft.com.cn</a>
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券时报、证券日报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	福建省福州市软件大道 89 号软件园 A 区 13 号楼顶点软件董事会办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	顶点软件	603383	不适用

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	福建省福州市台江区祥坂路口阳光城时代广场 22 楼
	签字会计师姓名	殷雪芳、孙风华

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
营业收入	350,026,640.26	339,891,140.89	2.98	295,522,213.41
归属于上市公司股东的净利润	108,507,705.85	127,185,538.72	-14.69	119,777,157.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,127,147.07	106,963,735.99	-14.81	95,349,207.94
经营活动产生的现金流量净额	161,969,594.04	120,940,523.48	33.92	92,652,549.41
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,177,465,354.47	1,126,864,529.97	4.49	1,037,172,799.13
总资产	1,480,679,992.46	1,331,629,380.90	11.19	1,237,667,044.24

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
基本每股收益（元 / 股）	0.6477	0.7603	-14.81	1.01
稀释每股收益（元 / 股）	0.6449	0.7558	-14.67	1.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.5439	0.6394	-14.94	0.80
加权平均净资产收益率 (%)	9.50	11.81	减少2.31个百	12.18

			分点	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.98	9.93	减少1.95个百分点	9.69

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本年度公司于2020年5月8日召开2019年年度股东大会，会议审议通过了《2019年度利润分配预案》，以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本120,185,240股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增4股，并对上一年每股收益进行重算。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2020年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	45,276,763.31	91,359,387.50	90,610,418.37	122,780,071.08
归属于上市公司股东的净利润	1,405,635.87	33,559,829.72	26,664,019.47	46,878,220.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,608,099.43	29,892,829.70	23,056,460.65	42,785,956.15
经营活动产生的现金流量净额	-67,506,191.02	-10,144,245.06	37,482,809.13	202,137,220.99

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020年金额	附注（如适用）	2019年金额	2018年金额
非流动资产处置损益	-15,674.05		-331,789.73	18,482.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准	5,602,731.59		2,371,916.32	3,659,082.00

定额或定量持续享受的政府补助除外				
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				
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				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	-406,356.37		2,839,697.02	-405,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,277,788.01		17,689,124.65	24,144,042.40
少数股东权益影响额	-225,908.01		-13,426.18	-105,368.75
所得税影响额	-2,852,022.39		-2,333,719.35	-2,883,288.82
合计	17,380,558.78		20,221,802.73	24,427,949.60

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	361,749,126.40	300,810,939.46	-60,938,186.94	11,920,023.26
合计	361,749,126.40	300,810,939.46	-60,938,186.94	11,920,023.26

## 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务及经营模式

公司是一家国内领先的专业化平台型软件及信息化服务提供商，致力于利用自主研发的灵动业务架构平台，为包括证券、期货、银行、要素市场、信托、基金&资管等在内的金融行业及其他行业提供以业务流程管理（BPM）为核心、以“互联网+”应用为重点方向的信息化解决方案。公司的业务主要为金融行业信息化业务，同时也开展非金融行业信息化业务。公司的金融行业信息化业务主要包括证券、期货、银行、要素市场、信托、基金&资管等行业信息化业务。公司在证券金融行业拥有广泛的客户基础，与客户建立了良好的合作关系。公司主要通过商业谈判的方式获取业务，在稳固既有客户的基础上，持续拓展新业务、发展新客户。

#### (二) 行业情况说明

##### 一、公司主营业务涉及的主要金融行业情况：

##### 1、证券期货行业市场情况：

根据中国证券业协会对证券公司 2020 年度经营数据进行的统计：证券行业 2020 年度实现营业收入 4,484.79 亿元，同比增长 24.41%；实现净利润 1,575.34 亿元，同比增长 27.98%，127 家证券公司实现盈利。截至 2020 年 12 月 31 日，证券行业总资产为 8.90 万亿元，净资产为 2.31 万亿元，分别同比增加 22.50%、14.10%。客户交易结算资金余额（含信用交易资金）1.66 万亿元，受托管理资金本金总额 10.51 万亿元。

2020 年是我国期货市场建立 30 周年。2020 年已经上市液化石油气、低硫燃料油、短纤、国际铜 4 个商品期货和菜籽粕、动力煤、聚丙烯、铝、锌等 8 个商品期权，初步形成商品金融、期货期权、场内场外、境内境外协同发展的局面。

##### 2、要素市场情况（原电子交易市场情况）

2020 年 4 月 9 日，中共中央、国务院印发《关于构建更加完善的要素市场化配置体制机制的意见》。这是中央关于要素市场化配置的第一份文件，对加快完善社会主义市场经济体制具有重大意义。

##### 3、信托行业市场情况：

2020 年末，59 家信托公司总资产 9793.41 亿元，较去年增加 1038.86 亿元，同比增长 11.87%，增速较上年同期提高 8.44 个百分点。

##### 4、基金行业市场情况：

2020 年末中国证券投资基金业协会存续私募基金管理人 24561 家；管理基金数量 96852 只；管理基金规模 15.97 万亿元。

## 二、证券期货行业信息化发展情况

2020 年资本市场发展面临重要机遇期，尤其是疫情防控与病毒同行催生金融服务线上化需求，为金融行业转型提供了发展契机。如何推进数字化发展，以科技赋能业务发展，从而实现行业高质量发展，成为金融行业重要参与者挑战和机遇。特别是证券期货行业在提升金融服务供给能力，需要以数字化转型引领行业业态持续创新，不断为实体经济提供更高质量、更效率的金融服务，进一步为客户提供多样化、差异化的金融产品。数字化转型是技术与业务运营的深度融合，是利用数字化技术推动企业商业模式、组织架构、观念文化等进行系列变革的过程。金融机构以客户为中心实现线上线下全生命周期数字化管理与服务流程数字化再造，实现场景化精准营销服务等业务拓展，正重构中台服务能力实施数字化转型。数字化转型中，金融机构中台不仅仅是一个技术系统，也是公司共享能力汇集点，是将公司各业务条线以业务牌照为划分的输出，通过中台的流程再造和资源、能力汇集，转化为以客户为中心的场景化经营输出。

随着新一轮科技革命和产业变革的深入推进，数字化技术在行业的应用场景不断拓宽和深入，深刻影响着行业业务开展、高效运营、风险控制、合规监督和用户的投资服务体验。整个行业在夯实现有业务的基础上，努力落实业务数字化变革，开启科技赋能下的财富管理与机构服务“双轮驱动”的发展战略年代。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （1）持续创新能力和核心技术优势

顶点坚持基础研发和信创路线，持续创新和研发形成了诸多领域的核心技术，包括：Live5 灵动金融技术中台、分布式交易中间件、“飞驰”内存数据库等一大批自主知识产权和专利的基础技术和开发平台，形成可与泛金融行业合作伙伴共享的技术生态体系。

Live5 灵动金融技术中台是专为金融行业打造的专业技术中台体系，可为金融机构提供底层技术支撑、公共服务封装、少代码开发平台以及一系列服务治理和持续运维工具，是公司多年的技术研究、积累与创新的结晶，实现技术自主可控，代表公司最新的生产力。

公司的核心技术优势是支撑公司在产品、服务与市场方面保持长期持续竞争力的关键因素。

### （2）创新的产品开发模式优势

公司采用自主研发的灵动业务架构平台，其给软件开发带来的敏捷性、高效性以及跨行业的适用性，使公司的应用产品开发模式、技术研究及新产品开发模式、市场拓展模式、人才组织和培养模式等发生了深刻的变革，成长为跨行业“基础平台+应用方案”的综合解决方案提供商。这种创新的产品开发模式，降低了项目实施成本，缩短了客户的信息化实施时间，也降低了客户信息化的实施成本。

### （3）客户及行业经验的优势

公司在证券行业信息化深耕多年，拥有广泛的客户基础和多年的证券市场信息化服务经验，对泛金融业各领域各项业务都有深入的研究和了解。在集中交易、高端客户交易、业务运营、营销服务、财富管理、大投行、柜台市场、金融产品管理等多种业务领域均有深度的研究、持续创新和迭代进化，能提供行业领先的产品和服务。

### （4）快速满足客户个性化需求的能力

近年来，券商为追求自身的独特优势的建立，对个性化软件的需求不断增长。公司拥有自主研发的灵动业务架构平台和优秀的人员团队，建立了一整套满足按需定制的研发、交付和服务体系，形成了具有竞争力的快速满足客户个性化需求的软件开发与定制能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

公司的业务主要为金融行业信息化业务，同时也开展非金融行业信息化业务。

公司的金融行业信息化业务主要包括证券、期货、银行、信托、基金&资管、要素市场（原电子交易市场）等行业信息化业务。

报告期，公司实现营业总收入 35,002.66 万元，比上年同期增加 2.98%；实现归属于上市公司股东净利润 10,850.45 万元，比上年同期减少 14.69 %。

报告期内，公司的商务以及验收工作受到新冠疫情的一定影响。在非金融的信息化领域，受影响较大，企业信息化领域和教育信息化领域的业务都有所下滑。金融领域的营收增速恢复较好，业务平稳增长，但因疫情影响部分项目验收迟滞导致收入确认有所延迟。

报告期，公司经营取得明显进步，特别是在行业业务布局、团队建设、产品技术研发等方面取得重要进展，为公司的后续发展打下较好的基础。

报告期内在金融信息化领域，公司信息化创新取得突破性进展。新一代分布式、全自主证券核心交易系统—A5 信创版在东吴证券全面上线，标志着新交易体系建设模式的成功落地。作为国内首个不依赖于国外商用数据库的证券核心交易系统，实现核心技术自主可控。2020 年 12 月，“证券新一代交易系统 A5”荣获第七届证券期货业科学技术奖二等奖。

报告期内，公司专为金融行业打造的专业技术中台体系——Live5 灵动技术中台体系，是为金融机构提供底层技术支撑、公共服务封装、少代码开发平台以及一系列服务治理和持续运维工具等的技术中台体系。基于 Live5 实现技术自主可控，为数字化生态构建持续赋能，助力金融数字化转型。通过 Live5 技术中台体系，公司已经在财富中台、机构中台、运营中台、多端应用上有大量的实践，为众多金融机构赋能。

### 二、报告期内主要经营情况

#### （一）大证券行业（含期货基金资管）信息化

报告期内，公司在大证券行业业务细分为：新交易体系、财富管理与零售、智慧运营、机构业务、大资管、大投行、大数据业务、期货等。

##### （1）新交易体系

新交易体系系列产品包括 A5 信创版分布式核心交易系统、HTS 极速交易系列产品。2020 年是新交易体系产品全面落地的一年，在行业内率先全面实现了交易系统的升级换代。其中 A5 核心交易系统在东吴证券全面上线；HTS 系列产品在几大头部券商和期货公司上线，承载的交易规模快速扩大，同时在中小券商中也得到了良好推广。

##### （2）财富管理与零售领域

报告期内，公司在财富管理与零售业务的 IT 市场份额持续保持领先。在已有的客户中面向全行业推进 C5 系列产品的升级换代。报告期内聚焦财富管理数字化的转型趋势，加大对财富管理、公募投顾的研发投入。围绕财富管理和零售两条主线深化 C5 产品的客户分层经营管理等功能，支持从互联网用户、高净值客户、财富客户等多层次分类管理，更新升级数据模型算法，在客户分类分级方法、客户行为和需求识别上更贴近场景需求；对投顾产品、服务产品的定价策略、优惠策略进行重新梳理优化，并引入红包、营销折扣等互联网通用定价方案，使产品的管理更适应互联网的运营需求。

##### （3）智慧运营

报告期内，公司在智慧运营领域保持与头部券商的持续良好合作。报告期内，完成了招商证券、世纪证券等集中运营 3.0 系统的上线；完成了 VTM 智慧柜员机产品在海通证券等券商全国网点上线，报告期内研发了以一户通为中心的统一账户管理体系、智能双录解决方案等，对机构开户全面改造优化。

#### （4）机构业务

报告期内，机构业务线继续保持和头部券商的紧密合作；在研发上，从管理系统向运营生产系统转型支持，配合机构业务数字化转型。紧跟券商机构和财富转型，一是继续深化机构服务及数字智能化业务管理相关系统的产品研发和项目实施，产品方向主要包括机构业务中台、机构客户 APP 等综合运营与服务产品；二是加强产品管理业务支撑系统建设，打造券商的产品中台，服务于客户端、员工端相关系统。报告期内，机构业务线的相关产品应用于海通证券、招商证券、华泰证券、银河证券等券商。

#### （5）大资管

报告期内，大资管领域信息化业务保持快速增长。公司面向基金、证券资管、保险资管、银行资管等持续提供信息化产品和服务，在研发上重点打造公募投顾、数据中台、产品中台、运营管理、直销系统等相关产品。报告期内新增交银施罗基金、东方证券资管、长江养老保险资管等新客户。

#### （6）大投行

报告期内，并购的西点信息业务保持快速增长，达到了并购的预期效果。西点信息为金融机构开展股票承销、债券承销、固定收益、资产证券化、新三板、直接投资等金融服务提供 IT 支持，提供涵盖全业务、全过程、全要素的大投行业务管控一体化解决方案，实现大投行业务的数字化、线上化、精细化、规范化、合规化管控。在大投行方面，新增了中金公司、兴业证券、长江证券、金圆统一、中航证券等客户。

#### （7）大数据业务

报告期内完成了以证标委通用数据模型 SDOM 为参考指引的新版数据模型以及相配套的数据资产管理平台 V2.0，目前被万和证券、长信基金等多家金融机构在数据治理项目中采用。报告期内投资者数据服务平台取得快速发展，新增东吴证券、开源证券等客户。

#### （8）期货行业信息化业务

报告期内，技术研发上聚焦数据中台、技术中台、业务中台，引入全新技术架构，完成 C5 期货综合运营平台的研发及 HTS 期权做市商系统和异常交易风控系统的研发；协助期货公司数字化转型升级，加强移动产品的升级，推出全新超级员工 APP，完成客户网上营业厅、线上基金代销等前端应用系统的迭代升级。报告期内方正期货、英大期货等期货综合管理系统升级到 C5；HTS 期权做市商系统新增中证资本及银河德睿等用户。

### （二）信托行业信息化

报告期内，信托行业信息化业务保持快速增长。报告期内，在研发上基于新的技术架构，实现以客户中台、产品中台、销售中台、运营中台、服务中台、数据中台为核心的信托业务运营系统，结合客户 App、员工移动端等为信托公司数字化、线上化、智能化的销售、服务与运营提供支撑；加大在家族信托、AI 应用等方面的研发投入。报告期内，新增光大信托、中海信托、华润信托、杭州工商信托等客户。

### （三）中小银行信息化

报告期内，业务保持了较好的增长。报告期内新增富阳农商行、常熟农商银行、邳州农商银行、新昌农商行、龙湾农商行等客户。报告期聚焦数字营销服务、贷前自动作业、贷后智慧管控、数据服务中台 4 大产品方向的研究，以公司 Live5 技术体系为银行数字化转型方案的技术支撑，确保为中小银行提供先进、安全、可靠、稳定的金融科技服务。并通过数据服务中台为三大业务

应用产品提供多样化的数据支撑，形成客户、产品、员工、业务、营销、风控六大中心的数字银行经营管理体系。报告期增加了合肥、宁波等本地化服务布局。

#### （四）要素市场信息化

报告期内，为更好适应市场，公司电子交易事业部已更名为要素市场事业部。报告期内，公司继续服务于要素交易行业，包括：产权、农村产权、技术产权；区域股权、金融资产、环境能源、大宗商品等机构，正在逐步覆盖全要素交易市场。报告期内，新增了上海技术产权交易所、江西省产权交易所、宁波金融资产交易中心、珠海产权交易中心等客户。继续为北京产权交易所、上海联合产权交易所、天津产权交易中心、浙江产权交易所、广东省交易控股集团等产权行业重点客户提供技术开发服务。

#### （五）金融行业外的信息化业务

在金融行业外的信息化业务，公司通过 2 个控股子公司，分别专注企业信息化与教育信息化业务。采取“平台型应用软件”的积极扩张发展战略，在各自的市场积极拓展。

报告期内，在教育信息化领域，产品研发上数字化校园 v2.0 本进一步优化，产品可复用性增强，项目实施周期缩短。报告期内新增宁波财经学院、贵州交通技师学院、宁波工程学院、德州科技职业学院、扬州工业职业技术学院、徐州工程机械技师学院等多个客户。

报告期内，在企业信息化领域，产品研发上重点加大新一代管理中台解决方案和统一招采平台解决方案的开发。报告期内，在企业信息化领域，新增福建省人社厅、海南炼油、长飞光纤光缆、福建省招标集团、福州广播电视台等客户。

### （一） 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	350,026,640.26	339,891,140.89	2.98
营业成本	95,051,943.71	88,635,031.50	7.24
销售费用	37,810,635.85	34,482,313.62	9.65
管理费用	51,799,704.00	45,349,983.89	14.22
研发费用	88,747,003.89	71,085,998.15	24.84
财务费用	-10,661,946.02	-7,402,058.52	不适用
经营活动产生的现金流量净额	161,969,594.04	120,940,523.48	33.92
投资活动产生的现金流量净额	-177,512,154.19	180,133,838.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-54,286,577.86	-60,523,374.66	不适用
其他收益	19,798,556.25	15,316,737.72	29.26
投资收益	15,844,990.76	16,512,758.13	-4.04

说明：

营业收入变动原因说明:本期公司由于执行新收入准则以及疫情影响，收入确认有所延迟；

营业成本变动原因说明:本期公司人工成本增加，项目毛利率有所下降；

销售费用变动原因说明:未发生重大变化；

管理费用变动原因说明:未发生重大变化；

研发费用变动原因说明:本期公司持续加大对研发项目的投入，因此研发支出较上年同期增加；

财务费用变动原因说明:本期利息收入有所增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司项目收款较上年同期增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司增加购买理财产品，支付投资的现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司本期向股东分配现金股利；

其他收益变动原因说明:本期收到的增值税退税以及其他财政补助较上年同期有所增加；

投资收益变动原因说明:未发生重大变化。

## 2. 收入和成本分析

□适用 √不适用

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
应用软件服务业	350,026,640.26	95,051,943.71	72.84	2.98	7.24	减少 1.08 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
定制软件业务	226,583,040.85	83,563,588.90	63.12	1.64	5.87	减少 1.47 个百分点
产品化软件业务	56,701,732.99		100.00	-3.78	不适用	
运维服务业务	62,245,333.57	7,816,440.89	87.44	18.84	40.37	减少 1.93 个百分点
系统集成业务	4,496,532.85	3,671,913.92	18.34	-20.55	-11.18	-8.61
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北	25,581,561.31	2,748,503.54	89.26	-16.74	-17.82	增加 0.15 个百分点
华北	89,970,726.90	28,153,217.81	68.71	18.70	38.79	减少 4.53 个百分点
华东	181,756,626.22	49,624,811.15	72.70	7.11	-0.38	增加 2.06 个百分点
华南	31,404,572.43	8,732,277.49	72.19	-38.59	-30.81	减少 3.13 个百分点
西南	13,941,169.76	3,816,309.16	72.63	202.38	592.31	减少 15.41 个百分点
西北	7,371,983.64	1,976,824.56	73.18	-6.99	-2.13	减少 1.34 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

2020 年度由于执行新收入准则以及疫情影响，收入确认有所延迟。

## (2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
应用软件服务业	人工费用及软硬件	95,051,943.71	100.00	88,635,031.50	100.00	7.24	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
产品化软件业务	人工费用等						
	软硬件及其他						
定制软件业务	人工费用等	79,319,355.94	89.49	69,528,647.27	91.30	14.08	
	软硬件及其他	4,244,232.96	4.79	9,403,837.92	12.35	-54.87	
运维服务业务	人工费用等	7,240,987.83	8.17	5,174,409.86	6.79	39.94	
	软硬件及其他	575,453.06	0.65	394,002.77	0.52	46.05	
系统集成业务	人工费用等						
	软硬件及其他	3,671,913.92	4.14	4,134,133.68	5.43		

## 成本分析其他情况说明

公司本期发生成本较上期增加幅度大于同期收入增加幅度，主要是定制软件开发项目人工成本增加所致。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 6,124.84 万元，占年度销售总额 17.50%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 1,638.08 万元，占年度销售总额 4.68%。

前五名供应商采购额 380.20 万元，占年度采购总额 43.17%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

**3. 费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	增幅变动率
销售费用	37,810,635.85	34,482,313.62	9.65
管理费用	51,799,704.00	45,349,983.89	14.22
研发费用	88,747,003.89	71,085,998.15	24.84
财务费用	-10,661,946.02	-7,402,058.52	不适用

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	88,747,003.89
本期资本化研发投入	
研发投入合计	88,747,003.89
研发投入总额占营业收入比例 (%)	25.35
公司研发人员的数量	452
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	30.34
研发投入资本化的比重 (%)	

**(2). 情况说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司持续加大云计算、大数据服务、人工智能整合、自然语言处理、知识图谱、人脸识别、内存数据库、低延时技术、金融工程等技术的投入，推进相关技术在公司各业务线的应用。研发投入主要为研究开发过程中人员薪酬等费用的相关支出。

**5. 现金流**

√适用 □不适用

项目	2020 年度发生额	2019 年度发生额	增幅变动率
经营活动产生的现金流量净额	161,969,594.04	120,940,523.48	33.92
投资活动产生的现金流量净额	-177,512,154.19	180,133,838.47	-198.54
筹资活动产生的现金流量净额	-54,286,577.86	-60,523,374.66	不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	633,886,892.39	42.81	700,698,181.63	52.62	-9.53	期末公司现金用于投资理财产品较上年末有所增加。
交易性金融资产	300,810,939.46	20.32	361,749,126.40	27.17	-16.85	
其他流动资产	281,549,141.29	19.01	40,265,863.76	3.02	599.23	
递延所得税资产	27,500,146.98	1.86	16,023,043.47	1.20	71.63	期末公司应纳税暂时性差异较上年度大幅度增加。
其他非流动资产	2,162,342.70	0.15			不适用	装修及设备采购款。
预收款项			147,899,531.73	11.11	-100.00	按照新收入准则，已收客户对价在合同负债报表项目列式。
合同负债	228,810,798.57	15.45				
应付职工薪酬	34,520,734.00	2.33	25,405,064.41	1.91	35.88	期末应付职工工资奖金较上年增加。
应交税费	22,145,143.80	1.50	8,567,691.90	0.64	158.47	期末应付增值税和企业所得税增加。
其他应付款	283,951.94	0.02	11,092,885.69	0.83	-97.44	限制性股票完全解锁，回购义务减少，库存股减少。
库存股			10,723,532.40	0.81	-100.00	
股本	168,250,516.00	11.36	120,185,240.00	9.03	39.99	本期资本公积转增股本。

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

详见第三节公司业务概要中行业情况说明。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司对控股子公司西点信息增资 285 万，股权比例从 64.74%增至 70.75%。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：理财产品	241,246,833.80	361,749,126.40
资管计划产品	59,564,105.66	
合计	300,810,939.46	361,749,126.40

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

□适用 √不适用

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

在金融科技浪潮下，以移动互联网、云计算、大数据、人工智能和区块链为代表的前沿技术迅速渗透金融机构各个领域。包括证券、期货、银行、要素市场、信托、基金&资管等行业在内的金融服务商纷纷将“金融科技”作为战略性业务或核心竞争力在公司战略中进行描述。

行业实践证明，金融科技的运用可以帮助金融服务商提升核心业务能力、业务效率、用户体验，降低风险与成本。云计算、大数据、区块链、人工智能、自然语言处理、知识图谱、人脸识别、内存数据库、低延时技术、金融工程等技术，已经广泛运用于投资者适当性、智能化业务受理、智慧运营、投资交易、客户分析、财富管理等领域。金融科技还在监管、合规和风险管理等方面发挥巨大作用。

未来，金融科技能使金融行业在客户管理、金融产品生产、资产管理、交易撮合、组织方式等方面呈现全新业态，细分金融领域会在金融科技推动下实现更多场景化实践。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以“软件科技超越客户梦想”的企业理念，采用创新的灵动业务架构平台与创新的软件开发模式，实施平台扩张战略，将公司的业务重点聚焦于证券、期货、银行、要素市场、信托、基金&资管为主的大金融 IT 行业，同时兼顾发展企业与教育行业，努力成为这些客户数字化战略的全面 IT 解决方案提供商。同时，积极探索以云计算为基础，建立面向行业的平台型“互联网+”系统，巩固并提升公司的行业影响力，加大“移动互联”、“云计算”、“大数据”、“人工智能”、“区块链”等技术 与金融业务相结合的场景应用研究与市场转化，力争成为国内金融科技的核心力量。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将积极拥抱变化，加大组织结构变革力度，提升管理水平，全面提升研发、市场等能力，并加大对未来的投资。

### 1、基础技术研发

公司在基础技术研发方面，加大在大数据、人工智能、云计算、区块链、实时流计算、新交易体系技术架构、超高速交易、FPGA 等基础技术的研究。推进 Live5 技术中台各个产品和技术框架持续改进，更新迭代。

在交易技术上继续深化研究分布式、低延迟、FPGA 硬件平台等相关基础技术，并基于信创战略要求，不断扩展新平台在行业核心领域的应用广度。同时，基础技术研究部门将研究成果输出到公司各业务线，为各业务线应用产品的开发提供强有力的支持。公司将通过灵活的机制和科研院所、金融行业用户、行业伙伴等在基础技术研究、金融业务研究等建立合作关系，充分利用外部专家智囊与行业资源。

### 2、产品研发

将继续强化条线管理模式，以主营业务为主线，加强金融科技的顶层设计研究，完善和升级覆盖金融机构前中后台体系的信息化解决方案和服务。在新交易体系方面，围绕券商的财富管理和机构服务双轮驱动，继续完善各类专业交易系统。在财富管理方面，将重点研发推出数字财富管理平台（W5），实现资产配置，基金产品研究，基金投顾交易，客户组合管理财富管理生态链，从公募基金投顾、目标理财、智能理财等场景进行实现，帮助券商在财富管理转型中实现数字化和智能化。在大数据应用方面，公司将聚焦为各金融机构提供一体化的数据平台建设、数据治理和大数据应用等数据中台建设服务，使数据赋能标准化、服务化、资产化、智能化，让数据产生价值，实现数据驱动业务。

### 3、市场推广

将继续依托独特的业务积累和技术能力，做精产品和服务，不断完善业务链条、拓宽业务领域，进行市场组织体系的改革，强化专业化经营，增强业务条线的竞争力，加大对大金融各类业务的布局。

### 4、组织架构改革

公司基于整体发展战略，全面强化各业务线技术研发布局，加强各技术中心的研发队伍建设，优化组织职能，强调组织赋能，激发团队活力。在项目实施方面，强化业务领域专家建设，提高应用整合能力和快速响应与服务能力。

### 5、人员团队建设

公司在继续扩大人员规模的同时，持续加大对高层次人员的引进、培养及储备工作。在各研发中心、技术中心强化人才梯队建设，优化人才结构的管理。增强产品研发、创新产品团队资源投入，加强团队建设，提升团队凝聚力。

#### (四) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、行业竞争加剧的风险

随着互联网技术的不断发展，以及用户对信息化服务的需求不断增长，行业内原有竞争对手规模和竞争力不断提高，加之存在潜在竞争者进入行业的可能性，因此公司所处行业的竞争面临加剧的局面，将面临较大的市场竞争风险，可能导致公司的市场地位出现下滑。

##### 2、技术的风险

对于金融 IT 企业来说，技术和产品开发是核心竞争要素。如果不能及时跟踪技术的发展升级或者不能及时将储备技术开发成符合市场需求的新产品，公司可能会在新一轮竞争中丧失已有优势。

##### 3、人力资源的风险

随着金融科技的迅猛发展，金融 IT 人才的需求增长较快。尤其是金融机构自身对金融 IT 人才的需求旺盛，同时能够提供较高的薪酬待遇，对公司的人力资源形成潜在较大影响。

##### 4、公司客户及业务的合规性风险

如果已进行业务合作的客户受到处罚或公司软件服务的相关业务被暂停或终止开展，将对公司的经营产生不利影响。

##### 5、公司无法持续享受税收优惠的风险

尽管公司报告期内持续享受税收优惠，但如果未来因不满足税收优惠条件，将对公司的业绩产生不利影响。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、目前，公司现金分红政策的制定及执行情况符合《公司章程》的规定，充分保护中小投资者的合法权益，分红标准和比例明确清晰。公司利润分配预案经董事会审议，独立董事发表意见后，提交股东大会审议通过方可实施，决策程序完整，机制完备。

2、报告期内，根据公司的经营情况及发展规划，公司于 2020 年 5 月 8 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过《2019 年度利润分配的预案》，以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本 120,185,240 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），以资本公积金向全体股

东每 10 股转增 4 股，共计派发现金红利 60,092,620 元，转增 48,074,096 股。现该事项已于报告期内完成实施。

3、报告期内，现金分红政策未发生调整等情况。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	4	0	67,300,206.40	108,507,705.85	62.02
2019 年	0	5	4	60,092,620	127,185,538.72	47.25
2018 年	0	5	0	60,106,900	119,777,157.54	50.18

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东及实际控制人严孟宇、法人股东爱派克	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其在顶点软件本次发行前持有的顶点软件股份，也不由顶点软件回购该股份。	自上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	金石投资	自顶点软件股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接持有的顶点软件公开发行股票前已发行的股份，也不由顶点软件回购本公司直接持有的顶点软件公开发行股票前已发行的股份。	自上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	严孟宇、赵伟、雷	在其任职期间每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年	长期有效	否	是	不适用	不适用

	世潘、欧永、郑元通	内，不转让其持有的公司股份。					
股份限售	黄义青、赵伟、欧永、雷世潘	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其所持有的爱派克股权；在前述限售期满后，其通过爱派克间接持有的公司股份在任职期间每年转让的比例不超过所持股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让通过爱派克间接持有的公司股份。	自上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	林永正	自公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其通过爱派克间接持有的公司股份，并且不转让或委托他人管理其所持有的爱派克股权。	自上市之日起36个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	严孟宇先生、法人股东爱派克及持有公司股份的公司董事、高级管理人员	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市之日起6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，其持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长6个月。自公司股票上市至其减持期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股、增发等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。上述承诺不因其职务变更、离职等原因而失效。	锁定期满后2年	是	是	不适用	不适用
股份限售	严孟宇、爱派克、赵伟、雷世潘	在锁定期满后的12个月内，其减持数量不超过上市时所持顶点软件股份数量的10%；在锁定期满后的24个月内，其减持数量不超过上市时持有顶点软件股份数量的20%；在锁定期满后2年内减持的，其减持价格（如果因顶点软件派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，按照证券监管部门、上海证券交易所相关规则做相应调整）不低于发行价格。	锁定期满后2年	是	是	不适用	不适用
分红	上市公司	公司采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，并优先以现金方式分配利润。公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红。	长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人严孟宇	本人承诺：目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与发行人及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与发行人及其子公司有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控股、参股企业所从事的业务与发行人及其子公司有竞争或构成竞争的情况，将在发行人提出要求时出让其在该等企业中的全部出资或股权，在同等条件下给予发行人及其子公司对该等出资或股权的优先购买权。	长期有效	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	公司控股股东、实际控制人严孟宇	本人将根据公平、公正、等价、有偿的市场原则，按照一般的商业条款，减少本人及/或本人控制的其他企业与发行人的交易，严格遵守与尊重发行人的关联交易决策程序，与发行人以公允价格进行公平交易，不谋求本人及/或本人控制的其	长期有效	否	是	不适用	不适用

		他企业的非法利益。如存在利用控股地位在关联交易中损害发行人及小股东的权益或通过关联交易操纵发行人利润的情形, 本人将承担相应的法律责任。在本人及本人控制的公司(如有)与发行人存在关联关系期间, 如本人违反上述承诺, 本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行上述承诺的原因并向公司股东和社会公众投资者道歉, 并以违反上述承诺发生之日起当年度及以后年度公司利润分配方案中本人享有的现金分红暂不分配直至本人履行完本承诺为止, 同时本人持有的公司股份将不得转让; 如本人未履行承诺, 本人愿依法赔偿投资者的相应损失, 并承担相应的法律责任。					
其他	公司控股股东、实际控制人严孟宇	(1) 本人及本人实际控制的企业(除顶点软件及其子公司外), 今后不会以任何理由、任何形式占用顶点软件及其子公司资金。(2) 本人严格遵守《公司法》及中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定, 维护顶点软件的独立性, 绝不损害顶点软件及其他中小股东利益。(3) 本承诺具有法律效力, 如有违反, 本人除按照有关法律规定承担相应的法律责任外, 还将按照发生资金占用当年顶点软件的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则, 向顶点软件承担民事赔偿责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	严孟宇、爱派克、赵伟、雷世潘、戴小戈、欧永、林秀红、郑元通、赵莹、余养成、董南勇、张玉、刘法先、徐传秋、邓志强、王敏航、张雄金、鄢继华、谢淑仁、陈瑞德、陈建国	由于严孟宇、董南勇、赵伟、赵莹、雷世潘、张玉、刘法先、林秀红、徐传秋、陈建十一人 2000 年 7 月的不规范增资行为而导致本人(公司)的任何经济利益的流出或损失, 包括但不限于本人(公司)所承担的补足出资款, 本人(公司)将放弃向上述十一人追偿的权利, 并不再追究由上述十一人 2000 年 7 月不规范增资所可能导致的任何其他民事责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	严孟宇、董南勇、赵伟、赵莹、雷世潘、张	如因 2000 年 7 月的增资事宜给福建顶点软件股份有限公司造成任何经济利益损失, 包括但不限于由此产生的罚金、赔偿等, 将由我等十名自然人全额承担, 各自承担的金额按增资时的持股比例计算, 陈建应承担的部分由严孟宇先生承担,	长期有效	否	是	不适用	不适用

	玉、刘法先、林秀红、徐传秋和陈建国	同时，承诺人彼此之间承担连带责任。					
其他	金石投资	本公司对顶点软件系财务性投资，本公司作为财务投资者将不会谋求顶点软件的控制权。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	金石投资	如果在锁定期（本次发行股票上市之日起三十六个月内，下同）满后，本公司拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营等多方面需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；本公司在锁定期届满之日起减持公司股份的，应符合相关法律、法规、规章的规定，通过大宗交易方式、证券交易所集中竞价交易方式、协议转让或者其他合法方式按照届时市场价格或者大宗交易双方确定的价格减持本公司持有的公司股票；本公司减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，公告拟减持的数量、减持方式、期限等；本公司持有公司股份低于 5%以下时除外。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	上市公司	自公司股票正式挂牌上市之日起三年内，若公司股票连续 20 个交易日（本公司股票全天停牌的交易日除外，下同）的收盘价均低于本公司最近一期经审计的每股净资产时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，本公司将启动股价稳定措施。	上市之日起三年	是	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东、实际控制人严孟宇	诺如因国家有关部门或员工要求对顶点软件首次公开发行股票并上市之前的社会保险或住房公积金进行补缴，或者受到有关部门的处罚，顶点软件控股股东、实际控制人，愿意对顶点软件及其子公司因补缴或受处罚而产生的经济损失予以全额补偿。	长期有效	否	是	不适用	不适用

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用  不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

2017年7月，财政部下发了关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）（“新收入准则”）的通知。新收入准则修订主要是为了与2014年5月发布的《国际财务报告准则第15号——客户合同收入》（IFRS 15）保持趋同，并要求境内上市企业自2020年1月1日起实施新收入准则。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对比较期间报表不进行追溯调整，仅调整2020年度期初留存收益及相关报表项目金额。调整后，公司2020年初减少未分配利润1,266.10万元，减少少数股东权益25.68万元。

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

### (四) 其他说明

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	7

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	10

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经公司2019年年度股东大会批准，公司继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构。

### 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用  不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**九、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2017年7月26日,经公司2017年第三次临时股东大会审议通过《关于公司限制性股票激励计划(草案)及其摘要的议案》,公司实施限制性股票激励计划。	具体内容详见公司于2017年7月27日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公告。
2018年8月27日公司第七届董事会第十五次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》,同意为符合解锁条件的134名激励对象所持有的限制性股票解锁,解锁比例为40%,数量为939,120股。上述限制性股票已于2018年9月5日上市流通。	具体内容详见公司于2018年8月28日及2018年8月31日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公告。
2019年6月14日,公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,限制性股票激励对象方孝星等5人因个人原因离职,不再具备激励对象资格,公司董事会同意将已获授但尚未解锁的合计28,560股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于2019年8月13日完成注销。	具体内容详见公司于2019年6月15日及2019年8月9日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的公告。
2019年8月26日,公司第七届	具体内容详见公司于2019年8月27日在上海证券交易所网站

董事会第二十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的 129 名激励对象所持有的限制性股票解锁，解锁比例为 30%，数量为 690,060 股。	(www.sse.com.cn) 披露的公告。
2020 年 6 月 15 日，公司第七届董事会第二十九次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，限制性股票激励对象林兰芝等 2 人因个人原因离职，不再符合激励条件，公司董事会同意对其已授予但尚未解锁的 8,820 股限制性股票进行回购注销。上述限制性股票已于 2020 年 8 月 12 日完成注销。	具体内容详见公司于 2020 年 6 月 16 日及 2020 年 8 月 10 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的公告。
2020 年 8 月 24 日，公司第七届董事会第三十次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的 127 名激励对象所持有的限制性股票解锁，解锁比例为 30%，数量为 957,264 股。	具体内容详见公司于 2020 年 8 月 25 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的公告。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

事项概述	查询索引
2020 年 1 月 10 日，公司召开了第七届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司 2019 年度日常关联交易追认及 2020 年度日常关联交易预计的议案》，对 2019 年度与中信证券发生的超出预计金额的 42.82 万元的日常关联交易予	公告详见公司于 2020 年 1 月 14 日在上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn/) 披露的《关于 2019 年度日常关联交易追认及 2020 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2020-003)。

以追认，并预计 2020 年向关联方中信证券及其控股子公司销售商品、提供劳务不超过 1600 万元。	
2021 年 4 月 16 日公司召开了第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2021 年向关联方中信证券及其控股子公司销售商品、提供劳务不超过 1600 万元。	公告详见公司于 2021 年 4 月 17 日在上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a> ) 披露的《关于公司 2021 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-010)。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

**2、承包情况**

□适用 √不适用

**3、租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	1,350,000,000.00	240,000,000.00	
券商理财产品	自有资金	380,000,000.00	280,000,000.00	
合计		1,730,000,000.00	520,000,000.00	

**其他情况**

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	50,000,000.00	2020-1-2	2020-4-2	自有资金	按照存款管理,并以该存款收益部分与交易对手续作和USD-3ML 挂钩的金融衍生品交易。	保本浮动收益	3.65%	455,000.00	455,000.00	到期收回	是	否	
平安银行上海营业部	银行理财产品	120,000,000.00	2020-1-22	2020-4-22	自有资金	本产品为结构性存款,收益与国际市场美元3个月伦敦同业拆借利率表现挂钩。	本金保障型	3.75%	1,121,917.81	1,121,917.81	到期收回	是	否	
东兴证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2020-1-23	2020-4-20	自有资金	用于补充发行人运营资金。	本金保障型	3.00%	146,301.37	146,301.37	到期收回	是	否	
中信银行股份有限公司	银行理财产品	80,000,000.00	2020-2-14	2020-5-15	自有	本产品为结构性存款产品,联系标的伦	保本浮动	3.65%	728,000.00	728,000.00	到期	是	否	

公司福州分行					资金	敦时间上午 11 点的美元 3 个月 LIBOR。	收益、封闭式				收回			
东兴证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2020-2-19	2020-5-17	自有资金	用于补充发行人运营资金。	本金保障型	3.30%	160,931.51	160,931.51	到期收回	是	否	
平安银行上海营业部	银行理财产品	50,000,000.00	2020-2-27	2020-6-1	自有资金	本产品为结构性存款，收益与国际市场美元 3 个月伦敦同业拆借利率表现挂钩。	本金保证型	3.70%	481,506.85	481,506.85	到期收回	是	否	
中信银行股份有限公司福州分行	银行理财产品	110,000,000.00	2020-4-1	2020-6-30	自有资金	本产品为结构性存款产品，联系标的伦敦时间上午 11 点的美元 3 个月 LIBOR。	保本浮动收益	3.75%	1,017,123.29	1,017,123.29	到期收回	是	否	
中国民生银行股份有限公司	银行理财产品	50,000,000.00	2020-4-2	2020-7-2	自有资金	本机构性存款产品销售所募集资金部分按照存款管理，并以该存款收益部分与交易对手续作和 USD-3ML 挂钩的金融衍生品交易。	保本浮动收益	3.60%	448,767.12	448,767.12	到期收回	是	否	
东兴证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2020-4-23	2020-10-25	自有资金	用于补充发行人运营资金。	本金保障型	3.50%	356,712.33	356,712.33	到期收回	是	否	
中信银行股份有限公司福州分行	银行理财产品	120,000,000.00	2020-4-27	2020-7-27	自有资金	本产品为结构性存款产品，联系标的伦敦时间上午 11 点的美元 3 个月 LIBOR。	保本浮动收益	3.50%	1,047,123.29	1,047,123.29	到期收回	是	否	

中信银行股份有限公司福州分行	银行理财产品	80,000,000.00	2020-5-18	2020-8-17	自有资金	本产品为结构性存款产品,联系标的伦敦时间上午 11 点的美元 3 个月 LIBOR。	保本浮动收益	3.40%	678,136.99	678,136.99	到期收回	是	否	
东兴证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2020-5-20	2020-11-22	自有资金	用于补充发行人运营资金。	本金保障型	3.30%	338,136.99	338,136.99	到期收回	是	否	
中信银行股份有限公司福州分行	银行理财产品	50,000,000.00	2020-6-4	2020-9-2	自有资金	本产品为结构性存款产品,联系标的伦敦时间上午 11 点的美元 3 个月 LIBOR。	保本浮动收益	3.35%	413,013.70	413,013.70	到期收回	是	否	
兴业银行股份有限公司	银行理财产品	50,000,000.00	2020-7-8	2020-8-7	自有资金	挂钩标的上海交易所之上海金上午基准价的波动变化情况挂钩	保本浮动收益型	3.05%	125,342.47	125,342.47	到期收回	是	否	
第一创业证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2020-7-15	2020-9-11	自有资金	用于补充发行人运营资金。	固定收益	4.00%	129,315.07	129,315.07	到期收回	是	否	
中信银行股份有限公司福州分行	银行理财产品	60,000,000.00	2020-7-30	2020-10-28	自有资金	本产品为结构性存款产品,联系标的伦敦时间上午 11 点的美元 3 个月 LIBOR。	保本浮动收益	3.10%	458,630.14	458,630.14	到期收回	是	否	
中信银行股份有限公司福州分行	银行理财产品	60,000,000.00	2020-7-30	2020-10-28	自有资金	本产品为结构性存款产品,联系标的伦敦时间上午 11 点的美元 3 个月 LIBOR。	保本浮动收益	3.10%	458,630.14	458,630.14	到期收回	是	否	
中信银行股份有限公司福州	银行理财产品	80,000,000.00	2020-8-18	2020-11-16	自有资	本产品为结构性存款产品,联系标的伦敦时间上午 11 点的	保本浮动收益	3.10%	611,506.85	611,506.85	到期收	是	否	

分行					金	美元 3 个月 LIBOR。					回			
中信银行 股份有限公司福州 分行	银行理 财产品	50,000,000.00	2020-9 -3	2020-9 -30	自有 资金	本产品挂钩人民币 结构性存款 00812 期 联系标的欧元/美 元。	保本 浮动 收益	2.93%	108,369.86	108,369.86	到 期 收 回	是	否	
招商银行 股份有限公司	银行理 财产品	80,000,000.00	2020-9 -18		自有 资金	投资于银行间和交 易所市场信用级别 较高、流动性较好的 金融资产和金融 工具。	非保 本浮 动收 益	3.30%			未 到 期	是	否	
招商银行 股份有限公司	银行理 财产品	60,000,000.00	2020-9 -18		自有 资金	投资于银行间和交 易所市场信用级别 较高、流动性较好的 金融资产和金融 工具。	非保 本浮 动收 益	3.25%			未 到 期	是	否	
中国建设 银行股份 有限公司 福建省分 行	银行理 财产品	100,000,000.00	2020-9 -21	2020-1 2-23	自有 资金	本产品本金部分纳 入中国建设银行内 部资金统一管理,收 益部分用于投资于 与欧元兑美元汇率 挂钩的衍生产品。	保本 浮动 收益	3.20%	815,342.47	815,342.47	到 期 收 回	是	否	
国泰君安 证券股份 有限公司	券商理 财产品	50,000,000.00	2020-9 -29	2021-1 -11	自有 资金	募集资金用于补充 发行人营运资金,主 要投向公司 FICC 业 务,提升发行人多元 化业务收入水平。	本 金 保 障 型	3.30%	470,136.99		未 到 期	是	否	
国泰君安 证券股份 有限公司	券商理 财产品	50,000,000.00	2020-1 0-15	2021-1 -13	自有 资金	募集资金用于补充 发行人营运资金,主 要投向公司 FICC 业 务,提升发行人多元 化业务收入水平。	本 金 保 障 型	3.30%	406,849.32		未 到 期	是	否	

东兴证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2020-10-28	2021-1-24	自有资金	用于补充发行人运营资金。	本金保障型	3.30%	160,931.51		未到期	是	否	
上海证券有限责任公司	券商理财产品	40,000,000.00	2020-11-11	2021-2-23	自有资金	用于补充发行人运营资金。	本金保障	3.50%	402,739.73		未到期	是	否	
上海证券有限责任公司	券商理财产品	100,000,000.00	2020-11-12	2021-2-24	自有资金	用于补充发行人运营资金。	本金保障	3.50%	1,006,849.32		未到期	是	否	
东兴证券股份有限公司	券商理财产品	20,000,000.00	2020-11-25	2021-2-21	自有资金	用于补充发行人运营资金。	本金保障型	3.30%	160,931.51		未到期	是	否	
中国建设银行股份有限公司福建省分行	银行理财产品	100,000,000.00	2020-12-23	2021-2-24	自有资金	通过与利率挂钩、汇率、指数等波动挂钩或与某实体的信用情况挂钩。	保本浮动收益	3.20%	552,328.77		未到期	是	否	

## 其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

顶点软件作为一家在行业内长期提供信息化解决方案的软件公司，在专注企业经营的同时也积极承担与履行企业责任、公共责任与社会责任。公司在依法经营的基础上，保持稳健经营策略，秉持“客户、员工、股东共同成长”的宗旨，在追求经济效益，为股东谋利的同时，兼顾社会公益事业，积极承担企业社会责任，致力成为客户、员工、股东及社会信赖并敬重的企业。

一、股东和债权人权益保护

(一) 公司治理

公司始终把实现公司及全体股东利益最大化作为经营的重要目标，坚持以《公司法》、《证券法》为基础，不断健全各项规范运作制度，完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层制度及独立董事制度规范运作，形成权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间权责明确、相互协调、有效制衡的机制，确保充分履行各自职责，保证公司治理的合法和有效运行。董监高均勤勉尽责，凭借各自专业知识和商业经验，积极参与公司的各项经营决策的

讨论分析，认真审议会议议案，审慎发表意见，并实时关注公司经营管理状况，保证了公司各项生产经营活动有序进行，切实维护了公司及全体股东的利益。

#### （二）信息披露，投资者关系管理

报告期内，公司根据相关法律法规及监管部门的要求，认真做好各项信息披露工作，2020年，共完成51份公告的披露。公司股东大会、董事会、监事会与管理层之间各司其职，互相配合，报告期内公司共召开7次董事会、6次监事会、2次股东大会，会议的召集、召开及表决程序合法有效，会议决议均得到切实执行。公司独立董事工作勤勉尽职，为公司决策提供了专业性的建议，有效保障了公司和全体股东的权益，促进公司规范经营。同时，公司持续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电、来访的接待，及时回复互动平台的问题，与投资者保持沟通。

#### （三）现金分红

公司建立了稳定的利润分配政策，《公司章程》明确优先采取现金分红的利润分配政策；上市以来，一直保持较高的现金分红比例，积极回报广大投资者，与投资者共同分享企业发展成果。通过保持稳健的经营策略，严格按照合同履行义务，与所有债权人保持良好沟通，通过降低自身的经营风险与财务风险，充分保障债权人的合法权益。

#### 二、客户、供应商、员工利益保障

公司一贯坚持以客户满意为关注焦点的服务理念，将客户作为企业存在的最大价值，重视与客户的共赢关系，致力于为客户提供优质产品和各项优质服务。历年来，顶点软件一直紧跟客户需求、行业及监管的变化，不断推陈出新，努力为客户提供整体化解决方案，全面提升服务质量。

企业的发展，离不开员工的辛勤付出。公司除为员工提供充分的社会保障及定期体检外，还定期开展多种形式的业务培训，提升员工综合素质，促进员工职业发展。

#### 三、社会公益事业

开展公益活动，践行企业社会责任，是公司一直坚守的企业发展理念。2020年初国内新冠疫情形势严峻，公司在做好疫情防控有序复工的同时，向福建省福州肺科医院捐赠15万元用于疫情防控。公司对下一代的健康成长持续关注，一方面，捐赠2万元永泰县助学金，另一方面“顶点软件教育基金”继续支持本土教育事业，分别向福州大学捐赠20万元，福建师范大学捐赠10万元用于资助品学兼优、勇于创新、积极实践的大学生，助力教育事业。同时，2020年也是脱贫攻坚战的收官之年，为打好脱贫攻坚战、全面建成小康社会贡献力量，公司捐赠10万元支持甘肃省定西市岷县的精准扶贫工作。

### （三）环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

#### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### （四）其他说明

适用 不适用

## 十八、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、普通股股本变动情况

## (一) 普通股股份变动情况表

## 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	61,478,060	51.15			276,024	-61,754,084	-61,478,060	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	61,478,060	51.15			276,024	-61,754,084	-61,478,060	0	0
其中：境内非国有法人持股	35,532,000	29.56			0	-35,532,000	-35,532,000	0	0
境内自然人持股	25,946,060	21.59			276,024	-26,222,084	-25,946,060	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	58,707,180	48.85			47,798,072	61,745,264	109,543,336	168,250,516	100
1、人民币普通股	58,707,180	48.85			47,798,072	61,745,264	109,543,336	168,250,516	100

股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	120,185,240	100			48,074,096	-8,820	48,065,276	168,250,516	100

## 2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2020年5月，公司首次公开发行限售股上市流通，本次上市流通的限售股股东共计3名，合计持有60,788,000股，占公司总股本的50.58%。

2、2020年6月，公司实施了2019年度利润分配方案，以方案实施前的公司总股本120,185,240股为基数，每10股派发现金红利5元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增4股，共计派发现金红利60,092,620元，转增48,074,096股，本次分配后总股本为168,259,336股。

3、2020年8月，公司回购注销了2名离职激励对象持有的已授予但尚未解锁的8,820股限制性股票，回购注销后公司总股本为168,250,516股。

4、2020年9月，公司限制性股票第三个解锁期解锁条件满足，对应的限制性股票上市流通，数量共计957,264股。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

本年度公司于2020年5月8日召开2019年年度股东大会，会议审议通过了《2019年度利润分配预案》，以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本120,185,240股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增4股，并对上一年每股收益进行重算。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
严孟宇	25,256,060	25,256,060	0	0	首发限售	2020年5月
金石投资有限公司	18,396,000	18,396,000	0	0	首发限售	2020年5月
福州爱派克电子有限公司	17,136,000	17,136,000	0	0	首发限售	2020年5月
2017年限制性股票激励计划授予激励对象	690,060	957,264	267,204	0	限制性股票激励计划	2020年9月

127 人						
合计	61,478,060	61,745,324	267,204	0	/	/

注：2020 年初公司 2017 年限制性股票激励计划尚未解锁股数 690,060 股，2020 年 6 月公司实施 2019 年年度权益分派，限制性股票激励计划尚未解锁股数增加至 966,084 股。2020 年 8 月，限制性股票激励计划中林兰芝等 2 名激励对象因个人原因离职，不再符合激励条件，公司对其已授予但尚未解锁的 8,820 股限制性股票进行回购注销。

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用  不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用  不适用

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用  不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,987
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,134
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
严孟宇	10,253,604	35,887,614	21.33	0	无	0	境内自然人
福州爱派克 电子有限公司	6,854,400	23,990,400	14.26	0	无	0	境内非国有 法人
金石投资有 限公司	4,018,400	22,414,400	13.32	0	无	0	境内非国有 法人
赵伟	3,180,800	11,832,800	7.03	0	无	0	境内自然人
雷世潘	1,364,800	4,776,800	2.84	0	无	0	境内自然人
赵莹	725,480	2,455,180	1.46	0	无	0	境内自然人
李雪虹	-519,250	1,214,525	0.72	0	无	0	境内自然人
唐武盛	1,070,001	1,070,001	0.64	0	无	0	境内自然人

余养成	-379,376	856,664	0.51	0	无	0	境内自然人
欧永	219,200	767,200	0.46	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
严孟宇	35,887,614	人民币普通股	35,887,614				
福州爱派克电子有限公司	23,990,400	人民币普通股	23,990,400				
金石投资有限公司	22,414,400	人民币普通股	22,414,400				
赵伟	11,832,800	人民币普通股	11,832,800				
雷世潘	4,776,800	人民币普通股	4,776,800				
赵莹	2,455,180	人民币普通股	2,455,180				
李雪虹	1,214,525	人民币普通股	1,214,525				
唐武盛	1,070,001	人民币普通股	1,070,001				
余养成	856,664	人民币普通股	856,664				
欧永	767,200	人民币普通股	767,200				
上述股东关联关系或一致行动的说明	爱派克法定代表人林永正先生系公司实际控制人严孟宇之岳父，除上述关联外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

姓名	严孟宇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

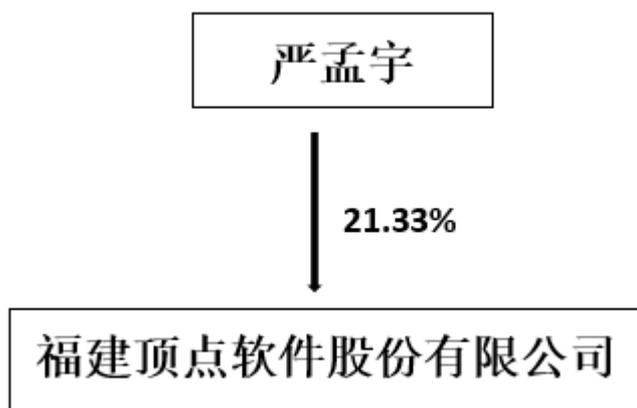
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

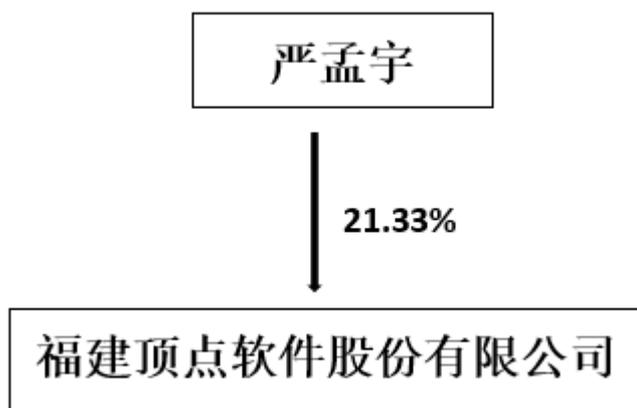
#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

**(二) 实际控制人情况****1 法人**适用 不适用**2 自然人**适用 不适用

姓名	严孟宇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**适用 不适用**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
福州爱派克电子有限公司	林永正	2004-06-15	913501057617955494	10,000,000	智能仪表仪器制造；物联网设备制造；物联网技术服务；电子结算系统开发及应用；智能化管理系统开发应用；智能仪表仪器制造。
金石投资有限公司	金剑华	2007-10-11	91110000710935134P	3,000,000,000	实业投资；投资咨询、管理。
情况说明					

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
严孟宇	董事长、总经理	男	52	2017-6-26	2021-05-13	25,634,010	35,887,614	10,253,604	资本公积转增股本	66.49	否
赵伟	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	49	2017-6-26	2021-05-13	8,652,000	11,832,800	3,180,800	资本公积转增股本、二级市场买卖	55.65	否
雷世潘	董事、副总经理	男	52	2017-6-26	2021-05-13	3,412,000	4,776,800	1,364,800	资本公积转增股本	60.95	否
黄义青	董事	男	51	2017-6-26	2021-05-13	0	0	0	-	57.38	否
李军	董事	男	52	2017-6-26	2021-05-13	0	0	0	-	0	是
徐青	独立董事	女	47	2017-6-26	2021-05-13	0	0	0	-	5.00	否
齐伟	独立董事	男	44	2017-6-26	2021-05-13	0	0	0	-	5.00	否
叶东毅	独立董事	男	57	2017-6-26	2021-05-13	0	0	0	-	5.00	否
欧永	监事会主席	男	50	2017-6-26	2021-05-13	548,000	767,200	219,200	资本公积转增股本	56.38	否
郑元通	监事	男	46	2017-6-26	2021-05-13	508,000	711,200	203,200	资本公积转增股本	51.54	否
萧锦峰	监事	男	44	2017-6-26	2021-05-13	0	0	0	-	38.16	否
董凤良	财务总监	男	45	2017-6-26	2021-05-13	70,000	87,500	17,500	资本公积金转增股本、二级	47.87	否

									市场买卖		
合计	/	/	/	/	/	38,824,010	54,063,114	15,239,104	/	449.42	/

姓名	主要工作经历
严孟宇	现任公司董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1969年生，毕业于北京理工大学机械设计与制造专业，工学学士。1996年7月参与创立顶点有限。全面负责公司的运营管理工作。
赵伟	现任公司副董事长、副总经理、董事会秘书，中国国籍，无境外永久居留权，1972年生，理学学士，清华大学计算机技术工程硕士，中欧国际工商学院EMBA。1996年7月参与创立顶点有限，分管董事会办公室。
雷世潘	现任公司董事、副总经理，中国国籍，无境外永久居留权，1969年生，毕业于中南民族学院电子技术专业。分管公司市场营销及软件开发业务。
黄义青	现任公司董事，中国国籍，无境外永久居留权，1970年生，硕士，毕业于新加坡南洋理工大学。2002年起就职于福建顶点软件股份有限公司，现任公司董事，主持公司证券等金融行业的业务发展工作。
李军	现任公司董事，中国国籍，无境外永久居留权，1967年生，研究生学历，毕业于电子科技大学。曾任职于湖南省衡阳市南华大学、深圳华彤科技公司、国泰君安证券股份有限公司，2000年起就职于中信证券。现任公司董事及中信证券执行总经理（ED）。
徐青	中国国籍，无境外永久居留权，1974年生，研究生学历，毕业于江苏大学，中国注册会计师、注册税务师。2004年至今，任教于福建江夏学院，现任会计学院副教授。
齐伟	中国国籍，无境外永久居留权，1977年生，上海华东政法学院刑事司法专业毕业，具有律师执业资格。2000年加入创元律师事务所，2005年成为创元律师事务所合伙人，2013年至2015年8月担任创元律师事务所主任，2015年10月加入北京大成（福州）律师事务所，现任高级合伙人并担任事务所管理委员会执行委员，目前兼任新中冠智能科技股份有限公司独立董事。
叶东毅	中国国籍，无境外永久居留权，1964年生，法国图卢兹大学毕业，博士学位，研究生学历，福州大学数学与计算机科学学院教授、博士生导师，福建省信息产业专家委员会委员，福建省计算机学会副理事长，福建省人工智能学会常务理事，福建省软件行业协会理事，主要从事计算智能与数据挖掘等领域的教学与科研工作，研究成果分别获得国家科技进步二等奖、福建省科学技术三等奖、二等奖。目前兼任福建星网锐捷通讯股份有限公司、福建福昕软件开发股份有限公司、福建榕基软件股份有限公司独立董事。
欧永	中国国籍，无境外永久居留权，1971年生。曾担任淮南轴瓦厂技术员，公司业务经理。监事会主席，分管公司要素市场事业部工作。
郑元通	中国国籍，无境外永久居留权，1975年生，毕业于福州大学技术软件及应用专业。曾担任公司软件开发工程师、开发经理、证券事业部技术总监。现任公司职工监事，同时担任公司金融证券事业部技术总监，负责证券行业的软件开发业务。
萧锦峰	中国国籍，无境外永久居留权。1977年生，福州大学管理学院研究生，硕士学位。2000年7月加入顶点软件公司，曾任上海顶点软件技术副总，现任公司财富管理与零售业务事业部总经理。
董凤良	中国国籍，无境外永久居留权。1976年生，毕业于武汉理工大学会计专业，专科，中国注册会计师，曾任国脉科技股份有限公司财务部总经理等职，2010年加入公司，历任公司财务部经理，现任公司财务总监。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李军	中信证券股份有限公司	证券执行总经理 (ED)	2000	
叶东毅	福州大学数学与计算机科学学院	教授	1998.07	
徐青	福建江夏学院会计学院	副教授	2004.06	
齐伟	北京大成(福州)律师事务所	资本市场部高级合伙人	2016.02	
在其他单位任职情况的说明	详见本报告“董事、监事和高级管理人员主要工作经历”			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司股东大会负责审议董事、监事的薪酬，公司董事会负责审议公司高级管理人员的薪酬，独立董事应当对公司董事、高级管理人员的薪酬发表独立意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司经营管理岗位任职的董事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准；在公司经营管理岗位任职的监事，按照在公司任职的职务与岗位责任确定薪酬标准；独立董事实行津贴制度，津贴按月发放；公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬组成。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的薪酬均按规定获得，详见“现任及报告期内离任董事、监事

况	和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计 449.4 万元，详见“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	812
主要子公司在职员工的数量	678
在职员工的数量合计	1,490
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
销售人员	85
技术人员	1,326
财务人员	21
行政人员	58
合计	1,490
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	25
本科	1,318
专科	127
专科以下	20
合计	1,490

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，与公司员工签订《劳动合同》，并向员工提供在行业内具有竞争力的薪酬，充分发挥和调动员工的积极性、创造性。同时，公司按照国家法律法规的有关规定，为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险以及住房公积金。

### (三) 培训计划

适用  不适用

公司对新进员工到岗进行基础技能培训；根据工作需要组织员工参与岗位所需的相关职业技能培训和知识更新培训。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规以及证券监管部门的相关要求，确定了股东大会、董事会监事会及管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作提高治理水平。报告期内，为进一步提高公司科学决策水平，防范投资风险，公司重点修订了《证券投资管理制度》。

#### （一）关于股东和股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审批董事会、监事会的工作报告，批准公司的年度财务预算方案、决算方案等，公司依照《公司法》、《公司章程》以及公司制定的《股东大会议事规则》等规定，充分保障所有股东，尤其是中小股东的平等权利，同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保股东大会的召集召开及表决程序符合法律有关规定，保障所有股东能够切实行使各自的合法权利。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，审议通过 11 项议案。

#### （二）控股股东与上市公司

公司控股股东严格规范自己的行为，依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于公司。

#### （三）董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会由 8 名董事组成，其中独立董事 3 名，人数和人员构成符合法律、法规要求。报告期内，各位董事均能按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，认真履行职责，持续关注公司的经营情况，依法行使职权，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，并能够严格执行和落实股东大会的各项决议；公司董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。董事诚信、勤勉地履行职责，确保了董事会运作的规范性，切实维护了公司全体股东的利益。报告期内，公司共召开 7 次董事会，审议通过 25 项议案。

#### （四）监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，公司监事的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，对财务以及公司董事、经理其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，本着从股东利益出发的原则，认真审议各项议案，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开 6 次监事会，审议通过 18 项议案。

#### （五）信息披露与透明度

公司严格按照国家有关法律、法规、规章、上海证券交易所业务规则以及公司《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务，严格执行公司《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等制度，保证公司信息披露的公开、公平、公正，确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### （六）投资者关系及相关利益者

公司持续加强投资者关系管理工作，认真做好投资者来电、来访的接待，及时回复互动平台的问题。通过电话、实地及互动平台与投资者保持顺利沟通。公司为中小投资者参与股东大会提供便利，充分尊重和维护相关利益者的合法权利。公司真实、准确、完整、及时公平的进行信息披露，让所有投资者公平获取公司信息。

#### （七）同业竞争和关联交易

报告期内，公司与控股股东不存在同业竞争。公司的关联交易严格遵守《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，履行相关程序，并及时进行披露。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
------	------	----------------	-----------

2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 8 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公 告编号: 2020-023	2020 年 5 月 9 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 7 月 1 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公 告编号: 2020-039	2020 年 7 月 2 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事 姓名	是否独 立董事	参加董事会情况						参加股东 大会情况 出席股东 大会的次 数
		本年应参 加董事会 次数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	
严孟宇	否	7	7	0	0	0	否	1
赵伟	否	7	7	0	0	0	否	2
雷世潘	否	7	7	0	0	0	否	2
黄义青	否	7	7	0	0	0	否	1
李军	否	7	7	7	0	0	否	0
徐青	是	7	7	1	0	0	否	2
齐伟	是	7	7	6	0	0	否	0
叶东毅	是	7	7	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	7

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司董事会薪酬与考核委员会针对公司高级管理人员分管工作范围、主要职责，结合公司2020年度生产经营计划、主要财务指标和经营目标完成情况等，对公司高级管理人员的表现和履行职责情况进行考核，根据实际情况确定其经营管理业绩及年度报酬。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

是

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

无

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十、其他**

适用 不适用

## **第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

致同审字（2021）第 351A009881 号

福建顶点软件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福建顶点软件股份有限公司（以下简称顶点软件公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顶点软件公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的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，我们独立于顶点软件公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三-21 收入、附注三-28 重要会计政策、会计估计的变更、附注五-29 营业收入和营业成本。

### 1、事项描述

顶点软件公司的收入主要来源于与证券公司等客户签订的软件开发合同。2020 年度软件开发合同收入为 283,284,773.84 元，占顶点软件公司营业收入的 80.93%。顶点软件公司将软件开发合同识别为软件开发、软件维护两项单项履约义务，其中，软件开发需在产品已交付并完成安装和试运行，在取得客户验收时确认收入；软件维护在取得客户验收后在合同约定的维护期内按直线法确认收入。由于软件业务收入是顶点软件公司关键业绩指标之一，相关验收单据由分布在国内不同地区的众多证券公司等客户提供，因此客户的验收时点和收入确认时点可能存在差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。同时，公司本年度执行《企业会计准则第 14 号——收入（以下简称“新收入准则”）》，新收入准则的实行也需要管理层根据合同条款评估对收入确认政策的影响，该评估可能涉及管理层重大判断。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价了顶点软件公司与收入确认相关的内部控制，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）通过检查软件开发合同及与管理层的访谈，了解和评估了顶点软件公司的收入确认政策；

（3）针对证券公司等客户的销售收入进行了抽样测试，核对至相关软件开发合同中风险及报酬条款和客户提供的验收单据等支持性文件；

（4）通过检查合同中风险及报酬条款相关约定，评价了收入确认是否符合企业会计准则及收入确认政策；

（5）选取样本对合同金额、已收款项、已结算开票金额、是否已验收等实施了函证；

（6）对资产负债表日前后确认的收入核对了验收单据等支持性文件，以评价销售收入是否计入恰当的期间。

## （二）理财及资管计划产品的确认

相关信息披露详见财务报表附注三-8 金融工具、附注五-2 交易性金融资产、附注五-7 其他流动资产、附注五-36 投资收益、附注五-37 公允价值变动收益。

#### 1、事项描述

2020 年 12 月 31 日，顶点软件公司理财及资管计划产品余额为 5.82 亿元，占顶点软件公司总资产的 39.33%。理财及资管计划产品相关投资收益为 16,215,974.95 元，公允价值变动收益为 -938,186.94 元，合计 15,277,788.01 元，占本年利润总额的 13.53%。理财及资管计划产品期末余额较大，为顶点软件公司的重要资产，理财及资管计划产品的投资收益及公允价值变动收益为顶点软件公司 2020 年度主要利润来源之一，且理财及资管计划产品的发行方涉及多家银行及证券公司，可能存在理财及资管计划产品未真实存在的风险，因此我们将理财产品的确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价了顶点软件公司与理财及资管计划产品投资相关的内部控制，并测试了其运行有效性；

(2) 通过检查理财及资管计划产品协议，了解和评估了顶点软件公司的理财及资管计划产品相关的金融工具确认政策；

(3) 检查理财及资管计划产品，核对至相关理财及资管计划产品协议中的关键条款、理财投资的审批程序、理财及资管计划产品转账回单等支持性文件；

(4) 通过检查相关理财及资管计划产品协议，评价了理财及资管计划产品的确认是否符合企业会计准则及金融工具确认政策；

(5) 实施了函证程序以确认理财及资管计划产品的金额、期限等关键信息；

(6) 重新计算了理财及资管计划产品投资收益，并检查了投资收益汇至顶点软件公司的银行进账单等原始凭证。

(7) 结合新金融工具准则，对不同收益类型的理财及资管计划产品的科目核算及分类进行了核查，并核实了交易性金融资产对应的公允价值变动核算的准确性。

#### 四、其他信息

顶点软件公司管理层对其他信息负责。其他信息包括顶点软件公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

顶点软件公司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，管理层负责评估顶点软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顶点软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顶点软件公司的财务报告过程。

## 六、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。

(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，就可能对导致对顶点软件公司的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顶点软件公司不能持续经营。

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

(6) 就顶点软件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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

致同会计师事务所  
(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·北京

二〇二一年 四月十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		633,886,892.39	700,698,181.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		300,810,939.46	361,749,126.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		21,824,737.16	25,033,037.37
应收款项融资			
预付款项		2,591,255.66	2,820,437.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,746,275.04	4,459,878.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		88,309,345.92	66,598,572.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		281,549,141.29	40,265,863.76
流动资产合计		1,332,718,586.92	1,201,625,097.67
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,636,726.22	6,007,710.41
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		49,588,388.38	51,609,991.24
在建工程		51,979,346.34	43,529,944.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,340,509.80	10,044,453.09
开发支出			

商誉		2,742,849.28	2,742,849.28
长期待摊费用		11,095.84	46,290.84
递延所得税资产		27,500,146.98	16,023,043.47
其他非流动资产		2,162,342.70	
非流动资产合计		147,961,405.54	130,004,283.23
资产总计		1,480,679,992.46	1,331,629,380.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,007,975.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,812,697.21	2,918,594.88
预收款项			147,899,531.73
合同负债		228,810,798.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		34,520,734.00	25,405,064.41
应交税费		22,145,143.80	8,567,691.90
其他应付款		283,951.94	11,092,885.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,816,019.17	2,085,605.58
流动负债合计		296,397,319.69	197,969,374.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		244,845.38	320,182.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		244,845.38	320,182.42
负债合计		296,642,165.07	198,289,556.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		168,250,516.00	120,185,240.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		405,852,818.58	449,794,852.26
减：库存股			10,723,532.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,786,751.94	60,092,620.00
一般风险准备			
未分配利润		534,575,267.95	507,515,350.11
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,177,465,354.47	1,126,864,529.97
少数股东权益		6,572,472.92	6,475,294.32
所有者权益(或股东权 益) 合计		1,184,037,827.39	1,133,339,824.29
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,480,679,992.46	1,331,629,380.90

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		577,751,202.64	611,061,334.96
交易性金融资产		300,810,939.46	361,749,126.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		17,517,654.07	20,973,636.99
应收款项融资			
预付款项		3,165,392.33	7,272,383.48
其他应收款		18,311,735.72	19,365,840.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		56,423,269.99	45,808,026.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		281,545,339.25	40,265,863.76
流动资产合计		1,255,525,533.46	1,106,496,212.64
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		124,870,710.23	121,952,727.41

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		36,819,865.91	37,740,813.68
在建工程		51,979,346.34	43,529,944.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,554,744.07	2,901,952.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,916.49	38,727.73
递延所得税资产		23,004,110.94	11,141,435.58
其他非流动资产		2,162,342.70	
非流动资产合计		241,401,036.68	217,305,601.36
资产总计		1,496,926,570.14	1,323,801,814.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,711,899.36	13,237,431.00
预收款项			127,179,395.16
合同负债		195,686,441.05	
应付职工薪酬		23,623,953.00	16,592,391.00
应交税费		19,829,541.42	7,450,767.22
其他应付款		100,693,986.04	64,459,466.03
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		1,346,727.91	1,828,608.82
流动负债合计		372,892,548.78	230,748,059.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		372,892,548.78	230,748,059.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）		168,250,516.00	120,185,240.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		409,104,248.45	452,882,315.12
减：库存股			10,723,532.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		68,786,751.94	60,092,620.00
未分配利润		477,892,504.97	470,617,112.05
所有者权益（或股东权益）合计		1,124,034,021.36	1,093,053,754.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,496,926,570.14	1,323,801,814.00

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		350,026,640.26	339,891,140.89
其中：营业收入		350,026,640.26	339,891,140.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		268,635,158.89	236,746,705.73
其中：营业成本		95,051,943.71	88,635,031.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		5,887,817.46	4,595,437.09
销售费用		37,810,635.85	34,482,313.62
管理费用		51,799,704.00	45,349,983.89
研发费用		88,747,003.89	71,085,998.15
财务费用		-10,661,946.02	-7,402,058.52
其中：利息费用		134,125.00	
利息收入		10,939,647.29	7,513,813.21
加：其他收益		19,798,556.25	15,316,737.72
投资收益（损失以“—”号填列）		15,844,990.76	16,512,758.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-370,984.19	572,759.88
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-938,186.94	1,749,126.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,770,284.31	708,790.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,674.05	-38,149.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,310,883.08	137,393,698.44
加：营业外收入		170,528.00	3,360,137.53
减：营业外支出		576,884.37	814,080.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,904,526.71	139,939,755.56
减：所得税费用		4,042,844.11	11,630,851.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,861,682.60	128,308,903.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,861,682.60	128,308,903.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		108,507,705.85	127,185,538.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		353,976.75	1,123,365.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综			

合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		108,861,682.60	128,308,903.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		108,507,705.85	127,185,538.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		353,976.75	1,123,365.09
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.65	0.76
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.64	0.76

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		251,979,150.89	260,758,499.31
减：营业成本		74,366,619.01	76,329,251.56
税金及附加		4,811,670.35	3,658,307.35
销售费用		23,855,409.52	20,936,742.45
管理费用		33,538,642.12	27,800,858.84
研发费用		63,774,612.61	47,209,400.72
财务费用		-7,455,270.36	-5,445,319.91
其中：利息费用		4,342,499.79	2,207,833.54
利息收入		11,917,959.45	7,737,135.86
加：其他收益		16,246,159.83	11,865,961.41
投资收益（损失以“-”号填列）		16,969,990.76	15,835,645.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-370,984.19	572,759.88
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（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-938,186.94	1,749,126.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-689,679.93	720,144.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-38,149.83

号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		90,675,751.36	120,401,985.98
加: 营业外收入		170,528.00	3,360,137.53
减: 营业外支出		570,000.00	797,083.05
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		90,276,279.36	122,965,040.46
减: 所得税费用		3,334,960.01	10,275,923.84
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		86,941,319.35	112,689,116.62
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		86,941,319.35	112,689,116.62
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		86,941,319.35	112,689,116.62
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 严孟宇 主管会计工作负责人: 董凤良 会计机构负责人: 熊婵静

合并现金流量表  
2020年1—12月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现		456,958,629.83	378,965,778.55

金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,198,165.27	12,949,770.43
收到其他与经营活动有关的现金		14,286,304.27	12,970,219.95
经营活动现金流入小计		485,443,099.37	404,885,768.93
购买商品、接受劳务支付的现金		9,109,671.18	12,583,045.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		207,872,272.97	169,584,688.89
支付的各项税费		40,775,131.00	40,558,967.87
支付其他与经营活动有关的现金		65,716,430.18	61,218,543.35
经营活动现金流出小计		323,473,505.33	283,945,245.45
经营活动产生的现金流量净额		161,969,594.04	120,940,523.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,610,000,000.00	2,215,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,833,426.63	21,104,274.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,625,836,426.63	2,236,109,274.81

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,348,580.82	9,927,261.68
投资支付的现金		1,790,000,000.00	2,038,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,048,174.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,803,348,580.82	2,055,975,436.34
投资活动产生的现金流量净额		-177,512,154.19	180,133,838.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,218,770.00	60,106,900.00
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		67,807.86	416,474.66
筹资活动现金流出小计		60,286,577.86	60,523,374.66
筹资活动产生的现金流量净额		-54,286,577.86	-60,523,374.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-69,829,138.01	240,550,987.29
加：期初现金及现金等价物余额		697,867,420.20	457,316,432.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		628,038,282.19	697,867,420.20

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司现金流量表  
2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		382,861,588.36	317,052,237.65
收到的税费返还		12,492,250.07	10,335,172.70
收到其他与经营活动有关的现金		61,794,524.16	28,270,762.90

经营活动现金流入小计		457,148,362.59	355,658,173.25
购买商品、接受劳务支付的现金		47,141,081.97	60,482,646.79
支付给职工及为职工支付的现金		123,088,922.27	97,300,105.35
支付的各项税费		32,182,736.95	31,202,376.03
支付其他与经营活动有关的现金		52,013,434.73	54,868,030.03
经营活动现金流出小计		254,426,175.92	243,853,158.20
经营活动产生的现金流量净额		202,722,186.67	111,805,015.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,610,000,000.00	2,105,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,833,426.63	20,133,795.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,625,833,426.63	2,125,138,795.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,723,057.06	9,784,159.68
投资支付的现金		1,792,000,000.00	1,967,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,804,723,057.06	1,976,784,159.68
投资活动产生的现金流量净额		-178,889,630.43	148,354,635.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		60,092,620.00	60,106,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		67,807.86	416,474.66
筹资活动现金流出小计		60,160,427.86	60,523,374.66
筹资活动产生的现金流量净额		-60,160,427.86	-60,523,374.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,327,871.62	199,636,276.07
加：期初现金及现金等价物余额		608,238,639.63	408,602,363.56

额			
六、期末现金及现金等价物余额		571,910,768.01	608,238,639.63

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

合并所有者权益变动表  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	120,185,240.00				449,794,852.26	10,723,532.40			60,092,620.00		507,515,350.11		1,126,864,529.97	6,475,294.32	1,133,339,824.29
加:会计政策变更											-12,661,036.07		-12,661,036.07	-256,798.15	-12,917,834.22
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	120,185,240.00				449,794,852.26	10,723,532.40			60,092,620.00		494,854,314.04		1,114,203,493.90	6,218,496.17	1,120,421,990.07

## 2020 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	48,065,276.00				-43,942,033.68	-10,723,532.40			8,694,131.94		39,720,953.91		63,261,860.57	353,976.75	63,615,837.32
(一)综合收益总额											108,507,705.85		108,507,705.85	353,976.75	108,861,682.60
(二)所有者投入和减少资本	-8,820.00				4,132,062.32	-10,723,532.40							14,846,774.72		14,846,774.72
1.所有者投入的普通股	-8,820.00				-85,906.80	-94,726.80									
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					4,217,969.12	-10,628,805.60							14,846,774.72		14,846,774.72

2020 年年度报告

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配						8,694,131.94		-68,786,751.94		-60,092,620.00			-60,092,620.00
1. 提取盈余公积						8,694,131.94		-8,694,131.94					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配								-60,092,620.00		-60,092,620.00			-60,092,620.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	48,074,096.00				-48,074,096.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,074,096.00				-48,074,096.00								
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)																				

2020 年年度报告

其他													
四、本 期期 末余 额	168,250,516. 00			405,852,818. 58			68,786,751. 94		534,575,267. 95		1,177,465,354. 47	6,572,472. 92	1,184,037,827. 39

项目	2019 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			其 他
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上 年年 末余 额	120,213,800. 00			439,028,919. 74	22,599,252.0 0			55,804,601. 80		444,724,729. 59		1,037,172,799. 13	1,944,034. 05	1,039,116,833. 18
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	120,213,800.			439,028,919.	22,599,252.0			55,804,601.		444,724,729.		1,037,172,799.	1,944,034.	1,039,116,833.

2020 年年度报告

年期初余额	00			74	0			80		59		13	05	18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-28,560.00			10,765,932.52	-11,875,719.60			4,288,018.20		62,790,620.52		89,691,730.84	4,531,260.27	94,222,991.11
(一)综合收益总额										127,185,538.72		127,185,538.72	1,123,365.09	128,308,903.81
(二)所有者投入和减少资本	-28,560.00			10,765,932.52	-11,875,719.60							22,613,092.12	3,407,895.18	26,020,987.30
1.所有者投入的普通股	-28,560.00			-415,262.40	-443,822.40								3,407,895.18	3,407,895.18
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付				11,181,194.92	-11,431,897.20							22,613,092.12		22,613,092.12

## 2020 年年度报告

入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配							4,288,018.20		-64,394,918.20		-60,106,900.00								-60,106,900.00
1. 提取盈余公积							4,288,018.20		-4,288,018.20										
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配									-60,106,900.00		-60,106,900.00								-60,106,900.00
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资																			

本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本														

期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	120,185,240.00			449,794,852.26	10,723,532.40		60,092,620.00	507,515,350.11	1,126,864,529.97	6,475,294.32	1,133,339,824.29		

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	120,185,240.00				452,882,315.12	10,723,532.40			60,092,620.00	470,617,112.05	1,093,053,754.77
加：会计政策变更										-10,879,174.49	-10,879,174.49
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,185,240.00				452,882,315.12	10,723,532.40			60,092,620.00	459,737,937.56	1,082,174,580.28
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	48,065,276.00				-43,778,066.67	-10,723,532.40			8,694,131.94	18,154,567.41	41,859,441.08
(一) 综合收益总额										86,941,319.35	86,941,319.35
(二) 所有者投入和减少资本	-8,820.00				4,296,029.33	-10,723,532.40					15,010,741.73
1. 所有者投入的普通股	-8,820.00				-85,906.80	-94,726.80					
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					4,381,936.13	-10,628,805.60					15,010,741.73

2020 年年度报告

4. 其他										
(三) 利润分配								8,694,131.94	-68,786,751.94	-60,092,620.00
1. 提取盈余公积								8,694,131.94	-8,694,131.94	
2. 对所有者(或股东)的分配									-60,092,620.00	-60,092,620.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	48,074,096.00				-48,074,096.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	48,074,096.00				-48,074,096.00					
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	168,250,516.00				409,104,248.45			68,786,751.94	477,892,504.97	1,124,034,021.36

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	120,213,800.00				439,014,165.60	22,599,252.00			55,804,601.80	422,322,913.63	1,014,756,229.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,213,800.00				439,014,165.60	22,599,252.00			55,804,601.80	422,322,913.63	1,014,756,229.03
三、本期增减变动金额(减)	-28,560.00				13,868,149.52	-11,875,719.60			4,288,018.20	48,294,198.42	78,297,525.74

2020 年年度报告

少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									112,689,116.62	112,689,116.62
(二) 所有者投入和减少资本	-28,560.00			13,868,149.52	-11,875,719.60					25,715,309.12
1. 所有者投入的普通股	-28,560.00			-415,262.40	-443,822.40					
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				14,283,411.92	-11,431,897.20					25,715,309.12
4. 其他										
(三) 利润分配								4,288,018.20	-64,394,918.20	-60,106,900.00
1. 提取盈余公积								4,288,018.20	-4,288,018.20	
2. 对所有者(或股东)的分配									-60,106,900.00	-60,106,900.00
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	120,185,240.00			452,882,315.12	10,723,532.40			60,092,620.00	470,617,112.05	1,093,053,754.77

法定代表人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

福建顶点软件股份有限公司（以下简称本公司）是经福建省人民政府闽政体股[2000]25号文批准，以福州顶点软件公司2000年7月31日账面净资产折股变更为股份有限公司。2017年4月经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）615号“关于核准福建顶点软件股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）2,105万股，每股面值1元，每股发行价为19.05元。本次发行后公司总股本变更为8,419万股，每股面值1元，公司注册资本变更为8,419万元。

2017年7月26日召开2017年第三次临时股东大会审议通过了股票激励计划相关议案，2017年7月27日第七届董事会第二次会议审议通过了调整公司限制性股票激励计划激励对象和授予数量的议案，确定授予134名激励对象167.70万股限制性股票，股票面值1元，授予价格为22.96元/股。增加注册资本人民币167.70万元，变更后的注册资本为人民币8,586.70万元。

2018年5月3日，公司2017年度股东大会审议通过2017年度利润分配及资本公积转增股本方案，以公司2017年度总股本85,867,000.00为基数，向全体股东每股派送现金股利0.5元（含税），同时向全体股东以资本公积每10股转增4股。该利润分配方案及资本公积转增股本方案实施后公司总股本由85,867,000股增加至120,213,800股。

2019年6月14日，公司第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，激励对象方孝星等5人因离职已不符合激励条件，根据《激励计划》的有关规定，公司于2019年8月13日将方孝星等5人已获授但尚未解锁的限制性股票共计28,560股进行回购注销，公司总股本由120,213,800股变更为120,185,240股。

2020年5月8日，公司2019年度股东大会审议通过2019年度利润分配预案，以公司2019年度总股本120,185,240股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增4股。该利润分配预案实施后公司总股本由120,185,240股增至168,259,336股。

2020年6月15日，公司第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，激励对象林兰芝等2人因离职已不符合激励条件，根据《激励计划》的有关规定，公司于2020年8月10日将林兰芝等2人已获授但尚未解锁的限制性股票共计8,820股进行回购注销，公司总股本由168,259,336股变更为168,250,516股。

本公司统一社会信用代码：91350000260188521B；注册地址：福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼；公司法定代表人：严孟宇。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设事业部、核心平台研发中心、财务部、人力资源部等部门，拥有福州顶点数码科技有限公司（以下简称“顶点数码公司”）、北京顶点时代软件技术有限公司（以下简称“北京顶点公司”）、上海顶点软件有限公司（以下简称“上海顶点公司”）、福州顶点信息管理有限公司（以下简称“顶点信息公司”）、武汉顶点软件有限公司（以下简称“武汉顶点公司”）、上海亿维航软件有限公司（以下简称“亿维航公司”）以及西安西点信息技术有限公司（以下简称“西安西点公司”）共7家子公司。

本公司业务性质为电子计算机软件开发、销售，经营范围主要包括：电子计算机软件开发、销售；电子计算机批发、零售；计算机网络工程的设计及安装服务；电子计算机技术服务、技术咨询。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三十三次会议于2021年4月16日批准。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2020年度合并财务报表范围无变动，子公司具体情况详见“财务报告九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见财务报告五、22，财务报告五、28 和财务报告五、36。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司拥有实际控制权的子公司为设立形成和非同一控制下的企业合并取得，不存在同一控制下的企业合并。

#### (1) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

#### (2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，

为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要包括因购买商品或接受劳务等所产生的应付账款、其他应付款等其他金融负债。

### （4）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融资产减值

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：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、 应收票据

当单项金融资产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对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

## B、 应收账款

根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## C、 合同资产

根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

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。

## D、 其他应收款

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：

其他应收款组合 1：备用金及其他

其他应收款组合 2：押金及保证金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

### 13. 应收款项融资

适用  不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品、合同履约成本等发出时采用个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**19. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

**(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据**

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，

一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见财务报告五、30。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见财务报告五、30。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见财务报告五、30。

## 25. 借款费用

适用  不适用

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

**28. 使用权资产**

□适用 √不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、应用软件、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	年限平均法
应用软件	10.00	年限平均法
著作权	5.00	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见财务报告五、30。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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：本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；本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。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

□适用 √不适用

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件（如服务期限条件或非市场的业绩条件）而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司主营业务收入按业务类型分为产品化软件业务、定制软件业务、运维服务业务、系统集成业务，对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项履约义务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项履约义务。各项履约义务的单独售价依据本公司单独销售各项履约义务的价格得出。本公司各项履约义务收入确认的具体方法如下：

### ①产品化软件开发

产品化软件开发是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，可直接对外销售或嵌入硬件产品一起销售的软件开发。

具体方法：产品已交付、完成安装和试运行且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

### ②定制软件开发

定制软件开发是指本公司根据合同的约定，自行研究开发以满足客户的特定要求的软件开发业务。

具体方法：定制软件开发项目已经完成且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

### ③软件运维服务

软件运维服务是指公司为存量客户提供的常年软件系统运营和维护服务。

具体方法：本公司在提供软件运维服务的过程中按直线法确认收入。

### ④系统集成

系统集成系指根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠和经济的有效整体。

具体方法：系统集成产品已交付、安装调试完毕且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

###### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

###### (2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

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)
2017年7月,财政部下发了关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号) (“新收入准则”)的通知。新收入准则修订主要是为了与2014年5月发布的《国际财务报告准则第15号——客户合同收入》(IFRS 15)保持趋同,并要求境内上市企业自2020年1月1日起实施新收入准则。	2020年4月23日,公司第七届董事会第二十一次会议,审议并通过《公司会计政策变更的议案》,同意本公司严格依据财政部规定执行该准则。	公司自2020年1月1日起实施新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求,公司对比较期间报表不进行追溯调整,仅调整2020年度期初留存收益及相关报表项目金额。详见下述(3)

## 其他说明

2017年7月,财政部下发了关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》(财会[2017]22号) (“新收入准则”)的通知。新收入准则修订主要是为了与2014年5月发布的《国际财务报告准则第15号——客户合同收入》(IFRS 15)保持趋同,并要求境内上市企业自2020年1月1日起实施新收入准则。

根据新收入准则中衔接规定相关要求,公司对比较期间报表不进行追溯调整,仅调整2020年度期初留存收益及相关报表项目金额。

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	700,698,181.63	700,698,181.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	361,749,126.40	361,749,126.40	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,033,037.37	20,092,632.70	-4,940,404.67
应收款项融资			
预付款项	2,820,437.20	2,820,437.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,459,878.55	4,459,878.55	
其中:应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	66,598,572.76	66,598,572.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,265,863.76	40,265,863.76	
流动资产合计	1,201,625,097.67	1,196,684,693.00	-4,940,404.67
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,007,710.41	6,007,710.41	
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	51,609,991.24	51,609,991.24	
在建工程	43,529,944.90	43,529,944.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,044,453.09	10,044,453.09	
开发支出			
商誉	2,742,849.28	2,742,849.28	
长期待摊费用	46,290.84	46,290.84	
递延所得税资产	16,023,043.47	17,470,256.24	1,447,212.77
其他非流动资产			
非流动资产合计	130,004,283.23	131,451,496.00	1,447,212.77
资产总计	1,331,629,380.90	1,328,136,189.00	-3,493,191.90
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,918,594.88	2,918,594.88	
预收款项	147,899,531.73		-147,899,531.73
合同负债		157,705,552.69	157,705,552.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,405,064.41	25,405,064.41	
应交税费	8,567,691.90	8,567,691.90	
其他应付款	11,092,885.69	11,092,885.69	
其中: 应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,085,605.58	1,704,226.94	-381,378.64
流动负债合计	197,969,374.19	207,394,016.51	9,424,642.32
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	320,182.42	320,182.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	320,182.42	320,182.42	
负债合计	198,289,556.61	207,714,198.93	9,424,642.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	120,185,240.00	120,185,240.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	449,794,852.26	449,794,852.26	
减：库存股	10,723,532.40	10,723,532.40	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,092,620.00	60,092,620.00	
一般风险准备			
未分配利润	507,515,350.11	494,854,314.04	-12,661,036.07
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,126,864,529.97	1,114,203,493.90	-12,661,036.07
少数股东权益	6,475,294.32	6,218,496.17	-256,798.15
所有者权益（或股东权益） 合计	1,133,339,824.29	1,120,421,990.07	-12,917,834.22
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,331,629,380.90	1,328,136,189.00	-3,493,191.90

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	611,061,334.96	611,061,334.96	

交易性金融资产	361,749,126.40	361,749,126.40	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,973,636.99	16,766,089.25	
应收款项融资			
预付款项	7,272,383.48	7,272,383.48	
其他应收款	19,365,840.29	19,365,840.29	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	45,808,026.76	45,808,026.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	40,265,863.76	40,265,863.76	
流动资产合计	1,106,496,212.64	1,102,288,664.90	-4,207,547.74
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	121,952,727.41	121,952,727.41	
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	37,740,813.68	37,740,813.68	
在建工程	43,529,944.90	43,529,944.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,901,952.06	2,901,952.06	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	38,727.73	38,727.73	
递延所得税资产	11,141,435.58	12,350,232.75	1,208,797.17
其他非流动资产			
非流动资产合计	217,305,601.36	218,514,398.53	1,208,797.17
资产总计	1,323,801,814.00	1,320,803,063.43	-2,998,750.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,237,431.00	13,237,431.00	
预收款项	127,179,395.16		-127,179,395.16
合同负债		135,400,634.86	135,400,634.86
应付职工薪酬	16,592,391.00	16,592,391.00	
应交税费	7,450,767.22	7,450,767.22	
其他应付款	64,459,466.03	64,459,466.03	
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	1,828,608.82	1,487,793.04	-340,815.78
流动负债合计	230,748,059.23	238,628,483.15	7,880,423.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	230,748,059.23	238,628,483.15	7,880,423.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	120,185,240.00	120,185,240.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	452,882,315.12	452,882,315.12	
减：库存股	10,723,532.40	10,723,532.40	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	60,092,620.00	60,092,620.00	
未分配利润	470,617,112.05	459,737,937.56	-10,879,174.49
所有者权益（或股东权益）合计	1,093,053,754.77	1,082,174,580.28	-10,879,174.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,323,801,814.00	1,320,803,063.43	-2,998,750.57

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、6

城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
企业所得税	应纳流转税额	3
教育费附加	应纳流转税额	2、1.5
地方教育费附加	应纳流转税额	25、20、15、免征

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
福建顶点软件股份有限公司(顶点软件公司)	15
福州顶点数码科技有限公司(顶点数码公司)	20
北京顶点时代软件技术有限公司(北京顶点公司)	15
福州顶点信息管理有限公司(顶点信息公司)	15
上海顶点软件有限公司(上海顶点公司)	25
武汉顶点软件有限公司(武汉顶点公司)	免征
上海亿维航软件有限公司(亿维航公司)	25
西安西点信息技术有限公司(西点信息公司)	免征

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### (2) 企业所得税

本公司及全资子公司顶点数码公司、北京顶点公司、武汉顶点公司、控股子公司顶点信息公司、西点信息公司均取得高新技术企业证书。

公司名称	高新技术企业证书编号	证书有效期
福建顶点软件股份有限公司	GR202035001715	2020.12.01-2023.12.01
福州顶点数码科技有限公司	GR202035001935	2020.12.01-2023.12.01
北京顶点时代软件技术有限公司	GR202011003161	2020.10.21-2023.10.21
福州顶点信息管理有限公司	GR202035000199	2020.12.01-2023.12.01
武汉顶点软件有限公司	GR201942001342	2019.11.15-2022.11.15
西安西点信息技术有限公司	GR201961000752	2019.11.07-2022.11.07

#### ①高新技术企业所得税优惠

本公司及北京顶点公司、顶点信息公司2020年度适用高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

#### ②软件企业所得税优惠

根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号)规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。武汉顶点公司及西点信息公司2020年度开始适用该优惠政策，2020年免征企业所得税。

#### ③小型微利企业优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。顶点数码公司 2020 年度适用该优惠政策，2020 年企业所得税税率为 20%。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,245.50	30,581.34
银行存款	633,454,646.89	700,667,600.29
其他货币资金	424,000.00	
合计	633,886,892.39	700,698,181.63
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

①期末，其他货币资金余额中履约保证金 424,000.00 元，由于使用受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

②期末，银行存款中含应收利息 5,424,610.20 元。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,810,939.46	361,749,126.40
其中：		
理财产品	241,246,833.80	361,749,126.40
资管计划产品	59,564,105.66	
合计	300,810,939.46	361,749,126.40

其他说明：

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 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

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	17,598,682.97
1 年以内小计	17,598,682.97
1 至 2 年	6,753,480.70
2 至 3 年	980,825.71
3 年以上	2,280,821.00
合计	27,613,810.38

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,829,032.93	10.24	2,829,032.93	100.00		998,719.99	3.52	998,719.99	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	2,829,032.93	10.24	2,829,032.93	100.00		998,719.99	3.52	998,719.99	100.00	
按组合计提坏账准备	24,784,777.45	89.76	2,960,040.29	11.94	21,824,737.16	27,378,783.03	96.48	2,345,745.66	8.57	25,033,037.37
其中：										
账龄组合	24,784,777.45	89.76	2,960,040.29	11.94	21,824,737.16	27,378,783.03	96.48	2,345,745.66	8.57	25,033,037.37
合计	27,613,810.38	/	5,789,073.22	/	21,824,737.16	28,377,503.02	/	3,344,465.65	/	25,033,037.37

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	1,929,912.94	1,929,912.94	100.00	预计难以收回
福建弥乐福文化传播有限公司	692,094.99	692,094.99	100.00	预计难以收回
其他零星客户	207,025.00	207,025.00	100.00	预计难以收回
合计	2,829,032.93	2,829,032.93	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,114,052.73	371,725.31	2.17
1 至 2 年	5,308,198.00	740,904.66	13.96
2 至 3 年	947,925.71	432,809.31	45.66
3 年以上	1,414,601.01	1,414,601.01	100.00
合计	24,784,777.45	2,960,040.29	11.94

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,344,465.65	2,784,793.90	99,600.00		-240,586.33	5,789,073.22
合计	3,344,465.65	2,784,793.90	99,600.00		-240,586.33	5,789,073.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	1,929,912.94	6.99	1,929,912.94
网信证券有限责任公司	1,625,000.02	5.88	226,813.33
申万宏源证券有限公司	1,441,605.39	5.22	31,997.08
福建省能源集团有限责任公司	1,029,746.04	3.73	22,855.67
中国国际金融股份有限公司	886,500.00	3.21	19,676.26
合计	6,912,764.39	25.03	2,231,255.28

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,274,917.66	87.79	2,820,437.20	100.00
1至2年	316,338.00	12.21		
合计	2,591,255.66	100.00	2,820,437.20	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
临沂东软网络工程有限公司	316,338.00	12.21
南京掌缘孵化器管理有限公司	199,300.00	7.69
前锦网络信息技术(上海)有限公司福州分公司	141,509.43	5.46
福州世纪巅峰信息技术有限公司	94,000.00	3.63
中国电信股份有限公司武汉分公司	77,396.23	2.99
合计	828,543.66	31.97

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,746,275.04	4,459,878.55
合计	3,746,275.04	4,459,878.55

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,949,227.41
1 年以内小计	2,949,227.41
1 至 2 年	302,927.42
2 至 3 年	741,650.00
3 年以上	441,868.22
合计	4,435,673.05

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	957,517.41	1,581,627.81
押金及保证金	3,478,155.64	3,482,558.34
合计	4,435,673.05	5,064,186.15

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	604,307.60			604,307.60
2020年1月1日余额在本期	604,307.60			604,307.60
—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	85,090.41			85,090.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	689,398.01			689,398.01

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金及其他	51,814.43	-14,409.48				37,404.95
押金及保证金	552,493.17	99,499.89				651,993.06
合计	604,307.60	85,090.41				689,398.01

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
山东药品食品职业学院	押金及保证金	314,750.00	2-3 年	7.10	31,475.00
刘泉辉	备用金及其他	300,000.00	1 年以内	6.76	5,569.48
厦门国际信托有限公司	押金及保证金	299,500.00	2-3 年	6.75	29,950.00
江西省产权交易所	押金及保证金	227,000.00	1 年以内	5.12	22,700.00
重庆文化产权交易中心有限责任公司	押金及保证金	199,900.00	3 年以上	4.51	199,900.00
合计	/	1,341,150.00	/	30.24	289,594.48

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同 履约成 本减值 准备	账面价值
库存商品	3,502.03		3,502.03	4,165.83		4,165.83
发出商品	2,044,529.29		2,044,529.29	1,136,948.52		1,136,948.52
合同履约成本	86,261,314.60		86,261,314.60	65,457,458.41		65,457,458.41
合计	88,309,345.92		88,309,345.92	66,598,572.76		66,598,572.76

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	960.87	265.40
待抵扣进项税额	3,802.04	
保本型理财产品	281,544,378.38	40,265,598.36
合计	281,549,141.29	40,265,863.76

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东吴软件技术（北京）有限公司	3,007,710.41			140,906.46						3,148,616.87	
河南中原金科信息技术有限公司	3,000,000.00			-511,890.65						2,488,109.35	
小计	6,007,710.41			-370,984.19						5,636,726.22	
合计	6,007,710.41			-370,984.19						5,636,726.22	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,588,388.38	51,609,991.24
固定资产清理		
合计	49,588,388.38	51,609,991.24

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	66,717,995.46		6,814,111.74	6,621,230.61	1,825,276.01	81,978,613.82
2. 本期增加金额			423,484.02	1,026,676.11	1,457,446.87	2,907,607.00
(1) 购置			423,484.02	1,026,676.11	1,457,446.87	2,907,607.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			372,316.00	137,687.30		510,003.30
(1) 处置或报废			372,316.00	137,687.30		510,003.30

4. 期末余额	66,717,995.46		6,865,279.76	7,510,219.42	3,282,722.88	84,376,217.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	20,341,922.50		3,242,259.88	5,341,538.72	1,442,901.48	30,368,622.58
2. 本期增加金额	3,360,903.93		701,237.87	677,987.54	163,580.35	4,903,709.69
(1) 计提	3,360,903.93		701,237.87	677,987.54	163,580.35	4,903,709.69
3. 本期减少金额			353,700.20	130,802.93		484,503.13
(1) 处置或报废			353,700.20	130,802.93		484,503.13
4. 期末余额	23,702,826.43		3,589,797.55	5,888,723.33	1,606,481.83	34,787,829.14
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	43,015,169.03		3,275,482.21	1,621,496.09	1,676,241.05	49,588,388.38
2. 期初账面价值	46,376,072.96		3,571,851.86	1,279,691.89	382,374.53	51,609,991.24

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,979,346.34	43,529,944.90
合计	51,979,346.34	43,529,944.90

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福州软件大道 89 号软件园 G 区 9 号楼	51,979,346.34		51,979,346.34	43,529,944.90		43,529,944.90
合计	51,979,346.34		51,979,346.34	43,529,944.90		43,529,944.90

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
福州软件大道 89 号软件园 G 区 9 号楼		43,529,944.90	8,449,401.44			51,979,346.34		基本完工				
合计		43,529,944.90	8,449,401.44			51,979,346.34	/	/			/	/

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	518,320.40			3,566,367.37	8,272,465.39	12,357,153.16
2. 本期增加金额				330,188.67		330,188.67
(1) 购置				330,188.67		330,188.67
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	518,320.40			3,896,556.04	8,272,465.39	12,687,341.83
二、累计摊销						
1. 期初余额	304,709.50			873,848.22	1,134,142.35	2,312,700.07
2. 本期增加金额	6,946.68			347,579.84	1,679,605.44	2,034,131.96

(1) 计提	6,946.68			347,579.84	1,679,605.44	2,034,131.96
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	311,656.18			1,221,428.06	2,813,747.79	4,346,832.03
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	206,664.22			2,675,127.98	5,458,717.60	8,340,509.80
2. 期初账面 价值	213,610.90			2,692,519.15	7,138,323.04	10,044,453.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形 成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成 的	处置	
西安西点信息技术有 限公司	2,742,849.28			2,742,849.28
合计	2,742,849.28			2,742,849.28

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

西安西点信息技术有限公司商誉分摊至西安西点信息技术有限公司资产组，包括与商誉相关的长期资产。

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量保持稳定，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 15%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出	46,290.84		35,195.00		11,095.84
合计	46,290.84		35,195.00		11,095.84

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,345,086.23	948,765.40	3,897,940.78	414,950.00
可抵扣亏损	10,946,490.69	2,248,257.61	18,026,321.67	3,500,883.50
已开票未确认收入毛利	155,384,439.91	22,085,621.59	91,210,351.05	9,712,888.66
递延收入	15,907,153.36	2,217,502.38		
股权激励计提费用			23,943,213.10	2,394,321.31
合计	188,583,170.19	27,500,146.98	137,077,826.60	16,023,043.47

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,632,302.56	244,845.38	2,134,549.48	320,182.42
合计	1,632,302.56	244,845.38	2,134,549.48	320,182.42

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,741,863.01	4,315,679.99
可抵扣亏损	9,787,738.81	14,085,962.72
合计	15,529,601.82	18,401,642.71

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		3,725,712.73	
2022 年	1,468,122.11	2,554,006.59	
2023 年	4,701,554.66	4,701,554.66	
2024 年		1,973,617.18	
2025 年	3,618,062.04		
合计	9,787,738.81	12,954,891.16	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,162,342.70		2,162,342.70			
合计	2,162,342.70		2,162,342.70			

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,007,975.00	
合计	6,007,975.00	

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**33、交易性金融负债**适用 不适用**34、衍生金融负债**适用 不适用**35、应付票据****(1). 应付票据列示**适用 不适用**36、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,062,341.50	2,594,701.07
设备款	750,355.71	323,893.81
合计	2,812,697.21	2,918,594.88

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款列示**适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	228,810,798.57	157,705,552.69
合计	228,810,798.57	157,705,552.69

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,405,064.41	211,945,265.05	202,829,595.46	34,520,734.00
二、离职后福利-设定提存计划		4,842,859.33	4,842,859.33	
三、辞退福利		24,200.00	24,200.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,405,064.41	216,812,324.38	207,696,654.79	34,520,734.00

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,403,619.32	193,422,539.19	184,306,924.51	34,519,234.00
二、职工福利费		3,819,926.13	3,819,926.13	
三、社会保险费		5,386,794.01	5,386,794.01	
其中：医疗保险费		4,897,354.08	4,897,354.08	
工伤保险费		67,499.94	67,499.94	
生育保险费		421,939.99	421,939.99	
四、住房公积金		7,989,842.08	7,989,842.08	
五、工会经费和职工教育经费	1,445.09	1,326,163.64	1,326,108.73	1,500.00
合计	25,405,064.41	211,945,265.05	202,829,595.46	34,520,734.00

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,694,559.15	4,694,559.15	
2、失业保险费		148,300.18	148,300.18	
合计		4,842,859.33	4,842,859.33	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,204,360.72	5,362,387.16
企业所得税	9,784,987.92	2,015,324.42
个人所得税	439,217.29	300,556.04
城市维护建设税	700,233.68	368,697.04
教育费附加	502,871.41	263,373.05
其他税种	513,472.78	257,354.19
合计	22,145,143.80	8,567,691.90

其他说明：

无

**41、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	283,951.94	11,092,885.69
合计	283,951.94	11,092,885.69

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(2). 分类列示**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	14,856.00	32,756.00
限制性股票回购义务		10,723,532.40
其他	269,095.94	336,597.29
合计	283,951.94	11,092,885.69

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,816,019.17	1,704,226.94
合计	1,816,019.17	1,704,226.94

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### 长期应付款

##### (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

##### 专项应付款

##### (2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、 其他非流动负债**适用 不适用**53、 股本**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,018.52			4,807.41	-0.88	4,806.53	16,825.05

其他说明：

公司于2020年5月8日召开2019年年度股东大会，会议审议通过了《2019年度利润分配预案》，以公司实施利润分配方案的股权登记日总股本12,018.52万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），同时以资本公积向全体股东每10股转增4股。公司总股本由12,018.52万股增至16,825.93万股。

2020年6月15日，公司第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，激励对象林兰芝等2人因离职已不符合激励条件，根据《激励计划》的有关规定，公司于2020年8月12日将林兰芝等2人已获授但尚未解锁的限制性股票共计0.88万股进行回购注销，公司总股本由16,825.93万股变更为16,825.05万股。

**54、 其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、 资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	439,774,719.14	29,737.80	48,160,002.80	391,644,454.14
其他资本公积	10,020,133.12	4,217,969.12	29,737.80	14,208,364.44
合计	449,794,852.26	4,247,706.92	48,189,740.60	405,852,818.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价的增加与其他资本公积的减少主要系限制性股票的第三个解锁期条件在本年成就；股本溢价的减少主要系资本公积转增股本与回购库存股。

(2) 其他资本公积本期增加变动原因系本期限限制性股票激励计划摊销额为 1.17 万元；本期限限制性股票第三次解锁对所得税的影响金额为 420.62 万元。

## 56、 库存股

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股	10,723,532.40		10,723,532.40	
合计	10,723,532.40		10,723,532.40	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司 2017 年实行限制性股票激励，2020 年第三个解锁期条件成就，减少股票回购义务，从而减少确认的库存股。

## 57、 其他综合收益

适用  不适用

## 58、 专项储备

适用  不适用

## 59、 盈余公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,092,620.00	8,694,131.94		68,786,751.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	60,092,620.00	8,694,131.94		68,786,751.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、 未分配利润

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	507,515,350.11	444,724,729.59
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-12,661,036.07	
调整后期初未分配利润	494,854,314.04	444,724,729.59
加:本期归属于母公司所有者的净利润	108,507,705.85	127,185,538.72
减:提取法定盈余公积	8,694,131.94	4,288,018.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,092,620.00	60,106,900.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	534,575,267.95	507,515,350.11

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润-12,661,036.07 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	350,026,640.26	95,051,943.71	339,891,140.89	88,635,031.50
其他业务				
合计	350,026,640.26	95,051,943.71	339,891,140.89	88,635,031.50

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合同分类	合计
商品类型	
定制软件业务	226,583,040.85
产品化软件业务	56,701,732.99
运维服务业务	62,245,333.57
系统集成业务	4,496,532.85
按经营地区分类	
东北	25,581,561.31
华北	89,970,726.90
华东	181,756,626.22
华南	31,404,572.43
西南	13,941,169.76
西北	7,371,983.64
合计	350,026,640.26

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,576,821.07	2,067,654.98
教育费附加	1,885,614.62	1,504,029.61
房产税	891,111.16	572,780.59
印花税	162,603.61	150,485.32
水利建设基金	348,071.25	279,300.68
其他	23,595.75	21,185.91
合计	5,887,817.46	4,595,437.09

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,616,018.92	14,995,189.52
业务招待费	11,179,521.70	9,040,627.01
差旅费	2,541,451.61	5,486,664.59
租赁及物业费	2,299,815.81	2,145,253.25
广告宣传费	1,581,027.24	1,540,860.98
办公费	1,591,214.13	1,259,454.19
其他	1,586.44	14,264.08
合计	37,810,635.85	34,482,313.62

其他说明：

无

## 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	19,444,532.83	16,188,820.96
租赁及物业费	9,977,855.64	9,468,877.55
咨询顾问费	6,586,547.43	4,597,236.12
折旧及摊销费	6,411,547.46	5,438,330.24
办公费	5,333,362.65	2,636,946.80
业务招待费	1,946,334.63	1,607,112.51
差旅费	1,586,361.96	3,711,010.21
政府规费	501,439.13	405,082.00
股份支付费用	11,722.27	1,296,567.50
合计	51,799,704.00	45,349,983.89

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,484,715.72	63,332,375.66
其他	9,262,288.17	7,753,622.49
合计	88,747,003.89	71,085,998.15

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,125.00	
利息收入	-10,940,585.60	-7,513,813.21
手续费及其他	144,514.58	111,754.69
合计	-10,661,946.02	-7,402,058.52

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	14,195,824.66	12,944,821.40
财政补贴	5,051,586.11	1,998,362.61
进项税加计抵减	551,145.48	373,553.71
合计	19,798,556.25	15,316,737.72

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-370,984.19	572,759.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买理财产品取得的投资收益	14,633,804.08	15,939,998.25
购买资管计划产品取得的分红	1,582,170.87	
合计	15,844,990.76	16,512,758.13

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-938,186.94	1,749,126.40
合计	-938,186.94	1,749,126.40

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,685,193.90	196,232.76
其他应收款坏账损失	-85,090.41	512,558.10
合计	-2,770,284.31	708,790.86

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-15,674.05	-38,149.83
合计	-15,674.05	-38,149.83

其他说明：

无

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	40,528.00	3,360,137.53	40,528.00
其他	130,000.00		130,000.00
合计	170,528.00	3,360,137.53	170,528.00

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,884.37	293,639.90	6,884.37
其中：固定资产处置损失	6,884.37		6,884.37
对外捐赠	570,000.00	520,000.00	570,000.00
其他		440.51	
合计	576,884.37	814,080.41	576,884.37

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,540,591.65	10,501,244.11
递延所得税费用	-12,497,747.54	1,129,607.64
合计	4,042,844.11	11,630,851.75

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	112,904,526.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,935,679.01
子公司适用不同税率的影响	-3,011,210.66
调整以前期间所得税的影响	-46,675.01
非应税收入的影响	-113,102.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,386,646.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	860.01
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	951,020.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-4,543,261.40
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-8,517,112.98
所得税费用	4,042,844.11

其他说明：

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,069,128.76	1,998,362.61
收到的利息收入	8,643,607.05	4,874,877.32
收到的保证金		98,000.00
收到的违约金	40,528.00	3,360,137.53
收到的其他往来款	533,040.46	2,638,842.49
合计	14,286,304.27	12,970,219.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用等	64,124,080.50	59,951,594.71
支付的捐赠款项	570,000.00	520,000.00
支付的保证金	424,000.00	
支付的其他往来款	598,349.68	746,948.64
合计	65,716,430.18	61,218,543.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付注销库存股款	67,807.86	416,474.66
合计	67,807.86	416,474.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	108,861,682.60	128,308,903.81
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,770,284.31	-708,790.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,903,709.69	4,950,545.70
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,034,131.96	1,110,106.93
长期待摊费用摊销	35,195.00	83,401.12
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）	15,674.05	38,149.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,884.37	293,639.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	938,186.94	-1,749,126.40
财务费用（收益以“-”号填列）	134,125.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,844,990.76	-16,512,758.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,422,410.50	-1,225,243.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-75,337.04	320,182.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,219,928.74	-12,059,260.60
经营性应收项目的减少（增加以	-7,218,764.94	-2,494,136.15

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	99,039,429.83	19,288,342.01
其他	11,722.27	1,296,567.50
经营活动产生的现金流量净额	161,969,594.04	120,940,523.48
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	628,038,282.19	697,867,420.20
减: 现金的期初余额	697,867,420.20	457,316,432.91
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	-69,829,138.01	240,550,987.29

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	628,038,282.19	697,867,420.20
其中: 库存现金	8,245.50	30,581.34
可随时用于支付的银行存款	628,030,036.69	697,836,838.86
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	628,038,282.19	697,867,420.20
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		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

##### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	14,195,824.66	其他收益	14,195,824.66
财政补贴	5,051,586.11	其他收益	5,051,586.11
进项税加计抵减	551,145.48	其他收益	551,145.48

##### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

#### 85、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
顶点数码公司	福州	福州	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
北京顶点公司	北京	北京	电子计算机软件开发、销售	95.00	5.00	投资设立
上海顶点公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	90.00	10.00	投资设立
顶点信息公司	福州	福州	电子计算机软件开发、销售	75.00		投资设立
武汉顶点公司	武汉	武汉	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
上海亿维航公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	51.00		投资设立
西点信息公司	西安	西安	电子计算机软件开发、销售	70.75		收购取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,636,726.22	6,007,710.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-370,984.19	572,759.88
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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、交易性金融资产、短期借款、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

##### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.03%（2019 年：29.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 30.24%（2019 年：39.16%）。

##### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金，较少发生银行融资行为。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2020. 12. 31			
	6 个月以内	6 至 12 个月以内	1 至 5 年以内	合计
金融负债：				
短期借款	6,007,975.00			6,007,975.00
应付账款	2,812,697.21			2,812,697.21
其他应付款	283,951.94			283,951.94
金融负债和或有负债合计	9,104,624.15			9,104,624.15

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2019. 12. 31			
	6 个月以内	6 至 12 个月以内	1 至 5 年以内	合计
金融负债：				
应付账款	2,918,594.88			2,918,594.88
其他应付款	369,353.29	10,723,532.40		11,092,885.69
金融负债和或有负债合计	3,287,948.17	10,723,532.40		14,011,480.57

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 20.03%（2019 年 12 月 31 日：14.89%）。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		241,246,833.80	59,564,105.66	300,810,939.46
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融				

资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		241,246,833.80	59,564,105.66	300,810,939.46
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 理财产品		241,246,833.80	59,564,105.66	300,810,939.46
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		241,246,833.80	59,564,105.66	300,810,939.46
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**√适用  不适用

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	241,246,833.80	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息** 适用  不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**√适用  不适用

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
资管计划产品	59,564,105.66	净资产价值	不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策** 适用  不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因** 适用  不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况** 适用  不适用**9、其他** 适用  不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况** 适用  不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用  不适用

子公司情况详见“财务报告九、在其他主体中的权益”

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

 适用  不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信证券股份有限公司	其他
中信期货有限公司	其他
中信证券华南股份有限公司	其他
中信中证投资服务有限责任公司	其他
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信证券股份有限公司	软件开发等	13,494,157.94	6,142,319.94
中信期货有限公司	软件开发等	669,188.08	172,641.51
中信证券华南股份有限公司	软件开发等	1,092,452.83	
中信中证投资服务有限责任公司	软件开发等	1,125,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	449.41	415.45

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信证券股份有限公司	4,930.61	109.44		
应收账款	中信期货有限公司	80,454.55	1,785.72		

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	中信证券股份有限公司	681,804.18	
合同负债	中信期货有限公司	310,029.52	
预收款项	中信证券股份有限公司		4,936,967.78
预收款项	中信期货有限公司		212,627.32

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	957,264
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

## 其他说明

2019 年公司实现扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 10,696.37 万元，较 2016 年同比增长不低于 40%，符合股权激励第三个解锁期业绩考核条件。

2020 年 6 月 15 日，公司第七届董事会第二十九次会议和第七届监事会第二十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，激励对象林兰芝等 2 人因离职已不符合激励条件，根据《激励计划》的有关规定，公司于 2020 年 8 月 12 日将林兰芝等 2 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 8,820 股进行回购注销，公司总股本由 168,259,336 股变更为 168,250,516 股。

2020 年 8 月 24 日，公司第七届董事会第三十次会议和第七届监事会第二十四次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》，同意为符合解锁条件的 127 名激励对象办理限制性股票解锁相关事宜。本次解锁的限制性股票数量为 957,264 股。

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价减去认沽期权价值的方法确定限制性股票的公允价值，期权定价模型确定认沽期权价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,891,944.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,722.27

## 其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币			
项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	公司拟以自有资金以股权转让及增资方式对上海倍发信息科技有限公司（以下简称“上海倍发”）进行投资，投资总额约为 7,500 万元，持股比例达到 34%。投资共分为两期：一期投资金额为 4,000 万元，占上海倍发持股比例为 21.05%；一期投资完成后，公司有权决定是否在两年内进行二期投资，二期投资金额约 3,500 万元，两期投资持股比例合计达到 34%。2021 年 3 月 24 日，公司与上海倍发及原始股东赵天、张铁双等签署了相关协议。	不适用	

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	67,300,206.40
经审议批准宣告发放的利润或股利	67,300,206.40

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	13,281,677.35
1 年以内小计	13,281,677.35
1 至 2 年	4,600,847.13
2 至 3 年	966,325.71
3 年以上	2,171,771.00
合计	21,020,621.19

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	868,894.99	4.13	868,894.99	100.00		968,494.99	4.03	968,494.99	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	868,894.99	4.13	868,894.99	100.00		968,494.99	4.03	968,494.99	100.00	
按组合计提坏账准备	20,151,726.2	95.87	2,634,072.13	13.07	17,517,654.07	23,072,922.88	95.97	2,099,285.89	9.10	20,973,636.99
其中：										
账龄组合	17,656,213.91	84.00	2,634,072.13	14.92	15,022,141.78	22,143,625.87	92.10	2,099,285.89	9.48	20,044,339.98
关联方组合	2,495,512.29	84.00			2,495,512.29	929,297.01	3.87			929,297.01
合计	21,020,621.19	/	3,502,967.12	/	17,517,654.07	24,041,417.87	/	3,067,780.88	/	20,973,636.99

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建弥乐福文化传播有限公司	692,094.99	692,094.99	100.00	预计难以收回
其他零星客户	176,800.00	176,800.00	100.00	预计难以收回
合计	868,894.99	868,894.99	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,844,165.06	240,691.09	2.22
1 至 2 年	4,542,847.13	634,078.94	13.96
2 至 3 年	938,325.71	428,426.09	45.66
3 年以上	1,330,876.01	1,330,876.01	100.00
合计	17,656,213.91	2,634,072.13	14.92

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,067,780.88	723,926.32	99,600.00		-189,140.08	3,502,967.12
合计	3,067,780.88	723,926.32	99,600.00		-189,140.08	3,502,967.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
网信证券有限责任公司	1,425,000.02	6.78	198,897.84
申万宏源证券有限公司	1,056,401.64	5.03	23,447.31
福建省能源集团有限责任公司	1,029,746.04	4.90	22,855.67
华鑫证券有限责任公司	700,827.53	3.33	15,555.18
福建弥乐福文化传播有限公司	692,094.99	3.29	692,094.99
合计	4,904,070.22	23.33	952,850.99

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,311,735.72	19,365,840.29
合计	18,311,735.72	19,365,840.29

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	10,609,530.99
1年以内小计	10,609,530.99
1至2年	7,169,800.00
2至3年	675,600.00
3年以上	372,114.87
合计	18,827,045.86

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	890,870.30	1,404,326.45
押金及保证金	2,646,724.87	2,411,470.37
合并范围内关联方往来	15,289,450.69	16,000,000.00
合计	18,827,045.86	19,815,796.82

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	449,956.53			449,956.53
2020年1月1日余额	449,956.53			449,956.53

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	65,353.61			65,353.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日 余额	515,310.14			515,310.14

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
备用金及其他	45,699.93	-9,532.28				36,167.65
押金及保证金	404,256.60	74,885.89				479,142.49
合计	449,956.53	65,353.61				515,310.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
上海顶点软件有限公司	关联方往来	7,076,750.69	1年以内 7.67万元； 1-2年700万元	37.59	
北京顶点时代软件技术有限公司	关联方往来	6,000,000.00	1年以内	31.87	
上海亿维航软件有限公司	关联方往来	2,212,700.00	1年以内	11.75	

山东药品食品职业学院	押金及保证金	314,750.00	2-3 年	1.67	31,475.00
刘泉辉	备用金及其他	300,000.00	1 年以内	1.59	5,569.48
合计	/	15,904,200.69	/	84.47	37,044.48

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	119,233,984.01		119,233,984.01	115,945,017.00		115,945,017.00
对联营、合营企业投资	5,636,726.22		5,636,726.22	6,007,710.41		6,007,710.41
合计	124,870,710.23		124,870,710.23	121,952,727.41		121,952,727.41

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
顶点数码公司	6,828,427.00	92,677.00		6,921,104.00		
北京顶点公司	2,473,235.75	30,298.25		2,503,534.00		
上海顶点公司	1,197,857.79	15,743.21		1,213,601.00		
顶点信息公司	1,556,199.58	1,127,970.42		2,684,170.00		
武汉顶点公司	88,769,296.88	22,278.13		88,791,575.01		
亿维航公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
西点信息公司	9,000,000.00	2,000,000.00		11,000,000.00		
合计	115,945,017.00	3,288,967.01		119,233,984.01		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东吴软件技术（北京）有限公司	3,007,710.41			140,906.46						3,148,616.87	
河南中原金科信息技术有限公司	3,000,000.00			-511,890.65						2,488,109.35	
小计	6,007,710.41			-370,984.19						5,636,726.22	
合计	6,007,710.41			-370,984.19						5,636,726.22	

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,979,150.89	74,366,619.01	260,758,499.31	76,329,251.56
其他业务				
合计	251,979,150.89	74,366,619.01	260,758,499.31	76,329,251.56

##### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,125,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-370,984.19	572,759.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买理财产品取得的投资收益	14,633,804.08	15,262,885.31
购买资管计划产品取得的分红	1,582,170.87	
合计	16,969,990.76	15,835,645.19

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,674.05	
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）	5,602,731.59	
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		
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-406,356.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,277,788.01	
所得税影响额	-2,852,022.39	
少数股东权益影响额	-225,908.01	
合计	17,380,558.78	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.65	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98	0.54	0.54

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人亲笔签署的年度报告正本。
备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：严孟宇

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 16 日

### 修订信息

适用 不适用