普联软件股份有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度

及 2020 年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：	审计报告
报告文号：	致同审字(2020)第371ZA11387号
客户名称：	普联软件股份有限公司
报告时间：	2020-08-26
签字注册会计师：	江涛 （CPA：370100150002）
	郭冬梅 （CPA：110101310010）

011092020083101411466
报告文号：致同审字(2020)第371ZA11387号

事务所名称：	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：	010-85665858
传真：	010-85665120
通讯地址：	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
电子邮件：	china@cn.gt.com

防伪查询网址：http://sdcpacpvfw.cn(防伪报备栏目)查询

目　录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
合并利润表	11
合并现金流量表	12
合并股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-151

Grant Thornton
致同

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2020）第 371ZA11387 号

普联软件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了普联软件股份有限公司（以下简称普联软件公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，公允反映了普联软件公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于普联软件公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备计提

相关会计期间：2017 年度、 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注五、4。

A、2017 年度、2018 年度应收账款坏账准备计提

1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，普联软件公司合并财务报表附注所示的应收账款余额 157,978,940.95 元，坏账准备余额 16,782,087.28 元，应收账款账面价值 141,196,853.67 元，占流动资产的 43.54%；

截至 2017 年 12 月 31 日，普联软件合并财务报表附注所示的应收账款余额 143,214,841.00 元，坏账准备余额 11,472,484.65 元，应收账款账面价值 131,742,356.35 元，占流动资产的 45.77%；

若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的计量为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解、评估并测试了与应收款项减值相关的内部控制；

（2）检查应收款项减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性；

（3）检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；

（4）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序，检查是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见；

（5）对于单项金额重大的应收账款，选取样本检查管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、违约或延迟付款记录及期后回款情况，并复核其合理性；

（6）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

B、2019 年度、2020 年 1-6 月应收账款坏账准备计提

1、事项描述

截至 2020 年 6 月 30 日，普联软件公司合并财务报表附注所示的应收账款余额 165,952,982.29 元，坏账准备余额 14,643,188.66 元，应收账款账面价值 151,309,793.63 元，占流动资产的 41.91%；

截至 2019 年 12 月 31 日，普联软件公司合并财务报表附注所示的应收账款余额 179,900,305.16 元，坏账准备金额 18,224,901.88 元，应收账款账面价值 161,675,403.28 元，占流动资产的 41.09%；

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，普联软件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，普联软件公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，普联软件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。由于普联软件公司在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们将确定应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解、评估并测试了与应收款项减值相关的内部控制；

（2）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核普联软件公司对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；

（3）检查相关的交易合同和信用条款及实际信用条款的遵守情况；

（4）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行函证程序，检查是否双方就应收账款的金额等已达成一致意见；

（5）对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性，复核了基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性；

（6）结合期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性。

（二）定制软件收入确认

相关会计期间：2017 年度、 2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注五、31。

1、事项描述

普联软件公司主要从事计算机软件产品及系统产品的开发、销售。2017 年度，普联软件公司确认的营业收入为 276,962,399.78 元，其中定制软件收入为 163,090,101.98 元，占收入的 58.89%；2018 年度，普联软件公司确认的营业收入为 293,194,117.39 元，其中定制软件收入为 160,325,840.94 元，占收入的 54.68%；2019 年度，普联软件公司确认的营业收入为 367,771,593.63 元，其中定制软件收入为 244,559,503.30 元，占收入的 66.50%；2020 年 1-6 月，普联软件公司确认的营业收入为 96,222,955.96 元，其中定制软件收入为 45,240,998.45 元，占收入的 47.02%。

公司定制软件业务系根据用户的实际需求进行专门的软件开发或实施，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：在项目开发或实施完成，取得客户的验收文件时确认相关收入。公司存在部分金额较大的定制软件跨期合同，若这类合同集中完工，会造成收入、利润在不同报告期之间出现较大波动。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将定制软件销售收入的真实性和截止性的审计确定为 2017 年度、2018 年度 、2019 年度和 2020 年 1-6 月的关键审计事项。为此我们将定制软件收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们了解了普联软件公司定制软件业务开展过程中的关键节点，测试和评价与收入确认相关的内部控制，确认内部控制设计和运行的有效性；

（2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；

（3）我们通过检查销售合同，识别与定制软件业务所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的定制软件业务收入确认时点是否符合会计准则的要求；

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收文件等及与管理层的访谈，对与销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价公司定制软件收入确认是否与披露的会计政策一致；

（5）走访主要客户，了解双方的合同执行情况、项目开发或实施工作完成情况、项目运行情况等，评价收入确认时点的合理性；

（6）抽取足够的样本量对公司记录的收入交易、应收账款及预收款项、合同负债的余额执行函证程序；

（7）检查销售收款凭证，核对货款来源与交易客户是否一致；

（8）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、验收文件等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估普联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普联软件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普联软件公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意

见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普联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普联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）就普联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。

Grant Thornton
致同

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 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年 1-6 月的期间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　　二〇二〇年八月二十六日

合并资产负债表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	58,191,990.86	134,228,803.20	77,574,334.99	72,382,136.85
交易性金融资产	五、2	36,000,000.00	21,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、3	4,418,768.70	8,474,557.49	6,284,569.00	9,325,150.00
应收账款	五、4	151,309,793.63	161,675,403.28	141,196,853.67	131,742,356.35
应收款项融资					
预付款项	五、5				290,569.37
其他应收款	五、6	4,340,971.61	4,707,436.16	7,510,985.23	4,374,781.25
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	101,018,569.75	60,133,448.28	61,107,728.18	45,344,069.46
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	5,768,581.34	3,209,828.32	30,619,252.77	24,346,531.71
流动资产合计		361,048,675.89	393,429,476.73	324,293,723.84	287,805,594.99
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	8,400,205.90	7,565,612.06	6,311,606.21	638,679.85
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	5,650,788.39	6,675,852.20	7,951,217.64	7,182,063.59
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、11	561,282.08	728,598.85	1,045,777.19	1,271,860.60
开发支出					
商誉	五、12	7,332,107.01	7,332,107.01	7,332,107.01	13,195,961.71
长期待摊费用	五、13	1,997,047.54	2,362,993.59	2,167,250.95	2,555,087.59
递延所得税资产	五、14	2,856,393.75	3,228,502.94	3,836,540.19	2,347,173.04
其他非流动资产	五、15	30,000,000.00	25,050,000.00	20,100,000.00	20,100,000.00
非流动资产合计		56,797,824.67	52,943,666.65	48,744,499.19	47,290,826.38
资产总计		417,846,500.56	446,373,143.38	373,038,223.03	335,096,421.37

合并资产负债表（续）

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款	五、16	1,000,000.00			
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、17			710,000.00	
应付账款	五、18	8,887,660.29	11,612,643.70	9,345,404.30	5,169,833.92
预收款项	五、19		25,541,498.90	22,133,822.69	11,469,914.64
合同负债	五、20	25,238,970.26			
应付职工薪酬	五、21	28,558,920.40	41,265,412.36	29,200,353.79	28,220,382.20
应交税费	五、22	6,748,894.00	13,132,205.26	12,713,601.85	13,749,821.41
其他应付款	五、23	5,151,528.69	13,352,110.29	1,918,079.98	1,771,956.84
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	五、24	20,000.00	200,000.00		
流动负债合计		75,605,973.64	105,103,870.51	76,021,262.61	60,381,909.01
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、25	850,000.00	1,700,000.00	1,400,000.00	
递延所得税负债	五、14	28,590.00	39,311.25	303,590.97	446,452.08
其他非流动负债					
非流动负债合计		878,590.00	1,739,311.25	1,703,590.97	446,452.08
负债合计		76,484,563.64	106,843,181.76	77,724,853.58	60,828,361.09
股本	五、26	66,031,662.00	66,031,662.00	66,031,662.00	66,031,662.00
资本公积	五、27	81,173,143.50	81,173,143.50	80,415,301.69	78,528,069.92
减：库存股					
其他综合收益	五、28	835,897.72	676,950.56	482,327.59	364,944.03
专项储备					
盈余公积	五、29	24,035,846.45	24,035,846.45	18,730,582.81	15,681,273.21
未分配利润	五、30	169,285,387.25	167,612,359.11	129,642,096.63	107,696,654.03
归属于母公司股东权益合计		341,361,936.92	339,529,961.62	295,301,970.72	268,302,603.19
少数股东权益				11,398.73	5,965,457.09
股东权益合计		341,361,936.92	339,529,961.62	295,313,369.45	274,268,060.28
负债和股东权益总计		417,846,500.56	446,373,143.38	373,038,223.03	335,096,421.37

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、31	**96,222,955.96**	**367,771,593.63**	**293,194,117.39**	**276,962,399.78**
减：营业成本	五、31	49,218,384.14	229,389,574.84	175,850,280.56	168,748,847.48
税金及附加	五、32	754,157.52	2,620,213.29	2,378,318.43	1,924,749.30
销售费用	五、33	4,451,871.00	12,310,795.79	14,648,160.93	12,835,538.79
管理费用	五、34	11,548,378.54	27,343,741.45	23,779,043.35	20,916,957.30
研发费用	五、35	19,039,410.52	39,093,385.90	34,205,611.46	31,612,970.20
财务费用	五、36	-116,208.13	223,879.70	143,122.24	-389,644.46
其中：利息费用	五、36		358,166.67	218,143.73	1,604.17
利息收入	五、36	144,755.72	175,903.33	183,957.25	161,346.75
加：其他收益	五、37	2,708,514.51	7,863,050.36	4,275,114.56	5,665,870.01
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	1,397,849.23	847,615.24	356,119.09	895,180.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、38	834,593.84	366,248.64	-201,607.88	-17,320.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	五、38	-220,020.00			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	2,733,020.46	-427,853.21		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-803,975.53	-1,287,172.75	-12,007,838.50	-1,580,342.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、41	-3,163.86	116,384.84	330,154.21	-12,811.85
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		17,359,207.18	63,902,027.14	35,143,129.78	46,280,878.11
加：营业外收入	五、42		2.00	0.40	13,402.67
减：营业外支出	五、43	50,588.18	246,208.86	1,104.88	340,751.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		17,308,619.00	63,655,820.28	35,142,025.30	45,953,529.22
减：所得税费用	五、44	635,590.86	4,886,783.03	1,672,238.35	3,357,570.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,673,028.14	58,769,037.25	33,469,786.95	42,595,958.72
（一）按经营持续性分类:					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,673,028.14	58,769,037.25	33,469,786.95	42,595,958.72
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类:					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,673,028.14	58,777,401.35	33,483,953.07	42,297,923.28
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-8,364.10	-14,166.12	298,035.44
五、其他综合收益的税后净额		158,947.16	195,043.17	117,383.56	-556,458.57
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		158,947.16	195,043.17	117,383.56	-556,458.57
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益		158,947.16	195,043.17	117,383.56	-556,458.57
（1）外币财务报表折算差额		158,947.16	195,043.17	117,383.56	-556,458.57
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额			58,964,080.42	33,587,170.51	42,039,500.15
归属于母公司股东的综合收益总额		16,831,975.30	58,972,444.52	33,601,336.63	41,741,464.71
归属于少数股东的综合收益总额			-8,364.10	-14,166.12	298,035.44
七、每股收益					
（一）基本每股收益	十四、3	0.25	0.89	0.51	0.64
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		119,653,331.79	367,366,561.54	306,430,048.58	269,393,530.00
收到的税费返还		563,240.31	4,177,356.02	3,522,215.88	2,152,749.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	4,463,257.72	17,699,573.78	2,548,245.87	1,793,888.12
经营活动现金流入小计		124,679,829.82	389,243,491.34	312,500,510.33	273,340,167.77
购买商品、接受劳务支付的现金		24,090,914.40	63,654,342.04	70,972,154.59	74,841,861.07
支付给职工以及为职工支付的现金		108,899,336.55	203,810,130.74	161,393,342.98	139,813,173.68
支付的各项税费		14,067,843.65	26,650,332.38	22,097,670.76	16,370,745.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	16,184,490.94	23,735,653.95	28,459,393.43	26,136,166.54
经营活动现金流出小计		163,242,585.54	317,850,459.11	282,922,561.76	257,161,946.36
经营活动产生的现金流量净额		**-38,562,755.72**	**71,393,032.23**	**29,577,948.57**	**16,178,221.41**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		108,800,000.00	73,000,000.00	81,250,000.00	163,900,000.00
取得投资收益收到的现金		783,275.39	481,366.60	557,726.97	912,501.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,128.63	186,461.35	39,576.00	147,340.46
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		109,601,404.02	73,667,827.95	81,847,302.97	164,959,841.47
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,782,851.05	8,721,141.75	5,369,162.27	16,960,540.92
投资支付的现金		123,800,000.00	66,000,000.00	92,384,000.00	149,106,000.00
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	五、45	3,034.63		521,778.98	
投资活动现金流出小计		129,585,885.68	74,721,141.75	98,274,941.25	166,066,540.92
投资活动产生的现金流量净额		**-19,984,481.66**	**-1,053,313.80**	**-16,427,638.28**	**-1,106,699.45**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					3,430,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					3,430,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00	20,000,000.00	10,821,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	20,000,000.00	10,821,200.00	3,430,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	10,821,200.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	15,358,166.67	10,218,143.73	1,604.17
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	334,000.00		340,000.00	880,000.00
筹资活动现金流出小计		15,334,000.00	35,358,166.67	21,379,343.73	1,381,604.17
筹资活动产生的现金流量净额		**-14,334,000.00**	**-15,358,166.67**	**-10,558,143.73**	**2,048,395.83**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-132,347.16**	**135,202.65**	**268,684.58**	**-274,460.36**
五、现金及现金等价物净增加额		**-73,013,584.54**	**55,116,754.41**	**2,860,851.14**	**16,845,457.43**
加：期初现金及现金等价物余额		124,888,007.40	69,771,252.99	66,910,401.85	50,064,944.42
六、期末现金及现金等价物余额		**51,874,422.86**	**124,888,007.40**	**69,771,252.99**	**66,910,401.85**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	66,031,662.00	81,173,143.50		676,950.56		24,035,846.45	167,612,359.11	0.00	339,529,961.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	66,031,662.00	81,173,143.50		676,950.56		24,035,846.45	167,612,359.11	0.00	339,529,961.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				158,947.16			1,673,028.14		1,831,975.30
（一）综合收益总额				158,947.16			16,673,028.14		16,831,975.30
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配							-15,000,000.00		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配							-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	66,031,662.00	81,173,143.50		835,897.72		24,035,846.45	169,285,387.25	0.00	341,361,936.92

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	66,031,662.00	80,415,301.69		482,327.59		18,730,582.81	129,642,096.63	11,398.73	295,313,369.45
加：会计政策变更				-420.20		13,087.94	-514,963.17		-502,295.43
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	66,031,662.00	80,415,301.69		481,907.39		18,743,670.75	129,127,133.46	11,398.73	294,811,074.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		757,841.81		195,043.17		5,292,175.70	38,485,225.65	-11,398.73	44,718,887.60
（一）综合收益总额				195,043.17			58,777,401.35	-8,364.10	58,964,080.42
（二）股东投入和减少资本		757,841.81						-3,034.63	754,807.18
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		757,841.81						-3,034.63	754,807.18
（三）利润分配						5,292,175.70	-20,292,175.70		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积						5,292,175.70	-5,292,175.70		
2. 对股东的分配							-15,000,000.00		-15,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	66,031,662.00	81,173,143.50		676,950.56		24,035,846.45	167,612,359.11	0.00	339,529,961.62

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	66,031,662.00	78,528,069.92		364,944.03		15,681,273.21	107,696,654.03	5,965,457.09	274,268,060.28
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他						15,002.57	1,495,796.56		1,510,799.13
二、本年年初余额	66,031,662.00	78,528,069.92		364,944.03		15,696,275.78	109,192,450.59	5,965,457.09	275,778,859.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,887,231.77		117,383.56		3,034,307.03	20,449,646.04	-5,954,058.36	19,534,510.04
（一）综合收益总额				117,383.56			33,483,953.07	-14,166.12	33,587,170.51
（二）股东投入和减少资本		1,887,231.77						-5,939,892.24	-4,052,660.47
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		1,887,231.77						-5,939,892.24	-4,052,660.47
（三）利润分配						3,034,307.03	-13,034,307.03		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积						3,034,307.03	-3,034,307.03		
2. 对股东的分配							-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	66,031,662.00	80,415,301.69		482,327.59		18,730,582.81	129,642,096.63	11,398.73	295,313,369.45

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	66,031,662.00	78,528,069.92		921,402.60		12,558,967.13	68,521,036.83	2,237,421.65	228,798,560.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	66,031,662.00	78,528,069.92		921,402.60		12,558,967.13	68,521,036.83	2,237,421.65	228,798,560.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-556,458.57		3,122,306.08	39,175,617.20	3,728,035.44	45,469,500.15
（一）综合收益总额				-556,458.57			42,297,923.28	298,035.44	42,039,500.15
（二）股东投入和减少资本								3,430,000.00	3,430,000.00
1. 股东投入资本								3,430,000.00	3,430,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						3,122,306.08	-3,122,306.08		
1. 提取盈余公积						3,122,306.08	-3,122,306.08		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	66,031,662.00	78,528,069.92		364,944.03		15,681,273.21	107,696,654.03	5,965,457.09	274,268,060.28

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司资产负债表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		45,903,654.14	119,240,343.74	67,545,280.96	60,569,194.35
交易性金融资产		35,000,000.00	21,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	十三、1	4,041,166.02	8,177,527.49	5,784,569.00	8,325,150.00
应收账款	十三、2	150,273,062.70	160,818,921.63	135,689,845.27	119,480,750.68
应收款项融资					
预付款项		557,821.00	120,539.01		196,599.53
其他应收款	十三、3	11,194,031.46	12,802,783.68	18,222,787.91	18,573,345.86
其中：应收利息					
应收股利					
存货		100,131,176.75	60,169,749.39	60,228,453.07	43,579,254.19
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		4,862,349.38	2,492,124.03	29,234,393.16	22,276,602.54
流动资产合计		351,963,261.45	384,821,988.97	316,705,329.37	273,000,897.15
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十三、4	41,514,657.53	41,369,463.25	41,539,792.45	50,149,179.85
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		5,239,370.14	6,232,161.65	7,579,231.76	6,332,801.44
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		370,682.08	466,523.85	640,752.19	723,885.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,514,628.76	1,823,212.58	2,147,030.27	2,474,557.14
递延所得税资产		1,784,466.38	2,272,301.31	2,192,920.66	899,019.99
其他非流动资产		30,000,000.00	25,050,000.00	20,100,000.00	20,100,000.00
非流动资产合计		80,423,804.89	77,213,662.64	74,199,727.33	80,679,444.02
资产总计		432,387,066.34	462,035,651.61	390,905,056.70	353,680,341.17

公司资产负债表（续）

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债:					
短期借款		1,000,000.00			
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据				710,000.00	
应付账款		33,321,468.39	39,843,301.99	33,912,078.76	26,312,558.71
预收款项			25,130,890.33	20,654,935.56	10,408,142.02
合同负债		24,509,854.36			
应付职工薪酬		24,993,456.09	36,160,890.43	25,115,700.31	23,543,729.12
应交税费		5,304,972.23	11,190,887.44	11,153,717.11	10,271,714.97
其他应付款		4,672,602.09	12,663,086.08	916,234.40	6,771,732.33
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			100,000.00		
流动负债合计		93,802,353.16	125,089,056.27	92,462,666.14	77,307,877.15
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		850,000.00	1,700,000.00	1,400,000.00	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		850,000.00	1,700,000.00	1,400,000.00	-
负债合计		94,652,353.16	126,789,056.27	93,862,666.14	77,307,877.15
股本		66,031,662.00	66,031,662.00	66,031,662.00	66,031,662.00
资本公积		78,856,468.85	78,856,468.85	78,704,900.49	78,528,069.92
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		24,035,846.45	24,035,846.45	18,730,582.81	15,681,273.21
未分配利润		168,810,735.88	166,322,618.04	133,575,245.26	116,131,458.89
股东权益合计		337,734,713.18	335,246,595.34	297,042,390.56	276,372,464.02
负债和股东权益总计		432,387,066.34	462,035,651.61	390,905,056.70	353,680,341.17

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三、5	**91,594,171.98**	**351,827,296.29**	**278,756,427.00**	**247,978,372.52**
减：营业成本	十三、5	47,158,646.59	225,218,193.78	170,538,613.66	162,199,549.17
税金及附加		685,446.62	2,389,209.28	2,182,220.24	1,537,996.69
销售费用		3,711,156.06	11,294,897.97	13,006,408.54	8,692,535.58
管理费用		8,705,930.82	22,497,901.43	19,935,088.92	15,460,835.26
研发费用		18,540,738.28	38,426,892.14	33,096,501.60	27,121,553.45
财务费用		-190,263.57	238,320.15	140,543.89	113,874.92
其中：利息费用			358,166.67	218,143.73	1,604.17
利息收入		133,451.20	158,226.31	169,956.93	146,379.90
加：其他收益		2,568,947.40	7,074,936.82	3,881,291.57	4,113,122.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	822,891.59	169,022.92	581,699.05	895,180.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、6	145,194.28	-321,897.56	-921,593.68	-17,320.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	十三、6	-102,480.00			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,661,320.78	-1,105,918.64		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-796,322.48	-1,314,052.46	-11,861,099.09	-3,919,565.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-737.74	-5,500.35	-767.44	4,688.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,238,616.73	56,580,369.83	32,458,174.24	33,945,454.65
加：营业外收入			1.00		
减：营业外支出		29,660.65	44,978.60	1,104.88	21,250.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,208,956.08	56,535,392.23	32,457,069.36	33,924,204.32
减：所得税费用		720,838.24	3,613,635.22	2,113,999.10	2,701,143.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,488,117.84	52,921,757.01	30,343,070.26	31,223,060.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,488,117.84	52,921,757.01	30,343,070.26	31,223,060.78
（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					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		17,488,117.84	52,921,757.01	30,343,070.26	31,223,060.78

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司现金流量表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		114,090,005.06	346,806,453.04	289,619,883.45	245,444,088.78
收到的税费返还		555,512.08	3,672,414.97	3,136,291.57	1,215,202.63
收到其他与经营活动有关的现金		4,320,114.32	17,423,377.67	2,318,956.93	1,045,379.90
经营活动现金流入小计		118,965,631.46	367,902,245.68	295,075,131.95	247,704,671.31
购买商品、接受劳务支付的现金		35,119,229.13	81,279,805.29	77,273,354.95	80,208,397.41
支付给职工以及为职工支付的现金		94,142,120.32	175,978,151.44	138,518,105.09	114,086,718.67
支付的各项税费		12,645,629.41	24,419,592.13	18,696,258.35	13,612,694.19
支付其他与经营活动有关的现金		15,508,109.53	20,504,902.77	31,811,867.91	21,905,031.05
经营活动现金流出小计		157,415,088.39	302,182,451.63	266,299,586.30	229,812,841.32
经营活动产生的现金流量净额		**-38,449,456.93**	**65,719,794.05**	**28,775,545.65**	**17,891,829.99**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		110,221,484.31	73,012,738.51	83,544,915.00	163,900,000.00
取得投资收益收到的现金		780,177.31	481,366.60	557,726.97	912,501.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,983.04	184,986.55	32,450.00	71,805.40
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		111,017,644.66	73,679,091.66	84,135,091.97	164,884,306.41
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,741,910.91	7,883,370.48	5,341,774.39	16,407,808.82
投资支付的现金		122,800,000.00	66,000,000.00	92,384,000.00	150,106,000.00
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		3,034.63			
投资活动现金流出小计		128,544,945.54	73,883,370.48	97,725,774.39	166,513,808.82
投资活动产生的现金流量净额		**-17,527,300.88**	**-204,278.82**	**-13,590,682.42**	**-1,629,502.41**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,000,000.00	20,000,000.00	10,821,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	20,000,000.00	10,821,200.00	
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	10,821,200.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,000,000.00	15,358,166.67	10,218,143.73	1,604.17
支付其他与筹资活动有关的现金		334,000.00		340,000.00	880,000.00
筹资活动现金流出小计		15,334,000.00	35,358,166.67	21,379,343.73	1,381,604.17
筹资活动产生的现金流量净额		**-14,334,000.00**	**-15,358,166.67**	**-10,558,143.73**	**-1,381,604.17**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-2,703.99**	**0.42**	**18,020.11**	**-0.20**
五、现金及现金等价物净增加额		**-70,313,461.80**	**50,157,348.98**	**4,644,739.61**	**14,880,723.21**
加：期初现金及现金等价物余额		109,899,547.94	59,742,198.96	55,097,459.35	40,216,736.14
六、期末现金及现金等价物余额		**39,586,086.14**	**109,899,547.94**	**59,742,198.96**	**55,097,459.35**

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	66,031,662.00	78,856,468.85				24,035,846.45	166,322,618.04	335,246,595.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	66,031,662.00	78,856,468.85				24,035,846.45	166,322,618.04	335,246,595.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,488,117.84	2,488,117.84
（一）综合收益总额							17,488,117.84	17,488,117.84
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,031,662.00	78,856,468.85				24,035,846.45	168,810,735.88	337,734,713.18

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-23

公司股东权益变动表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	66,031,662.00	78,704,900.49				18,730,582.81	133,575,245.26	297,042,390.56
加：会计政策变更						13,087.94	117,791.47	130,879.41
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	66,031,662.00	78,704,900.49				18,743,670.75	133,693,036.73	297,173,269.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		151,568.36				5,292,175.70	32,629,581.31	38,073,325.37
（一）综合收益总额							52,921,757.01	52,921,757.01
（二）股东投入和减少资本		151,568.36						151,568.36
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		151,568.36						151,568.36
（三）利润分配						5,292,175.70	-20,292,175.70	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积						5,292,175.70	-5,292,175.70	
2. 对股东的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,031,662.00	78,856,468.85				24,035,846.45	166,322,618.04	335,246,595.34

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-24

公司股东权益变动表

编制单位：普联软件股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	66,031,662.00	78,528,069.92				15,681,273.21	116,131,458.89	276,372,464.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		4,011.90				15,002.57	135,023.14	154,037.61
二、本年年初余额	66,031,662.00	78,532,081.82				15,696,275.78	116,266,482.03	276,526,501.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		172,818.67				3,034,307.03	17,308,763.23	20,515,888.93
（一）综合收益总额							30,343,070.26	30,343,070.26
（二）股东投入和减少资本		172,818.67						172,818.67
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		172,818.67						172,818.67
（三）利润分配						3,034,307.03	-13,034,307.03	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积						3,034,307.03	-3,034,307.03	
2. 对股东的分配							-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,031,662.00	78,704,900.49				18,730,582.81	133,575,245.26	297,042,390.56

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

3-2-1-25

公司股东权益变动表

编制单位：普联软件股份有限公司

项目	2017年							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	66,031,662.00	78,528,069.92				12,558,967.13	88,030,704.19	245,149,403.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	66,031,662.00	78,528,069.92				12,558,967.13	88,030,704.19	245,149,403.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						3,122,306.08	28,100,754.70	31,223,060.78
（一）综合收益总额							31,223,060.78	31,223,060.78
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						3,122,306.08	-3,122,306.08	
1. 提取盈余公积						3,122,306.08	-3,122,306.08	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,031,662.00	78,528,069.92				15,681,273.21	116,131,458.89	276,372,464.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3-2-1-26

财务报表附注

一、公司基本情况

普联软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为普联软件（中国）有限公司（以下简称“普联有限”），于2001年9月28日在山东省济南市注册成立，2014年9月25日整体变更设立为股份有限公司。企业统一社会信用代码为913701007317289784。公司总部位于山东省济南市高新区舜华路1号齐鲁软件园2号楼（创业广场B座）一层。

本公司及子公司主营业务是为大型集团企业提供管理信息化方案及IT综合服务，属计算机应用软件服务行业。

本公司经营范围：计算机软件及系统产品的开发；软件开发、测试及业务流程的外包服务；软件实施咨询；办公自动化、生产过程自动化软件、设备、电子产品的技术开发、生产；销售本公司生产的产品；系统集成服务；计算机硬件及网络设备的批发；货物进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；电子信息产品的技术开发、生产；多媒体课件设计、制作；动漫产品设计、制作；安防工程；电力工程施工总承包；计算机网络系统工程；自有房屋租赁以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和不需经营许可的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

1、公司概况

（1）普联软件（中国）有限公司历史沿革

济南高新通软科技有限公司（后更名为“济南普安联盟软件有限公司”（以下简称“普安联盟”）、普联软件（中国）有限公司等）系由蔺国强、张廷兵、杨华茂共同出资组建，于2001年9月28日取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的3701002807880号《企业法人营业执照》，公司成立时注册资本50.00万元，蔺国强、张廷兵、杨华茂分别持有60%、20%、20%股权。设立出资由山东天元会计师事务所验证，并由其出具鲁天元会验字（2001）第2-76号验资报告。

2003年3月24日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，本公司新增注册资本73.00万元，由蔺国强及新增股东王虎、任甲林以实物资产出资的方式分别认缴24.3333万元、24.3334万元、24.3333万元，合计73.00万元，该实物资产经山东新求是有限责任会计师事务所进行评估，并出具鲁新求评报字（2002）第26号评估报告，评估价值73.1041万元，实际出资超出注册资本的部分1,041.00元计入资本公积，增资后公司注册资本123.00万元，蔺国强、张廷兵、杨华茂、王虎、任甲林分别持有本公司44%、8%、8%、20%、20%的股权。本次增资由山东正义会计师事务所验证，并由其出具正义会验字（2003）第2201号验资报告。

2003年9月18日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司新增注册资本113.54万元，由济南科技风险投资有限公司以货币出资的方式认缴。济南科技风险投资有限公司出资300.00万元，其中113.54万元作为实收资本，186.46万元作为资本公积。增资后公司注册资本236.54万元，济南科技风险投资有限公司、蔺国强、张廷兵、杨华茂、王虎、任甲林分别持有本公司48%、22.96%、4.23%、4.23%、10.29%、10.29%的股权。本次

增资由山东振鲁会计师事务所验证，并由其出具鲁振会验字（2003）第 054 号验资报告。

2003 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司新增注册资本 183.46 万元，全部由资本公积转增资本。增资后本公司注册资本 420.00 万元，各股东按增资前持股比例享有股权。本次增资由山东振鲁会计师事务所验证，并由其出具鲁振会验字（2003）第 76 号验资报告。

2006 年 1 月 24 日，济南科技风险投资有限公司将所持有的 48%的股权分别转让给蔺国强、张廷兵、杨华茂、王虎、任甲林 5 位股东，转让比例均为 9.6%，股权转让完成后，蔺国强、张廷兵、杨华茂、王虎、任甲林分别持有公司 32.56%、13.83%、13.83%、19.89%、19.89%的股权。

2006 年 2 月 21 日，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司股东将股权转让给 Pansoft Company Limited。股权转让完成后，公司转变为外商独资企业，注册资本 420.00 万元， Pansoft Company Limited 拥有公司全部股权。公司于 2006 年 6 月 29 日取得山东省人民政府颁发的商外资鲁府高字[2006]0066 号外商投资企业批准证书。

2007 年 6 月 26 日，根据公司董事会决议及修改后的章程规定，公司以未分配利润和盈余公积转增注册资本 1,080.00 万元。增资后公司注册资本 1,500.00 万元， Pansoft Company Limited 持有公司全部股权。本次增资由大信会计师事务所有限公司山东分所验证，并由其出具大信（鲁）验字（2007）265 号验资报告。

2008 年 10 月 30 日，根据公司董事会决议及修改后的章程规定，公司新增注册资本 5,200.00 万元，由股东 Pansoft Company Limited 以等值的美元现汇出资。Pansoft Company Limited 出资 762.035668 万美元，折合人民币 5,200.357414 万元，其中 5,200.00 万作为实收资本，3,574.14 元作为资本公积。增资后公司注册资本 6,700.00 万元，Pansoft Company Limited 持有公司全部股权。本次增资由山东振泉有限责任会计师事务所验证，并由其出具鲁振泉验字（2008）013 号验资报告。

2010 年 7 月 1 日，根据公司董事会决议及修改后的章程规定，公司新增注册资本 3,300.00 万元，全部由未分配利润转增，增资后公司注册资本 1 亿元，Pansoft Company Limited 持有公司全部股权。本次增资由天健会计师事务所有限公司山东分所验证，并由其出具天健（鲁）验（2010）044 号验资报告。

2013 年 2 月 6 日，根据济南市商务局济商务外字[2012]169 号文件、公司股东决议、董事会决议及修改后的章程规定，公司减少注册资本 5,000.00 万元，减资后公司注册资本 5,000.00 万元，Pansoft Company Limited 持有公司全部股权。本次减资由山东实信有限责任会计师事务所验证，并由其出具鲁实信验字（2013）第 007 号验资报告。

2013 年 6 月 7 日，根据济南市商务局济商务审批字[2013]0104 号文件、公司股东决议、董事会决议及修改后的章程规定，Pansoft Company Limited 将其持有的公司 100%股权分别转让给济南实信投资合伙企业（有限合伙）及王虎等四十名自然人，股权转让完成后，济南实信投资合伙企业（有限合伙）及王虎等四十名自然人分别持有公司 7.86938%及 92.13062%的股权，公司由外商投资企业变更为内资企业。

2013 年 6 月 21 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，新股东许彦明、胡东映、陈徐亚、天津多盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）、重庆鼎恺投资中心（有限合伙）、

深圳市恒洲信投资有限公司、重庆潜龙一号投资中心（有限合伙）、杭州金灿金道股权投资合伙企业（有限合伙）新增出资共计88,138,346.40元，其中16,031,661.80元作为实收资本，72,106,684.60元作为资本公积，增资后公司注册资本66,031,661.80元。本次增资由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具中瑞岳华验字（2013）第0201号验资报告。

2014年6月27日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，济南实信投资合伙企业（有限合伙）及李文霞等六名自然人将其持有的公司4.34427%的股权转让给潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙），李燕冬等二十二名自然人将其持有的公司4.15572%的股权转让给山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）。

（2）股份公司成立

根据有限公司2014年7月28日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2014年6月30日经审计后的有限公司净资产，按2014年6月30日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股份。注册资本为人民币66,031,662.00元，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]37050005号验资报告。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于2020年8月26日批准。

2、合并财务报表范围

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的一级子公司4户，二级子公司2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于2017、2018、2019年度内合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司

现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币或日元为其记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

（3）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、合并财务报表编制方法

（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。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项

目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利

和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

2019 年 1 月 1 日以前

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、其他金融负债。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

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;

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

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、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），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

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收中央（含下属单位）及金融企业客户
- 应收账款组合 2：应收关联方企业客户
- 应收账款组合 3：应收其他客户

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：技术服务

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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收押金及保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收代扣代缴款
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

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。

（7）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。

（8）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、公允价值计量

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。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	**确定组合的依据**	**按组合计提坏账准备的计提方法**
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项	合并范围内各公司应收款项	不计提
应收票据-商业承兑汇票	承兑人	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收票据-商业承兑汇票计提比例%	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

注：公司自 2018 年 1 月 1 日起对应收票据-商业承兑汇票计提坏账准备。

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、项目实施成本等。

（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。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业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，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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附注三、19。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	3-5	0-5	33.33-19.00
运输工具	3-5	0-5	33.33-19.00
家具及其他	3-5	0-5	33.33-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）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。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、商标权等。

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	备注
软件使用权	3-5 年	直线法	
商标权	10 年	直线法	

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附注三、19。

18、研究开发支出

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。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、商誉等（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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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。

（4）辞退福利

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。

22、预计负债

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。

23、收入

2020 年 1 月 1 日以前

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下:

①定制软件收入的确认原则及方法：公司定制软件业务系根据用户的实际需求进行专门的软件开发或实施，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：在项目开发或实施完成，取得客户的验收文件时确认相关收入。

②技术服务收入的确认原则及方法：要包括已有系统的年度运维、人天外包类开发或服务和技术支持等。技术服务的提供主要包括现场实施、驻场运维、远程维护、热线支持等形式。

未约定根据工作量结算的技术服务收入确认的具体方法为：根据合同规定按照直线法在服务期间内分期确认收入。

约定根据工作量结算的技术服务收入确认的具体方法为：根据合同按照实际工作量在服务期间内分期确认收入。

③产品化软件销售收入的确认原则及方法：产品化软件是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。该类产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格后确认收入。

④硬件产品销售收入的确认原则及方法参照“产品化软件销售收入的确认原则及方法”。

⑤公司的服务外包业务主要包括手机软件测试业务与会计服务业务。手机软件测试业务主要为公司子公司普联外包的主营业务，主要业务方向为手机软件测试等；会计服务业务指利用现代信息技术代理客户进行账务处理等。其确认原则及方法参照“技术服务收入的确认原则及方法”。

⑥对于与客户签订合同时涉及质保金条款的，质保金在质保期期满时确认收入，并结转质保期内成本。

2020 年 1 月 1 日以后

（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、10（6））。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

本公司收入确认的具体方法如下：

①定制软件收入的确认原则及方法：公司定制软件业务系根据用户的实际需求进行专门的软件开发或实施，由此开发出来的软件不具有通用性。其收入确认原则及方法为：在项目开发或实施完成，取得客户的验收文件时确认相关收入。

②技术服务收入的确认原则及方法：要包括已有系统的年度运维、人天外包类开发或服务和技术支持等。技术服务的提供主要包括现场实施、驻场运维、远程维护、热线支持等形式。

未约定根据工作量结算的技术服务收入确认的具体方法为：根据合同规定按照直线法在服务期间内分期确认收入。

约定根据工作量结算的技术服务收入确认的具体方法为：根据合同按照实际工作量在服务期间内分期确认收入。

③产品化软件销售收入的确认原则及方法：产品化软件是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。该类产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格后确认收入。

④硬件产品销售收入的确认原则及方法参照“产品化软件销售收入的确认原则及方法”。

⑤公司的服务外包业务主要包括手机软件测试业务与会计服务业务。手机软件测试业务主要为公司子公司普联外包的主营业务，主要业务方向为手机软件测试等；会计服务业务指利用现代信息技术代理客户进行账务处理等。其确认原则及方法参照“技术服务收入的确认原则及方法”。

⑥对于与客户签订合同时涉及质保金条款的，质保金在质保期期满时确认收入，并结转质保期内成本。

24、合同成本（2020年1月1日以后）

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。

25、政府补助

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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

27、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。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年度以前对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用《企业会计准则第 42 号》颁布之前的相关会计准则的规定。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

根据财政部于 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会【2017】15 号），公司将自 2017 年 1 月 1 日起将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，2017 年 1 月 1 日之前发生的政府补助不予调整，比较数据不予调整。调增 2017 年度其他收益 3,514,200.00 元，调减 2017 年度营业外收入 3,514,200.00 元。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中

新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无

形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18号）和《企业会计准则解释第12号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19号）【统称解释9-12号】，自2018年1月1日起施行。除了解释第9号要求追溯调整之外，解释第10-12号不要求追溯调整。

解释第9-12号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019年度会计政策变更

①财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

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》定义的合同资产（2020年1月1日以后）；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含

减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	6,284,569.00	应收票据	摊余成本	5,999,073.45
应收账款	摊余成本	141,196,853.67	应收账款	摊余成本	140,904,920.62
其他应收款	摊余成本	7,510,985.23	其他应收款	摊余成本	7,489,103.11
其他流动资产	摊余成本	30,619,252.77	其他流动资产	摊余成本	2,619,252.77

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
交易性金融资产		28,000,000.00		28,000,000.00
应收票据	6,284,569.00		-285,495.55	5,999,073.45
应收账款	141,196,853.67		-291,933.05	140,904,920.62
其他应收款	7,510,985.23		-21,882.12	7,489,103.11
其他流动资产	30,619,252.77	-28,000,000.00		2,619,252.77
递延所得税资产	3,836,540.19		97,015.29	3,933,555.48
股东权益：				
其他综合收益	482,327.59		-420.20	481,907.39
盈余公积	18,730,582.81		13,087.94	18,743,670.75
未分配利润	129,642,096.63		-514,963.17	129,127,133.46

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
应收票据坏账准备	166,261.00		285,495.55	451,756.55
应收账款坏账准备	16,782,087.28		291,933.05	17,074,020.33
其他应收款坏账准备	917,816.46		21,882.12	939,698.58

2020年度会计政策变更

新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，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。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。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（2）重要会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	77,574,334.99	77,574,334.99	
交易性金融资产		28,000,000.00	28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6,284,569.00	5,999,073.45	-285,495.55
应收账款	141,196,853.67	140,904,920.62	-291,933.05
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	7,510,985.23	7,489,103.11	-21,882.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货	61,107,728.18	61,107,728.18	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,619,252.77	2,619,252.77	-28,000,000.00
流动资产合计	324,293,723.84	323,694,413.12	-599,310.72
非流动资产：			
债权投资			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	6,311,606.21	6,311,606.21	
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	7,951,217.64	7,951,217.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,045,777.19	1,045,777.19	
开发支出			
商誉	7,332,107.01	7,332,107.01	
长期待摊费用	2,167,250.95	2,167,250.95	
递延所得税资产	3,836,540.19	3,933,555.48	97,015.29
其他非流动资产	20,100,000.00	20,100,000.00	
非流动资产合计	48,744,499.19	48,841,514.48	97,015.29
资产总计	**373,038,223.03**	**372,535,927.60**	**-502,295.43**
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	710,000.00	710,000.00	
应付账款	9,345,404.30	9,345,404.30	
预收款项	22,133,822.69	22,133,822.69	
应付职工薪酬	29,200,353.79	29,200,353.79	
应交税费	12,713,601.85	12,713,601.85	
其他应付款	1,918,079.98	1,918,079.98	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	76,021,262.61	76,021,262.61	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,400,000.00	1,400,000.00	
递延所得税负债	303,590.97	303,590.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,703,590.97	1,703,590.97	
负债合计	**77,724,853.58**	**77,724,853.58**	
股东权益：			
股本	66,031,662.00	66,031,662.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	80,415,301.69	80,415,301.69	
减：库存股			
其他综合收益	482,327.59	481,907.39	-420.20
专项储备			
盈余公积	18,730,582.81	18,743,670.75	13,087.94
未分配利润	129,642,096.63	129,127,133.46	-514,963.17
归属于母公司所有者权益合计	295,301,970.72	294,799,675.29	-502,295.43
少数股东权益	11,398.73	11,398.73	
股东权益合计	295,313,369.45	294,811,074.02	-502,295.43
负债和股东权益总计	**373,038,223.03**	**372,535,927.60**	**-502,295.43**

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	67,545,280.96	67,545,280.96	
交易性金融资产		28,000,000.00	28,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,784,569.00	5,505,123.45	-279,445.55
应收账款	135,689,845.27	136,104,895.54	415,050.27
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	18,222,787.91	18,232,604.76	9,816.85
其中：应收利息			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收股利			
存货	60,228,453.07	60,228,453.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,234,393.16	1,234,393.16	-28,000,000.00
流动资产合计	316,705,329.37	316,850,750.94	145,421.57
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	41,539,792.45	41,539,792.45	
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	7,579,231.76	7,579,231.76	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	640,752.19	640,752.19	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,147,030.27	2,147,030.27	
递延所得税资产	2,192,920.66	2,178,378.50	-14,542.16
其他非流动资产	20,100,000.00	20,100,000.00	
非流动资产合计	74,199,727.33	74,185,185.17	-14,542.16
资产总计	**390,905,056.70**	**391,035,936.11**	**130,879.41**
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	710,000.00	710,000.00	
应付账款	33,912,078.76	33,912,078.76	
预收款项	20,654,935.56	20,654,935.56	
应付职工薪酬	25,115,700.31	25,115,700.31	
应交税费	11,153,717.11	11,153,717.11	
其他应付款	916,234.40	916,234.40	
其中：应付利息			

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	92,462,666.14	92,462,666.14	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,400,000.00	1,400,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,400,000.00	1,400,000.00	
负债合计	**93,862,666.14**	**93,862,666.14**	
股东权益:			
股本	66,031,662.00	66,031,662.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	78,704,900.49	78,704,900.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,730,582.81	18,743,670.75	13,087.94
未分配利润	133,575,245.26	133,693,036.73	117,791.47
归属于母公司所有者权益合计	297,042,390.56	297,173,269.97	130,879.41
少数股东权益			
股东权益合计	297,042,390.56	297,173,269.97	130,879.41
负债和股东权益总计	**390,905,056.70**	**391,035,936.11**	**130,879.41**

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、6、3
消费税	应税收入	10、8

城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

根据《关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）自2018年5月1日纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率调整为16%、10%，因此，公司在2018年5月1日前适用17%的增值税税率，自2018年5月1日之后适用16%增值税税率。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%的，税率调整为13%。

执行不同企业所得税税率的纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
普联软件股份有限公司	10.00
普联软件（香港）有限公司	16.50、8.25
普联中瑞（北京）软件有限公司	25.00、20.00、15.00
合肥普联朗霁软件有限公司	15.00
普联数字科技（济南）有限公司（曾用名“普联软件服务外包（济南）有限公司”）	25.00
成都普联超擎科技有限公司	25.00
普联中瑞软件（上海）有限公司	20.00
宁波普联聚品国际贸易有限公司	25.00
合肥耀安科技有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发【2011】4号）的规定，以及财政部/国家税务总局联合下发的《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）的规定，自2011年1月1日起，公司销售自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

②根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）的规定，下列项目免征增值税：（二十六）纳税人提供技术转让/技术开发和与之相关的技术咨询/技术服务。公司经科学技术市场认定的技术开发合同享受增值税免税的税收优惠政策。

③根据《国务院关于促进服务外包产业加快发展的意见》、《营业税改征增值税跨境应税

行为增值税免税管理办法（试行）》、《关于跨境应税行为免税备案等增值税问题的公告》（国家税务总局公告2017年第30号）、《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）之附件4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》的规定，符合条件规定的跨境应税行为取得的收入留存相关资料备查后享受增值税零税率。报告期内，公司、普联数科从事跨境应税行为取得的收入享受增值税零税率。

（2）所得税

①根据《企业所得税法》及其实施条例，财政部、国家税务总局、科学技术部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119号），2016年1月1日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的50%，从本年度应纳税所得额中扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%在税前摊销。

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

②根据山东省发展和改革委员会于2018年9月3日及2019年8月22日下发的《关于2017年度享受国家规划布局内重点软件企业所得税优惠政策企业备案资料核查情况的复函》（鲁发改高技函[2018]307号）、《关于2018年度享受国家规划布局内重点软件企业所得税优惠政策企业备案资料核查情况的复函》（鲁发改高技函[2019]135号），公司2017年度、2018年度符合国家规划布局内重点软件企业相关要求，按照10%的税率计算缴纳企业所得税。因管理层认为公司2019年度及2020年1-6月符合国家规划布局内重点软件企业相关要求，2019年度及2020年1-6月仍然按10%的税率计算缴纳企业所得税。

③本公司2016年度、2019年度被认定为高新技术企业，于2016年12月15日、2019年11月28日被授予GR201637000978号、GR201937000912号《高新技术企业证书》，有效期均为三年。

④全资子公司普联中瑞（北京）软件有限公司2015年度被认定为高新技术企业，于2015年11月24日被授予GR201511003345号《高新技术企业证书》，有效期三年，2017年度企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

⑤全资子公司合肥普联朗霁软件有限公司2016年度及2019年度被认定为高新技术企业，于2016年12月5日、2019年9月9日被授予GR201634001015号、GR201934001677号《高新技术企业证书》，有效期三年，2017年度、2018年度及2019年度企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

⑥根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）、《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：普联中瑞软件（上海）有限公司2017年度实际享受上述小型微利企业所得税优惠，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；普联中瑞（北京）软件有限公司2019年度实际享受上述小型微利企业所得税优惠，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率

缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						
人民币						
美元						
银行存款:			51,874,422.86			124,888,007.40
人民币			46,869,530.89			118,328,015.83
美元	29,384.29	7.0795	208,026.08	29,481.47	6.9762	205,668.63
日元	45,051,329.00	0.065808	2,964,737.87	47,919,567.00	0.064086	3,070,973.37
港元	2,005,745.31	0.91344	1,832,128.02	3,665,352.62	0.89578	3,283,349.57
其他货币资金:			6,317,568.00			9,340,795.80
人民币			6,317,568.00			9,340,795.80
合　计			**58,191,990.86**			**134,228,803.20**
其中：存放在境外的款项总额			8,930,845.57			12,404,685.93

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:						
人民币						
美元						
银行存款:			69,771,252.99			66,910,401.85
人民币			64,467,961.00			62,541,743.40
美元	29,565.39	6.8632	202,913.18	29,767.42	6.5342	194,506.28
日元	48,546,000.00	0.061887	3,004,366.30	39,827,006.00	0.057883	2,305,306.59
港元	2,392,162.19	0.8762	2,096,012.51	2,235,701.90	0.83591	1,868,845.58
其他货币资金:			7,803,082.00			5,471,735.00
人民币			7,803,082.00			5,471,735.00
合　计			**77,574,334.99**			**72,382,136.85**

其中：存放在境外的款项总额	9,416,955.51	8,560,378.26

说明：

①各期期末，本公司其他货币资金明细如下

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保函保证金	6,317,568.00	9,340,795.80	7,463,082.00	5,471,735.00
银行承兑汇票保证金			340,000.00	
合　计	**6,317,568.00**	**9,340,795.80**	**7,803,082.00**	**5,471,735.00**

②期末存放在境外的款项系子公司普联软件（香港）有限公司及日本普联软件株式会社的货币资金。

2、交易性金融资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31
交易性金融资产		
其中：非保本浮动收益型理财产品	36,000,000.00	21,000,000.00
合　计	**36,000,000.00**	**21,000,000.00**

3、应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,802,532.00	999,533.12	3,802,998.88	6,712,511.00	66,453.86	6,646,057.14
商业承兑汇票	622,887.80	7,117.98	615,769.82	1,913,936.00	85,435.65	1,828,500.35
合　计	**5,425,419.80**	**1,006,651.10**	**4,418,768.70**	**8,626,447.00**	**151,889.51**	**8,474,557.49**

（续上表）

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,335,000.00		4,335,000.00	6,874,000.00		6,874,000.00
商业承兑汇票	2,115,830.00	166,261.00	1,949,569.00	2,451,150.00		2,451,150.00
合　计	**6,450,830.00**	**166,261.00**	**6,284,569.00**	**9,325,150.00**		**9,325,150.00**

说明：

（1）各报告期期末本公司不存在质押的应收票据。

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2020.06.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		20,000.00	1,250,000.00	200,000.00
商业承兑汇票				
合　计		**20,000.00**	**1,250,000.00**	**200,000.00**

（续上表）

种　类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				
合　计				

（3）各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,425,419.80	100.00	1,006,651.10	18.55	4,418,768.70
其中：商业承兑汇票	622,887.80	11.48	7,117.98	1.14	615,769.82
银行承兑汇票	4,802,532.00	88.52	999,533.12	20.81	3,802,998.88
合 计	**5,425,419.80**	**100.00**	**1,006,651.10**	**18.55**	**4,418,768.70**

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,626,447.00	100.00	151,889.51	1.76	8,541,011.35
其中：商业承兑汇票	1,913,936.00	22.19	85,435.65	4.46	1,828,500.35
银行承兑汇票	6,712,511.00	77.81	66,453.86	0.99	6,712,511.00
合 计	**8,626,447.00**	**100.00**	**151,889.51**	**1.76**	**8,541,011.35**

说明：

① 截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名 称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄	622,887.80	7,117.98	1.14
合 计	**622,887.80**	**7,117.98**	**1.14**

组合计提项目: 银行承兑汇票

名 称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄	4,802,532.00	999,533.12	20.81
合 计	**4,802,532.00**	**999,533.12**	**20.81**

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄	1,913,936.00	85,435.65	4.46
合 计	**1,913,936.00**	**85,435.65**	**4.46**

组合计提项目: 银行承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄	6,712,511.00	66,453.86	0.99
合 计	**6,712,511.00**	**66,453.86**	**0.99**

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,450,830.00	100.00	399,303.05	7.00	5,999,073.45
其中: 商业承兑汇票	2,115,830.00	32.80	399,303.05	18.87	1,716,526.95
银行承兑汇票	4,335,000.00	67.20	52,453.50	1.21	4,282,546.50

合 计	6,450,830.00	100.00	399,303.05	7.00	5,999,073.45

说明：2018 年 12 月 31 日，应收票据计提坏账准备的情况：

按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑汇票

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	906,440.00	42.84	45,322.00	5.00	861,118.00
1 至 2 年	1,209,390.00	57.16	120,939.00	10.00	1,088,451.00
合 计	2,115,830.00	100.00	166,261.00	7.86	1,949,569.00

2017 年 12 月 31 日，公司未对应收票据计提坏账准备。

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	151,889.51
本期计提	854,761.59
本期收回或转回	
本期核销	
2020.6.30	1,006,651.10

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	166,261.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	285,495.55
2019.01.01	451,756.55
本期计提	-299,867.04
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	151,889.51

2018 年计提坏账准备金额 166,261.00 元。

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

1年以内	146,899,578.72	148,218,781.18	133,965,036.99	125,493,062.21
1至2年	8,421,429.49	20,166,984.46	12,564,680.37	10,610,620.63
2至3年	5,233,160.06	5,483,649.43	6,073,507.06	2,311,692.71
3至4年	1,914,086.72	1,914,086.72	1,393,445.07	1,819,837.42
4至5年	1,136,762.30	1,264,000.63	1,145,943.43	1,075,578.94
5年以上	2,347,965.00	2,852,802.74	2,836,328.03	1,904,049.09
小 计	**165,952,982.29**	**179,900,305.16**	**157,978,940.95**	**143,214,841.00**
减：坏账准备	14,643,188.66	18,224,901.88	16,782,087.28	11,472,484.65
合 计	**151,309,793.63**	**161,675,403.28**	**141,196,853.67**	**131,742,356.35**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,634,235.00	2.19	3,634,235.00	100.00	
其中：山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	2.19	3,634,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备	162,318,747.29	97.81	11,008,953.66	6.78	151,309,793.63
其中：应收中央（含下属单位）及金融企业客户	134,368,906.25	80.97	4,331,043.10	3.22	130,037,863.15
应收其他客户	27,949,841.04	16.84	6,677,910.56	23.89	21,271,930.48
合 计	**165,952,982.29**	**100.00**	**14,643,188.66**	**8.82**	**151,309,793.63**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,634,235.00	2.02	3,634,235.00	100.00	
其中：山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	2.02	3,634,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备	176,266,070.16	97.98	14,590,666.88	8.28	161,675,403.28
其中：应收中央（含下属单位）及金融企业客户	139,807,105.11	77.71	7,168,111.87	5.13	132,638,993.24
应收其他客户	36,458,965.05	20.27	7,422,555.01	20.36	29,036,410.04
合 计	**179,900,305.16**	**100.00**	**18,224,901.88**	**10.13**	**161,675,403.28**

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,634,235.00	2.30	3,634,235.00	100.00	
其中：山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	2.30	3,634,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备	154,344,705.95	97.70	13,439,785.33	8.71	140,904,920.62
其中：应收中央（含下属单位）及金融企业客户	120,712,831.55	76.41	3,770,189.06	3.12	116,942,642.49
应收其他客户	33,631,874.40	21.29	9,669,596.27	28.75	23,962,278.13
合 计	**157,978,940.95**	**100.00**	**17,074,020.33**	**10.81**	**140,904,920.62**

① 截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00	预期无法收回
合 计	**3,634,235.00**	**3,634,235.00**	**100.00**	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收中央（含下属单位）及金融企业客户

账 龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	128,092,764.14	1,463,765.42	1.14
1 至 2 年	4,734,420.11	1,327,755.57	28.04
2 至 3 年	503,264.00	501,064.11	99.56
3 年以上	1,038,458.00	1,038,458.00	100.00
合 计	**134,368,906.25**	**4,331,043.10**	**3.22**

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,806,814.58	1,232,334.27	6.55
1 至 2 年	3,687,009.38	729,720.76	19.79
2 至 3 年	2,175,169.49	1,435,007.94	65.97
3 年以上	3,280,847.59	3,280,847.59	100.00
合 计	**27,949,841.04**	**6,677,910.56**	**23.89**

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00	预期无法收回
合 计	**3,634,235.00**	**3,634,235.00**	**100.00**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收中央(含下属单位)及金融企业客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	122,932,469.86	1,217,031.45	0.99
1 至 2 年	15,197,855.08	4,278,196.21	28.15
2 至 3 年	590,297.17	586,401.21	99.34
3 年以上	1,086,483.00	1,086,483.00	100.00
合 计	**139,807,105.11**	**7,168,111.87**	**5.13**

组合计提项目: 应收其他客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	25,286,311.32	1,292,130.51	5.11
1 至 2 年	4,969,129.38	841,770.52	16.94
2 至 3 年	2,338,625.69	1,423,755.32	60.88
3 年以上	3,864,898.66	3,864,898.66	100.00
合 计	**36,458,965.05**	**7,422,555.01**	**20.36**

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,634,235.00	2.30	3,634,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,344,705.95	97.70	13,147,852.28	8.52	141,196,853.67
其中: 账龄组合	154,344,705.95	97.70	13,147,852.28	8.52	141,196,853.67
组合小计	154,344,705.95	97.70	13,147,852.28	8.52	141,196,853.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合　计	157,978,940.95	100.00	16,782,087.28	10.62	141,196,853.67

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00	预期无法收回
合　计	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	133,965,036.99	86.80	6,698,251.86	5.00	127,266,785.13
1至2年	10,009,953.80	6.48	1,000,995.38	10.00	9,008,958.42
2至3年	4,993,998.63	3.24	998,799.73	20.00	3,995,198.90
3至4年	1,393,445.07	0.90	696,722.54	50.00	696,722.53
4至5年	1,145,943.43	0.74	916,754.74	80.00	229,188.69
5年以上	2,836,328.03	1.84	2,836,328.03	100.00	
合　计	154,344,705.95	100.00	13,147,852.28	8.52	141,196,853.67

④截至2017年12月31日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	143,214,841.00	100.00	11,472,484.65	8.01	131,742,356.35
其中：账龄组合	143,214,841.00	100.00	11,472,484.65	8.01	131,742,356.35
组合小计	143,214,841.00	100.00	11,472,484.65	8.01	131,742,356.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	143,214,841.00	100.00	11,472,484.65	8.01	131,742,356.35

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	125,493,062.21	87.63	6,274,653.09	5.00	119,218,409.12
1至2年	10,610,620.63	7.41	1,061,062.06	10.00	9,549,558.57
2至3年	2,311,692.71	1.61	462,338.54	20.00	1,849,354.17

3至4年	1,819,837.42	1.27	909,918.72	50.00	909,918.7
4至5年	1,075,578.94	0.75	860,463.15	80.00	215,115.79
5年以上	1,904,049.09	1.33	1,904,049.09	100.00	
合　计	**143,214,841.00**	**100.00**	**11,472,484.65**	**8.01**	**131,742,356.35**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2019.12.31	18,224,901.88
本期计提	-3,577,607.57
汇率变动对坏账准备的影响金额	6,087.54
本期收回或转回	20,000.00
本期核销	30,193.19
本期转销	
其他	
2020.6.30	**14,643,188.66**

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	16,782,087.28
首次执行新金融工具准则的调整金额	291,933.05
2019.01.01	17,074,020.33
本期计提	1,098,930.50
汇率变动对坏账准备的影响金额	1,951.05
本期收回或转回	75,000.00
本期核销	25,000.00
本期转销	
其他	
2019.12.31	**18,224,901.88**

2018年计提坏账准备金额5,670,253.98元，汇率变动对坏账准备的影响金额4,183.23元，其他对坏账准备的影响金额-364,834.58元。

2017年计提坏账准备金额1,116,868.60元，汇率变动对坏账准备的影响金额-6,714.23元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额

	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	30,193.19	25,000.00		

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019年度	中国石化集团上海工程有限公司	货款	25,000.00	预期无法收回	请示审批	否
合　计			**25,000.00**			

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
石化盈科信息技术有限责任公司上海分公司	20,875,300.00	12.58	238,550.10
中国建筑股份有限公司	14,731,900.00	8.88	168,347.10
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	12,253,682.33	7.38	140,027.55
中国石油天然气股份有限公司规划总院	8,190,000.00	4.94	93,590.29
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	5,917,629.09	3.57	67,623.03
合　计	**61,968,511.42**	**37.35**	**708,138.07**

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
石化盈科信息技术有限责任公司上海分公司	24,412,600.00	13.57	1,668,813.73
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	14,364,804.16	7.98	142,211.56
中国建筑股份有限公司	13,540,560.00	7.53	1,234,741.80
石化盈科信息技术有限责任公司	12,811,023.51	7.12	134,051.54
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	6,653,164.00	3.70	65,866.32
合　计	**71,782,151.67**	**39.90**	**3,245,684.95**

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
石化盈科信息技术有限责任公司	24,093,619.66	15.25	1,204,680.98
中国石化股份有限公司西北油田分公司	12,645,135.33	8.00	632,256.77

石化盈科信息技术有限责任公司上海分公司	10,178,806.51	6.44	508,940.33
中国建筑股份有限公司	7,452,000.00	4.72	372,600.00
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司信息中心	6,659,400.00	4.22	332,970.00
合　计	**61,028,961.50**	**38.63**	**3,051,448.08**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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
石化盈科信息技术有限责任公司上海分公司	16,474,161.70	11.50	823,708.08
中国石化股份有限公司西北油田分公司	15,733,512.00	10.99	786,675.60
中国石油天然气股份有限公司规划总院	10,632,000.00	7.42	531,600.00
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司信息管理中心	9,938,984.00	6.94	496,949.20
中国石油塔里木油田分公司	6,988,852.68	4.88	349,560.95
合　计	**59,767,510.38**	**41.73**	**2,988,493.83**

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内				
1 至 2 年				
合　计				

（续上表）

账　龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内			273,704.97	94.20
1 至 2 年			16,864.40	5.80
合　计			**290,569.37**	**100.00**

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

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%
深圳市辛华旺塑胶五金制品有限公司	92,950.00	31.99

刘小明	65,560.00	22.56
青岛雷霆世纪信息科技有限公司	20,800.00	7.16
安徽锐安信息科技有限公司	19,680.00	6.77
深圳市证通电子股份有限公司	15,487.18	5.33
合　计	**214,477.18**	**73.81**

6、其他应收款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,340,971.61	4,707,436.16	7,510,985.23	4,374,781.25
合　计	**4,340,971.61**	**4,707,436.16**	**7,510,985.23**	**4,374,781.25**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	3,844,638.45	4,137,179.48	6,938,540.45	3,176,994.54
1至2年	197,937.30	268,902.52	786,348.68	1,096,339.42
2至3年	532,729.37	544,199.60	143,296.40	328,877.79
3至4年	19,796.05	20,012.94	185,096.78	109,183.11
4至5年	100,640.38	100,322.71	22,362.45	261,185.85
5年以上	201,852.41	208,505.27	353,156.93	233,586.10
小　计	**4,897,593.96**	**5,279,122.52**	**8,428,801.69**	**5,206,166.81**
减：坏账准备	556,622.35	571,686.36	917,816.46	831,385.56
合　计	**4,340,971.61**	**4,707,436.16**	**7,510,985.23**	**4,374,781.25**

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	587,943.25	43,112.93	544,830.32	1,182,039.58	127,747.40	1,054,292.18
押金及保证金	2,454,841.28	347,193.77	2,107,647.51	2,132,507.44	277,580.21	1,854,927.23
代扣代缴款项	1,621,555.05	3,675.74	1,617,879.31	1,788,564.50	30,405.60	1,758,158.90
其他	233,254.38	162,639.91	70,614.47	176,011.00	135,953.15	40,057.85
合　计	**4,897,593.96**	**556,622.35**	**4,340,971.61**	**5,279,122.52**	**571,686.36**	**4,707,436.16**

续上表：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	2,305,581.86	245,051.04	2,060,530.82	1,698,956.26	219,627.61	1,479,328.65
押金及保证金	4,195,227.52	439,768.32	3,755,459.20	1,783,512.13	436,594.99	1,346,917.14
代扣代缴款项	1,627,229.43	81,361.47	1,545,867.96	1,428,704.41	71,435.22	1,357,269.19
其他	300,762.88	151,635.63	149,127.25	294,994.01	103,727.74	191,266.27
合　计	**8,428,801.69**	**917,816.46**	**7,510,985.23**	**5,206,166.81**	**831,385.56**	**4,374,781.25**

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	4,897,593.96	11.37	556,622.35	4,340,971.61
备用金	587,943.25	7.33	43,112.93	544,830.32
押金及保证金	2,454,841.28	14.14	347,193.77	2,107,647.51
代扣代缴款项	1,621,555.05	0.23	3,675.74	1,617,879.31
其他	233,254.38	69.73	162,639.91	70,614.47
合 计	**4,897,593.96**	**11.37**	**556,622.35**	**4,340,971.61**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	5,279,122.52	10.83	571,686.36	4,707,436.16
备用金	1,182,039.58	10.81	127,747.38	1,054,292.20
押金及保证金	2,132,507.44	13.02	277,580.23	1,854,927.21
代扣代缴款项	1,788,564.50	1.70	30,405.60	1,758,158.90
保证金	176,011.00	77.24	135,953.15	40,057.85
合 计	**5,279,122.52**	**10.83**	**571,686.36**	**4,707,436.16**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收

款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,428,801.69	100.00	917,816.46	10.89	7,510,985.23
其中：账龄组合	8,428,801.69	100.00	917,816.46	10.89	7,510,985.23
组合小计	8,428,801.69	100.00	917,816.46	10.89	7,510,985.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**8,428,801.69**	**100.00**	**917,816.46**	**10.89**	**7,510,985.23**

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,938,540.45	82.32	346,927.02	5.00	6,591,613.43
1 至 2 年	786,348.68	9.33	78,634.87	10.00	707,713.81
2 至 3 年	143,296.40	1.70	28,659.28	20.00	114,637.12
3 至 4 年	185,096.78	2.20	92,548.39	50.00	92,548.39
4 至 5 年	22,362.45	0.26	17,889.97	80.00	4,472.48
5 年以上	353,156.93	4.19	353,156.93	100.00	
合　计	**8,428,801.69**	**100.00**	**917,816.46**	**10.89**	**7,510,985.23**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,206,166.81	100.00	831,385.56	15.97	4,374,781.25
其中：账龄组合	5,206,166.81	100.00	831,385.56	15.97	4,374,781.25
组合小计	5,206,166.81	100.00	831,385.56	15.97	4,374,781.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合　计	5,206,166.81	100.00	831,385.56	15.97	4,374,781.25

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	3,176,994.54	61.02	158,849.74	5.00	3,018,144.80
1至2年	1,096,339.42	21.06	109,633.94	10.00	986,705.48
2至3年	328,877.79	6.32	65,775.56	20.00	263,102.23
3至4年	109,183.11	2.10	54,591.55	50.00	54,591.56
4至5年	261,185.85	5.02	208,948.67	80.00	52,237.18
5年以上	233,586.10	4.48	233,586.10	100.00	
合　计	**5,206,166.81**	**100.00**	**831,385.56**	**15.97**	**4,374,781.25**

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2019.12.31	571,686.36
本期计提	-10,174.48
汇率变动对坏账准备的影响金额	1,949.65
本期收回或转回	
本期核销	6,839.18
本期转销	
其他	
2020.6.30	**556,622.35**

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	917,816.46
首次执行新金融工具准则的调整金额	21,882.12
2019.01.01	939,698.58
本期计提	-371,210.25
汇率变动对坏账准备的影响金额	3,198.03
本期收回或转回	
本期核销	

本期转销

其他

2019.12.31	**571,686.36**

2018 年计提坏账准备金额 91,465.06 元，汇率变动对坏账准备的影响金额 5,870.38 元，其他对坏账准备的影响金额-10,904.54 元。

2017 年计提坏账准备金额 217,887.11 元，汇率变动对坏账准备的影响金额-8,913.72 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
杭州睿真科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	6.13	24,210.00
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	押金及保证金	221,900.00	1年以内、2-3年	4.53	34,097.85
齐鲁交通发展集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	4.08	16,140.00
中国石化盛骏国际投资有限公司	押金及保证金	196,510.17	1年以内	4.01	15,858.37
新疆生产建设兵团石油有限公司	押金及保证金	135,000.00	1-2年、2-3年	2.76	21,234.45
合　计		**1,053,410.17**		**21.51**	**111,540.67**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
上海机电设备招标有限公司	押金及保证金	400,000.00	1年以内	7.58	20,000.00
杭州睿真科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	5.68	15,000.00
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	押金及保证金	221,900.00	1年以内、2-3年	4.20	42,190.75
中国石化盛骏国际投资有限公司	押金及保证金	192,710.94	1年以内、1-2年	3.65	9,984.16
新疆生产建设兵团石油有限公司	押金及保证金	135,000.00	1-2年、2-3年	2.56	26,425.00
合　计		**1,249,610.94**		**23.67**	**113,599.91**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
北京国电工程招标有限公司	押金及保证金	1,202,210.00	1年以内、1-2年、2-3	14.26	61,572.45
中化建国际招标有限责任公司	押金及保证金	1,057,830.75	1年以内	12.55	52,891.54
大连万达商业管理集团股份有限公司	押金及保证金	239,712.00	1年以内	2.84	11,985.60
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内	2.61	22,000.00
山东省人民政府采购中心	押金及保证金	200,000.00	1年以内	2.37	10,000.00
合　计		**2,919,752.75**		**34.63**	**158,449.59**

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	押金及保证金	220,000.00	1年以内	4.23	11,000.00
王海涛	备用金	192,783.86	1年以内	3.70	9,639.19
新疆生产建设兵团石油有限公司	押金及保证金	135,000.00	1年以内	2.59	6,750.00
住商大厦Management株式会社-大阪大厦营业部	押金及保证金	123,985.39	4-5年	2.38	99,188.31
李世海	备用金	106,243.00	1年以内	2.04	5,312.15
合　计		**778,012.25**		**14.94**	**131,889.65**

7、存货

（1）存货分类

存货种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	673,732.26		673,732.26	682,093.22		682,093.22
项目实施成本	102,402,912.70	2,058,075.21	100,344,837.49	60,952,802.17	1,501,447.11	59,451,355.06
合　计	**103,076,644.96**	**2,058,075.21**	**101,018,569.75**	**61,634,895.39**	**1,501,447.11**	**60,133,448.28**

（续上表）

存货种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	2,651,975.67		2,651,975.67	3,724,943.84		3,724,943.84
项目实施成本	58,845,542.66	389,790.15	58,455,752.51	41,908,897.18	289,771.56	41,619,125.62
合　计	**61,497,518.33**	**389,790.15**	**61,107,728.18**	**45,633,841.02**	**289,771.56**	**45,344,069.46**

（2）各报告期期末存货跌价准备

项　目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
项目实施成本	1,501,447.11	803,975.53		247,347.43		2,058,075.21
合　计	**1,501,447.11**	**803,975.53**		**247,347.43**		**2,058,075.21**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
项目实施成本	389,790.15	1,287,172.75		175,515.79		1,501,447.11
合　计	**389,790.15**	**1,287,172.75**		**175,515.79**		**1,501,447.11**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
项目实施成本	289,771.56	216,003.76		115,985.17		389,790.15
合　计	**289,771.56**	**216,003.76**		**115,985.17**		**389,790.15**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
项目实施成本	492,306.42	245,586.37		448,121.23		289,771.56
合　计	**492,306.42**	**245,586.37**		**448,121.23**		**289,771.56**

（续上表）

项　目	确定可变现净值的具体依据	各报告期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品		
项目实施成本	销售合同价格	计提存货跌价的项目本期实现销售

8、其他流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
理财产品			28,000,000.00	17,850,000.00
未来期间可抵扣的增值税进项税额	448,972.75	143,655.17	76,223.04	957,190.90
房屋租赁费	2,565,322.87	2,055,878.85	1,216,669.45	1,127,536.74
预付IPO中介费用	877,041.22			2,773,584.92
预缴企业所得税	1,832,164.01	584,180.75	1,314,343.04	1,634,564.55
已背书未终止确认的应收票据	20,000.00	200,000.00		
其他	25,080.49	226,113.55	12,017.24	3,654.60
合　计	**5,768,581.34**	**3,209,828.32**	**30,619,252.77**	**24,346,531.71**

9、长期股权投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
联营企业										
合肥耀安科技有限公司	7,538,456.45			861,749.45						8,400,205.90	
武汉普联东文数据服务有限责任公司	27,155.61			-27,155.61							
合　计	**7,565,612.06**			**834,593.84**						**8,400,205.90**	

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
联营企业										
合肥耀安科技有限公司	5,790,516.49			860,182.75		757,841.81			129,915.40	7,538,456.45	
武汉普联东文数据服务有限责任公司	521,089.72			-493,934.11						27,155.61	
合　计	**6,311,606.21**			**366,248.64**		**757,841.81**			**129,915.40**	**7,565,612.06**	

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动							2018.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	
联营企业										
合肥耀安科技有限公司				899,982.25		884,152.83			4,006,381.41	5,790,516.49
武汉普联东文数据服务有限责任公司	638,679.85	984,000.00		-1,101,590.13						521,089.72
合　计	**638,679.85**	**984,000.00**		**-201,607.88**		**884,152.83**			**4,006,381.41**	**6,311,606.21**

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	
联营企业										
武汉普联东文数据服务有限责任公司		656,000.00		-17,320.15						638,679.85
合　计		**656,000.00**		**-17,320.15**						**638,679.85**

10、固定资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	5,650,788.39	6,675,852.20	7,951,217.64	7,182,063.59
固定资产清理				
合　计	**5,650,788.39**	**6,675,852.20**	**7,951,217.64**	**7,182,063.59**

（1）固定资产

①固定资产情况

项　目	电子设备	运输工具	家具及其他	合　计
一、账面原值:				
1. 2020.01.01	16,166,747.58	3,074,129.52	3,530,952.54	22,771,829.64
2.本期增加金额	721,589.15		20,886.01	742,475.16
（1）购置	706,798.52		17,355.08	724,153.60
（2）其他增加-汇率变动	14,790.63		3,530.93	18,321.56
3.本期减少金额	1,106,653.07		298,709.05	1,405,362.12
（1）处置或报废	1,106,653.07		298,709.05	1,405,362.12
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2020.6.30	15,781,683.66	3,074,129.52	3,253,129.50	22,108,942.68
二、累计折旧				
1. 2020.01.01	11,307,522.91	2,321,656.24	2,466,798.29	16,095,977.44
2.本期增加金额	1,335,409.38	141,313.59	218,878.33	1,695,601.30
（1）计提	1,322,275.26	141,313.59	218,182.92	1,681,771.77
（2）其他增加-汇率变动	13,134.12		695.41	13,829.53
3.本期减少金额	1,052,432.88		280,991.57	1,333,424.45
（1）处置或报废	1,052,432.88		280,991.57	1,333,424.45
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2020.6.30	11,590,499.41	2,462,969.83	2,404,685.05	16,458,154.29
三、减值准备				
1. 2020.01.01				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加-汇率变动				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				

（2）其他减少-汇率变动				
4. 2020.6.30				
四、账面价值				
1. 2020.6.30 账面价值	4,191,184.25	611,159.69	848,444.45	5,650,788.39
2. 2019.12.31 账面价值	4,859,224.67	752,473.28	1,064,154.25	6,675,852.20

（续上表）

项　目	电子设备	运输工具	家具及其他	合　计
一、账面原值:				
1. 2019.01.01	17,217,968.87	3,408,311.58	3,572,461.58	24,198,742.03
2.本期增加金额	2,240,267.14		277,052.52	2,517,319.66
（1）购置	2,223,432.89		268,365.95	2,491,798.84
（2）其他增加-汇率变动	16,834.25		8,686.57	25,520.82
3.本期减少金额	3,291,488.43	334,182.06	318,561.56	3,944,232.05
（1）处置或报废	3,291,488.43	334,182.06	318,561.56	3,944,232.05
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2019.12.31	16,166,747.58	3,074,129.52	3,530,952.54	22,771,829.64
二、累计折旧				
1. 2019.01.01	11,697,376.04	2,235,761.41	2,314,386.94	16,247,524.39
2.本期增加金额	2,730,348.37	338,077.63	452,335.79	3,520,761.79
（1）计提	2,714,404.98	338,077.63	452,131.99	3,504,614.60
（2）其他增加-汇率变动	15,943.39		203.80	16,147.19
3.本期减少金额	3,120,201.50	252,182.80	299,924.44	3,672,308.74
（1）处置或报废	3,120,201.50	252,182.80	299,924.44	3,672,308.74
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2019.12.31	11,307,522.91	2,321,656.24	2,466,798.29	16,095,977.44
三、减值准备				
1. 2019.01.01				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加-汇率变动				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2019.12.31				

四、账面价值				
1. 2019.12.31 账面价值	4,859,224.67	752,473.28	1,064,154.25	6,675,852.20
2. 2018.12.31 账面价值	5,520,592.83	1,172,550.17	1,258,074.64	7,951,217.64

（续上表）

项　目	电子设备	运输工具	家具及其他	合　计
一、账面原值:				
1. 2018.01.01	14,859,880.90	3,009,666.61	3,557,168.34	21,426,715.85
2.本期增加金额	3,820,881.82	691,244.97	88,423.59	4,600,550.38
（1）购置	3,786,175.24	691,244.97	85,620.05	4,563,040.26
（2）其他增加-汇率变动	34,706.58		2,803.54	37,510.12
3.本期减少金额	1,462,793.85	292,600.00	73,130.35	1,828,524.20
（1）处置或报废	1,186,749.78	292,600.00	6,597.77	1,485,947.55
（2）其他减少	276,044.07		66,532.58	342,576.65
（3）其他减少-汇率变动				
4. 2018.12.31	17,217,968.87	3,408,311.58	3,572,461.58	24,198,742.03
二、累计折旧				
1. **2018.01.01**	10,161,786.73	2,181,963.64	1,900,901.89	14,244,652.26
2.本期增加金额	2,677,623.18	331,767.75	420,921.81	3,430,312.74
（1）计提	2,645,868.65	331,767.75	418,135.11	3,395,771.51
（2）其他增加-汇率变动	31,754.53		2,786.70	34,541.23
3.本期减少金额	1,142,033.87	277,969.98	7,436.76	1,427,440.61
（1）处置或报废	1,110,657.61	277,969.98	5,383.65	1,394,011.24
（2）其他减少	31,376.26		2,053.11	33,429.37
（3）其他减少-汇率变动				
4. 2018.12.31	11,697,376.04	2,235,761.41	2,314,386.94	16,247,524.39
三、减值准备				
1. 2018.01.01				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加-汇率变动				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2018.12.31				

四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	5,520,592.83	1,172,550.17	1,258,074.64	7,951,217.64
2. 2017.12.31 账面价值	4,698,094.17	827,702.97	1,656,266.45	7,182,063.59

（续上表）

项　目	电子设备	运输工具	家具及其他	合　计
一、账面原值:				
1. 2017.01.01	19,235,353.77	2,992,086.26	2,643,684.94	24,871,124.97
2.本期增加金额	2,847,633.98	265,880.35	918,030.84	4,031,545.17
（1）购置	2,867,178.05	265,880.35	921,942.20	4,055,000.60
（2）其他增加-汇率变动	-19,544.07		-3,911.36	-23,455.43
3.本期减少金额	7,223,106.85	248,300.00	4,547.44	7,475,954.29
（1）处置或报废	7,223,106.85	248,300.00	4,547.44	7,475,954.29
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2017.12.31	14,859,880.90	3,009,666.61	3,557,168.34	21,426,715.85
二、累计折旧				
1. 2017.01.01	14,613,604.96	1,943,129.56	1,623,468.46	18,180,202.98
2.本期增加金额	2,320,631.96	460,912.88	281,753.50	3,063,298.34
（1）计提	2,337,472.87	460,912.88	285,648.13	3,084,033.88
（2）其他增加-汇率变动	-16,840.91		-3,894.63	-20,735.54
3.本期减少金额	6,772,450.19	222,078.80	4,320.07	6,998,849.06
（1）处置或报废	6,772,450.19	222,078.80	4,320.07	6,998,849.06
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2017.12.31	10,161,786.73	2,181,963.64	1,900,901.89	14,244,652.26
三、减值准备				
1. 2017.01.01				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加-汇率变动				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少-汇率变动				
4. 2017.12.31				
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	4,698,094.17	827,702.97	1,656,266.45	7,182,063.59

2. 2016.12.31 账面价值	4,621,748.81	1,048,956.70	1,020,216.48	6,690,921.99

②截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

④截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

⑤截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. **2020.01.01**	4,338,249.66	1,429,500.00	5,767,749.66
2.本期增加金额	157.53		157.53
（1）购置			
（2）其他增加-汇率变动	157.53		157.53
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
（3）其他减少-汇率变动			
4. **2020.06.30**	4,338,407.19	1,429,500.00	5,767,907.19
二、累计摊销			
1. **2020.01.01**	3,871,725.81	1,167,425.00	5,039,150.81
2.本期增加金额	167,474.30		167,474.30
（1）计提	167,316.77		167,316.77
（2）其他增加-汇率变动	157.53		157.53
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
（3）其他减少-汇率变动			
4. **2020.06.30**	4,039,200.11	1,167,425.00	5,206,625.11
三、减值准备			
1. **2020.01.01**			
2.本期增加金额			
（1）计提			

（2）其他增加-汇率变动			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
（3）其他减少-汇率变动			
4. **2020.06.30**			
四、账面价值			
1. **2020.06.30** 账面价值	299,207.08	262,075.00	561,282.08
2. **2019.12.31** 账面价值	466,523.85	262,075.00	728,598.85

（续上表）

项目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. **2019.01.01**	10,238,948.70	1,429,500.00	11,668,448.70
2.本期增加金额	27,294.12		27,294.12
（1）购置	27,119.47		27,119.47
（2）其他增加-汇率变动	174.65		174.65
3.本期减少金额	5,927,993.16		5,927,993.16
（1）处置	11,993.16		11,993.16
（2）其他减少	5,916,000.00		5,916,000.00
（3）其他减少-汇率变动			
4. **2019.12.31**	4,338,249.66	1,429,500.00	5,767,749.66
二、累计摊销			
1. **2019.01.01**	5,441,196.51	1,024,475.00	6,465,671.51
2.本期增加金额	201,522.46	142,950.00	344,472.46
（1）计提	201,347.81	142,950.00	344,297.81
（2）其他增加-汇率变动	174.65		174.65
3.本期减少金额	1,770,993.16		1,770,993.16
（1）处置	11,993.16		11,993.16
（2）其他减少	1,759,000.00		1,759,000.00
（3）其他减少-汇率变动			
4. **2019.12.31**	3,871,725.81	1,167,425.00	5,039,150.81
三、减值准备			
1. **2019.01.01**	4,157,000.00		4,157,000.00
2.本期增加金额			

（1）计提			
（2）其他增加-汇率变动			
3.本期减少金额	4,157,000.00		4,157,000.00
（1）处置			
（2）其他减少	4,157,000.00		4,157,000.00
（3）其他减少-汇率变动			
4. **2019.12.31**			
四、账面价值			
1. **2019.12.31** 账面价值	466,523.85	262,075.00	728,598.85
2. **2018.12.31** 账面价值	640,752.19	405,025.00	1,045,777.19

注：其他减少系 2019 年 7 月 25 日经中国版权中心核准撤销的 6 项软件著作权。

（续上表）

项目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. **2018.01.01**	9,888,455.62	1,429,500.00	11,317,955.62
2.本期增加金额	350,493.08		350,493.08
（1）购置	350,133.68		350,133.68
（2）其他增加-汇率变动	359.40		359.40
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少-汇率变动			
4. **2018.12.31**	10,238,948.70	1,429,500.00	11,668,448.70
二、累计摊销			
1. **2018.01.01**	5,007,570.02	881,525.00	5,889,095.02
2.本期增加金额	433,626.49	142,950.00	576,576.49
（1）计提	433,267.09	142,950.00	576,217.09
（2）其他增加-汇率变动	359.40		359.40
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少-汇率变动			
4. **2018.12.31**	5,441,196.51	1,024,475.00	6,465,671.51
三、减值准备			
1. **2018.01.01**	4,157,000.00		4,157,000.00

2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加-汇率变动			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少-汇率变动			
4. **2018.12.31**	4,157,000.00		4,157,000.00
四、账面价值			
1. **2018.12.31** 账面价值	640,752.19	405,025.00	1,045,777.19
2. **2017.12.31** 账面价值	723,885.60	547,975.00	1,271,860.60

（续上表）

项目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. **2017.01.01**	9,463,354.39	1,429,500.00	10,892,854.39
2.本期增加金额	425,101.23		425,101.23
（1）购置	425,623.95		425,623.95
（2）其他增加-汇率变动	-522.72		-522.72
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少-汇率变动			
4. **2017.12.31**	9,888,455.62	1,429,500.00	11,317,955.62
二、累计摊销			
1. **2017.01.01**	4,923,255.39	738,575.00	5,661,830.39
2.本期增加金额	84,314.63	142,950.00	227,264.63
（1）计提	84,837.35	142,950.00	227,787.35
（2）其他增加-汇率变动	-522.72		-522.72
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少-汇率变动			
4. **2017.12.31**	5,007,570.02	881,525.00	5,889,095.02
三、减值准备			
1. **2017.01.01**	4,157,000.00		4,157,000.00
2.本期增加金额			
（1）计提			

（2）其他增加-汇率变动			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少-汇率变动			
4. **2017.12.31**	4,157,000.00		4,157,000.00
四、账面价值			
1. **2017.12.31** 账面价值	723,885.60	547,975.00	1,271,860.60
2. **2016.12.31** 账面价值	383,099.00	690,925.00	1,074,024.00

12、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	**2020.01.01**	**本期增加**		**本期减少**		**2020.06.30**
		企业合并形成	**其他**	**处置**	**其他**	
普联中瑞（北京）软件有限公司（简称“普联中瑞（北京）”）	15,793,007.01					15,793,007.01
合肥普联朗霁软件有限公司（简称“普联朗霁”）	8,107,654.70					8,107,654.70
合　计	**23,900,661.71**					**23,900,661.71**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	**2019.01.01**	**本期增加**		**本期减少**		**2019.12.31**
		企业合并形成	**其他**	**处置**	**其他**	
普联中瑞（北京）软件有限公司	15,793,007.01					15,793,007.01
合肥普联朗霁软件有限公司	8,107,654.70					8,107,654.70
合　计	**23,900,661.71**					**23,900,661.71**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	**2018.01.01**	**本期增加**		**本期减少**		**2018.12.31**
		企业合并形成	**其他**	**处置**	**其他**	
普联中瑞（北京）软件有限公司	15,793,007.01					15,793,007.01
合肥普联朗霁软件有限公司	8,107,654.70					8,107,654.70
合　计	**23,900,661.71**					**23,900,661.71**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	**2017.01.01**	**本期增加**		**本期减少**		**2017.12.31**
		企业合	其他	处置	其他	

		并形成	
普联中瑞（北京）软件有限公司	15,793,007.01		15,793,007.01
合肥普联朗霁软件有限公司	8,107,654.70		8,107,654.70
合　计	**23,900,661.71**		**23,900,661.71**

注：公司收购普联中瑞（北京）及普联朗霁确认的商誉如下：

被购买方名称	合并日	合并成本	合并日享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额	形成的商誉
普联中瑞（北京）软件有限公司	2010-5-31	26,064,500.00	10,271,492.99	15,793,007.01
合肥普联朗霁软件有限公司	2011-10-31	10,800,000.00	2,692,345.30	8,107,654.70

①为便于市场及业务协调，公司自 2014 年开始对普联中瑞（北京）的人员和业务进行整合至普联软件股份有限公司巴州分公司（简称“普联巴州”），因商誉依托的业务已转移至普联巴州，因此评估时兼顾普联中瑞（北京）与普联巴州。

②普联中瑞（北京）的业务以中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司的业务为主，公司将普联中瑞（北京）作为一个资产组，自收购以来未发生变化。

③普联朗霁定位于人力资源软件产品及解决方案供应商，主要客户分布在煤炭、教育等行业领域，公司将普联朗霁作为一个资产组，自收购以来未发生变化。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		计提	其他	处置	其他	
普联中瑞（北京）软件有限公司	8,460,900.00					8,460,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	8,107,654.70					8,107,654.70
合　计	**16,568,554.70**					**16,568,554.70**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	处置	其他	
普联中瑞（北京）软件有限公司	8,460,900.00					8,460,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	8,107,654.70					8,107,654.70
合　计	**16,568,554.70**					**16,568,554.70**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	处置	其他	

普联中瑞（北京）软件有限公司	8,460,900.00			8,460,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	2,243,800.00	5,863,854.70		8,107,654.70
合　计	**10,704,700.00**	**5,863,854.70**		**16,568,554.70**

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	处置	其他	
普联中瑞（北京）软件有限公司	8,460,900.00					8,460,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	2,243,800.00					2,243,800.00
合　计	**10,704,700.00**					**10,704,700.00**

说明：

（1）普联中瑞（北京）商誉减值测算情况

①公司对截至 2017 年 12 月 31 日普联中瑞（北京）商誉的减值测试过程

根据该资产组未来经营期内的预测指标，通过了解该资产组的财务计划、经营计划，分析资产组在未来年度中的收益、成本和费用变化趋势，测算预期年限内的净现金流量。根据公司的发展规划、历史经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，公司预计未来期间段收入会有小幅上升，预测公司 2018 年至 2022 年的各年销售增长率为 5.00%，计算未来现金流量现值所采用的折现率为 14.76%。

同时开元资产评估有限公司出具了“开元评报字[2018] 074 号”巴州分公司可收回价值评估报告，评估基准日为 2017 年 12 月 31 日，普联软件合并报表列示的普联中瑞（北京）商誉在合并报表日不存在减值。

②公司对截至 2018 年 12 月 31 日普联中瑞（北京）商誉的减值测试过程

根据该资产组未来经营期内的预测指标，通过了解该资产组的财务计划、经营计划，分析资产组在未来年度中的收益、成本和费用变化趋势，测算预期年限内的净现金流量。根据公司的发展规划、历史经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，公司预计未来期间段收入会有小幅上升，预测公司 2019 年至 2023 年的销售增长率为 2.00%至 4%，计算未来现金流量现值所采用的税前折现率为 14.55%。

同时开元资产评估有限公司出具了“开元评报字[2020]077 号” 普联软件股份有限公司以财务报告为目的所涉及的普联软件股份有限公司巴州分公司含商誉资产组可回收价值评估报告，评估基准日为 2018 年 12 月 31 日，普联软件合并报表列示的普联中瑞（北京）商誉在合并报表日不存在减值。

③公司对截至 2019 年 12 月 31 日普联中瑞（北京）商誉的减值测试过程

根据该资产组未来经营期内的预测指标，通过了解该资产组的财务计划、经营计划，分析资产组在未来年度中的收益、成本和费用变化趋势，测算预期年限内的净现金流量。根据公司的发展规划、历史经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，公司预计未来

期间段收入会有小幅上升，预测公司 2020 年至 2024 年的销售增长率为 1%，计算未来现金流量现值所采用的折现率为 14.45%。

同时开元资产评估有限公司出具了“开元评报字[2020]086 号” 普联软件股份有限公司以财务报告为目的所涉及的普联软件股份有限公司巴州分公司含商誉资产组可回收价值评估报告，评估基准日为 2019 年 12 月 31 日，普联软件合并报表列示的普联中瑞（北京）商誉在合并报表日不存在减值。

④公司对截至 2020 年 6 月 30 日普联中瑞（北京）商誉的减值测试过程

根据该资产组未来经营期内的预测指标，通过了解该资产组的财务计划、经营计划，分析资产组在未来年度中的收益、成本和费用变化趋势，测算预期年限内的净现金流量。根据公司的发展规划、历史经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，公司预计未来期间段收入会有小幅上升，预测公司 2020 年至 2024 年的销售增长率为 1%，计算未来现金流量现值所采用的折现率为 14.45%。

同时开元资产评估有限公司出具了“开元评报字[2020]523 号” 普联软件股份有限公司以财务报告为目的所涉及的普联软件股份有限公司巴州分公司含商誉资产组可回收价值评估报告，评估基准日为 2020 年 6 月 30 日，普联软件合并报表列示的普联中瑞（北京）商誉在合并报表日不存在减值。

（2）合肥普联朗霁软件有限公司商誉减值测算情况

①公司对截至 2017 年 12 月 31 日普联朗霁商誉的减值测试过程

根据该资产组未来经营期内的预测指标，通过了解该资产组的财务计划、经营计划，分析资产组在未来年度中的收益、成本和费用变化趋势，测算预期年限内的净现金流量。根据公司的发展规划、历史经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，公司预计未来期间段收入会有小幅上升，预测公司 2018 年至 2022 年的各年销售增长率为 5.00%，计算未来现金流量现值所采用的折现率为 14.76%。

同时根据开元资产评估有限公司出具的以 2017 年 12 月 31 日为基准日的合肥普联朗霁软件有限公司（简称“普联朗霁”）以减值测试为目的的之商誉价值的开元评报字[2018]090 号评估报告，普联软件合并报表列示的普联朗霁商誉在合并报表日不存在减值。

②公司对截至 2018 年 12 月 31 日普联朗霁商誉的减值测试过程

根据该资产组未来经营期内的预测指标，通过了解该资产组的财务计划、经营计划，分析资产组在未来年度中的收益、成本和费用变化趋势，测算预期年限内的净现金流量。根据公司的发展规划、历史经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，公司预计未来期间段收入会有小幅上升，预测公司 2019 年至 2023 年的各年销售增长率为 5.00%，计算未来现金流量现值所采用的税前折现率为 14.25%。

同时根据开元资产评估有限公司出具的以 2018 年 12 月 31 日为基准日的合肥普联朗霁软件有限公司（简称“普联朗霁”）以减值测试为目的的之商誉价值的开元评报字[2019]229 号评估报告，普联软件合并报表列示的普联朗霁商誉在合并报表日全额计提减值。

13、长期待摊费用

项　目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.06.30
		本期增加	汇率变动	本期摊销	其他减少	
办公室装修费	2,358,866.23	17,500.00	9,755.39	392,022.20		1,994,099.42
其他	4,127.36			1,179.24		2,948.12
合　计	**2,362,993.59**	**17,500.00**	**9,755.39**	**393,201.44**		**1,997,047.54**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		本期增加	汇率变动	本期摊销	其他减少	
办公室装修费	2,165,305.27	953,264.55	25,302.43	785,006.02		2,358,866.23
其他	1,945.68	4,716.98		2,535.30		4,127.36
合　计	**2,167,250.95**	**957,981.53**	**25,302.43**	**787,541.32**		**2,362,993.59**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		本期增加	汇率变动	本期摊销	其他减少	
办公室装修费	2,537,348.79	452,133.20		784,760.07	39,416.65	2,165,305.27
其他	17,738.80			2,594.40	13,198.72	1,945.68
合　计	**2,555,087.59**	**452,133.20**		**787,354.47**	**52,615.37**	**2,167,250.95**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		本期增加	汇率变动	本期摊销	其他减少	
办公室装修费	1,133,011.07	1,941,955.08		537,617.36		2,537,348.79
其他	9,905.63	25,013.21		17,180.04		17,738.80
合　计	**1,142,916.70**	**1,966,968.29**		**554,797.40**		**2,555,087.59**

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	2020.06.30		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,794,815.35	1,982,629.95	20,049,014.85	2,206,564.02
内部交易未实现利润	1,085,213.62	108,521.36	1,112,712.62	105,157.87
可抵扣亏损	3,237,483.69	468,884.77	1,982,735.77	343,823.01

递延收益	850,000.00	85,000.00	1,700,000.00	170,000.00
尚未取得发票的应付款	2,113,576.72	211,357.67	4,029,580.42	402,958.04
小　计	**26,081,089.38**	**2,856,393.75**	**28,874,043.66**	**3,228,502.94**
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	190,600.00	28,590.00	262,075.00	39,311.25
软件著作权投资所得分期纳税				
小　计	**190,600.00**	**28,590.00**	**262,075.00**	**39,311.25**

（续上表）

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	17,877,797.20	1,966,766.10	11,726,386.05	1,328,248.91
内部交易未实现利润	411,537.51	45,555.32	260,909.42	26,090.94
可抵扣亏损	5,268,391.73	1,123,238.01	6,618,887.93	992,833.19
递延收益	1,400,000.00	140,000.00		
尚未取得发票的应付款	4,293,282.64	429,328.26		
尚未支付的奖金	1,316,525.00	131,652.50		
小　计	**30,567,534.08**	**3,836,540.19**	**18,606,183.40**	**2,347,173.04**
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	405,025.00	60,753.75	547,975.00	82,196.25
软件著作权投资所得分期纳税	1,618,914.80	242,837.22	2,428,372.20	364,255.83
小　计	**2,023,939.80**	**303,590.97**	**2,976,347.20**	**446,452.08**

15、其他非流动资产

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司出资款项	30,000,000.00	25,050,000.00	20,100,000.00	20,100,000.00
合　计	**30,000,000.00**	**25,050,000.00**	**20,100,000.00**	**20,100,000.00**

说明：2015 年 5 月，公司与山东信息通信技术研究院管理中心、济南齐鲁软件园发展中心有限公司等共 10 家机构签订了《出资合作协议书》，约定由各方共出资 26,994 万元设立项目公司，以联合建设的形式合作建设、运作和分割山东信息通信技术创新科研基地，不参与其他具体建设事宜。其中，公司出资 3,000 万元，占注册资本的 11.11%。截至 2020 年

6 月 30 日，公司已支付 3,000.00 万元，计入其他非流动资产核算。

16、短期借款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	1,000,000.00			
合　计	**1,000,000.00**			

17、应付票据

种　类	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票			370,000.00	
银行承兑汇票			340,000.00	
合　计			**710,000.00**	

说明：各期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
外协费	6,140,028.91	8,974,820.50	8,242,663.11	3,510,185.18
软件硬件款	1,454,116.35	2,366,774.75	984,809.60	1,564,118.03
其他	1,293,515.03	271,048.45	117,931.59	95,530.71
合 计	**8,887,660.29**	**11,612,643.70**	**9,345,404.30**	**5,169,833.92**

说明：各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
技术开发费		21,289,995.34	17,535,119.13	8,161,227.96
技术服务费		2,200,871.66	2,560,132.50	1,848,207.13
软件产品款		1,501,706.66	2,038,571.06	1,399,107.59
其他		548,925.24		61,371.96
合 计		**25,541,498.90**	**22,133,822.69**	**11,469,914.64**

说明：各报告期无期末账龄超过 1 年的重要预收款项。

20、合同负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31
技术开发费	21,625,172.30	——
技术服务费	2,352,072.72	——

软件产品款	1,111,556.00	——
其他	150,169.24	——
合 计	**25,238,970.26**	——

21、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
短期薪酬	39,898,630.46	93,038,011.26	105,628,338.08	27,308,303.64
离职后福利-设定提存计划	1,366,781.90	3,459,980.88	3,576,146.02	1,250,616.76
辞退福利				
合 计	**41,265,412.36**	**96,497,992.14**	**109,204,484.10**	**28,558,920.40**

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	27,845,173.20	200,431,364.69	188,377,907.43	39,898,630.46
离职后福利-设定提存计划	1,355,180.59	15,739,672.92	15,728,071.61	1,366,781.90
辞退福利				
合 计	**29,200,353.79**	**216,171,037.61**	**204,105,979.04**	**41,265,412.36**

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	26,899,484.81	147,243,524.63	146,297,836.24	27,845,173.20
离职后福利-设定提存计划	1,320,897.39	14,957,574.69	14,923,291.49	1,355,180.59
辞退福利		412,064.13	412,064.13	
合 计	**28,220,382.20**	**162,613,163.45**	**161,633,191.86**	**29,200,353.79**

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	23,399,911.69	130,553,435.31	127,053,862.19	26,899,484.81
离职后福利-设定提存计划	699,646.05	13,248,911.54	12,627,660.20	1,320,897.39
辞退福利				
合 计	**24,099,557.74**	**143,802,346.85**	**139,681,522.39**	**28,220,382.20**

（1）短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	33,772,263.88	80,398,156.68	94,043,412.21	20,127,008.35
职工福利费		3,486,574.86	3,486,574.86	

社会保险费	78,732.15	2,915,851.63	2,964,400.21	30,183.57
其中：1. 医疗保险费	73,632.83	2,780,633.84	2,826,539.51	27,727.16
2. 工伤保险费	766.89	56,256.52	57,253.31	-229.90
3. 生育保险费	4,332.43	78,961.27	80,607.39	2,686.31
住房公积金	-3,046.20	5,085,063.20	5,068,531.20	13,485.80
工会经费和职工教育经费	6,050,680.63	1,152,364.89	65,419.60	7,137,625.92
合　计	**39,898,630.46**	**93,038,011.26**	**105,628,338.08**	**27,308,303.64**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	24,258,683.77	171,198,083.47	161,684,503.36	33,772,263.88
职工福利费		8,084,793.55	8,084,793.55	
社会保险费	27,289.96	9,002,604.30	8,951,162.11	78,732.15
其中：1. 医疗保险费	36,618.47	7,981,309.96	7,944,295.60	73,632.83
2. 工伤保险费	919.03	207,889.74	208,041.88	766.89
3. 生育保险费	-10,247.54	813,404.60	798,824.63	4,332.43
住房公积金	-3,479.00	9,615,634.32	9,615,201.52	-3,046.20
工会经费和职工教育经费	3,562,678.47	2,530,249.05	42,246.89	6,050,680.63
合　计	**27,845,173.20**	**200,431,364.69**	**188,377,907.43**	**39,898,630.46**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	23,988,722.32	123,037,121.30	122,767,159.85	24,258,683.77
职工福利费		6,002,407.44	6,002,407.44	
社会保险费	46,905.66	7,919,654.89	7,939,270.59	27,289.96
其中：1. 医疗保险费	42,382.56	6,946,080.44	6,951,844.53	36,618.47
2. 工伤保险费	456.56	270,540.65	270,078.18	919.03
3. 生育保险费	4,066.54	703,033.80	717,347.88	-10,247.54
住房公积金	-2,141.00	8,468,971.28	8,470,309.28	-3,479.00
工会经费和职工教育经费	2,865,997.83	1,815,369.72	1,118,689.08	3,562,678.47
合　计	**26,899,484.81**	**147,243,524.63**	**146,297,836.24**	**27,845,173.20**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	21,298,021.63	109,949,991.00	107,259,290.31	23,988,722.32

职工福利费		5,137,811.17	5,137,811.17	
社会保险费	53,962.31	6,798,505.97	6,805,562.62	46,905.66
其中：1. 医疗保险费	49,272.34	5,903,681.75	5,910,571.53	42,382.56
2. 工伤保险费	1,080.24	316,740.81	317,364.49	456.56
3. 生育保险费	3,609.73	578,083.41	577,626.60	4,066.54
住房公积金	26,195.00	7,038,888.68	7,067,224.68	-2,141.00
工会经费和职工教育经费	2,021,732.75	1,628,238.49	783,973.41	2,865,997.83
合　计	**23,399,911.69**	**130,553,435.31**	**127,053,862.19**	**26,899,484.81**

（2）设定提存计划

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
离职后福利	1,366,781.90	3,459,980.88	3,576,146.02	1,250,616.76
其中：1. 基本养老保险费	106,225.90	3,306,272.36	3,418,014.04	-5,515.78
2. 失业保险费	4,022.44	153,708.52	158,131.98	-401.02
3. 企业年金缴费	1,256,533.56			1,256,533.56
合　计	**1,366,781.90**	**3,459,980.88**	**3,576,146.02**	**1,250,616.76**

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	1,355,180.59	15,739,672.92	15,728,071.61	1,366,781.90
其中：1. 基本养老保险费	70,521.80	15,163,872.60	15,128,168.50	106,225.90
2. 失业保险费	28,125.23	575,800.32	599,903.11	4,022.44
3. 企业年金缴费	1,256,533.56			1,256,533.56
合　计	**1,355,180.59**	**15,739,672.92**	**15,728,071.61**	**1,366,781.90**

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	1,320,897.39	14,957,574.69	14,923,291.49	1,355,180.59
其中：1. 基本养老保险费	61,491.19	14,382,109.58	14,373,078.97	70,521.80
2. 失业保险费	2,872.64	575,465.11	550,212.52	28,125.23
3. 企业年金缴费	1,256,533.56			1,256,533.56
合　计	**1,320,897.39**	**14,957,574.69**	**14,923,291.49**	**1,355,180.59**

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	699,646.05	13,248,911.54	12,627,660.20	1,320,897.39

其中：1. 基本养老保险费	86,473.03	12,154,596.30	12,179,578.14	61,491.19
2. 失业保险费	2,747.86	448,206.84	448,082.06	2,872.64
3. 企业年金缴费	610,425.16	646,108.40		1,256,533.56
合　计	**699,646.05**	**13,248,911.54**	**12,627,660.20**	**1,320,897.39**

22、应交税费

税　项	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,634,051.11	8,821,609.58	8,783,180.38	10,781,334.23
消费税	399,648.91	420,966.35	361,926.12	386,824.54
企业所得税	175,567.78	1,580,745.06	1,575,904.91	445,562.40
个人所得税	197,003.15	445,536.21	134,888.39	325,829.29
城市维护建设税	732,206.47	1,020,295.53	1,017,575.46	998,457.55
教育费附加	337,359.93	461,545.74	458,241.42	434,990.97
地方教育费附加	192,337.58	275,129.97	275,751.56	286,421.51
地方水利建设基金	59,715.13	76,424.94	81,355.90	78,513.49
个人住民税	13,436.02	10,245.43	5,747.45	5,954.42
法人府民税		7,209.68	6,962.29	2,170.61
法人市民税	7,567.92	12,496.77	12,067.97	3,762.40
合　计	**6,748,894.00**	**13,132,205.26**	**12,713,601.85**	**13,749,821.41**

23、其他应付款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	5,151,528.69	13,352,110.29	1,918,079.98	1,771,956.84
合　计	**5,151,528.69**	**13,352,110.29**	**1,918,079.98**	**1,771,956.84**

（1）其他应付款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
个人代垫款	1,225,631.58	998,620.75	1,596,666.78	1,500,350.04
分包业务款	3,328,960.73	11,384,960.73		
其他	596,936.38	968,528.81	321,413.20	271,606.80
合　计	**5,151,528.69**	**13,352,110.29**	**1,918,079.98**	**1,771,956.84**

说明：各报告期期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

注：2018 年 12 月 21 日，公司收到公司与石化盈科信息技术有限责任公司（简称“石化盈科”）作为联合体中标的中国海洋石油集团有限公司（简称“中海油”）采购的集团资金管理系统及财务共享报账系统建设项目的中标通知书，中标含税金额 58,330,745.18 元，其中中标的财务共享报账系统建设项目合同签署金额 44,637,950.80 元，中标的集团资金管理系统合同签署金额 13,692,794.38 元。

经三方协商，对中标的财务共享报账系统建设项目由公司与中海油签署项目服务合同，中海油同意公司向石化盈科进行外协采购，由公司负责交付。

公司于 2019 年 2 月与中海油签署财务共享财务报账系统建设项目实施服务合同，合同含税金额 44,637,950.80 元，2019 年公司向中海油开具发票含税金额 17,855,180.32 元（不含税金额 16,795,713.44 元，税额 1,059,466.88 元）并收取相等金额的款项。

同时公司于 2019 年 5 月与石化盈科签署财务共享财务报账系统建设项目实施服务合同，合同含税金额 40,264,482.76 元，2019 年石化盈科向公司开具发票含税金额 14,310,964.72 元（不含税金额 13,466,752.71 元，税额 844,212.01 元），截至 2020 年 6 月 30 日公司向石化盈科已支付款项 14,310,964.72 元。

24、其他流动负债

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已背书未终止确认的应收票据	20,000.00	200,000.00		
合　计	**20,000.00**	**200,000.00**		

25、递延收益

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	形成原因
政府补助	1,700,000.00		850,000.00	850,000.00	与收益相关的政府补助
合　计	**1,700,000.00**		**850,000.00**	**850,000.00**	

（续上表）

项　目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,400,000.00	2,000,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	与收益相关的政府补助
合　计	**1,400,000.00**	**2,000,000.00**	**1,700,000.00**	**1,700,000.00**	

（续上表）

项　目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		2,100,000.00	700,000.00	1,400,000.00	与收益相关的政府补助
合　计		**2,100,000.00**	**700,000.00**	**1,400,000.00**	

（续上表）

项　目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因

政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关的政府补助
合　计	**2,000,000.00**	**2,000,000.00**	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2、政府补助。

26、股本（单位：万股）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王虎	941.10	14.25			941.10	14.25
蔺国强	935.73	14.17			935.73	14.17
杭州金灿金道股权投资合伙企业（有限合伙）	477.65	7.23			477.65	7.23
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	286.86	4.34			286.86	4.34
重庆鼎恺投资中心（有限合伙）	286.59	4.34			286.59	4.34
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	274.41	4.16			274.41	4.16
济南实信投资合伙企业（有限合伙）	245.55	3.72			245.55	3.72
天津多盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	238.83	3.62			238.83	3.62
重庆潜龙一号投资中心（有限合伙）	186.7	2.83			186.7	2.83
深圳市恒洲信投资有限公司	159.22	2.41			159.22	2.41
其他38名自然人	2,570.53	38.93			2,570.53	38.93
合计	**6,603.17**	**100.00**			**6,603.17**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王虎	941.10	14.25	3.00		944.10	14.30
蔺国强	935.73	14.17	7.00		942.73	14.28
杭州金灿金道股权投资合伙企业（有限合伙）	477.65	7.23			477.65	7.23
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	286.86	4.34			286.86	4.34
重庆鼎恺投资中心（有限合伙）	286.59	4.34			286.59	4.34
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	274.41	4.16			274.41	4.16
济南实信投资合伙企业（有限合伙）	245.55	3.72			245.55	3.72
天津多盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	238.83	3.62			238.83	3.62

重庆潜龙一号投资中心（有限合伙）	186.7	2.83			186.7	2.83
深圳市恒洲信投资有限公司	159.22	2.41			159.22	2.41
杭州金道			10.00		10.00	0.15
其他38名自然人	2,570.53	38.93		20.00	2,550.53	38.62
合计	**6,603.17**	**100.00**	**20.00**	**20.00**	**6,603.17**	**100.00**

注：2018 年 6 月 19 日，公司股东李守林与蔺国强、王虎分别签署《股权转让协议》，李守林将其持有的普联软件股权分别转让予蔺国强 7 万股、王虎 3 万股，转让价格为 10.60 元/股。

2018 年 10 月 18 日，公司股东杨华茂与股东杭州金灿的执行事务合伙人杭州金道签署《股权转让协议》，杨华茂将其持有的普联软件股权 10 万股转让给杭州金道，转让价格为 10.60 元/股。

（续上表）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王虎	944.10	14.30			944.10	14.30
蔺国强	942.73	14.28			942.73	14.28
杭州金灿金道股权投资合伙企业（有限合伙）	477.65	7.23			477.65	7.23
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	286.86	4.34			286.86	4.34
重庆鼎恺投资中心（有限合伙）	286.59	4.34			286.59	4.34
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	274.41	4.16			274.41	4.16
济南实信投资合伙企业（有限合伙）	245.55	3.72			245.55	3.72
天津多盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	238.83	3.62			238.83	3.62
重庆潜龙一号投资中心（有限合伙）	186.7	2.83			186.7	2.83
深圳市恒洲信投资有限公司	159.22	2.41			159.22	2.41
杭州金道	10.00	0.15			10.00	0.15
其他38名自然人	2,550.53	38.62			2,550.53	38.62
合计	**6,603.17**	**100.00**			**6,603.17**	**100.00**

（续上表）

股东名称	2020.01.01		本期增加	本期减少	2020.06.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
王虎	944.10	14.30			944.10	14.30

蔺国强	942.73	14.28	942.73	14.28
杭州金灿金道股权投资合伙企业（有限合伙）	477.65	7.23	477.65	7.23
潍坊鲁信康大创业投资中心（有限合伙）	286.86	4.34	286.86	4.34
重庆鼎恺投资中心（有限合伙）	286.59	4.34	286.59	4.34
山西同仁股权投资合伙企业（有限合伙）	274.41	4.16	274.41	4.16
济南实信投资合伙企业（有限合伙）	245.55	3.72	245.55	3.72
天津多盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	238.83	3.62	238.83	3.62
重庆潜龙一号投资中心（有限合伙）	186.7	2.83	186.7	2.83
深圳市恒洲信投资有限公司	159.22	2.41	159.22	2.41
杭州金道	10.00	0.15	10.00	0.15
其他38名自然人	2,550.53	38.62	2,550.53	38.62
合计	**6,603.17**	**100.00**	**6,603.17**	**100.00**

27、资本公积

项　目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.01.01	78,528,069.92		78,528,069.92
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	78,528,069.92		78,528,069.92
本期增加		1,887,231.77	1,887,231.77
本期减少			
2018.12.31	78,528,069.92	1,887,231.77	80,415,301.69
本期增加		757,841.81	757,841.81
本期减少			
2019.12.31	78,528,069.92	2,645,073.58	81,173,143.50
本期增加			
本期减少			
2020.06.30	78,528,069.92	2,645,073.58	81,173,143.50

说明：

2018 年其他资本公积增加 884,152.83 元，系公司按照份额享有权益法核算的合肥耀安科技有限公司资本公积。

2018 年其他资本公积增加 1,003,078.94 元，系经少数股东苏州超擎同意，子公司成都超

擎豁免公司债务而减少的子公司权益中归属于少数股东的部分。

2019 年其他资本公积金增加 757,841.81 元，系公司按照份额享有权益法核算的合肥耀安科技有限公司资本公积变动金额。

28、其他综合收益

项　目	2017.01.01（1）	本期发生金额				2017.12.31（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计算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						
二、将重分类进损益的其他综合收益	**921,402.60**	**-556,458.57**			**-556,458.57**	**364,944.03**
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4.现金流量套期损益的有效部分						
5.外币财务报表折算差额	921,402.60	-556,458.57			-556,458.57	364,944.03
其他综合收益合计	**921,402.60**	**-556,458.57**			**-556,458.57**	**364,944.03**

（续上表）

项　目	2018.01.01（1）	本期发生金额				2018.12.31（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计算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					
二、将重分类进损益的其他综合收益	**364,944.03**	**117,383.56**		**117,383.56**	**482,327.59**
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额	364,944.03	117,383.56		117,383.56	482,327.59
其他综合收益合计	**364,944.03**	**117,383.56**		**117,383.56**	**482,327.59**

（续上表）

项　目	2019.01.01（1）	本期发生金额					2019.12.31（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
1.重新计算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	**481,907.39**	**195,043.17**			**195,043.17**		**676,950.56**
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	481,907.39	195,043.17		195,043.17	676,950.56
其他综合收益合计	**481,907.39**	**195,043.17**		**195,043.17**	**676,950.56**

（续上表）

项　目	2020.01.01（1）	本期发生额					2020.06.30（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
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	**676,950.56**	**158,947.16**			**158,947.16**		**835,897.72**
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	676,950.56	158,947.16			158,947.16		835,897.72

其他综合收益合计	**676,950.56**	**158,947.16**	**158,947.16**	**835,897.72**

29、盈余公积

项　目	法定盈余公积	任意盈余公积	合　计
2017.01.01	12,558,967.13		12,558,967.13
本期增加	3,122,306.08		3,122,306.08
本期减少			
2017.12.31	15,681,273.21		15,681,273.21
其他调整	15,002.57		15,002.57
本期增加	3,034,307.03		3,034,307.03
本期减少			
2018.12.31	18,730,582.81		18,730,582.81
首次执行新金融工具准则的调整金额	13,087.94		13,087.94
2019.01.01	18,743,670.75		18,743,670.75
本期增加	5,292,175.70		5,292,175.70
本期减少			
2019.12.31	24,035,846.45		24,035,846.45
本期增加			
本期减少			
2020.06.30	24,035,846.45		24,035,846.45

注：2018 年其他调整系公司对合肥耀安科技有限公司因丧失控制权由成本法改权益法个别报表追溯数据。

说明：　根据公司章程，按照计提所得税后的利润提取 10%的法定盈余公积金。

30、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

①弥补以前年度的亏损；

②提取 10%的法定盈余公积金；

③提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
调整前 上年年末未分配利润	167,612,359.11	129,642,096.63	107,696,654.03	68,521,036.83
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-514,963.17	1,495,796.56	

调整后 年初未分配利润	167,612,359.11	129,127,133.46	109,192,450.59	68,521,036.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	16,673,028.14	58,777,401.35	33,483,953.07	42,297,923.28
减：提取法定盈余公积		5,292,175.70	3,034,307.03	3,122,306.08
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	15,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
年末未分配利润	169,285,387.25	167,612,359.11	129,642,096.63	107,696,654.03

31、营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	95,923,066.05	367,173,919.10	293,126,430.12	276,962,399.78
其他业务收入	299,889.91	597,674.53	67,687.27	
主营业务成本	48,963,050.10	228,917,564.65	175,740,374.45	168,748,847.48
其他业务成本	255,334.04	472,010.19	109,906.11	

（1）2020 年 1-6 月收入成本分解信息

①业务收入（分行业）

行业名称	2020 年 1-6 月 收入	成本
石油石化	58,076,092.14	26,490,393.76
地产建筑	9,019,386.90	5,114,898.63
金融行业	9,463,412.92	4,124,052.89
煤炭电力	3,113,204.16	1,741,069.60
电子信息	6,714,995.69	4,146,760.50
文化教育	945,486.33	419,976.02
其他行业	8,890,377.82	7,181,232.74
合　计	**96,222,955.96**	**49,218,384.14**

②业务收入（分产品）

产品名称	2020 年 1-6 月 收入	成本
定制软件	45,240,998.45	23,142,715.45
技术服务	35,299,956.47	16,063,922.84
产品化软件	5,013,720.35	1,617,530.19
硬件产品	693,085.43	453,267.55

服务外包	9,675,305.35	7,685,614.07
其他产品	299,889.91	255,334.04
合　计	**96,222,955.96**	**49,218,384.14**

③业务收入（分地区）

地区名称	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
华东地区	14,537,555.93	5,870,630.91
华南地区	2,230,213.74	1,752,408.45
华中地区	2,478,158.85	955,914.02
华北地区	52,816,040.22	27,778,978.10
西北地区	13,341,376.30	6,970,534.54
东北地区	4,982,248.59	2,312,084.36
西南地区	2,226,726.29	1,134,992.68
海外地区	3,610,636.04	2,442,841.08
合　计	**96,222,955.96**	**49,218,384.14**

④业务收入（时点时段确认）

项目	2020 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务收入:	95,923,066.05	48,963,050.10
其中：在某一时点确认	50,947,804.23	25,213,513.19
在某一时段确认	44,975,261.82	23,749,536.91
其他业务收入	299,889.91	255,334.04
合　计	**96,222,955.96**	**49,218,384.14**

（2）2017 年度、2018 年度及 2019 年度收入和成本按行业、产品列示

①主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
石油石化	230,190,052.24	147,400,281.62	199,177,383.01	125,337,379.32	203,386,510.47	130,039,409.65
地产建筑	56,718,282.30	33,847,534.33	29,536,486.13	14,801,384.70	6,633,464.28	4,872,992.28
金融行业	30,582,086.37	13,687,786.75	22,052,653.93	5,949,945.48	17,655,292.28	6,862,523.41
煤炭电力	12,074,887.89	7,567,629.36	14,534,942.70	9,227,527.89	18,595,656.99	10,476,308.06
电子信息	14,034,410.37	9,740,538.78	12,572,005.14	10,177,962.09	6,593,304.30	4,776,280.08
文化教育	5,733,002.83	3,443,705.93	6,598,776.40	4,937,729.98	4,234,736.09	2,969,454.98
其他行业	17,841,197.10	13,230,087.88	8,654,182.81	5,308,444.99	19,863,435.37	8,751,879.02

合　计	367,173,919.10	228,917,564.65	293,126,430.12	175,740,374.45	276,962,399.78	168,748,847.48

②主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
定制软件	244,559,503.30	152,508,120.82	160,325,840.94	103,599,168.52	163,090,101.98	107,872,123.08
技术服务	72,359,504.21	45,919,092.13	63,766,928.55	34,750,795.66	57,037,897.41	30,910,519.11
产品化软件	26,451,962.85	11,471,941.37	48,006,746.18	19,976,995.21	28,149,725.61	9,476,643.77
硬件产品	2,943,907.16	1,957,791.44	1,741,944.50	1,524,437.89	7,108,311.44	4,496,812.71
服务外包	20,785,873.44	16,866,023.50	19,284,969.95	15,888,977.17	20,941,678.28	15,164,249.38
其他产品	73,168.14	194,595.39			634,685.06	828,499.42
合　计	367,173,919.10	228,917,564.65	293,126,430.12	175,740,374.45	276,962,399.78	168,748,847.48

③主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	59,319,276.44	30,503,046.01	50,995,288.73	34,100,851.91	68,631,938.05	41,622,424.64
华南地区	12,632,780.12	6,937,976.72	12,426,032.56	7,573,919.62	7,336,320.66	4,879,096.19
华中地区	14,616,255.44	9,252,400.80	18,999,711.18	12,662,270.06	23,018,751.89	18,259,984.40
华北地区	186,428,148.24	119,111,891.95	128,218,751.33	66,649,225.50	103,720,867.85	61,826,256.52
西北地区	62,435,999.30	41,857,724.02	53,252,748.79	38,891,933.28	54,375,625.05	30,962,061.20
东北地区	6,206,295.74	4,753,154.21	8,162,415.59	3,160,081.00	5,206,210.75	1,528,364.19
西南地区	9,311,366.06	5,787,626.76	8,234,850.51	5,242,718.20	5,452,047.41	4,065,690.79
海外地区	16,223,797.76	10,713,744.18	12,836,631.43	7,459,374.88	9,220,638.12	5,604,969.55
合　计	367,173,919.10	228,917,564.65	293,126,430.12	175,740,374.45	276,962,399.78	168,748,847.48

32、税金及附加

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	369,442.04	1,391,456.53	1,290,870.98	1,038,107.98
教育费附加	158,920.58	597,379.18	557,069.71	429,589.76
地方教育费附加	105,947.06	398,252.77	371,294.59	316,425.51
其他	119,847.84	233,124.81	159,083.15	140,626.05
合　计	754,157.52	2,620,213.29	2,378,318.43	1,924,749.30

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度

职工薪酬	3,188,331.91	7,657,949.23	6,948,261.96	5,819,507.25
差旅费	413,222.73	2,154,518.17	2,583,290.09	2,261,426.00
业务招待费	699,820.77	1,109,378.20	1,156,278.16	1,365,184.71
办公费	91,512.47	417,256.21	531,211.13	532,312.22
交通费	8,984.67	206,573.90	208,080.72	251,781.36
业务宣传费		216,281.39	88,375.06	634,569.79
会议费		153,166.54	386,764.99	307,931.93
咨询服务费	30,596.34	350,633.99	2,586,235.13	1,572,990.56
其他	19,402.11	45,038.16	159,663.69	89,834.97
合　计	**4,451,871.00**	**12,310,795.79**	**14,648,160.93**	**12,835,538.79**

34、管理费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,852,842.18	16,004,310.55	10,930,671.80	10,034,827.06
房租物业水电费	3,148,988.86	5,520,416.70	4,726,773.48	4,604,731.26
办公费	938,921.47	2,069,312.02	1,655,170.65	2,337,556.71
中介咨询费	481,749.14	929,388.17	3,255,133.55	109,379.80
差旅费	79,525.02	371,082.56	626,304.83	1,088,447.49
折旧及摊销	675,965.47	1,493,545.18	1,644,103.21	1,510,377.33
交通费	107,120.16	264,805.37	406,865.94	462,639.02
业务招待费	188,062.67	423,530.72	268,587.66	293,451.06
其他	75,203.57	267,350.18	265,432.23	475,547.57
合　计	**11,548,378.54**	**27,343,741.45**	**23,779,043.35**	**20,916,957.30**

35、研发费用

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,204,734.72	30,827,196.63	24,735,461.74	23,621,522.68
差旅费	1,121,931.12	5,433,528.85	4,695,268.60	5,195,263.97
材料费及外协费	327,525.58	1,592,738.80	3,626,312.53	1,730,149.42
办公费	206,562.61	582,284.20	657,452.23	754,769.14
其他	178,656.49	657,637.42	491,116.36	311,264.99
合　计	**19,039,410.52**	**39,093,385.90**	**34,205,611.46**	**31,612,970.20**

36、财务费用

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度

利息费用		358,166.67	218,143.73	1,604.17
减：利息收入	144,755.72	175,903.33	183,957.25	161,346.75
汇兑损益	-11,232.69	-20,799.59	-32,431.11	-300,782.02
手续费及其他	39,780.28	62,415.95	141,366.87	70,880.14
合　计	**-116,208.13**	**223,879.70**	**143,122.24**	**-389,644.46**

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
研发项目补助	850,000.00	1,700,000.00	700,000.00	2,000,000.00	与收益相关
增值税超3%税负返还金额	563,240.31	4,177,356.02	3,522,214.56	2,151,670.01	与收益相关
济南市引进海内外高层次创新人才补助		200,000.00		300,000.00	与收益相关
国家高新技术企业资质认定奖励				300,000.00	与收益相关
企业研究开发补助	308,400.00	957,100.00		566,300.00	与收益相关
企业研发投入引导创新券补助			7,900.00	122,200.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金				180,000.00	与收益相关
人事局技能培训补贴				35,200.00	与收益相关
资金补助				10,500.00	与收益相关
资质认证补助	260,000.00		45,000.00		与收益相关
稳岗补贴	516,659.63	347,769.10			与收益相关
知识产权补助		40,000.00			与收益相关
加计抵减税额	210,214.57	440,825.24			与收益相关
合　计	**2,708,514.51**	**7,863,050.36**	**4,275,114.56**	**5,665,870.01**	

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

38、投资收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	834,593.84	366,248.64	-201,607.88	-17,320.15
理财产品投资收益	783,275.39	481,366.60	557,726.97	912,501.01
金融资产终止确认收益	-220,020.00			

合　计	**1,397,849.23**	**847,615.24**	**356,119.09**	**895,180.86**

39、信用减值损失

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收票据坏账损失	-854,761.59	299,867.04	——	——
应收账款坏账损失	3,577,607.57	-1,098,930.50	——	——
其他应收款坏账损失	10,174.48	371,210.25	——	——
合　计	**2,733,020.46**	**-427,853.21**		

40、资产减值损失

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	——	——	-5,927,980.04	-1,334,755.71
存货跌价损失	-803,975.53	-1,287,172.75	-216,003.76	-245,586.37
商誉减值损失			-5,863,854.70	
合　计	**-803,975.53**	**-1,287,172.75**	**-12,007,838.50**	**-1,580,342.08**

41、资产处置收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,163.86	-13,530.56	-27,493.76	-12,811.85
丧失控制权，视同以账面价值为 0 的无形资产处置形成的收益		129,915.40	357,647.97	
合　计	**-3,163.86**	**116,384.84**	**330,154.21**	**-12,811.85**

42、营业外收入

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他		2.00	0.40	13,402.67
合　计		**2.00**	**0.40**	**13,402.67**

其中，计入非经常性损益的金额

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他		2.00	0.40	13,402.67
合　计		**2.00**	**0.40**	**13,402.67**

43、营业外支出

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	50,556.68	93,382.70		324,828.53
债务重组损失		129,490.00		

其他	31.50	23,336.16	1,104.88	15,923.03
合　计	**50,588.18**	**246,208.86**	**1,104.88**	**340,751.56**

其中，计入非经常性损益的金额

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	50,556.68	93,382.70		324,828.53
债务重组损失		129,490.00		
其他	31.50	23,336.16	1,104.88	15,923.03
合　计	**50,588.18**	**246,208.86**	**1,104.88**	**340,751.56**

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	274,202.92	4,446,010.21	3,304,466.61	2,996,540.27
递延所得税调整	361,387.94	440,772.82	-1,632,228.26	361,030.23
合　计	**635,590.86**	**4,886,783.03**	**1,672,238.35**	**3,357,570.50**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	17,308,619.00	63,655,820.28	35,142,025.30	45,953,529.22
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*10%）	1,730,861.92	6,365,582.03	3,514,202.53	4,595,352.94
某些子公司适用不同税率的影响	-38,893.98	713,759.19	91,113.73	676,852.88
对以前期间当期所得税的调整	201,761.19	180,391.90	-138,584.86	-431,360.21
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-117,929.36	-71,032.17	-15,838.50	-1,732.02
不可抵扣的成本、费用和损失	113,345.24	144,594.50	138,316.81	145,665.96
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	20,883.72		-404,561.62	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-72,501.48	-111,492.90	-57,258.58	-204,061.24
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,808.23	-53,161.37	603,213.66	99,910.80
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,277,957.28	-2,489,675.81	-2,207,388.06	-1,591,502.35
其他	73,212.66	207,817.66	149,023.24	68,443.74
所得税费用	635,590.86	4,886,783.03	1,672,238.35	3,357,570.50

45、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助收入	1,295,274.20	3,544,869.10	2,152,900.00	1,514,200.00
利息收入	144,755.72	175,903.33	183,957.25	161,346.75
财务共享财务报账系统建设项目款项净增加额		11,600,215.60		
收回履约保函净增加额	3,023,227.80			
其他收入		2,378,585.75	211,388.62	118,341.37
合 计	**4,463,257.72**	**17,699,573.78**	**2,548,245.87**	**1,793,888.12**

说明：其他收入主要包括押金及保证金的收回。

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
研发支出	1,659,719.28	7,948,317.23	9,478,612.05	7,764,227.91
差旅费	492,747.75	2,192,896.21	2,801,767.80	3,105,384.39
办公费	1,030,433.94	2,273,901.40	1,833,501.32	2,527,209.17
业务招待费	887,883.44	1,522,953.51	1,417,451.02	1,658,373.98
房租物业水电费	3,148,988.86	5,700,460.95	4,866,695.35	4,711,090.89
中介咨询费	481,749.14	1,241,392.86	2,586,235.13	1,682,370.36
会议费	18,479.06	278,893.08	329,005.27	645,062.41
支付履约保函保证金净额		1,877,713.80	1,991,347.00	1,799,294.00
向分包方支付财务共享财务报账系统建设项目款项	8,056,000.00			
其他	408,489.47	699,124.91	3,154,778.49	2,243,153.43
合 计	**16,184,490.94**	**23,735,653.95**	**28,459,393.43**	**26,136,166.54**

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
丧失控制权减少的资金			521,778.98	
子公司清算向少数股东支付的款项	3,034.63			
合 计	**3,034.63**		**521,778.98**	

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
预付IPO中介费用	334,000.00			880,000.00
银行承兑汇票保证金			340,000.00	
合 计	**334,000.00**		**340,000.00**	**880,000.00**

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	16,673,028.14	58,769,037.25	33,469,786.95	42,595,958.72
加：信用减值损失	-2,733,020.46	502,853.21		
资产减值损失	556,628.10	1,111,656.96	11,891,853.33	1,132,220.85
固定资产折旧	1,681,771.77	3,504,614.60	3,395,771.51	3,084,033.88
无形资产摊销	167,316.77	344,297.81	576,217.09	227,787.35
长期待摊费用摊销	393,201.44	787,541.32	787,354.47	554,797.40
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）	3,163.86	-116,384.84	-330,154.21	12,811.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,556.68	93,382.70		324,828.53
财务费用（收益以“-”号填列）	132,347.16	441,948.61	219,706.20	-188,424.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,617,869.23	-847,615.24	-356,119.09	-895,180.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	372,109.19	705,052.54	-1,489,367.15	503,891.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,721.25	-264,279.72	-142,861.11	-142,861.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,441,749.57	-137,377.06	-15,863,677.31	-3,626,027.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,871,394.63	-22,822,305.15	-23,470,471.63	-24,051,600.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,660,912.95	29,320,609.24	20,889,909.52	-3,354,013.66
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-38,562,755.72	71,393,032.23	29,577,948.57	16,178,221.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	51,874,422.86	124,888,007.40	69,771,252.99	66,910,401.85
减：现金的期初余额	124,888,007.40	69,771,252.99	66,910,401.85	50,064,944.42
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	-73,013,584.54	55,116,754.41	2,860,851.14	16,845,457.43

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	51,874,422.86	124,888,007.40	69,771,252.99	66,910,401.85
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	51,874,422.86	124,888,007.40	69,771,252.99	66,910,401.85
可随时用于支付的其他货币资金				
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	51,874,422.86	124,888,007.40	69,771,252.99	66,910,401.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

47、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020.06.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	6,317,568.00	9,340,795.80	7,803,082.00	5,471,735.00	履约保函金、银行承兑汇票保证金
合　计	**6,317,568.00**	**9,340,795.80**	**7,803,082.00**	**5,471,735.00**	

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	29,384.29	7.0795	208,026.08	29,481.47	6.9762	205,668.63
港币	2,005,745.31	0.91344	1,832,128.02	3,665,352.62	0.89578	3,283,349.57
日元	45,051,329.00	0.065808	2,964,737.87	47,919,567.00	0.064086	3,070,973.37
应收账款						
其中：美元	100,000.00	7.0795	707,950.00	100,000.00	6.9762	697,620.00
港币	1,407,050.00	0.91344	1,285,255.75	927,350.00	0.89578	830,701.58
日元	9,814,777.00	0.065808	645,890.84	9,822,806.00	0.064086	629,504.35
其他应收款						
其中：美元						
港币	328,479.41	0.91344	300,046.23	280,442.00	0.89578	251,214.33
日元	3,191,631.60	0.065808	210,034.89	4,313,133.60	0.064086	276,411.48

其他应付款						
其中：美元						
港币	15,964.34	0.91344	14,582.47	18,535.65	0.89578	16,603.86
日元	8,544.00	0.065808	562.26	1,086,428.00	0.064086	69,624.82

（续上表）

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	29,565.39	6.8632	202,913.18	29,767.42	6.5342	194,506.28
港币	2,392,162.19	0.8762	2,096,012.51	2,235,701.90	0.83591	1,868,845.58
日元	48,546,000.00	0.061887	3,004,366.30	39,827,006.00	0.057883	2,305,306.59
应收账款						
其中：美元	200,000.00	6.8632	1,372,640.00			
港币	1,613,300.00	0.8762	1,413,573.46	451,050.00	0.83591	377,037.21
日元	10,456,098.00	0.061887	647,096.54	10,442,760.00	0.057883	604,458.28
其他应收款						
其中：美元						
港币	207,540.45	0.8762	181,846.94	196,497.69	0.83591	164,254.38
日元	4,325,621.60	0.061887	267,699.74	5,567,720.60	0.057883	322,276.37
其他应付款						
其中：美元						
港币	43,792.63	0.8762	38,371.10	39,038.04	0.83591	32,632.29
日元	1,282,475.00	0.061887	79,368.53	475,440.00	0.057883	27,519.89

（2）境外经营实体

项目	境外主要经营地	记账本位币	选择依据	备注
普联软件（香港）有限公司	香港	港币	根据其经营所处的主要经济环境确定	全资子公司
日本普联软件株式会社（简称“普联大阪”）	日本大阪	日元	根据其经营所处的主要经济环境确定	普联香港持有 75.00%股权；全资子公司普联数字科技（济南）有限公司的持有 25.00%股权

说明：2017 年 12 月 20 日，普联大阪召开董事会，通过普联香港债权增资议案；2017 年 12 月 28 日，普联大阪向当地法务局提出变更发行股份登记申请；2018 年 1 月 9 日，普联大阪取得变更后的“履历事项全部证明书”。

本次增资前普联数科持有普联大阪 100.00%股权，本次增资完成后普联数科持有普联大阪 25.00%股权、普联香港持有普联大阪 75.00%股权。

六、合并范围的变动

1、2017 年 10 月 11 日，宁波市市场监督管理局出具《准予注销登记通知书》（甬保市监登记内销字[2017]第 10-64），决定准予普联聚品注销登记。据此，公司自 2017 年 11 月份不再将普联聚品纳入合并范围。

2、合肥耀安科技有限公司（简称“合肥耀安”），公司减少对合肥耀安的生产经营的参与，不再对合肥耀安的生产经营予以控制，自 2018 年 1 月公司丧失对合肥耀安的控制权，不再将合肥耀安纳入合并范围。

丧失控制权之日确定为 2018 年 1 月 1 日。

丧失控制权日	2018.01.01
剩余持股比例	51.92%
剩余股权的账面价值	10,312,577.25
剩余股权的公允价值	10,312,577.25
剩余股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	

说明：在丧失控制权之日，合并财务报表层面剩余股权的公允价值的确定方法是：公司成立于 2016 年 12 月，2017 年经营利润较少，经营时间较短且市场环境未发生重大变化，按照账面价值作为公允价值。

七、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

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	
普联软件（香港）有限公司	香港	香港	计算机应用软件服务行业	100.00		出资设立
普联中瑞（北京）软件有限公司	北京市	北京市	计算机应用软件服务行业	100.00		非同一控制下企业合并
合肥普联朗霁软件有限公司	安徽合肥	安徽合肥	计算机应用软件服务行业	100.00		非同一控制下企业合并
普联数字科技(济南）有限公司	山东济南	山东济南	信息技术服务、软件开发及测试行业	100.00		出资设立

成都普联超擎科技有限公司	四川成都	四川成都	计算机应用软件服务行业务	75.00		出资设立①
日本普联软件株式会社	日本	日本	计算机应用软件服务行业		100.00	出资设立
普联中瑞软件(上海)有限公司	上海	上海	计算机应用软件服务行业		100.00	非同一控制下企业合并
宁波普联聚品国际贸易有限公司	宁波	宁波	电子商务		100.00	出资设立②

说明:

①成都普联超擎科技有限公司成立于 2014 年，于 2019 年 8 月 14 日完成注销。

②普联聚品系全资子公司普联数字科技（济南）有限公司 2015 年 12 月出资设立；2017 年 10 月 11 日普联聚品完成注销。

2、在合营安排或联营企业中的权益

其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	2020.06.30/2020 年 1-6 月	2019.12.31/2019 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	8,400,205.90	7,565,612.06
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	834,593.84	366,248.64
其他综合收益		
综合收益总额	834,593.84	366,248.64

续:

项　目	2018.12.31/2018 年度	2017.12.31/2017 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	6,311,606.21	638,679.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-201,607.88	-17,320.15
其他综合收益		
综合收益总额	-201,607.88	-17,320.15

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款及短期借款。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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于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。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的经营状况的了解，客户基本为大中型国有企业，信用良好，本公司预期应收账款不存在重大的信用风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

（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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额及未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（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。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港、日本设立的子公司持有以港币、日元为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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，本公司可能会调整融资方式、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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人为公司第一大股东王虎先生和第二大股东蔺国强先生，王虎先生对本公司的持股比例为 14.29762%，所持本公司的表决权比例为 14.29762%；蔺国强先生对本公司的持股比例为 14.27697%，所持本公司的表决权比例为 14.27697%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
合肥耀安科技有限公司	公司持有 39.87%股权
武汉普联东文数据服务有限责任公司（简称“武汉东文”）	公司持有 20.50%股权

说明：武汉东文于 2017 年 3 月由武汉畅联财税服务咨询中心（普通合伙）（已更名为“湖北畅联财税服务咨询中心（特殊普通合伙）”，简称“湖北畅联”）和普联软件股份有限公司共同出资成立，湖北畅联持有 59%的股权，普联软件股份有限公司持有 41%的股权。

2018 年 12 月，普联软件股份有限公司与湖北畅联及朱华签署股权转让协议，向朱华转让其持有的 20.50%股权（公司认缴未出资部分），转让后公司持有武汉东文 20.50%股权。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合肥耀安科技有限公司	外协服务			531,981.12	
武汉普联东文数据服务有限责任公司	外协服务		434,656.12	435,239.16	1,618,867.90

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合肥耀安科技有限公司	提供劳务			3,055.28	
武汉普联东文数据服务有限责任公司	提供劳务	5,660.38	27,901.18	59,571.28	

③出售固定资产

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
武汉普联东文数据服务有限责任公司	出售固定资产				46,664.94

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王虎、蔺国强	15,000,000.00	2016-1-12	2017-1-11	是
王虎、蔺国强	20,000,000.00	2018-6-25	2019-6-24	是
王虎、蔺国强	22,000,000.00	2019-6-11	2021-6-10	否
王虎、蔺国强	20,000,000.00	2019-11-5	2020-11-4	否
蔺国强	10,000,000.00	2020-6-29	2022-6-28	否

说明：

①2016 年 1 月，公司向招商银行股份有限公司济南分行申请授信 1,500 万元，该等授信申请由王虎、蔺国强为本公司提供授信担保。授信额度有效期自 2016 年 1 月 12 日至 2017 年 1 月 11 日，保证期间分笔计算，自保证合同生效之日起至最后一笔贷款到期后两年止。

②2018 年 6 月，公司向招商银行股份有限公司济南分行申请授信 2,000 万元，该等授信申请由王虎及蔺国强提供保证担保。授信额度有效期自 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 24 日，保证期间分笔计算，自保证合同生效之日起至最后一笔贷款到期后两年止。2019 年 5 月 24 日，公司在该授信额度内借入 1,000 万元。2019 年 9 月 23 日，公司已归还上述借款。

③2019 年 6 月，王虎、蔺国强与浙商银行股份有限公司济南分行签署最高额保证合同（编号：451011 浙商银高保字 2019 第 00001 号），在 2019 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 10 日期间人民币 2,200 万元的最高余额内，为公司通过应收款链平台在浙商银行股份有限公司处办理的应收账款保兑与应收账款转让业务提供保证担保。2019 年 9 月 17 日，公司与浙商银行签署 1,000 万元（含利息）的《应收账款转让协议》；2019 年 12 月 10 日，公司已归还上述借款。

④2019 年 11 月，公司向招商银行股份有限公司济南分行申请授信 2,000 万元（编号：531XY2019028304），授信额度为 2,000 万元，授信期间为 2019 年 11 月 5 日至 2020 年 11 月 4 日，授信协议项下债务由王虎及蔺国强提供保证担保。前述担保担保人未收取费用。

⑤2020 年 6 月，公司向北京银行股份有限公司济南分行申请授信 1,000 万元（编号：0619621），授信额度为 1,000 万元，授信期间为 2020 年 6 月 29 日至 2021 年 6 月 28 日，授信协议项下债务由蔺国强提供保证担保。前述担保担保人未收取费用。

（3）关键管理人员薪酬

本公司 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度和 2017 年度支付的关键管理人员薪酬情况见下表：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	140.16 万元	523.18 万元	387.02 万元	388.75 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉普联东文数据服务有限责任公司	61,295.66	3,064.78		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	合肥耀安科技有限公司	344,277.42	344,277.42	563,900.00	
应付账款	武汉普联东文数据服务有限责任公司		4,669.81	9,963.00	422,188.68
预收账款	武汉普联东文数据服务有限责任公司	2,000.00	8,000.00		

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、分部报告

除计算机软件产品及系统产品的开发、销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费—区块链平台研发项	财政拨款	700,000.00		350,000.00		350,000.00	其他收益	与收益相关

目补助③							
科技项目经费—数据融合服务平台研发项目补助④	财政拨款	1,000,000.00		500,000.00	500,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**1,700,000.00**		**850,000.00**	**850,000.00**		

（续上表）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费—区块链平台研发项目补助③	财政拨款	1,400,000.00		700,000.00		700,000.00	其他收益	与收益相关
科技项目经费—数据融合服务平台研发项目补助④	财政拨款		2,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**1,400,000.00**	**2,000,000.00**	**1,700,000.00**		**1,700,000.00**		

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018. 12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费—区块链平台研发项目补助③	财政拨款		2,100,000.00	700,000.00		1,400,000.00	其他收益	与收益相关
合 计			**2,100,000.00**	**700,000.00**		**1,400,000.00**		

（续上表）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技项目经费—2014年山东省自主创新及成果转化专项资	财政拨款	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益	与收益相关

金① 科技项目经费—2016年领军企业关键产品提升专项资金②	财政拨款	1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**2,000,000.00**	**2,000,000.00**		

说明：

①根据山东省科学技术厅、山东省财政厅《关于下达 2014 年山东省自主创新及成果转化专项计划的通知》（鲁科字[2014]136 号）文件，2014 年度收到 2014 年山东省自主创新及成果转化专项资金 400 万元，专项用于面向智能移动终端的支撑软件研发，项目研发周期为 4 年，自 2014 年起按照 4 年进行摊销；

②根据济南市科学技术局济南市财政局《关于下达济南市 2016 年科学技术发展计划第二批项目（产业发展专项、科技创业、人才引进、软科学、临床医学、特派员等计划的通知》（济科计[2016]2 号）文件，2016 年度收到 2016 年领军企业关键产品提升经费 200 万元，专项用于装配式建筑标准化部品物联网平台研发与产业化研发，项目研发周期为 2 年，自 2016 年期按照 2 年进行摊销；

③根据济南市财政局及济南市科学技术局《关于下达 2018 年山东省重点研发计划资金（医用食品专项计划及重大科技创新工程）预算指标的通知》（济财教指[2018]36 号）文件， 2018 年度收到 210 万元，专项用于普联支持国密算法的区块链平台研发与产业化，项目研发周期为 3 年，自 2018 年起按照 3 年进行摊销；

④根据山东省科学技术厅及济南市科技局《关于下达 2019 年度山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目的通知》（鲁科字[2019]23 号）文件， 2019 年度收到 200 万元，专项用于隐私保护的医疗数据融合应用公共服务平台，项目研发周期为 2 年，自 2019 年起按照 2 年进行摊销。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	2020 年 1-6 月计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税超 3%税负返还金额	财政拨款	563,240.31	其他收益	与收益相关
企业研究开发补助	财政拨款	308,400.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	516,659.63	其他收益	与收益相关
加计抵减税额	财政拨款	210,214.57	其他收益	与收益相关
科技项目经费—区块链平台研发项目补助	财政拨款	350,000.00	其他收益	与收益相关
科技项目经费—数据融合服务平台研发项目补助	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
资质认证补助	财政拨款	260,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**2,708,514.51**		

（续上表）

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税超 3%税负返还金额	财政拨款	4,177,356.02	其他收益	与收益相关
企业研究开发补助	财政拨款	957,100.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	347,769.10	其他收益	与收益相关
济南市引进海内外高层次创新人才补助	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权补助	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
加计抵减税额	财政拨款	440,825.24	其他收益	与收益相关
科技项目经费—区块链平台研发项目补助	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关
科技项目经费—数据融合服务平台研发项目补助	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**7,863,050.36**		

（续上表）

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税超 3%税负返还金额	财政拨款	3,522,214.56	其他收益	与收益相关
资质认证补助	财政拨款	45,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入引导创新券补助	财政拨款	7,900.00	其他收益	与收益相关
科技项目经费—区块链平台研发项目补助③	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**4,275,114.56**		

（续上表）

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税超 3%税负返还金额	财政拨款	2,151,670.01	其他收益	与收益相关
济南市引进海内外高层次创新人才补助	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
国家高新技术企业资质认定奖励	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发补助	财政拨款	566,300.00	其他收益	与收益相关
企业研发投入引导创新券补助	财政拨款	122,200.00	其他收益	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金	财政拨款	180,000.00	其他收益	与收益相关
人事局技能培训补贴	财政拨款	35,200.00	其他收益	与收益相关
资金补助	财政拨款	10,500.00	其他收益	与收益相关

科技项目经费—2014 年山东省自主创新及成果转化专项资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
科技项目经费—2016 年领军企业关键产品提升专项资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		**5,665,870.01**		

3、其他

根据山东省发展和改革委员会于 2018 年 9 月 3 日及 2019 年 8 月 22 日下发的《关于 2017 年度享受国家规划布局内重点软件企业所得税优惠政策企业备案资料核查情况的复函》（鲁发改高技函[2018]307 号）、《关于 2018 年度享受国家规划布局内重点软件企业所得税优惠政策企业备案资料核查情况的复函》（鲁发改高技函[2019]135 号），公司 2017 年度、2018 年度符合国家规划布局内重点软件企业相关要求。因管理层认为公司 2019 年度及 2020 年 1-6 月符合国家规划布局内重点软件企业相关要求，2019 年度及 2020 年 1-6 月按 10%的税率计算缴纳企业所得税。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

票据种类	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,074,992.00	649,595.80	3,425,396.20	6,412,511.00	63,483.86	6,349,027.14
商业承兑汇票	622,887.80	7,117.98	615,769.82	1,913,936.00	85,435.65	1,828,500.35
合 计	**4,697,879.80**	**656,713.78**	**4,041,166.02**	**8,326,447.00**	**148,919.51**	**8,177,527.49**

（续上表）

票据种类	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,835,000.00		3,835,000.00	5,874,000.00		5,874,000.00
商业承兑汇票	2,115,830.00	166,261.00	1,949,569.00	2,451,150.00		2,451,150.00
合 计	**5,950,830.00**	**166,261.00**	**5,784,569.00**	**8,325,150.00**		**8,325,150.00**

说明：

（1）各报告期期末本公司不存在质押的应收票据。

（2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2020.06.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			1,200,000.00	100,000.00

商业承兑汇票		
合　计	**1,200,000.00**	**100,000.00**

（续上表）

种　类	2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				
合　计				

（3）各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

（4）按坏账计提方法分类

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	**4,697,879.80**	**100.00**	**656,713.78**	**13.98**	**4,041,166.02**
其中：商业承兑汇票	622,887.80	13.26	7,117.98	1.14	615,769.82
银行承兑汇票	4,074,992.00	86.74	649,595.80	15.94	3,425,396.20
合 计	**4,697,879.80**	**100.00**	**656,713.78**	**13.98**	**4,041,166.02**

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	**8,326,447.00**	**100.00**	**148,919.51**	**1.79**	**8,177,527.49**
其中：商业承兑汇票	1,913,936.00	22.99	85,435.65	4.46	1,828,500.35
银行承兑汇票	6,412,511.00	77.01	63,483.86	0.99	6,349,027.14
合 计	**8,326,447.00**	**100.00**	**148,919.51**	**1.79**	**8,177,527.49**

说明：

② 截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄	622,887.80	7,117.98	1.14
合 计	**622,887.80**	**7,117.98**	**1.14**

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2020.06.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄	4,074,992.00	649,595.80	15.94
合 计	**4,074,992.00**	**649,595.80**	**15.94**

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄	1,913,936.00	85,435.65	4.46
合 计	**1,913,936.00**	**85,435.65**	**4.46**

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
账龄	6,412,511.00	63,483.86	0.99
合 计	**6,412,511.00**	**63,483.86**	**0.99**

（续）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	**5,950,830.00**	**100.00**	**445,706.55**	**7.49**	**5,505,123.45**
其中：商业承兑汇票	2,115,830.00	35.56	399,303.05	18.87	1,716,526.95
银行承兑汇票	3,835,000.00	64.44	46,403.50	1.21	3,788,596.50
合 计	**5,950,830.00**	**100.00**	**445,706.55**	**7.49**	**5,505,123.45**

说明：2018 年 12 月 31 日，应收票据计提坏账准备的情况：

按账龄分析法计提坏账准备的应收商业承兑汇票

账　龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	906,440.00	42.84	45,322.00	5.00	861,118.00
1 至 2 年	1,209,390.00	57.16	120,939.00	10.00	1,088,451.00
合　计	**2,115,830.00**	**100.00**	**166,261.00**	**7.86**	**1,949,569.00**

2017 年 12 月 31 日，公司未对应收票据计提坏账准备。

（5）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2019.12.31	148,919.51
本期计提	507,794.27
本期收回或转回	
本期核销	
2020.6.30	**656,713.78**

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	166,261.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	279,445.55
2019.01.01	445,706.55
本期计提	-296,787.04
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	**148,919.51**

2018 年计提坏账准备金额 166,261.00 元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	147,029,865.25	149,056,478.03	130,309,827.77	112,173,875.33
1 至 2 年	6,648,337.20	17,805,040.81	11,042,236.88	10,624,125.35
2 至 3 年	4,913,273.37	5,234,906.54	5,595,466.18	1,723,919.63
3 至 4 年	1,722,633.22	1,722,633.22	813,728.83	2,030,425.33

4 至 5 年	601,139.01	687,626.27	493,917.74	358,600.00
5 年以上	1,190,660.00	1,328,297.74	1,257,594.01	948,994.01
小 计	**162,105,908.05**	**175,834,982.61**	**149,512,771.41**	**127,859,939.65**
减：坏账准备	11,832,845.35	15,016,060.98	13,822,926.14	8,379,188.97
合 计	**150,273,062.70**	**160,818,921.63**	**135,689,845.27**	**119,480,750.68**

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,634,235.00	2.24	3,634,235.00	100.00	
其中：山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	2.24	3,634,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备	158,471,673.05	97.76	8,198,610.35	5.17	150,273,062.70
其中：应收中央（含下属单位）及金融企业客户	132,450,297.46	81.71	4,019,814.52	3.03	128,430,482.94
应收关联方企业客户	5,180,157.61	3.19			5,180,157.61
应收其他客户	20,841,217.98	12.86	4,178,795.83	20.05	16,662,422.15
合 计	**162,105,908.05**	**100.00**	**11,832,845.35**	**7.30**	**150,273,062.70**

（续上表）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	3,634,235.00	2.07	3,634,235.00	100.00	
其中：山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	2.07	3,634,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备	172,200,747.61	97.93	11,381,825.98	6.61	160,818,921.63
其中：应收中央（含下属单位）及金融企业客户	138,623,436.86	78.84	6,953,950.66	5.02	131,669,486.20
应收关联方企业客户	6,698,005.97	3.81			6,698,005.97
应收其他客户	26,879,304.78	15.28	4,427,875.32	16.47	22,451,429.46
合 计	**175,834,982.61**	**100.00**	**15,016,060.98**	**8.54**	**160,818,921.63**

（续上表）

类别	2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备	3,634,235.00	2.43	3,634,235.00	100.00	
其中：山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	2.43	3,634,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备	145,878,536.41	97.57	9,773,640.87	6.70	136,104,895.54
其中：应收中央（含下属单位）及金融企业客户	118,897,870.28	79.52	3,732,901.65	3.14	115,164,968.63
应收关联方企业客户	2,766,709.32	1.85			2,766,709.32
应收其他客户	24,213,956.81	16.20	6,040,739.22	24.95	18,173,217.59
合 计	**149,512,771.41**	**100.00**	**13,407,875.87**	**8.97**	**136,104,895.54**

② 截至 2020 年 6 月 30 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00	预期无法收回
合 计	**3,634,235.00**	**3,634,235.00**	**100.00**	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收中央（含下属单位）及金融企业客户

账 龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	127,006,719.46	1,451,354.77	1.14
1 至 2 年	3,993,200.00	1,119,882.35	28.04
2 至 3 年	411,920.00	410,119.40	99.56
3 年以上	1,038,458.00	1,038,458.00	100.00
合 计	**132,450,297.46**	**4,019,814.52**	**3.03**

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	14,842,988.18	972,600.80	6.55
1 至 2 年	2,655,137.20	525,496.01	19.79
2 至 3 年	1,946,626.80	1,284,233.22	65.97
3 年以上	1,396,465.80	1,396,465.80	100.00
合 计	**20,841,217.98**	**4,178,795.83**	**20.05**

②截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00	预期无法收回
合 计	**3,634,235.00**	**3,634,235.00**	**100.00**	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收中央（含下属单位）及金融企业客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	122,494,173.08	1,212,692.31	0.99
1 至 2 年	14,452,483.61	4,068,374.14	28.15
2 至 3 年	590,297.17	586,401.21	99.34
3 年以上	1,086,483.00	1,086,483.00	100.00
合 计	**138,623,436.86**	**6,953,950.66**	**5.02**

组合计提项目：应收其他客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	19,864,298.98	1,015,065.68	5.11
1 至 2 年	3,352,557.20	567,923.19	16.94
2 至 3 年	2,089,882.80	1,272,320.65	60.88
3 年以上	1,572,565.80	1,572,565.80	100.00
合 计	**26,879,304.78**	**4,427,875.32**	**16.47**

③截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,634,235.00	2.43	3,634,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	145,878,536.41	97.57	10,188,691.14	6.98	135,689,845.27
其中：账龄组合	143,111,827.09	95.72	10,188,691.14	7.12	132,923,135.95
合并范围内关联方应收款项	2,766,709.32	1.85			2,766,709.32
组合小计	145,878,536.41	97.57	10,188,691.14	6.98	135,689,845.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合　计	149,512,771.41	100.00	13,822,926.14	9.25	135,689,845.27

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
山东物流集团清恒能源有限公司	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00	预期无法收回
合　计	3,634,235.00	3,634,235.00	100.00	

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2018.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	127,543,118.45	89.12	6,377,155.93	5.00	121,165,962.52
1 至 2 年	8,487,510.31	5.93	848,751.04	10.00	7,638,759.27
2 至 3 年	4,515,957.75	3.16	903,191.55	20.00	3,612,766.20
3 至 4 年	813,728.83	0.57	406,864.42	50.00	406,864.41
4 至 5 年	493,917.74	0.34	395,134.19	80.00	98,783.55
5 年以上	1,257,594.01	0.88	1,257,594.01	100.00	
合　计	143,111,827.09	100.00	10,188,691.14		132,923,135.95

④截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,859,939.65	100.00	8,379,188.97	6.55	119,480,750.68
其中：账龄组合	124,777,713.08	97.59	8,379,188.97	6.72	116,398,524.11
合并范围内关联方应收款项	3,082,226.57	2.41			3,082,226.57
组合小计	127,859,939.65	100.00	8,379,188.97	6.55	119,480,750.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	127,859,939.65	100.00	8,379,188.97	6.55	119,480,750.68

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	112,173,875.33	89.90	5,608,693.76	5.00	106,565,181.57
1 至 2 年	9,084,349.52	7.28	908,434.95	10.00	8,175,914.57

2 至 3 年	1,599,202.89	1.28	319,840.58	20.00	1,279,362.31
3 至 4 年	612,691.33	0.49	306,345.67	50.00	306,345.66
4 至 5 年	358,600.00	0.29	286,880.00	80.00	71,720.00
5 年以上	948,994.01	0.76	948,994.01	100.00	
合　计	**124,777,713.08**	**100.00**	**8,379,188.97**		**116,398,524.11**

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	15,016,060.98
本期计提	-3,183,215.63
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2020.6.30	**11,832,845.35**

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	13,822,926.14
首次执行新金融工具准则的调整金额	-415,050.27
2019.01.01	13,407,875.87
本期计提	1,633,185.11
本期收回或转回	
本期核销	25,000.00
本期转销	
其他	
2019.12.31	**15,016,060.98**

2018 年计提坏账准备金额 5,443,737.17 元。

2017 年计提坏账准备金额 613,863.62 元。

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

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

石化盈科信息技术有限责任公司上海分公司	20,875,300.00	12.88	238,550.10
中国建筑股份有限公司	14,731,900.00	9.09	168,347.10
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	12,253,682.33	7.56	140,027.55
中国石油天然气股份有限公司规划总院	8,190,000.00	5.05	93,590.29
北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	5,917,629.09	3.65	67,623.03
合　计	**61,968,511.42**	**38.23**	**708,138.07**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
石化盈科信息技术有限责任公司上海分公司	24,412,600.00	13.88	1,668,813.73
中国石油化工股份有限公司西北油田分公司	14,364,804.16	8.17	142,211.56
中国建筑股份有限公司	13,540,560.00	7.70	134,051.54
石化盈科信息技术有限责任公司	12,811,023.51	7.29	1,234,741.80
PANSOFT（HONGKONG）LIMITED	6,698,005.97	3.81	
合　计	**71,826,993.64**	**40.85**	**71,826,993.64**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
石化盈科信息技术有限责任公司	24,093,619.66	16.11	1,204,680.98
中国石化股份有限公司西北油田分公司	12,645,135.33	8.46	632,256.77
石化盈科信息技术有限责任公司上海分公司	10,178,806.51	6.81	508,940.33
中国建筑股份有限公司	7,452,000.00	4.98	372,600.00
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司信息中心	6,659,400.00	4.45	332,970.00
合　计	**61,028,961.50**	**40.81**	**3,051,448.08**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

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
石化盈科信息技术有限责任公司上海分公司	16,474,161.70	12.88	823,708.08
中国石化股份有限公司西北油田分公司	15,733,512.00	12.31	786,675.60
中国石油天然气股份有限公司规划总院	10,632,000.00	8.32	531,600.00
中国石油化工股份有限公司中原油田分公司信息管理中心	9,938,984.00	7.77	496,949.20
中国石油塔里木油田分公司	6,986,486.28	5.46	349,324.31
合　计	**59,765,143.98**	**46.74**	**2,988,257.19**

3、其他应收款

项　目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,194,031.46	12,802,783.68	18,222,787.91	18,573,345.86
合　计	**11,194,031.46**	**12,802,783.68**	**18,222,787.91**	**18,573,345.86**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	5,273,579.52	5,390,924.87	8,339,845.35	4,079,701.42
1 至 2 年	2,144,653.40	2,199,204.04	2,313,428.92	3,020,205.04
2 至 3 年	1,659,700.76	1,673,207.12	2,071,572.25	6,151,810.41
3 至 4 年	814,882.65	1,050,700.51	4,083,667.13	5,438,451.39
4 至 5 年	1,554,914.14	1,554,914.14	1,654,733.82	243,891.15
5 年以上	87,406.71	1,260,838.14	299,962.15	76,511.00
小　计	**11,535,137.18**	**13,129,788.82**	**18,763,209.62**	**19,010,570.41**
减：坏账准备	341,105.72	327,005.14	540,421.71	437,224.55
合　计	**11,194,031.46**	**12,802,783.68**	**18,222,787.91**	**18,573,345.86**

②按款项性质披露

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款及代垫款项	7,485,599.63		7,485,599.63	8,869,103.29		8,869,103.29
备用金	469,350.34	34,445.10	434,905.24	961,574.55	81,840.40	879,734.15
押金及保证金	1,959,302.97	231,751.57	1,727,551.40	1,627,959.57	167,858.46	1,460,101.11
代扣代缴款项	1,503,324.93	3,407.73	1,499,917.20	1,590,641.49	27,040.91	1,563,600.58
其他	117,559.31	71,501.32	46,057.99	80,509.92	50,265.37	30,244.55
合　计	**11,535,137.18**	**341,105.72**	**11,194,031.46**	**13,129,788.82**	**327,005.14**	**12,802,783.68**

续上表：

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款及代垫款项	11,627,426.80		11,627,426.80	15,143,784.72		15,143,784.72

备用金	1,769,236.59	169,837.61	1,599,398.98	1,254,600.79	164,819.52	1,089,781.27
押金及保证金	3,792,218.32	274,407.13	3,517,811.19	1,276,818.64	192,976.72	1,083,841.92
代扣代缴款项	1,487,213.70	74,360.69	1,412,853.01	1,249,902.01	62,495.10	1,187,406.91
其他	87,114.21	21,816.28	65,297.93	85,464.25	16,933.21	68,531.04
合　计	**18,763,209.62**	**540,421.71**	**18,222,787.91**	**19,010,570.41**	**437,224.55**	**18,573,345.86**

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	11,535,137.18	2.96	341,105.72	11,194,031.46
借款及代垫款项	7,485,599.63			7,485,599.63
备用金	469,350.34	7.34	34,445.10	434,905.24
押金及保证金	1,959,302.97	11.83	231,751.57	1,727,551.40
代扣代缴款项	1,503,324.93	0.23	3,407.73	1,499,917.20
其他	117,559.31	60.82	71,501.32	46,057.99
合 计	**11,535,137.18**	**2.96**	**341,105.72**	**11,194,031.46**

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	13,129,788.82	7.67	327,005.14	12,802,783.68
借款及代垫款项	8,869,103.29			8,869,103.29
备用金	961,574.55	8.51	81,840.40	879,734.15
押金及保证金	1,627,959.57	10.31	167,858.46	1,460,101.11
代扣代缴款项	1,590,641.49	1.70	27,040.91	1,563,600.58
保证金	80,509.92	62.43	50,265.37	30,244.55
合 计	**13,129,788.82**	**7.67**	**327,005.14**	**12,802,783.68**

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收

款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,763,209.62	100.00	540,421.71	2.88	18,222,787.91
其中：账龄组合	7,135,782.82	38.03	540,421.71	7.57	6,595,361.11
合并范围内关联方应收款项	11,627,426.80	61.97			11,627,426.80
组合小计	18,763,209.62	100.00	540,421.71	2.88	18,222,787.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**18,763,209.62**	**100.00**	**540,421.71**	**2.88**	**18,222,787.91**

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	6,275,075.35	87.94	313,753.77	5.00	5,961,321.58
1 至 2 年	601,414.96	8.43	60,141.49	10.00	541,273.47
2 至 3 年	65,380.65	0.91	13,076.13	20.00	52,304.52
3 至 4 年	74,060.00	1.04	37,030.00	50.00	37,030.00
4 至 5 年	17,157.71	0.24	13,726.17	80.00	3,431.54
5 年以上	102,694.15	1.44	102,694.15	100.00	
合　计	**7,135,782.82**	**100.00**	**540,421.71**		**6,595,361.11**

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

种　类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,010,570.41	100.00	437,224.55	2.30	18,573,345.86
其中：账龄组合	3,866,785.69	20.34	437,224.55	11.31	3,429,561.14
合并范围内关联方应收款项	15,143,784.72	79.66			15,143,784.72

组合小计	19,010,570.41	100.00	437,224.55	2.30	18,573,345.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	**19,010,570.41**	**100.00**	**437,224.55**	**2.30**	**18,573,345.86**

说明:

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	2017.12.31				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,367,687.46	61.23	118,384.37	5.00	2,249,303.09
1 至 2 年	1,014,013.44	26.22	101,401.34	10.00	912,612.10
2 至 3 年	257,820.00	6.67	51,564.00	20.00	206,256.00
3 至 4 年	104,130.64	2.69	52,065.32	50.00	52,065.32
4 至 5 年	46,623.15	1.21	37,298.52	80.00	9,324.63
5 年以上	76,511.00	1.98	76,511.00	100.00	
合　计	**3,866,785.69**	**100.00**	**437,224.55**		**3,429,561.14**

③ 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2019.12.31	327,005.14
本期计提	14,100.58
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2020.6.30	**341,105.72**

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

项　目	坏账准备金额
2018.12.31	540,421.71
首次执行新金融工具准则的调整金额	-9,816.85
2019.01.01	530,604.86
本期计提	-203,599.72
本期收回或转回	

本期核销	
本期转销	
其他	
2019.12.31	**327,005.14**

2018 年计提坏账准备金额 103,197.16 元。

2017 年计提坏账准备金额 126,865.31 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
合肥普联朗霁软件有限公司	借款及代垫款项	7,483,614.00	1-5年	64.88	
杭州睿真科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	2.60	24,210.00
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	押金及保证金	221,900.00	1年以内、2-3年	1.92	34,097.85
齐鲁交通发展集团有限公司	押金及保证金	200,000.00	1年以内	1.73	16,140.00
新疆生产建设兵团石油有限公司	押金及保证金	135,000.00	1-2年、2-3年	1.17	21,234.45
合　计		**8,340,514.00**		**72.30**	**95,682.30**

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
合肥普联朗霁软件有限公司	借款及代垫款项	7,459,854.00	1-5年	56.82	
PANSOFT（HONGKONG）LIMITED	借款及代垫款项	1,409,249.29	3-5年	10.73	
上海机电设备招标有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内	3.05	20,000.00
杭州睿真科技有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	2.28	15,000.00
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	押金及保证金	221,900.00	1 年以内、2-3 年	1.69	42,190.75
合　计		**9,791,003.29**		**74.57**	**77,190.75**

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
合肥朗霁软件技术有限公司	借款及代垫款项	7,410,000.00	1-4年	39.49	
PANSOFT(HONGKONG)LIMITED	借款及代垫款项	1,409,249.29	2-5年	7.51	
普联数字科技（济南）有限公司	借款及代垫款项	1,476,579.63	1-4年	7.87	
普联中瑞软件（上海）有限公司	借款及代垫款项	1,331,597.88	2-5年	7.10	
北京国电工程招标有限公司	押金及保证金	1,202,210.00	1年以内、1-2年、2-3年	6.41	61,572.45
合　计		**12,829,636.80**		**68.38**	**61,572.45**

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
合肥普联朗霁软件有限公司	借款及代垫款项	7,460,000.00	1-4年	39.24	
普联软件（香港）有限公司	借款及代垫款项	3,636,393.93	1-4年	19.13	
普联数字科技（济南）有限公司	借款及代垫款项	2,251,809.63	1-3年	11.85	
普联中瑞软件（上海）有限公司	借款及代垫款项	1,331,597.88	1-5年	7.00	
普联中瑞（北京）软件有限公司	借款及代垫款项	297,283.28	2-3年	1.56	
合　计		**14,977,084.72**		**78.78**	

4、长期股权投资

项　目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	56,687,750.00	17,175,900.00	39,511,850.00	56,687,750.00	17,175,900.00	39,511,850.00
对联营企业投资	2,002,807.53		2,002,807.53	1,857,613.25		1,857,613.25
合　计	**58,690,557.53**	**17,175,900.00**	**41,514,657.53**	**58,545,363.25**	**17,175,900.00**	**41,369,463.25**

（续上表）

项　目	2018.12.31	2017.12.31

	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	56,687,750.00	17,175,900.00	39,511,850.00	63,687,750.00	14,177,250.00	49,510,500.00
对联营企业投资	2,027,942.45		2,027,942.45	638,679.85		638,679.85
合　计	**58,715,692.45**	**17,175,900.00**	**41,539,792.45**	**64,326,429.85**	**14,177,250.00**	**50,149,179.85**

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
普联软件（香港）有限公司	14,823,250.00			14,823,250.00		
普联中瑞（北京）软件有限公司	29,064,500.00			29,064,500.00		10,575,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00		6,600,000.00
普联数字科技（济南）有限公司						
合　计	**56,687,750.00**			**56,687,750.00**		**17,175,900.00**

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
普联软件（香港）有限公司	14,823,250.00			14,823,250.00		
普联中瑞（北京）软件有限公司	29,064,500.00			29,064,500.00		10,575,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00		6,600,000.00
普联数字科技（济南）有限公司						
合　计	**56,687,750.00**			**56,687,750.00**		**17,175,900.00**

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
普联软件（香港）有限公司	14,823,250.00			14,823,250.00		
普联中瑞（北京）软件有限公司	29,064,500.00			29,064,500.00		10,575,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00	5,931,900.00	6,600,000.00
普联数字科技（济南）有限公司						
成都普联超擎科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			

合　计	**62,687,750.00**	**6,000,000.00**	**56,687,750.00**	**5,931,900.00**	**17,175,900.00**

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
普联软件（香港）有限公司	14,823,250.00			14,823,250.00		
普联中瑞（北京）软件有限公司	29,064,500.00			29,064,500.00		10,575,900.00
合肥普联朗霁软件有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00		668,100.00
普联数字科技（济南）有限公司						
成都普联超擎科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	2,933,250.00	2,933,250.00
合肥耀安科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合　计	**62,687,750.00**	**1,000,000.00**		**63,687,750.00**	**2,933,250.00**	**14,177,250.00**

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.01.01	本期增减变动							2020.06.30	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	
联营企业										
合肥耀安科技有限公司	1,830,457.64			172,349.89					2,002,807.53	
武汉普联东文数据服务有限责任公司	27,155.61			-27,155.61						
合　计	**1,857,613.25**			**145,194.28**					**2,002,807.53**	

（续上表）

被投资单位	2019.01.01	本期增减变动							2019.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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	
联营企业										
合肥耀安科技有限公司	1,506,852.73			172,036.55		151,568.36			1,830,457.64	
武汉普联东文数据服务有限责任公司	521,089.72			-493,934.11					27,155.61	
合　计	**2,027,942.45**			**-321,897.56**		**151,568.36**			**1,857,613.25**	

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动	2018.12.31	减值准备

3-2-1-156

		追加/新增投资	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	期末余额
联营企业										
合肥耀安科技有限公司				179,996.45		171,920.19			1,154,936.09	1,506,852.73
武汉普联东文数据服务有限责任公司	638,679.85	984,000.00		-1,101,590.13						521,089.72
合　计	**638,679.85**	**984,000.00**		**-921,593.68**		**171,920.19**			**1,295,650.56**	**2,027,942.45**

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
联营企业											
武汉普联东文数据服务有限责任公司		656,000.00		-17,320.15						638,679.85	
合　计		**656,000.00**		**-17,320.15**						**638,679.85**	

5、营业收入和营业成本

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	91,294,282.07	351,229,621.76	278,688,739.73	247,978,372.52
其他业务收入	299,889.91	597,674.53	67,687.27	
主营业务成本	46,903,312.55	224,746,183.59	170,428,707.55	162,199,549.17
其他业务成本	255,334.04	472,010.19	109,906.11	

6、投资收益

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	145,194.28	-321,897.56	-921,593.68	-17,320.15
理财产品投资收益	780,177.31	481,366.60	557,726.97	912,501.01
子公司注销收回投资取得的收益		9,553.88		
子公司豁免母公司债务，收回投资产生的投资收益			945,565.76	
金融资产终止确认收益	-102,480.00			
合　计	**822,891.59**	**169,022.92**	**581,699.05**	**895,180.86**

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-3,163.86	116,384.84	330,154.21	-12,811.85
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,145,274.20	3,685,694.34	752,900.00	3,514,200.00
委托他人投资或管理资产的损益	783,275.39	481,366.60	557,726.97	912,501.01
债务重组损益	-220,020.00	-129,490.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,588.18	-41,716.86	-1,104.48	-327,348.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
非经常性损益总额	2,654,777.55	4,112,238.92	1,639,676.70	4,086,540.27
减：非经常性损益的所得税影响数	266,073.43	383,362.32	130,889.94	467,558.84
非经常性损益净额	2,388,704.12	3,728,876.60	1,508,786.76	3,618,981.43
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		-5,291.20	-5,952.68	-344.72
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,388,704.12	3,734,167.80	1,514,739.44	3,619,326.15

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率%			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.88	18.60	11.96	17.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	17.42	11.42	15.61

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.89	0.51	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	0.22	0.83	0.48	0.59				

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

（1）货币资金 2020 年 6 月末余额为人民币 5,819.20 万元，较 2019 年末余额减少 7,603.68 万元，减少 56.65%，主要是公司购买的银行理财产品增加、公司 2020 年向股东分配现金股利、公司 2020 年支付上年度的奖金及向山东火炬信息通信技术创新科研基地建设有限公司支付款项所致；

货币资金 2019 年末余额为人民币 13,422.88 万元，较 2018 年末余额增加 5,665.45 万元，增幅 73.03%，主要是公司客户群体以央企为主，2018 年 11 月高层常务会议中提出抓紧解决政府部门和国有企业拖欠民营企业账款问题，2019 年公司回款较好。

（2）交易性金融资产 2020 年 6 月末余额为人民币 3,600.00 万元，较 2019 年末余额增加 1,500.00 万元，增幅 71.43%，主要是公司利用闲置资金购买银行理财产品所致。

（3）应收账款 2019 年末余额为人民币 17,990.03 万元，较 2018 年末余额增加 2,192.14 万元，增幅 13.88%，主要是系 2019 年度营业收入 36,777.16 万元，较 2018 年度增长 25.44%，客户付款审批流程较长，公司重要客户石化盈科、北京中油瑞飞信息技术有限责任公司等为其母公司中国石化或中国石油或其他关联方承担信息化建设或建设管理任务，均为非最终用户等原因所致。

（4）其他应收款 2019 年末余额为人民币 527.91 万元，较 2018 年末余额减少 314.97 万元，主要是投标项目评标后，保证金返还公司所致；

其他应收款 2018 年末余额为人民币 842.88 万元，较 2017 年末余额增加 322.26 万元，增幅 61.90%，主要是公司投标项目增加。

（5）存货 2020 年 6 月末余额为人民币 10,307.66 万元，较 2019 年末余额增加 4,144.17 万元，增幅 67.24%，主要是集团企业信息化系统所涉及的业务流程及应用部门众多，项目立项、实施通常在上半年，导致 2020 年 6 月末未完工项目的成本增加；

存货 2018 年末余额为人民币 6,149.75 万元，较 2017 年末余额增加 1,586.37 万元，增幅 34.76%，主要是公司与中国石油天然气股份有限公司规划总院签订的石油财务共享信息平台项目在 2018 年末完工程度较高，但尚未达到项目验收条件，该项目的实施成本余额为 2,346.99 万元，导致 2018 年末存货余额增加较多。

（6）应付账款 2019 年末余额为人民币 1,161.26 万元，较 2018 年末余额增加 226.72 万元，增幅 24.26%，主要是公司聚焦大项目，工期紧任务重，人力资源暂时短缺，公司通过外协供应商完成部分工作，尚未到结算期所致。

（7）预收账款 2018 年末余额为人民币 2,213.38 万元，较 2017 年末余额增加 1,066.39 万元，增幅 92.97%，主要是公司与中国石油天然气股份有限公司规划总院签订的石油财务共享信息平台项目在 2018 年末完工程度较高，尚未达到项目验收条件，按照合同回款节点，收到的项目款项较多。

（8）应付职工薪酬 2019 年末余额为人民币 4,126.54 万元，较 2018 年末余额增加 1,206.50 万元，增幅 41.32%，主要是公司业务规模逐步扩大，员工持续增加以及薪酬水平不断提高所致。

（9）应交税费 2020 年 6 月末余额为人民币 674.89 万元，较 2019 年末余额减少 638.33 万元，减少 48.61%，主要是公司合同签订、验收和付款上具有一定的季节性特征，集团企业的信息化审批、招标的安排通常在上半年，而系统调试、验收则更多集中在下半年，第四季度收入占比较高产生的流转税及所得税较多，在 2020 年完成税款支付导致应交税费减少。

（10）其他应付款 2020 年 6 月末余额为人民币 515.15 万元，较 2019 年末余额减少 820.06 万元，减少 61.42%，主要是公司就中海油之集团资金管理系统及财务共享报账系统建设项目 2020 年向分包方石化盈科支付外协费用所致；

其他应付款 2019 年末余额为人民币 1,335.21 万元，较 2018 年末余额增加 1,143.40 万元，增幅 596.12%，主要是 2018 年公司与石化盈科作为联合投标体投标中海油之集团资金管理系统及财务共享报账系统建设项目，2018 年 12 月 21 日，公司收到中标通知书，中标含税金额 5,833.07 万元。经三方协商，对其中的财务共享报账系统建设项目由公司与中海油签署项目服务合同，中海油同意公司向石化盈科进行外协采购，由公司负责交付，公司将收到的中海油的款项与支付石化盈科的外协采购款差额在其他应付款中核算，截至 2019 年末该金额为 1,138.50 万元。

（11）营业收入 2019 年度发生额 36,777.16 万元，较 2018 年度增加 25.44%，主要是公司不断巩固石油石化行业的优势，积极向石油石化以外行业拓展，公司提供服务的领域逐步扩大，客户不断增加，新增中国建筑、中国海油、万达集团、龙湖地产等大型客户。

（12）营业成本 2019 年度发生额 22,938.96 万元，较 2018 年度增加 30.45%，主要是随着公司业务规模的扩大，员工数量不断增加并且公司为保持竞争力提高员工待遇。

（13）销售费用 2019 年度发生额 1,231.08 万元，较 2018 年度减少 15.96%，主要是 2018 年为拓展保险领域普联偿二代 XBRL 编报系统软件相关业务，由普华永道商务咨询（上海）有限公司北京分公司为公司提供咨询所发生的业务咨询费，在 2019 年度未发生相关业务。

普联软件股份有限公司

2020 年 8 月 26 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

（副 本）(20-1)

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关

北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

3-2-1-162

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

3-2-1-163

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

19 年 12 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

19 年 12 月 10 日
/y /m /d

10

姓　名 Full name 江涛

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-07-04

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No. 370822196907040434



证书编号：No. of Certificate 370100150002

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 1996 年 03 月 13 日
/y /m /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2017年02月24日
/y /m /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 Full name 郭冬梅

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1986-10-29

工作单位 Working unit 致同会计师事务所（特殊普通合伙）济南分所

身份证号码 Identity card No. 371427198610292825



证书编号：
No. of Certificate 110101310010

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 年/y 2011 月/m 07 日/d 01

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

年/y 月/m 日/d

复印件与原件一致，再次复印无效