



鸥玛软件

NEEQ : 839737

山东山大鸥玛软件股份有限公司

Shandong University Ouma Software Co., Ltd.

半年度报告

—— 2018 ——

公司半年度大事记

- 1、 2018 年 2 月，公司引入并实施了 OKR 管理模式，加强内控管理，以 OKR 管理推进技术研发，提高组织效率，促进公司高效、规范发展。
- 2、 2018 年 3 月，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及摘要》、《山东山大鸥玛软件股份有限公司 2018 年第一次股票发行预案》等议案。
- 3、 2018 年 3 月，公司成功中标中国铁道科学院“分布式考务与测评系统”项目，标志着公司进入中国铁路相关考试领域，为公司无纸化考试业务的发展开辟了又一新的市场。
- 4、 2018 年 5 月，公司完成权益分派，以公司总股本 4199 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股、转增 2 股、派 7 元人民币现金，本次权益分派后总股本增至 6718.4 万股。
- 5、 2018 年 5 月，公司首次进入新三板创新层，成为新三板创新层考试与测评信息化领域第一股。
- 6、 2018 年 5 月，公司中标山西省招生考试管理中心普通高考及成人高考信息化系统平台建设项目。
- 7、 2018 年 5 月，公司承担系统建设、运维及无纸化考试服务的 2018 年度全国会计专业技术初级资格考试在全国 31 个省（区、市）开考。报考人数达到 403.68 万人，较 2017 年增长 116%，再创历史新高。
- 8、 2018 年 6 月，公司与山东大学相关专家团队签订合作协议，开展智能识别、智能阅卷等方面的研究。其中，智能识别已经在 2018 年高考阅卷中得到应用，效果良好。为公司在人工智能研究方面的发展奠定了基础。
- 9、 2018 年 6 月，我公司与中国劳动社会保障出版社签署了战略合作协议。本次合作将共同打造集在线培训、在线征题、命题、在线测试及评价于一体的综合性在线学习和培训平台，共同开拓中国人事考试在线培训市场领域。
- 10、 2018 年 6 月，公司承担的人社部人事考试中心“中央机关及其直属机构考试录用公务员报名系统”及“全国人事考试招录（聘）平台”已为云南、广西、宁夏、甘肃、青海、湖北等省（自治区）提供服务。基于试点效果良好，按照服务向下延伸的要求，将进一步扩大应用范围，从而带动考试服务业务的发展。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鸥玛软件、股份公司、山大鸥玛	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司
全国股份转让系统、全国中小企业股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
实际控制人	指	山东大学
控股股东、山大产业集团	指	山东山大产业集团有限公司
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马磊、主管会计工作负责人马克及会计机构负责人（会计主管人员）马克保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东山大鸥玛软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong University Ouma Software Co., Ltd.
证券简称	鸥玛软件
证券代码	839737
法定代表人	马磊
办公地址	山东省济南市高新区伯乐路 128 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马克
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-66680735
传真	0531-66680727
电子邮箱	make@oumasoft.com
公司网址	www.oumasoft.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区伯乐路 128 号 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东省济南市高新区伯乐路 128 号

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-02-25
挂牌时间	2016-11-18
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I（信息传输、软件和信息技术服务业）-65（软件和信息技术服务业）-654（数据处理和存储服务）-6540（数据处理和存储服务）
主要产品与服务项目	考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	67,184,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	山东山大产业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	山东大学

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370000772057998D	否
注册地址	山东省济南市高新区伯乐路 128 号	否
注册资本（元）	67,184,000	是

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,422,335.40	51,584,563.72	13.26%
毛利率	61.07%	54.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,629,877.52	11,053,578.73	59.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,419,755.19	10,884,546.45	60.04%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.93%	11.64%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.80%	11.46%	-
基本每股收益	0.26	0.30	-13.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	155,573,608.61	172,888,773.90	-10.02%
负债总计	9,896,243.24	15,448,286.05	-35.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,677,365.37	157,440,487.85	-7.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	4.26	-49.06%
资产负债率（母公司）	6.36%	8.94%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	942.59%	709.52%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,343,037.42	6,136,965.13	-203.36%
应收账款周转率	4.88	9.91	-
存货周转率	6.31	7.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.02%	11.97%	-

营业收入增长率	13.26%	297.72%	—
净利润增长率	59.49%	429.63%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	67,184,000	41,990,000	60.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业是软件和信息技术服务业。公司始终致力于考试与测评领域软、硬件产品研发和技术服务，在大型应用软件产品研发、大规模数据处理、信息平台建设、在线学习与培训测评等信息化建设和服务方面积累了丰富的经验。为我国教育考试与测评、人事职（执）业资格考试与测评、行业协会准入类资格考试、企事业单位人员招聘考试、职业能力提升、职业技能鉴定、社会调查、知识性学习培训与考核测评等提供全过程的信息化服务。目前已发展成为我国考试与测评领域知名的信息化建设整体方案提供商和应用服务商。

在教育考试与测评领域，基于国家持续加大教育投入，教育改革进程不断深入，教育考试、教育质量评价和继续教育市场持续增长。公司面向教育部、各省教育招生考试院、各市地教育局等机构提供考试与测评全流程服务。产品涵盖数字化网上阅卷综合管理系统、海量图像存储与处理系统、无纸化考试测评系统、纸质档案电子化系统、考生身份验证及考试安全监控系统等，目前服务于全国十余个省市，市场发展空间大。

在职（执）业资格考试与测评方面，基于国家职业资格考试“放管服”力度的加大，职业资格考试报考门槛明显降低，考试人数逐年增长。公司依托品牌优势，以及在试题工厂、智能组卷技术、智能阅卷等技术的积累和服务经验，面向人事职（执）业资格考试与测评、行业协会准入类资格考试提供覆盖全流程的考试与测评技术服务。

公司以“互联网+政务服务”相关政策文件精神为指导，积极开展信息化服务平台建设。依托服务于考试与测评领域的成功经验，利用云计算、大数据、区块链等新一代信息技术，面向国家各大部委、考试中心、企事业单位、个人提供涵盖考试服务、电子政务、在线教育等公共信息和共享服务。公司目前已建设完成人社部人考中心全国专业技术人员资格考试服务平台、中央机关及其直属机构公务员录用考试服务平台、住建部建设行业执业资格注册管理平台、全国硕士研究生统一招生考试数据交换平台、国家图书馆公开课平台等系列平台，成为国家“互联网+政务服务”的建设和服务提供商。

公司在线学习与培训测评方面，着力推动构建劳动者终身职业培训，依托公司在“学，就成！”学习平台的技术优势及运维经验，先后为住建部、国家图书馆、全国中小企业股份转让系统有限责任公司及大中型企事业单位构建在线学习与培训测评平台。2018年6月，公司与中国劳动社会出版社签署战略合作协议，拟在在线学习、在线征题、在线测试及评价等领域展开全面合作。未来公司将进一步发展在线学习与培训测评市场业务，逐步构建多元化的业务形态。

公司主要通过招标方式、商务谈判方式等获得合同。项目获得途径包括从各相关政府网站、行业网

站、采购网站等获取公开招标信息；网上搜索相关行业市场信息；老客户的新项目开发和潜在新需求挖掘；客户的推荐等方式。

公司营业收入主要来源于技术服务、软件开发及运维服务、硬件产品的销售等。

报告期公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年公司继续在考试与测评领域自主知识产权硬件产品销售、应用软件产品研发、大规模数据处理、国家级信息平台建设、大数据挖掘、在线学习与培训测评等信息化建设方面不断巩固和完善技术优势，不断开拓研发新思路，深入挖掘业务增长点。

报告期内公司在教育类、行业类等多项考试服务领域持续做好技术服务工作，并重点推进省一级考试服务领域，扩大服务广度。公司与山东大学相关专家团队签订合作协议，开展智能识别、智能阅卷等方面的研究，阶段性成果已在 2018 年高考阅卷中得到应用，效果良好。信息平台建设方面，“中央机关及其直属机构考试录用公务员报名系统”、“全国人事考试招录（聘）平台”等国家级平台已为云南、广西、宁夏、甘肃、青海、湖北等省（自治区）提供服务，实现平台服务的向下延伸，从而带动考试服务业务的快速发展。在线学习与培训测评业务得到进一步发展，公司与中国劳动社会保障出版社签署了战略合作协议，旨在共同打造集在线培训、在线征题、命题、在线测试及评价于一体的综合性在线学习和培训平台，开拓中国人事考试在线培训市场领域，从而为“学，就成！”在线学习与培训测评领域业务的快速增长奠定了坚实的基础。

1. 报告期内财务状况

报告期末，公司资产总额 15,557.36 万元，较期初降低 10.02%；负债总额 989.62 万元，较期初降低 35.94%；资产负债率 6.36%，较期初有所降低，公司资产负债结构较合理。净资产 14,567.74 万元，较期初降低 7.47%。

（1）货币资金。货币资金期末余额 6,563.31 万元，较期初减少 36.12%。主要原因为受结算周期影响，本期应收账款回收较少，并支付权益分派现金股利以及相关费用。

（2）应收账款。应收账款期末余额 2,062.94 万元，较期初增长 754.59%。应收账款的增加主要原因为项目结算集中在 5-6 月，受结算周期影响，款项尚有部分未收回。

（3）股本。期末股本 6,718.40 万元，较期初增长 60.00%，主要是本期进行了 2017 年度权益分派。

（4）未分配利润。未分配利润期末余额 5,009.66 万元，较期初减少 36.31%。主要原因为本期对股东进行送股、支付现金股利。

2. 经营成果的实现

报告期内，公司实现营业收入 5,842.23 万元，同比增长 683.78 万元，增长率 13.26%。主要是考试

服务收入较上年同期略有增长；因市场需求增加，本期硬件产品销量有较大增幅。收入的增长，产生净利润 1,762.99 万元，同比上期增加 657.63 万元，增长率 59.49%，报告期内公司经营情况良好。

3. 现金流量情况

本期现金及现金等价物净增加额-3,711.28 万元，其中经营活动产生的现金流量净额-634.30 万元，较上年同期降低 203.36%，主要原因为受结算周期影响本期收回应收账款较少；本期筹资活动产生的现金流量净额-2,939.30 万元，因本期权益分派支付现金股利。

三、 风险与价值

1. 国内政策及环境变化产生的风险

国家教育体制层面上力促教育改革，特别对新时代国家教育考试改革提出了新的目标和要求，我国高考制度的改革和考试模式、考试内容、考试方法的改革直接影响着教育事业的发展；在人事职（执）业资格考试方面亦是如此，在面对大力提倡精简放权，加大放管服力度，降低准入门槛的政策影响下，职业资格考试与测评行业存在不确定性。这些政策及环境变化都将对公司的经营产生影响，为企业发展带来风险。

应对措施：公司对国内、国际经济形势及国家宏观政策持续关注，适时评估国内、国际经济环境、政策变化对公司业务的影响情况，适时调整经营目标以应对风险；对业务运营模式和服务模式进行相应优化，同时引入新技术、新理念，为客户提供持续的增值服务。

2. 服务系统及互联网数据安全运行的风险

服务于考试与测评领域的信息服务产品主要基于信息和网络技术的综合运用，由众多计算机通过光纤、电缆、无线通讯等互联而成，具有开放性的特点，存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断、电力供应故障等系统风险，甚至不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性。若该等风险发生，将使服务系统陷入停止或者发生数据丢失、延迟等错误，可能会对服务对象的利益造成一定损害，对企业声誉和业务拓展产生不利影响。

应对措施：公司为应对该风险制定了一整套的风险应急预案及处置措施，同时构建安全认证、网络安全访问、数据加密、数据备份及数据传输、安全监控与审计于一体的网络安全保障体系，以避免因此而带来的风险。

3. 信息泄露风险

公司从事的考试与测评技术服务，其服务存储的信息属于个人隐私，公司有责任保护信息的安全。但操作系统漏洞、员工的违规行为可能导致信息失密、泄露，给客户及服务对象带来利益损害，从而对公司未来业务开展产生负面影响。

应对措施：公司不断完善运维及安全保密管理制度，持续改进网络信息安全体系，从信息安全、系统安全、网络安全、物理安全等多个层面实现技术保障。

4. 核心人才流失风险

公司属于技术和知识密集型企业，产品和技术创新是公司持续追求的基本目标，产品和技术迭代、结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理为主导，公司各项核心技术也是由核心技术人员为主的研发团队经过多年的技术开发和行业实践所得。技术优势是公司核心竞争力的重要体现，研发团队特别是骨干技术人员的稳定是公司核心竞争力的基础和保障，如果核心人才流失，将对公司未来经营产生不利影响。

应对措施：建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，建立全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，加强企业文化建设，提升员工的向心力和凝聚力，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成不同层次、不同专业领域的人才梯队。

四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。

公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳重大疾病及意外伤害等商业保险，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	5,500,000.00	670,812.47

报告期内的日常性关联交易为支付山东大学的技术开发费 582,524.27 元、考试服务费 88,288.20 元。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争的承诺

为避免今后产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人分别出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：（1）本大学/本公司控制的其他企业与山大鸥玛不存在任何同业竞争。（2）自本承诺函签署之日起，本大学/本公司控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与山大鸥玛目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害山大鸥玛利益的其他竞争行为。（3）自本承诺函签署之日起，如山大鸥玛将来扩展业务范围，导致本大学/本公司实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与山大鸥玛构成或可能构成同业竞争，本大学/本公司实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与山大鸥玛的同业竞争：停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；如山大鸥玛有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给山大鸥玛；如山大鸥玛无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。（4）本大学/本公司承诺不为自己或者他人谋取属于山大鸥玛的商业机会，自营或者为他人经营与山大鸥玛同类的业务。（5）本大学/本公司保证不利用实际控制人/控股股东的地位损害山大鸥玛及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。（6）如本大学实际控制的其他企业/本公司或本公司董事、监事、高级管理人员违反上述承诺与保证，本大学/本公司承担由此给山大鸥玛造成的经济损失。（7）本承诺函自本大学/本公司签署之日起生效，在本大学/本公司作为山大鸥玛实际控制人/控股股东期间持续有效，且是不可撤销的。

为避免同业竞争，公司其他持有 5%以上股份的股东及公司董事、监事、高级管理人员，均已出具避免同业竞争的承诺：“本人不从事与公司有同业竞争的经营活动，本人及控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。”

2. 规范关联交易的承诺

持有公司 5%以上股份的股东，及公司董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》。

3. 无任何对外投资与公司存在利益冲突的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺本人及本人近亲属无任何对外投资与公司存在利益冲突的情况。

4. 股票发行募集资金的使用承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺发行股票所募集的资金不会用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，不会直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不会用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易；不会通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。募集资金不会用于参股或控股其他具有金融属性的企业；不会以拆借等任何形式将募集资金提供给具有金融属性的关联方使用。

5. 报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未出现违反承诺事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 10 日	7.00	4	2

2、报告期内的利润分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司以 2017 年末总股本 41,990,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股；以股票发行溢价所形成的资本公积金每 10 股转增 2 股；同时，每 10 股派发 7 元（含税）现金红利。本次权益分派实施的权益登记日为 2018 年 5 月 9 日，本次权益分派于 2018 年 5 月 10 日完成；并于 2018 年 5 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，2018 年 5 月 21 日完成工商变更登记。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	19,073,182	45.42%	11,443,909	30,517,091	45.42%
	其中：控股股东、实际控制人	8,708,325	20.74%	5,224,995	13,933,320	20.74%
	董事、监事、高管	3,508,382	8.36%	1,129,428	4,637,810	6.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,916,818	54.58%	13,750,091	36,666,909	54.58%
	其中：控股股东、实际控制人	12,391,650	29.51%	7,434,990	19,826,640	29.51%
	董事、监事、高管	10,525,168	25.07%	6,315,101	16,840,269	25.07%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,990,000	-	25,194,000	67,184,000	-
普通股股东人数		92				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山大产业集团	21,099,975	12,659,985	33,759,960	50.25%	19,826,640	13,933,320
2	马磊	2,435,092	1,443,455	3,878,547	5.77%	2,922,112	956,435
3	张立毅	1,794,211	964,526	2,758,737	4.11%	2,153,054	605,683
4	宋华	1,505,879	775,527	2,281,406	3.40%	1,807,056	474,350
5	唐伟	1,473,840	754,704	2,228,544	3.32%	1,768,608	459,936
6	王景刚	1,441,802	737,081	2,178,883	3.24%	1,730,163	448,720
7	袁峰	1,409,750	765,850	2,175,600	3.24%	1,691,701	483,899
8	张华英	1,281,597	701,758	1,983,355	2.95%	1,537,917	445,438
9	陈义学	1,313,646	663,388	1,977,034	2.94%	1,576,376	400,658
10	曹一鸣	1,025,290	461,974	1,487,264	2.21%	1,230,349	256,915
合计		34,781,082	19,928,248	54,709,330	81.43%	36,243,976	18,465,354
前十名股东间相互关系说明：前十名股东相互间不存在关联关系。							

说明：表中所示小数的尾数误差由于四舍五入导致。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，山大产业集团持有公司 3375.9960 万股股份，占公司股份总额的 50.25%，是公司控股股东。山大产业集团成立于 2001 年 7 月 26 日，注册资本人民币 30000 万元，法定代表人为崇学文先生，统一社会信用代码 91370000730652422X，住所为济南市高新区颖秀路山大科技园，经营范围企业管理、咨询；企业并购、资产重组；以自有资金进行股权投资、股权管理、投资咨询；科技类企业的技术开发、技术咨询、技术推广、技术中介服务；科技成果技术转让；科技、经济及相关业务的咨询服务及人员培训。（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）

山大产业集团系山东大学的独资公司，其代表山东大学对学校经营性资产进行管理，依法行使出资人权利，并对学校经营性资产承担保值增值责任，其属于国有独资有限公司。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

山大产业集团为公司控股股东，山东大学持有山大产业集团 100%的股权，山东大学是公司的实际控制人。

山东大学成立于 1901 年，是一所教育部直属的历史悠久、学科齐全、学术实力雄厚、办学特色鲜明、在国内外具有重要影响的综合性大学，持有国家事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》，法定代表人樊丽明女士。

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马磊	董事长	男	1960. 10. 24	博士	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
张立毅	董事、总经理	男	1967. 4. 25	本科	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
袁峰	董事、副总经理	男	1970. 9. 9	硕士	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
陈义学	董事、副总经理	男	1975. 10. 20	硕士	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
张华英	董事、副总经理	女	1972. 7. 15	硕士	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
张巧良	独立董事	男	1970. 11. 5	本科	2016. 6. 15-2019. 6. 14	否
孙泽超	独立董事	男	1968. 4. 15	硕士	2016. 6. 15-2019. 6. 14	否
宋华	监事会主席	女	1961. 3. 18	本科	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
王景刚	监事	男	1965. 5. 1	本科	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
曹一鸣	职工监事	男	1974. 2. 28	本科	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
唐伟	副总经理	男	1968. 7. 15	本科	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
马克	财务总监、董事会秘书	男	1980. 11. 13	本科	2016. 6. 15-2019. 6. 14	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马磊	董事长	2, 435, 092	1, 443, 455	3, 878, 547	5. 77%	0
张立毅	董事、总经理	1, 794, 211	964, 526	2, 758, 737	4. 11%	0
宋华	监事会主席	1, 505, 879	775, 527	2, 281, 406	3. 40%	0
唐伟	副总经理	1, 473, 840	754, 704	2, 228, 544	3. 32%	0
王景刚	监事	1, 441, 802	737, 081	2, 178, 883	3. 24%	0
袁峰	董事、副总经理	1, 409, 750	765, 850	2, 175, 600	3. 24%	0
陈义学	董事、副总经理	1, 313, 646	663, 388	1, 977, 034	2. 94%	0
张华英	董事、副总经理	1, 281, 597	701, 758	1, 983, 355	2. 95%	0
曹一鸣	职工监事	1, 025, 290	461, 974	1, 487, 264	2. 21%	0
马克	董事会秘书、财务总监	352, 443	176, 266	528, 709	0. 79%	0
合计	-	14, 033, 550	7, 444, 529	21, 478, 079	31. 97%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	35
销售人员	18	22
技术人员	184	199
财务人员	6	6
员工总计	243	262

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	25	28
本科	129	146
专科	73	72
专科以下	15	15
员工总计	243	262

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司制定了人力资源发展战略，强化人才梯队建设，注重员工的培养与发展，形成了较为稳定的人员结构。

1. 人才引进、招聘

报告期内，公司依据发展战略，持续完善人才体系建设，重点强化研发、市场、技术服务人员的招聘，同时加大对 211、985 院校应届毕业生的招聘，不断提高人才的数量和质量，完善人员结构。

2. 人才培养

报告期内公司制定了《内部培训管理制度》、《内部培训实施方案》，从制度层面规范完善培训体

系，将人才培养纳入常态模式。

根据不同的培训内容，依托公司“学，就成！”在线学习平台，采取在线学习、经验分享、实训模拟、在线测评等灵活多样的培训方式，充分利用公司内部人力资本优势，为优秀人才提供广阔的平台，为后备力量提供学习的最佳途径。

报告期内组织各类培训 27 次，培训人数 366 人次。其中，应届毕业生及新员工集中培训 9 次，研发类 3 次，技能培训 15 次。

3. 薪酬体系

报告期内，公司进一步完善绩效考核和岗位薪酬体系，在原有绩效考核的基础上推行 OKR 体系，即目标与关键成果。将目标管理自上而下贯穿到基层，极大的提高了员工的积极性，实现了员工自身价值与绩效奖金的紧密联系。

4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

不适用。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	65,633,117.42	102,745,931.59
结算备付金			
拆出资金			
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、（二）	20,629,391.44	2,413,957.46
预付款项	五、（三）	988,441.03	213,273.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,768,767.71	1,285,944.02
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,261,543.05	2,949,871.16
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		93,281,260.65	109,608,977.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、（六）	47,115,081.22	48,490,862.03
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、（七）	14,507,095.09	14,766,048.43
开发支出	五、（八）	582,524.27	-

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、(九)	87,647.38	22,885.75
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		62,292,347.96	63,279,796.21
资产总计		155,573,608.61	172,888,773.90
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、(十)	2,166,613.54	2,574,121.48
预收款项	五、(十一)	691,106.76	754,812.80
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十二)	2,370,000.00	6,550,994.56
应交税费	五、(十三)	4,376,527.33	5,552,699.54
其他应付款	五、(十四)	291,995.61	15,657.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		9,896,243.24	15,448,286.05
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		9,896,243.24	15,448,286.05
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十五)	67,184,000.00	41,990,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、(十六)	19,657,217.93	28,055,217.93
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、(十七)	8,739,526.99	8,739,526.99
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、(十八)	50,096,620.45	78,655,742.93
归属于母公司所有者权益合计		145,677,365.37	157,440,487.85
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		145,677,365.37	157,440,487.85
负债和所有者权益总计		155,573,608.61	172,888,773.90

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马克

会计机构负责人：马克

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(十九)	58,422,335.40	51,584,563.72
其中：营业收入	五、(十九)	58,422,335.40	51,584,563.72
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,139,009.22	38,817,931.21
其中：营业成本	五、(十九)	22,745,159.57	23,432,972.29
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十)	743,010.13	688,394.30
销售费用	五、(二十一)	1,217,416.57	1,473,162.44
管理费用	五、(二十二)	7,253,221.69	6,913,543.42
研发费用	五、(二十三)	6,682,039.92	6,176,918.87
财务费用	五、(二十四)	-149,454.98	-86,452.17
资产减值损失	五、(二十五)	647,616.32	219,392.06
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十六）	111,463.94	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,394,790.12	12,766,632.51
加：营业外收入	五、（二十七）	122,005.31	198,861.51
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,516,795.43	12,965,494.02
减：所得税费用	五、（二十八）	1,886,917.91	1,911,915.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,629,877.52	11,053,578.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		17,629,877.52	11,053,578.73
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		17,629,877.52	11,053,578.73
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		17,629,877.52	11,053,578.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,629,877.52	11,053,578.73
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	九、（二）	0.26	0.30
（二）稀释每股收益	九、（二）	0.26	0.30

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马克

会计机构负责人：马克

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,369,749.40	49,458,589.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	1,500,439.00	1,159,909.55
经营活动现金流入小计		44,870,188.40	50,618,498.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,762,647.72	14,620,111.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,747,114.36	19,595,053.49
支付的各项税费		7,270,822.24	6,406,373.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	3,432,641.50	3,859,995.11
经营活动现金流出小计		51,213,225.82	44,481,533.78
经营活动产生的现金流量净额		-6,343,037.42	6,136,965.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		137,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,514,276.75	1,811,823.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,514,276.75	1,811,823.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,376,776.75	-1,811,823.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,393,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,393,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-29,393,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-37,112,814.17	4,325,142.13
加：期初现金及现金等价物余额		102,745,931.59	32,313,532.47
六、期末现金及现金等价物余额		65,633,117.42	36,638,674.60

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马克

会计机构负责人：马克

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

山东山大鸥玛软件股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

- (1) 中文名称: 山东山大鸥玛软件股份有限公司
- (2) 法定代表人: 马磊
- (3) 设立日期: 2005 年 2 月 25 日
- (4) 公司住所: 山东省济南市高新区伯乐路 128 号
- (5) 注册资本: 陆仟柒佰壹拾捌万肆仟元整
- (6) 实收资本: 陆仟柒佰壹拾捌万肆仟元整
- (7) 统一社会信用代码: 91370000772057998D

(二) 公司经营范围

经营范围: 许可范围的互联网信息服务业务(有效期以许可证期限为准); 计算机软硬件及外部设备开发、生产、销售, 计算机配件及易耗产品销售, 系统集成; 相关技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务; 信息咨询及服务, 设备租赁; 备案范围内的进出口业务; 会议服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务为互联网信息服务、计算机软硬件的销售。

(四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 7 月 18 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间自 1 月 1 日至 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下吸收合并的会计处理方法

1、同一控制下吸收合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）吸收合并日被合并方的账面价值，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）通过多次交易分步实现的同一控制下吸收合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的吸收合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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；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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以

外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产 (不含应收款项) 减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少, 并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

- ① 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;
- 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做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(七) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项余额在 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法：	期末对该组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。未发生减值将其归入相应组合计提坏账准备。

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（九）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

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

期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

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

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、45	4	4.80、2.13
机器设备	年限平均法	5、10	4	19.20、9.60
电子设备	年限平均法	3、5	4	32.00、19.20
运输设备	年限平均法	5	4	19.20
其他设备	年限平均法	3、5	4	32.00、19.20

注：鸥玛数据中心大厦折旧年限按房产证有效时间计算，本公司取得房产的房产证有效时间为 45 年。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	鲁（2016）济南市不动产权第 0107016 号
办公软件	2 年	-

每期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间

受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所

产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、收入确认的具体方法

（1）技术服务收入

公司技术服务，在服务项目实施完成后，以实际业务量结算单确认收入；

（2）软件开发与运维收入

公司软件开发与运维服务主要基于客户的定制化需求，属于定制式的软件开发及技术支持服务，在软件开发与运维服务项目实施完成并经客户验收后，根据验收单确认收入；

（3）硬件产品销售收入

公司硬件产品的销售，参照上述“1、销售商品收入的确认”。

（十七）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转

入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所

得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
地方水利建设基金	实缴增值税、营业税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	10%

（二）税收优惠及批文

2017年12月28日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。根据中华人民共和国主席令（2007）63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）的相关规定，对于国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。

公司软件开发收入免征增值税，根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点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，免征增值税。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	26,466.87	84,279.57
银行存款	65,606,650.55	102,661,652.02
合计	65,633,117.42	102,745,931.59

其他说明：公司期末货币资金比期初减少 37,112,814.17 元，减少比例为 36.12%，主要原因是 2018 年 5 月分配现金股利所致。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类及披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,385,262.73	100.00	755,871.29	3.53	20,629,391.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	21,385,262.73	100.00	755,871.29	3.53	20,629,391.44

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,568,659.04	100.00	154,701.58	6.02	2,413,957.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	2,568,659.04	100.00	154,701.58	6.02	2,413,957.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,189,659.73	99.09	635,689.79	2,358,356.04	91.81	70,750.68
1 至 2 年	-	-	-	4,700.00	0.18	470.00
2 至 3 年	36,600.00	0.17	10,980.00	96,603.00	3.76	28,980.90
3 至 4 年	60,003.00	0.28	30,001.50	109,000.00	4.25	54,500.00
4 至 5 年	99,000.00	0.46	79,200.00	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	21,385,262.73	100.00	755,871.29	2,568,659.04	100.00	154,701.58

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备金额	601,169.71
收回或转回坏账准备金额	-

3. 本报告期内无实际核销的应收账款情况

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
江苏省财政厅	非关联方	2,895,373.80	1 年以内	13.54
中国资产评估协会	非关联方	2,421,454.50	1 年以内	11.32
安徽省财政厅	非关联方	1,694,020.00	1 年以内	7.92
甘肃省财政厅	非关联方	1,554,140.00	1 年以内	7.27
郑州市财政局	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.68
合计	-	9,564,988.30	-	44.73

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 截止期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

7. 截止期末无应收关联方账款情况

8. 其他说明：公司应收账款期末余额比年初余额增加 18,816,603.69 元，增长比例为 732.55%，主

要原因是 2018 年 1-6 月技术服务项目集中在 5-6 月结算但款项尚未收回所致。

(三) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例 (%)	金 额	占总额比例 (%)
1 年以内	825,541.03	83.52	213,273.46	100.00
1-2 年	162,900.00	16.48	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	988,441.03	100.00	213,273.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占总额比例 (%)	账龄	未结算原因
台州市黄岩欧乐模具有限公司	非关联方	162,900.00	16.48	1-2 年	未发货
成都安健发科技有限公司	非关联方	159,000.00	16.09	1 年以内	未发货
济南科普全景科技有限公司	非关联方	106,970.00	10.82	1 年以内	未发货
阿里云计算有限公司	非关联方	98,346.94	9.95	1 年以内	预付服务费
北京亦博企业管理咨询有限公司	非关联方	91,920.00	9.30	1 年以内	预付服务费
合 计	-	619,136.94	62.64	-	-

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类及披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,889,370.22	100.00	120,602.51	6.38	1,768,767.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,889,370.22	100.00	120,602.51	6.38	1,768,767.71

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,360,099.92	100.00	74,155.90	5.45	1,285,944.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收账款	-	-	-	-	-
合 计	1,360,099.92	100.00	74,155.90	5.45	1,285,944.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,211,550.22	64.12	36,346.51	931,629.92	68.50	27,948.90
1 至 2 年	607,450.00	32.15	60,745.00	411,670.00	30.26	41,167.00
2 至 3 年	58,370.00	3.09	17,511.00	16,800.00	1.24	5,040.00

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
3至4年	12,000.00	0.64	6,000.00	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,889,370.22	100.00	120,602.51	1,360,099.92	100.00	74,155.90

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备金额	46,446.61
收回或转回坏账准备金额	-

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款情况

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
社保公积金	293,143.45	278,826.70
保证金	1,418,570.00	1,068,620.00
差旅费借款	177,656.77	12,653.22
合计	1,889,370.22	1,360,099.92

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北省公共资源交易中心	保证金	334,000.00	1年以内/1-2年	17.68	29,340.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	262,400.00	1年以内/1-2年	13.89	16,580.00
社会统筹保险	社保	183,231.85	1年以内	9.70	5,496.96
山东省人民政府采购中心	保证金	176,300.00	1年以内/1-2年/2-3年	9.33	26,958.00
济南华正建设项目管理有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	7.94	4,500.00
合计	-	1,105,931.85	-	58.54	82,874.96

河北省公共资源交易中心其他应收款 1 年以内余额 58,000.00 元；1-2 年余额 276,000.00 元。

安徽合肥公共资源交易中心其他应收款 1 年以内余额 138,000.00 元；1-2 年余额 124,400.00 元。

山东省人民政府采购中心其他应收款 1 年以内余额 9,600.00 元；1-2 年余额 116,700.00 元；2-3 年余额 50,000.00 元。

6. 本报告期无涉及政府补助的应收款项

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8. 截止期末其他应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况

9. 截止期末无应收关联方账款情况

（五） 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	488,468.42	-	488,468.42	818,794.79	-	818,794.79
自制半成品	82,429.58	-	82,429.58	206,703.27	-	206,703.27
库存商品	956,155.16	-	956,155.16	858,279.09	-	858,279.09
在产品	2,701,623.32	-	2,701,623.32	1,037,401.79	-	1,037,401.79
周转材料	32,866.57	-	32,866.57	28,692.22	-	28,692.22
合计	4,261,543.05	-	4,261,543.05	2,949,871.16	-	2,949,871.16

(六) 固定资产情况

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	47,505,705.43	557,338.04	1,876,287.00	15,118,292.07	131,118.48	65,188,741.02
2. 本期增加金额	-	-	319,312.07	123,998.01	-	443,310.08
(1) 购置	-	-	319,312.07	123,998.01	-	443,310.08
3. 本期减少金额	-	-	793,657.00	-	-	793,657.00
(1) 处置或报废	-	-	793,657.00	-	-	793,657.00
4. 期末余额	47,505,705.43	557,338.04	1,401,942.07	15,242,290.08	131,118.48	64,838,394.10
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	5,198,573.80	343,844.59	1,801,235.52	9,296,959.08	57,266.00	16,697,878.99
2. 本期增加金额	527,412.60	35,133.00	-	1,220,355.69	12,823.44	1,795,724.73
(1) 计提	527,412.60	35,133.00	-	1,220,355.69	12,823.44	1,795,724.73
3. 本期减少金额	-	-	761910.72	-	-	761,910.72
(1) 处置或报废	-	-	761910.72	-	-	761,910.72
4. 期末余额	5,725,986.40	378,977.59	1,039,324.80	10,517,314.77	70,089.44	17,731,693.00
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 年初账面价值	42,307,131.63	213,493.45	75,051.48	5,821,332.99	73,852.48	48,490,862.03
2. 期末账面价值	41,779,719.03	178,360.45	362,617.27	4,724,975.31	61,029.04	47,106,701.10

2. 固定资产清理

类别	期末余额	期初余额
车辆	8,380.12	-
合计	8,380.12	-

(七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 年初余额	17,021,402.05	600,849.73	17,622,251.78
2. 本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	17,021,402.05	600,849.73	17,622,251.78
二、累计摊销	-	-	-
1. 年初余额	2,439,734.00	416,469.35	2,856,203.35
2. 本期增加金额	170,214.00	88,739.34	258,953.34

项目	土地使用权	办公软件	合计
其中：计提	170,214.00	88,739.34	258,953.34
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	2,609,948.00	505,208.69	3,115,156.69
三、减值准备	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 年初账面价值	14,581,668.05	184,380.38	14,766,048.43
2. 期末账面价值	14,411,454.05	95,641.04	14,507,095.09

（八）开发支出

1. 研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目技术开发费	-	582,524.27	-	-	-	582,524.27
合计	-	582,524.27	-	-	-	582,524.27

说明：公司智能识别项目研发完成后将对公司在人工智能领域的技术研究和市场拓展奠定良好的基础。该项目的研发团队技术雄厚，有较充足的技术、财务资源支持项目开发；根据目前研发情况，该项目在公司业务中的应用具有可行性；相关无形资产有较大的适用性；开发阶段的支出能够准确核算、可靠计量；产生的技术成果将为公司带来较好的经济效益。

（九）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	876,473.80	87,647.38	228,857.48	22,885.75
合计	876,473.80	87,647.38	228,857.48	22,885.75

（十）应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,076,931.00	2,484,438.94
1-2 年	908.91	68,013.91
2-3 年	67,105.00	
3-4 年	1,500.00	1,500.00
4-5 年	20,168.63	20,168.63
5 年以上	-	-
合计	2,166,613.54	2,574,121.48

2. 期末应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京中天华资产评估有限责任公司	非关联方	120,000.00	1 年以内	结算期内
上海尚材教育科技有限公司	非关联方	115,165.00	1 年以内	结算期内
南京工程高等职业学校麒麟门校区	非关联方	91,200.00	1 年以内	结算期内
山东大学	关联方	88,288.20	1 年以内	结算期内
南京技师学院	非关联方	87,595.00	1 年以内	结算期内
合计	-	502,248.20	-	-

3. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南金桑普网络科技有限公司	36,000.00	结算期内
山东中恒建设集团有限公司	20,168.63	质保金
合计	56,168.63	-

(十一) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	690,486.76	754,812.80
1-2 年	620.00	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	691,106.76	754,812.80

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,550,994.56	18,735,175.36	22,916,169.92	2,370,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,977,924.44	1,977,924.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,550,994.56	20,713,099.80	24,894,094.36	2,370,000.00

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,550,994.56	16,125,671.83	20,306,666.39	2,370,000.00
二、职工福利费	-	833,214.37	833,214.37	-
三、社会保险费	-	1,116,945.56	1,116,945.56	-
其中：医疗保险费	-	951,942.24	951,942.24	-
工伤保险费	-	59,231.96	59,231.96	-
生育保险费	-	105,771.36	105,771.36	-
四、住房公积金	-	659,343.60	659,343.60	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	6,550,994.56	18,735,175.36	22,916,169.92	2,370,000.00

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,903,884.48	1,903,884.48	-
2、失业保险费	-	74,039.96	74,039.96	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,977,924.44	1,977,924.44	-

(十三) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,909,443.33	2,269,062.66
企业所得税	1,951,679.54	2,750,655.65
个人所得税	119,098.97	91,723.33
城市维护建设税	133,661.03	158,834.39
房产税	133,223.82	133,223.82
土地使用税	24,401.25	24,401.25
教育费附加	57,283.30	68,071.88
地方教育费附加	38,188.87	45,381.25
水利建设基金	9,547.22	11,345.31
合计	4,376,527.33	5,552,699.54

(十四) 其他应付款

1. 其他应付款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	291,995.61	15,657.67
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	291,995.61	15,657.67

2. 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
返还学校事编人员工资	100,793.00	-
返还工会经费	45,426.67	-
物业费	145,493.63	-
加工费	282.31	15,657.67
合计	291,995.61	15,657.67

(十五) 股本

1. 股本增减变动情况

股东名称	年初余额		增减变动	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
股份总数	41,990,000.00	100.00	25,194,000.00	67,184,000.00	100.00
合 计	41,990,000.00	100.00	25,194,000.00	67,184,000.00	100.00

(十六) 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	28,055,217.93	-	8,398,000.00	19,657,217.93
合计	28,055,217.93	-	8,398,000.00	19,657,217.93

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,739,526.99	-	-	8,739,526.99
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	8,739,526.99	-	-	8,739,526.99

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	78,655,742.93	30,982,543.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	1,813,777.75
调整后年初未分配利润	78,655,742.93	32,796,321.60
加：本期净利润	17,629,877.52	50,954,912.59
减：提取法定盈余公积	-	5,095,491.26
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	29,393,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
股东权益内部结转	16,796,000.00	-
期末未分配利润	50,096,620.45	78,655,742.93

(十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
主营业务收入	58,372,642.82	51,565,751.74
其他业务收入	49,692.58	18,811.98
主营业务成本	22,716,120.75	23,429,171.92
其他业务成本	29,038.82	3,800.37

2. 主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务	52,519,882.06	20,584,746.08	46,513,744.01	20,935,073.00
软件开发与运维服务	2,469,132.09	533,834.40	1,916,499.30	493,179.17
硬件产品	3,383,628.67	1,597,540.27	3,135,508.43	2,000,919.75
合计	58,372,642.82	22,716,120.75	51,565,751.74	23,429,171.92

3. 本期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中国证券业协会	16,924,151.00	28.97
教育部考试中心	4,312,077.96	7.38
江苏省财政厅	2,731,484.72	4.68

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国证券业协会	16,924,151.00	28.97
教育部考试中心	4,312,077.96	7.38
江苏省财政厅	2,731,484.72	4.68
上海职业能力考试院	2,608,188.69	4.46
中国资产评估协会	2,284,391.04	3.91
合计	28,860,293.41	49.40

4. 上期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国证券业协会	28,477,283.12	55.21
教育部考试中心	2,865,521.42	5.55
河南省招生办公室	1,339,354.45	2.60
山东省教育招生考试院	1,312,487.29	2.54
江苏省财政厅	1,196,962.26	2.32
合计	35,191,608.54	68.22

(二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	236,080.93	203,849.07
教育费附加	101,177.54	87,363.88
地方教育费附加	67,451.71	58,242.59
地方水利建设基金	16,862.92	19,248.62
车船使用税	3,095.00	4,440.00
土地使用税	48,802.50	48,802.50
房产税	269,539.53	266,447.64
合计	743,010.13	688,394.30

(二十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	667,167.90	1,061,937.33
折旧费	121,787.50	107,733.33
办公费	8,136.00	8,722.85
交通费	32,103.09	31,656.58
业务费	22,847.39	15,461.50
通讯费	20,704.94	11,617.27
差旅费	84,980.64	14,205.50
车辆费	11,006.00	8,283.00
低值易耗品摊销	8,632.41	5,726.19
物料费	21,320.88	1,707.56
水电费	122,704.02	98,324.07
物业费	96,025.80	106,740.26
其他	-	1,047.00
合计	1,217,416.57	1,473,162.44

(二十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,591,280.73	4,258,266.09
折旧费	1,080,097.70	1,247,751.50

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	258,953.34	228,540.18
办公费	7,830.34	56,753.38
交通费	28,244.10	22,270.73
业务招待费	44,230.50	29,518.50
通讯费	28,444.14	19,051.96
差旅费	46,935.51	9,472.87
车辆费	76,029.67	69,340.52
低值易耗品摊销	100,249.26	48,306.98
物料费	52,396.08	202,285.82
水电费	103,524.64	83,144.49
物业费	96,025.78	104,330.56
服务费	494,596.49	412,678.68
维修费	24,712.79	16,993.85
技术服务费	-	4,632.46
宣传费	-	6,694.26
专利费	11,635.00	13,195.00
其他	208,035.62	80,315.59
合计	7,253,221.69	6,913,543.42

(二十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,840,566.09	5,663,335.59
折旧费	572,613.78	276,626.85
办公费	777.76	19,653.64
交通费	52,449.43	16,765.07
业务招待费	8,368.00	23,617.00
通讯费	37,165.09	33,526.27
差旅费	63,628.24	38,613.02
车辆费	5,123.00	5,728.00
低值易耗品摊销	981.60	16,959.62
物料费	20,831.54	30,179.81
水电费	28,574.57	23,176.18
物业费	23,279.02	20,892.58
服务费	25,339.92	7,545.24
维修费	2,341.88	-
其他	-	300.00
合计	6,682,039.92	6,176,918.87

(二十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	150,820.98	88,950.17
利息净支出	-150,820.98	-88,950.17
手续费支出	1,366.00	2,498.00
合计	-149,454.98	-86,452.17

(二十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	647,616.32	219,392.06
合计	647,616.32	219,392.06

(二十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
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小计	111,463.94	-
其中：固定资产处置	111,463.94	-
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
合计	111,463.94	-

(二十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
接受捐赠	-	-
政府补助	-	108,000.00
其他	122,005.31	90,861.51
合计	122,005.31	198,861.51

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,951,679.54	1,944,824.10
递延所得税费用	-64,761.63	-32,908.81
合计	1,886,917.91	1,911,915.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	19,516,795.43	12,965,494.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,951,679.54	1,944,824.10
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-64,761.63	-32,908.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	1,886,917.91	1,911,915.29

(二十九) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	150,820.98	88,950.17
罚款收入	200.00	300.00

项目	本期金额	上期金额
政府补助	-	108,000.00
收到的其他经营性往来	1,349,418.02	962,659.38
合计	1,500,439.00	1,159,909.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用化支出	1,445,092.99	1,257,240.11
营业外支出	-	-
手续费支出	1,366.00	2,498.00
支付的其它经营性往来	1,986,182.51	2,600,257.00
合计	3,432,641.50	3,859,995.11

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	17,629,877.52	11,053,578.73
加: 资产减值准备	647,616.32	219,392.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,795,724.73	1,650,468.12
无形资产摊销	258,953.34	228,540.18
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-111,463.94	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-64,761.63	-32,908.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,311,671.89	-1,096,829.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-19,473,425.24	-7,768,497.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,713,886.63	1,883,222.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,343,037.42	6,136,965.13
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	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	65,633,117.42	36,638,674.60
减：现金的期初余额	102,745,931.59	32,313,532.47
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	-37,112,814.17	4,325,142.13

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	65,633,117.42	36,638,674.60
其中：库存现金	26,466.87	78,235.36
可随时用于支付的银行存款	65,606,650.55	36,560,439.24
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	65,633,117.42	36,638,674.60

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东山大产业集团有限公司	济南	投资、资产管理	30,000.00 万元	50.25	50.25

本企业的母公司情况的说明：山东山大产业集团有限公司成立于 2001 年 07 月 26 日，企业统一社会信用代码为 91370000730652422X，法定代表人：崇学文，注册资本（实收资本）30,000.00 万元，公司住所：济南市高新区颖秀路山大科技园。经营范围：企业管理、咨询；企业并购、资产重组；以自有资金进行股权投资、股权管理、投资咨询；科技类企业的技术开发、技术咨询、技术推广、技术中介服务；科技成果技术转让；科技、经济及相关业务的咨询服务及人员培训。（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）

本企业最终控制方是山东大学。

(二) 本企业合营和联营企业情况

无。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马磊	董事长
张立毅	董事、总经理
袁峰	董事、副总经理
陈义学	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张华英	董事、副总经理
张巧良	独立董事
孙泽超	独立董事
宋华	监事会主席
王景刚	监事
曹一鸣	职工监事
唐伟	副总经理
马克	财务总监、董事会秘书
山大鲁能信息科技有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大华特科技股份有限公司	最终控制方联营企业、同受母公司控制
山大地纬软件股份有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东地纬数码科技有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大电力技术有限公司	最终控制方联营企业、同受母公司控制
山东学府酒店管理有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大华天科技集团股份有限公司	最终控制方联营企业、同受母公司控制
山东山大科技园发展有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大环保水业有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南亿泉水处理设备有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东吕美熔体技术有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东拓普液压气动有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南意达医药有限责任公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南大工科技有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南方智管理咨询有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南华赛金属工艺材料有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南山大有色金属铸造有限公司	最终控制方联营企业、同受母公司控制
济南矽华科技有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东实成精细高分子材料有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大天维新材料有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大附属生殖医院有限公司	最终控制方联营企业、母公司联营企业
山东山大科技集团公司	同受母公司控制
山东浪潮华光光电子股份有限公司	母公司参股公司
山东华光光电子股份有限公司	母公司参股公司
山东山大泰克计算机有限公司	母公司参股公司
山东得安信息技术有限公司	母公司参股公司
济南天宇科技有限公司	同受母公司控制
山东山大科技开发总公司	同受母公司控制
山东山大胶体材料有限责任公司	同受母公司控制
山东奥太电气有限公司	母公司参股公司
山东大学出版社有限公司	同受最终控制方控制
山东山大图书有限公司	同受最终控制方控制

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期金额
-----	--------	----------	------

		及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东大学	技术开发及服务费	市场价	670,812.47	7.20

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东大学	技术开发及服务费	市场价	0.00	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东大学	数据处理服务	市场价	0.00	-

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东大学	数据处理服务	市场价	2,830.19	0.01

(五) 关联方应收应付款项

无。

七、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

本公司无需要披露的其它重要事项。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	111,463.94	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	108,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-

项目	本期金额	上期金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,005.31	90,861.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	23,346.92	29,829.23
少数股东权益影响额	-	-
合计	210,122.33	169,032.28

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 本期净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.93	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.80	0.26	0.26

2. 上期净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.64	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.46	0.29	0.29

山东山大鸥玛软件股份有限公司

二〇一八年七月十八日