

**Googosoft**  
**国子软件**

**国子软件**

NEEQ : 872953

**山东国子软件股份有限公司**

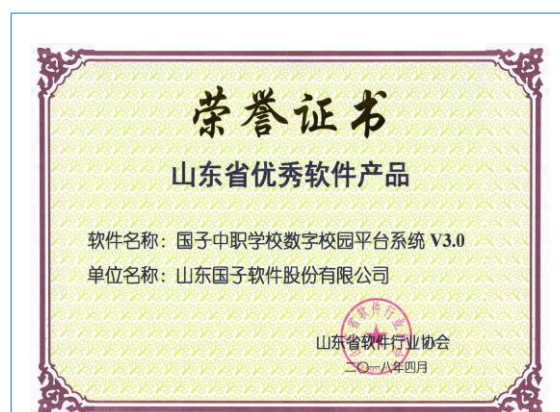
SHANDONG GUOZI SOFTWARE CO., LTD.



**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记



2018年4月，公司荣获山东省软件行业协会颁发的“山东省优秀软件企业”荣誉证书；公司自主研发的“国子中职学校数字校园平台系统 V3.0”荣获山东省软件行业协会颁发的“山东省优秀软件产品”荣誉证书，这是对企业在国内综合实力认定，也是对企业发展的肯定与支持。

2018年4月，公司顺利通过了国家保密局的严格审查，成功取得涉密信息系统集成软件开发甲级资质证书。该资质的取得，标志着公司可在全国范围内承接各级别的涉密信息系统集成软件开发业务，将有力促进我公司数字政务相关业务在党政机关核心信息化业务领域的发展。

## 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 .....	18
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/国子软件	指	山东国子软件股份有限公司
国子学投资	指	济南国子学投资有限公司
河北国子	指	河北国子软件开发有限公司
河北国软	指	河北国软科技有限公司
北京国子	指	北京世纪国子软件技术有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	山东国子软件股份有限公司股东大会
董事会	指	山东国子软件股份有限公司董事会
监事会	指	山东国子软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的简称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	山东国子软件股份有限公司章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本说明书除特别说明外，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分数数值之和尾数不符的情况，为四舍五入所致。

## 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。

公司负责人韩承志、主管会计工作负责人王欣及会计机构负责人（会计主管人员）王欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	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告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东国子软件股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG GUOZI SOFTWARE CO., LTD.
证券简称	国子软件
证券代码	872953
法定代表人	韩承志
办公地址	山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨兰
电话	0531-89701776
传真	0531-89701711
电子邮箱	yanglan753@126.com
公司网址	www.googosoft.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元, 邮政编码: 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	董事会办公室

### 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	2004 年 3 月 19 日
挂牌时间	2018 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	资产管理、财务管理、智慧教育、智慧校园、数字政务等系列产品研发、推广与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,010,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	韩承志
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：韩承志；一致行动人：济南国子学投资有限公司

**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	913701007600280302	否
注册地址	山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地5号楼4单元	否
注册资本（元）	1301 万元	否

**五、 中介机构**

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
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	30,016,883.42	20,298,592.60	47.88%
毛利率	77.46%	72.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,638,027.28	-301,632.22	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,715,407.26	-342,815.14	-
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）	-4.28%	-0.68%	-
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）	-4.41%	-0.78%	-
基本每股收益	-0.20	-0.02	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	107,482,704.39	112,337,551.79	-4.32%
负债总计	47,191,947.17	49,408,767.29	-4.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,290,757.22	62,928,784.50	-4.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.63	4.84	-4.34%
资产负债率（母公司）	43.25%	43.37%	-
资产负债率（合并）	43.91%	43.98%	-
流动比率	1.82	1.91	-
利息保障倍数	-3.64	-	-

### 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	-13,093,407.20	-5,551,930.43	-
应收账款周转率	1.22	1.31	-
存货周转率	0.73	0.42	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.32%	-2.12%	-



营业收入增长率	47.88%	18.05%	-
净利润增长率	-	-	-

## 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	13,010,000	13,010,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 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

公司属于软件和信息技术服务业，公司主要为行政事业单位、教育领域、大型企业提供管理信息化行业解决方案服务。公司建立了一支人员配置合理、研发经验丰富、人才储备合理的研发团队，具备独立自主的研发能力，目前公司已拥有近 90 项软件产品著作权。公司拥有较强的研发和技术服务实力并积累了丰富的经验，能够为客户提供优质软件产品和定制行业解决方案。公司产品以直接销售为主，主要通过自主展业、招投标方式取得订单，收入来源主要是软件销售、技术开发与服务以及配套硬件销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### （一）报告期内公司财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 107,482,704.39 元，较期初减少 4.32%，公司负债总额为 47,191,947.17 元，较期初减少 4.49%，公司净资产 60,290,757.22 元，较期初减少 4.38%，报告期公司财务状况变动不大。

##### （二）报告期内公司经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 30,016,883.42 元，较上年同期增加 9,718,290.82 元，同比增长 47.88%，主要是公司预计行业前景较好，招聘了大量人员，致使业务规模扩大所致，收入增加主要集中在技术开发与服务方面，较去年同期增长 136.64%。

报告期内，公司实现净利润-2,638,027.28 元，较去年同期增加亏损 2,333,338.77 元，主要是由于公司为加大市场开发力度，为后续发展培养人才、储备力量，大量招聘人员，扩大公司业务规模，导致各项人工成本和费用增幅较大。其中税金及附加本期数较上期数增加 114,735.22 元，增加比例为 32.72%，主要是公司收入增加，导致附加税增加所致；销售费用本期数较上期数增加 5,074,275.65 元，增加比例为 78.98%，主要是员工增加，与人员相关的工资社保、交通差旅费相应增加所致；管理费用本期数较上期数增加 996,914.64 元，增加比例为 24.39%，主要是人员的工资和咨询费增加所致；研发费用本期数较上期数增加 3,507,152.53 元，增加比例为 82.61%，主要是人员增加，工资及社保相应增加所致；财务费用本期数较上期数增加 666,278.22 元，主要是长期借款利息支出本期有发生额，上期无发生额

所致。

公司项目验收结算多集中在下半年，因此下半年经营状况会好于上半年。

### （三）报告期内公司现金流量状况分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-13,093,407.20元，同比降低7,541,476.77元，主要是由于公司大量招聘人员，与人员相关的工资社保费用等大幅增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额8,976,717.56元，同比增加20,031,362.98元，主要是由于去年同期公司购买固定资产，用于投资理财支付的货币资金较多所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-1,420,704.50元，同比增加559,295.50元，主要是上期存在金额较大关联方往来借款所致。

## 三、 风险与价值

### （一）政策变动风险

行业的发展与国家政策密切相关，如果行业内公司未能对政策变更及时调整经营策略，则可能对公司发展带来一定负面影响。虽然我国政府对软件行业给予了高度的重视，国务院及有关部门先后颁布了一系列政策法规，为软件行业的发展建立了优良的政策环境，有效地推动了我国软件产业的快速发展。但如果国家政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利的影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策的变化，采取积极应对策略，合理的调整市场布局，最大化降低因为行业政策的变化给公司经营带来的不利影响。

### （二）技术创新风险

软件行业作为高新技术行业，技术创新不仅需要考虑到用户需求的变化，还需要随时关注计算机系统、网络、存储介质、数据结构等行业的技术进步，这些领域的变化和发展通常会引起软件技术的相应更新。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略，在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争力下降。

应对措施：公司将增强对行业发展动向的跟踪研究、对市场的调研和评估，充分评估研发风险，同时完善市场布局，加大市场推广力度，以降低新技术研发风险。公司未来将继续加大研发投入、扩充研发团队，并以客户需求为导向，不断提高产品技术水平，始终将技术领先作为公司核心竞争力之一，从而保持现有技术优势。

### （三）人才流失风险

软件行业属于典型的知识密集型行业，能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是

公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会影响团队稳定性，降低团队工作效率，在一定程度上还会影响企业的市场竞争力和技术创新能力。

应对措施：公司所处行业为知识密集型行业，公司一直注重对核心技术人才的培养和激励，也一直注重公司组织文化的建设，让员工对公司的核心文化认同并对公司产生归属感。公司将不断完善人才吸纳、培养、激励、沟通和晋升的政策机制，提升企业对员工的关怀及核心技术人员的薪资待遇，培养员工忠诚度和使命感。

#### （四）市场风险

公司属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在资产管理、智慧教育方面具有一定的竞争优势，在行政事业单位、教育行业中赢得了良好的声誉。但是，国内软件市场是一个高度开放的市场，来自国内外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否保持在行政事业单位、教育行业内的竞争优势，并且不断开发新产品、拓展新市场将是公司持续快速发展的重要前提。

应对措施：公司为提升竞争能力，每年会在现有软件基础上不断投入人力、物力、财力开发更方便、功能更强大的新软件产品，并加强对市场和销售人员的管理，提高客户营销及售后服务能力，增强现有客户粘度及行业理解深度，同时拓展新客户，延伸公司产品的服务领域。

#### （五）知识产权侵权风险

公司所处的软件和信息技术行业是知识经济时代的代表性产业，是近年来我国经济增长速度最快的高新技术行业之一。目前，公司拥有 90 项计算机软件著作权、13 项软件产品登记证书，报告期内公司未发生严重的被盗版及侵权事件。然而我国在对知识产权的保护上存在不足，特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在一定差距，软件产品被盗版、核心技术流失或被窃取的事情屡屡发生。公司可能会面对来自技术人员的道德风险以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。

应对措施：公司对核心技术进行专利或著作权申请，对于公司客户使用核心技术和计算机软件著作权，以保障公司的利益。公司为保护持有的知识产权，加强知识产权管理，鼓励发明创造，制定《知识产权管理制度》以及与技术人员在劳动合同中约定保密条款、签署《离职承诺书》来防范公司核心技术外泄的风险。

#### （六）公司办公用房不能取得房产证的风险

2015 年 6 月 16 日，公司与山东金奥电子科技有限公司签订了《房屋买卖合同》，购买了面积为 1997.53 平方米的办公用房，该房产所在土地系山东金奥电子科技有限公司通过出让方式取得，规划用

途为工业用地。该房产所在园区取得了《土地使用权登记证书》、《建设用地规划许可证》、济南市规划局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司金奥电子工业园二期工程予以规划确认的复函》、济南市高新技术产业开发区管委会建设局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司 1#、2#、5#、6#厂房项目予以施工确认的通知》、济南市公安消防支队出具的《建设工程消防验收备案结果通知书》。由于济南市政府政策规定上述园区无法分割转让，该处房产当前尚未办理房产证，存在房产证无法办理的风险。

应对措施：公司为软件企业，对办公用地依赖程度不高，公司租赁场地区域及周边可替代房源充足，如需搬迁，公司可以较快找到价格适当的经营场所，公司设备多为可移动设备和办公设备，搬迁难度小。同时公司实际控制人韩承志先生承诺如下：“若公司房产因产权瑕疵需要搬迁，由实际控制人承担搬迁费用并赔偿公司因此遭受的损失。”

#### （七）税收政策风险

公司于 2015 年 12 月 10 日获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，有效期三年，目前公司适用 15%的优惠企业所得税率；根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（根据财税〔2018〕32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》文件，公司原适用 17%的软件销售业务，自 2018 年 5 月 1 日调整为 16%。）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。若未来上述税收优惠政策调整或公司今后不具备相关资质，将给公司税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：公司将积极关注国家产业政策、法律法规的引导方向，努力加强公司的持续发展能力和盈利能力，使公司能够在国家政策发生变化的第一时间做出反应，并先于竞争对手采取应对措施。

#### （八）销售净利润下降风险

截止到 2017 年 6 月 30 日、2018 年 6 月 30 日公司营业收入分别为 20,298,592.60 元、30,016,883.42 元，同比增长 47.88%，净利润分别为-304,688.51 元、-2,638,027.28 元，销售净利率分别为-1.50%、-8.79%，下降 7.29 个百分点，公司的收入在大幅增长，但净利润出现了下降，主要是公司为加大市场开发力度，提升业务规模以及为后续发展储备力量，招聘了大量人员，造成相关费用大幅增长。如果后期销售未达到预期目标，将会给公司销售净利润带来进一步下降的风险。

应对措施：作为软件和信息技术服务业企业，与人员相关的成本是公司主要的成本费用来源，公司一方面将优化考核激励方案，督促业务人员积极开拓市场，提高用户服务质量，使公司人力资源得到充分利用，另一方面公司将积极采取成本费用控制措施，节约相关开支，努力使公司成本费用投入效能最大化。

#### （九）公司治理风险

股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了现行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要在生产经营活动中不断地完善。此外，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之后，新的法规对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定风险。

应对措施：针对以上风险，公司在完成股份制改制后，完善了治理结构和规章制度的建设，逐步建立和完善了《公司章程》、关联交易决策等内控制度，形成了权力、决策、执行相互制衡的良性运行机制。同时，公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

#### （十）实际控制人控制不当风险

公司股东韩承志直接持有本公司 9,969,000 股，持股比例为 76.63%，且韩承志控制的国子学投资持有公司 15.37%的股份（韩承志持有国子学投资 95%的股权），对公司构成实际控制。目前担任公司总经理职务兼法定代表人，对公司经营与管理、重大事项具有决策权。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：1、针对以上风险，公司已建立了较为健全的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制。2、股份公司成立后组建了监事会，加强对实际控制人执行公司职务行为的监督，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

#### （十一）银行理财产品投资风险

报告期，公司为提高资金的使用效率，购买了中国银行股份有限公司开放式非保本浮动收益理财产品，该产品为中低风险、流动性高的理财产品，截止 2018 年 6 月 30 日公司银行理财产品余额为 7,850,000.00 元，虽然公司自购买该银行理财以来，未发生过无法按期赎回或投资损失的情况，但不排除今后由于市场或理财产品自身等原因，导致理财产品发生亏损或流动性受限，如果届时公司仍持有大额的该理财产品，将会给公司带来投资损失或流动资金短缺风险。

应对措施：1、在购买银行理财产品时严格按照《公司章程》等制度的相关规定，履行审批程序；2、随时关注与理财产品相关的各项信息，当发现相关风险时及时赎回；3、在保证公司正常经营的前提下，合理控制银行理财产品的购买规模。

#### （十二）管控不严造成无法继续持有涉密信息系统集成资质证书的风险

公司目前持有国家保密局颁发的涉密信息系统集成软件开发（甲级）资质证书，有效期至2021年4月16日。根据国家保密局于2015年11月出具的《涉密信息系统集成资质管理补充规定（国保发[2015]13号）》规定：“一、资质申请单位资本结构审查原则：1、资质申请单位的实际控制人为中方，无境外（含香港、澳门、台湾）直接投资，董事会、监事会成员以及高级管理人员无境外（含香港、澳门、台湾）人员；2、通过间接投资的外方投资者及其一致行动人在资质申请单位中的出资比例，最终不得超过20%；3、外方投资者及其一致行动人在资质申请单位的母公司中的出资比例，最终不得超过20%；4、资质申请单位股东的实际控制人为中方。”、“四、新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则：1、企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的30%；2、企业控股股东不变；3、企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；4、企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定；5、企业持股5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报；6、企业制定控制方案，保证持有涉密资质证书期间，符合上述条件要求。”。根据国家保密局的规定，公司挂牌后保持该集成资质需要在股份转让、信息披露方面受到一定程度的限制，同时负有按规定向保密行政管理部门申报的义务。公司如挂牌后管理不严，不能按照《涉密信息系统集成资质管理补充规定（国保发[2015]13号）》等规定进行股份转让、申报及信息披露，存在无法继续保持涉密信息系统集成资质的风险。

#### 应对措施：

为确保公司自全国中小企业股份转让系统挂牌后保持国家保密局颁发的涉密信息系统集成软件开发（甲级）资质证书，2018年5月30日，公司2018年第三次临时股东大会决议通过了《关于山东国子软件股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后保持集成资质的控制方案的议案》，具体方案如下：

1、本方案的制定依据为：《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13号）以及《中华人民共和国保守国家秘密法》及其实施条例、《非上市公众公司监督管理办法》、《涉密信息系统集成资质管理办法》、《涉密信息系统集成资质审查工作规程》、《涉密信息系统集成资质申请条件》、《涉密信息系统集成资质保密标准》等法律、法规、规章、规范性文件的相关规定。

2、公司挂牌后，全体股东承诺按照《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13号）的相关规定，确保公司总股本70%的部分不参与挂牌交易，参与挂牌交易的股份比例不高于公司总股本

的 30%。为此，公司现有全体股东出具股权限售承诺：公司股东韩承志承诺自新三板挂牌起三年内所持股票限售 75%；公司股东庞瑞英承诺自公司新三板挂牌起三年内所持股票限售 75%；公司股东济南国子学投资有限公司承诺自公司新三板挂牌起三年内所持股票限售不低于 50%。根据上述限售承诺，公司股票流通比例不超过 28.84%，满足《涉密信息系统集成资质管理补充规定》规定的企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%的要求。

3、公司承诺控制定向增发的股份比例，保证现有股东控制地位，公司总股本发生变动时经保密行政管理部门认可后，可转让股份数量做相应调整。同时在引进外部投资者时签署的协议中约定锁定期限条款，以保证公司股权稳定性。

4、在挂牌后，股份转让和定增过程中，如涉及持股 5%（含）以上的股东发生变化，则主动提前向保密行政管理部门申报。

5、确保公司董事会、监事会成员以及高级管理人员无境外（含香港、澳门、台湾）人员。公司管理体系（包括管理模式、涉密业务部门人员设置及工作职责等）发生重大变化，或公司董事、监事、高管及涉密人员发生 50%以上变化等，于变化前 5 个工作日内向保密行政管理部门申报。

6、公司股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份，确保公司无境外（含香港、澳门、台湾）直接投资股东；通过间接投资的外方投资者及其一致行动人在公司中的出资比例最终不得超过 20%。同时股份受让方需通过公司保密管理办公室身份审核。

7、公司挂牌后，保证控股股东，实际控制人不发生变化。如需发生变化，应保证公司控股股东、实际控制人为中方，并及时向保密行政管理部门报告，根据保密行政管理部门的相关要求进行处置。

8、公司按照《中华人民共和国保守国家秘密法》、《涉密信息系统集成资质保密标准》的规定，制定专门的《信息披露管理办法》，由保密办专人参与信息披露工作，并对公司信息披露严格审核，保证公司对外信息披露符合上述规定。

9、提高公司保密管理工作水平，确保无重大泄密事故发生。每月进行自检自查，不定期进行公司内部保密检查，责任落实到人，对违规行为按公司《保密制度》进行处罚和公示。

10、保密工作领导小组坚持每半年一次例会的制度，研究、部署、解决保密工作中的重要问题。同时，审核公司保密工作计划的执行和完成情况，讨论专项保密工作，总结保密工作经验。每年度表彰保密工作的先进集体和个人。

报告期，公司风险事项未发生重大变化。



#### 四、 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。一直以来，公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等违反企业社会责任的情形。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (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	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	100,000.00	10,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他		

公司于2018年8月2日挂牌，2018年2月25日召开的第二届董事会第三次会议和2018年3月10日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于北京世纪国子软件技术有限公司与韩承志日常关联交易》的议案，议案内容：北京世纪国子软件技术有限公司2018年向韩承志借款不超过10万元。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司于 2018 年 2 月 25 日召开的第二届董事会第三次会议和 2018 年 3 月 10 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司购买银行理财产品》的议案，公司 2018 年度购买银行理财产品的时点余额不超过 2500 万元。报告期内，公司利用闲置资金购买安全性高、流动性高的理财产品，提高了公司闲置资金的使用效率和效果，提高了公司的整体收益，符合全体股东的利益。该事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。报告期末，公司银行理财产品余额为 7,850,000.00 元。

## (三) 承诺事项的履行情况

### 1、公司全体股东

承诺事项：公司股东韩承志承诺自新三板挂牌起三年内限售当前所持股票的 75%；公司股东庞瑞英承诺自新三板挂牌起三年内限售当前所持股票的 75%；公司股东国子学投资承诺自公司新三板挂牌起三年内限售当前所持股票不低于 50%。

### 2、公司

承诺事项：为避免出现软件著作权纠纷，公司承诺未来不再与他方申请共有软件著作权。

### 3、实际控制人

承诺事项：若公司房产因产权瑕疵需要搬迁，由实际控制人承担搬迁费用并赔偿公司因此遭受的损失。

### 4、控股股东、实际控制人

承诺事项：公司将严格按照我国现行法律规定完善社会保险、住房公积金的缴纳，若公司及子公司因未给员工缴纳社会保险及住房公积金而给公司造成损失的，由韩承志先生向公司补偿上述损失。

### 5、控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺内容：

(1) 本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织没有从事与公司相同或相似的业务。

(2) 本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与公司相同或相似的业务。

(3) 若公司今后从事新的业务领域，则本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济

组织。

(4) 本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

(5) 本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。

#### 6、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺具体内容如下：

(1) 在公司未来经营中将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，严格按照公司关于关联交易的制度进行回避，根据具体情况通过董事会、股东大会进行审议，以合同方式协商确定关联交易。

(2) 杜绝承诺人及其所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，不得要求公司违规向承诺人及其所控制的企业提供任何形式的担保。

(3) 不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

(4) 保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定，依法履行信息披露义务。

(5) 不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利。

履行情况：上述承诺均处于严格履行中。

## 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	3,419,166	26.28%	0	3,419,166	26.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,492,250	19.16%	0	2,492,250	19.16%
	董事、监事、高管	2,752,500	21.16%	0	2,752,500	21.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,590,834	73.72%	0	9,590,834	73.72%
	其中：控股股东、实际控制人	7,476,750	57.47%	0	7,476,750	57.47%
	董事、监事、高管	8,257,500	63.47%	0	8,257,500	63.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,010,000	-	0	13,010,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩承志	9,969,000	0	9,969,000	76.63%	7,476,750	2,492,250
2	庞瑞英	1,041,000	0	1,041,000	8.00%	780,750	260,250
3	济南国子学投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	15.37%	1,333,334	666,666
合计		13,010,000	0	13,010,000	100.00%	9,590,834	3,419,166

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东韩承志、庞瑞英系济南国子学投资有限公司的股东，其中韩承志持有济南国子学投资有限公司 95%股权，庞瑞英持有济南国子学投资有限公司 5%股权，其他股东间无关联关系。

公司于 2018 年 8 月 2 日正式挂牌，期末持有有限售股份数量及期末持有无限售股份数量为 2018 年 7 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股数。

## 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

公司股东韩承志直接持有本公司 9,969,000 股，持股比例为 76.63%，且韩承志控制的国子学投资持有公司 15.37%的股份（韩承志持有国子学投资 95%的股权），对公司构成实际控制。目前担任公司总经理职务兼法定代表人，对公司经营与管理、重大事项具有决策权。韩承志依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司控股股东、实际控制人。

韩承志，男，1968 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1987 年 8 月至 1991 年 7 月，就读于南开大学微电子专业本科；1991 年 7 月至 1995 年 5 月，任济南华福终端设备有限公司软件程序员，期间完成了华福中文系统、网络辅助教学软件开发；1995 年 5 月至 1997 年 6 月，任山东省国际信托投资公司青年公园证券营业部电脑部经理，负责证券交易系统的日常维护工作；1997 年 6 月至 2001 年 9 月，任济南天南计算机工程有限责任公司副总经理，期间主要负责网络工程项目的规划、施工；2001 年 9 月至 2004 年 3 月，任山东天南科技发展有限公司副总经理；2004 年 3 月至 2015 年 3 月，任济南国子数码科技有限公司执行董事兼总经理，负责公司日常工作，完成了山东省行政事业资产管理信息系统的研发；2007 年 3 月至今，任北京世纪国子软件技术有限公司执行董事兼总经理；2011 年 1 月至 2016 年 2 月，任济南国子学软件有限公司监事；2016 年 2 月至今，任济南国子学投资有限公司监事；2015 年 5 月至今，任河北国子软件开发有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今，任河北国软科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今，任山东国子软件股份有限公司董事兼总经理，负责公司发展规划和日常管理工作。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
庞瑞英	董事长	女	1976.10.23	硕士研究生	2017.12.25-2020.12.24	是
韩承志	董事/总经理	男	1968.10.22	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
闻明星	董事	男	1981.07.08	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
相金明	董事	男	1985.03.08	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
董伟伟	董事	女	1980.09.16	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
钟又琴	监事会主席	女	1985.02.08	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
赵振江	监事	男	1988.01.05	大专	2017.12.25-2020.12.24	是
王丽丽	监事	女	1990.09.10	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
杨兰	董事会秘书	女	1987.02.17	硕士研究生	2017.12.25-2020.12.24	是
王欣	财务总监	女	1988.03.07	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事韩承志系公司控股股东、实际控制人。

#### (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
韩承志	董事/总经理	9,969,000	0	9,969,000	76.63%	0
庞瑞英	董事长	1,041,000	0	1,041,000	8.00%	0
闻明星	董事	0	0	0	0.00%	0
相金明	董事	0	0	0	0.00%	0
董伟伟	董事	0	0	0	0.00%	0
钟又琴	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
赵振江	监事	0	0	0	0.00%	0
王丽丽	监事	0	0	0	0.00%	0
杨兰	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王欣	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,010,000	0	11,010,000	84.63%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	30
生产人员	185	192
技术人员	234	301
销售人员	190	207
财务人员	5	7
员工总计	634	737

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	11
本科	309	328
专科	305	376
专科以下	4	22
员工总计	634	737

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司依据国家法律法规，为员工办理五险一金，并根据当地人力资源和社会保障局政策进行相应调整，使员工的利益得到最佳。同时公司结合各部门特点制定相应的绩效考核制度，培养和激励员工获得工作上的满足感和成就感，并根据员工个人工作表现和能力做出晋升梯队建设，有能力的员工会及时给予晋升的空间和薪酬的递增。同时，公司依据劳动法与员工签订劳动合同，并根据期限确定是否为固定期限和无固定期限。

2、培训计划：公司非常重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，报告期内主要开展的培训包括：对新入职员工进行系统的入职培训；对现有员工分岗位类型进行有针对性的业务技能和执行力提升的专项培训；对管理人员进行管理能力和战略领导能力的提升培训。



3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

## (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
任惠娟	软件开发部部门副经理	0
殷允贵	产品总监	0
李娜	项目经理	0
李红巧	软件开发八部部门经理	0
刘凯	软件开发七部部门经理	0

### 核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司未认定核心人员。公司核心技术人员共5名，分别是任惠娟、殷允贵、李娜、李红巧、刘凯，报告期内未发生变动。核心技术人员的的基本情况如下：

①任惠娟，女，1987年11月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，研究生学历。2013年毕业于东北林业大学林业信息工程专业；2013年6月至2015年2月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部工程师；2015年2月至2017年5月，任软件开发二部经理；2016年9月至2017年6月，任软件开发部产品总监；2017年6月至今，任软件开发部部门副经理。

②殷允贵，男，1985年1月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2009年毕业于聊城大学信息管理与信息系统专业；2009年7月至2009年11月，任合肥国强浪潮软件有限公司实施部工程师；2009年12月至2010年1月，任普联软件股份有限公司实施部工程师；2010年2月至2012年2月，任济南国子数码科技有限公司用户服务部工程师；2012年2月至2016年2月，历任济南国子数码科技有限公司、山东国子软件股份有限公司用户服务部一部、用户服务部三部、用户服务部四部部门经理。2016年2月至2018年5月，任山东国子软件股份有限公司用户服务部经理。2018年6月至今，任山东国子软件股份有限公司产品总监。

③李娜，女，1990年5月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2012年毕业于山东大学计算机信息管理专业；2011年11月至2015年3月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部工程师、项目经理。2015年3月至今，任山东国子软件股份有限公司软件开发部工程师、项目经理。

④李红巧，女，1982年11月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，研究生学历。2010年毕业于江西科技师范学院信号与信息处理专业。2010年7月至2013年5月，任烟台现代电脑学校计算机

教师；2013年6月至2015年3月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部工程师；2015年3月至2017年2月，任山东国子软件股份有限公司软件开发部工程师；2017年2月至今，任软件开发八部部门经理。

⑤刘凯，男，1987年9月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2010年毕业于泰山学院软件工程专业。2010年11月至2013年4月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部工程师；2013年3月至2014年6月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部三部部门副经理，2014年6月至2016年3月，任山东国子软件股份有限公司开发三部部门经理；2016年4月至2017年4月，任山东国子软件股份有限公司开发四部部门经理；2017年5月至今，任山东国子软件股份有限公司开发七部部门经理。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	642,164.26	6,179,558.40
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	25,440,173.98	21,395,442.05
预付款项	五、3	501,470.66	472,296.50
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、4	5,274,790.53	5,799,409.89
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,036,122.51	6,578,231.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	8,488,353.29	17,329,908.03
<b>流动资产合计</b>		<b>52,383,075.23</b>	<b>57,754,845.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	14,575,224.78	14,933,169.37
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、8	483,027.25	514,875.19
递延所得税资产	五、9	669,835.63	227,437.57
其他非流动资产	五、10	39,371,541.50	38,907,223.79
<b>非流动资产合计</b>		55,099,629.16	54,582,705.92
<b>资产总计</b>		107,482,704.39	112,337,551.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五、11	6,127,218.01	6,615,201.85
预收款项	五、12	15,971,525.12	9,587,566.79
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	3,383,020.08	6,696,819.76
应交税费	五、14	718,761.23	4,550,066.54
其他应付款	五、15	1,008,147.95	1,209,189.31
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		-	-
一年内到期的非流动负债	五、16	1,609,896.30	1,558,552.44
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		28,818,568.69	30,217,396.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、17	18,373,378.48	19,191,370.60
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		18,373,378.48	19,191,370.60
<b>负债合计</b>		47,191,947.17	49,408,767.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、18	13,010,000.00	13,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	1,861,511.47	1,861,511.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、20	4,922,981.20	4,922,981.20
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、21	40,496,264.55	43,134,291.83
归属于母公司所有者权益合计		60,290,757.22	62,928,784.50
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>60,290,757.22</b>	<b>62,928,784.50</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>107,482,704.39</b>	<b>112,337,551.79</b>

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		588,824.98	6,121,137.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	25,440,173.98	21,395,442.05
预付款项		501,470.66	472,296.50
其他应收款	十二、2	5,284,790.53	5,809,409.89
存货		12,036,122.51	6,578,231.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		8,488,353.29	17,329,908.03
<b>流动资产合计</b>		<b>52,339,735.95</b>	<b>57,706,425.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	993,721.50	993,721.50
投资性房地产		-	-
固定资产		14,575,224.78	14,933,169.37
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		483,027.25	514,875.19
递延所得税资产		669,835.63	227,437.57
其他非流动资产		39,371,541.50	38,907,223.79
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,093,350.66</b>	<b>55,576,427.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>108,433,086.61</b>	<b>113,282,852.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		6,127,218.01	6,615,201.85
预收款项		15,971,525.12	9,587,566.79
应付职工薪酬		3,351,020.08	6,672,819.76
应交税费		718,761.25	4,550,066.56
其他应付款		740,402.09	951,443.45
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,609,896.30	1,558,552.44
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>28,518,822.85</b>	<b>29,935,650.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		18,373,378.48	19,191,370.60
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,373,378.48</b>	<b>19,191,370.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,892,201.33</b>	<b>49,127,021.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		13,010,000.00	13,010,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,916,019.39	1,916,019.39

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,922,981.20	4,922,981.20
一般风险准备		-	-
未分配利润		41,691,884.69	44,306,830.77
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,540,885.28</b>	<b>64,155,831.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>108,433,086.61</b>	<b>113,282,852.81</b>

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、22	30,016,883.42	20,298,592.60
其中：营业收入	五、22	30,016,883.42	20,298,592.60
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,178,000.46	21,379,541.59
其中：营业成本	五、22	6,766,263.59	5,522,539.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	465,358.85	350,623.63
销售费用	五、24	11,499,408.06	6,425,132.41
管理费用	五、25	5,083,949.96	4,087,035.32
研发费用	五、27	7,752,445.54	4,245,293.01
财务费用	五、28	666,280.28	2.06
资产减值损失		944,294.18	748,915.82
加：其他收益		-	719,779.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	91,035.27	48,450.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,070,081.77</b>	<b>-312,719.25</b>

加：营业外收入	五、31	156.43	3.35
减：营业外支出	五、32	10,500.00	100.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,080,425.34	-312,815.90
减：所得税费用	五、33	-442,398.06	-8,127.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,638,027.28	-304,688.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-2,638,027.28	-304,688.51
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-3,056.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,638,027.28	-301,632.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-2,638,027.28	-304,688.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,638,027.28	-301,632.22
归属于少数股东的综合收益总额		-	-3,056.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.20	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.20	-0.02

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------



<b>一、营业收入</b>	十二、4	30,016,883.42	20,298,592.60
减：营业成本		6,766,263.59	5,522,539.34
税金及附加		465,358.85	350,623.63
销售费用		11,499,408.06	6,425,132.41
管理费用		5,061,489.96	4,051,735.32
研发费用		7,752,445.54	4,245,293.01
财务费用		665,659.08	-2.17
其中：利息费用		663,880.56	-
利息收入		2,572.28	3,447.92
资产减值损失		944,294.18	748,915.82
加：其他收益		-	719,779.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	91,035.27	48,450.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,047,000.57	-277,415.02
加：营业外收入		156.43	3.35
减：营业外支出		10,500.00	100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,057,344.14	-277,511.67
减：所得税费用		-442,398.06	-27,979.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,614,946.08	-249,532.46
（一）持续经营净利润		-2,614,946.08	-249,532.46
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
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		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-2,614,946.08	-249,532.46
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.20	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.20	-0.02

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,053,196.00	23,092,844.92
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		-	719,779.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,494,384.56	1,190,563.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,547,580.56</b>	<b>25,003,187.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,491,397.65	5,103,643.63
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		26,732,899.41	13,453,223.56
支付的各项税费		7,487,582.31	5,689,208.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	10,929,108.39	6,309,041.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,640,987.76</b>	<b>30,555,117.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,093,407.20</b>	<b>-5,551,930.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,670,000.00	22,950,000.00
取得投资收益收到的现金		91,035.27	48,450.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,761,035.27</b>	<b>22,998,450.49</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,317.71	7,603,095.91
投资支付的现金		11,320,000.00	26,450,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,784,317.71	34,053,095.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,976,717.56	-11,054,645.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	10,000.00	2,020,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000.00	2,020,000.00
偿还债务支付的现金		766,648.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		664,056.24	
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	五、34	-	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,430,704.50	4,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,420,704.50	-1,980,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,537,394.14	-18,586,575.85
加：期初现金及现金等价物余额		6,179,558.40	19,244,379.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		642,164.26	657,803.78

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,053,196.00	23,092,844.92
收到的税费返还		-	719,779.25
收到其他与经营活动有关的现金		2,494,305.76	1,031,848.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,547,501.76	24,844,472.64
购买商品、接受劳务支付的现金		6,491,397.65	5,103,643.63
支付给职工以及为职工支付的现金		26,718,899.41	13,431,223.56
支付的各项税费		7,487,582.31	5,632,747.80
支付其他与经营活动有关的现金		10,927,948.39	5,933,796.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,625,827.76	30,101,411.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,078,326.00	-5,256,938.76

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,670,000.00	22,950,000.00
取得投资收益收到的现金		91,035.27	48,450.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,761,035.27	22,998,450.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		464,317.71	7,603,095.91
投资支付的现金		11,320,000.00	26,450,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,784,317.71	34,053,095.91
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,976,717.56	-11,054,645.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		766,648.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		664,056.24	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,430,704.50	4,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,430,704.50	-2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,532,312.94	-18,311,584.18
加：期初现金及现金等价物余额		6,121,137.92	18,901,691.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		588,824.98	590,107.10

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 报表项目注释

#### 财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

###### 1、基本情况

名称：山东国子软件股份有限公司

统一社会信用代码：913701007600280302

类型：其他股份有限公司（非上市）

住所：山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地5号楼4单元

法定代表人：韩承志

注册资本：壹仟叁佰零壹万元

营业期限：2004年03月19日至长期

经营范围：计算机软件、硬件的开发、生产、销售；技术服务；电子产品、非专控通讯设备、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成；电子商务、网络技术开发、技术服务；会议及展览服务。（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）

所属行业：本公司所属行业为软件和信息技术服务业。

主要业务：计算机软件的开发、生产销售、技术服务。

合并范围：本公司 2018 年上半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围未发生变化。

财务报表的批准：本财务报表于 2018 年 8 月 29 日由董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），并参照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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2018 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法



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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，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。

### ②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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控

制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

##### ②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。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (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	余额为 100 万元以上且占应收账款余额 10% 以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	合并范围内关联方

#### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 月, 下同)	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
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	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

## 12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、项目实施成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末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，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

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。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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；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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）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。

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

本公司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。

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。

本公司期末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。

## 20、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。

本公司相应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。

## 21、长期待摊费用摊销方法

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。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金

等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、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：

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

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。

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## 26、收入的确认原则

### （1）收入确认的一般原则

#### ①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司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，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 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) 公司收入确认的具体方法

### ①软件产品销售收入确认和计量方法

软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

### ②技术开发及服务收入确认和计量方法

技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。技术开发按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

技术服务是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。合同约定技术服务期间的，在公司约定期间内按直线法确认收入。其他技术服务收入在劳务已经提供完成，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

### ③商品销售收入确认和计量方法

商品销售是指公司将自产或外购的硬件产品销售给客户的行为。对于商品销售业务，在商品送达客户并经客户验收后确认收入；需要安装商品的，在安装完成并经客户验收后确认收入。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

## 29、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：

A、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；

B、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：

A、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；

B、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。

### 30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

无

#### (2) 会计估计变更

无

## 四、税项



## 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	商品销售，软件销售	16
	技术开发及服务	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
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	10,15

注：本公司子公司北京世纪国子软件技术有限公司、河北国子软件开发有限公司、河北国软科技有限公司系小规模纳税人，增值税适用 3% 的征收率。

## 2、优惠税负及批文

## (1) 所得税

本公司于 2015 年 12 月 10 日取得编号为 GR201537000122 的《高新技术企业证书》，公司 2015-2017 年度执行 15% 的企业所得税税率；北京世纪国子软件技术有限公司、河北国子软件开发有限公司、河北国软科技有限公司系小微企业，执行 10% 的企业所得税税率。

## (2) 增值税

根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据财税〔2018〕32 号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》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，税率分别调整为 16%、10%。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	2018.06.30	2018.01.01
库存现金	27,359.43	40,456.43
银行存款	614,804.83	6,139,101.97
其他货币资金	-	-
合 计	642,164.26	6,179,558.40
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注 1：本公司兴业银行股份有限公司保定分行账户（账户号 5770 1010 0100 109489）由本公司与河北农业大学共同委托兴业银行股份有限公司保定分行监管，银行转出申请需在本公司与河北农业大学共同确认后对外转出。截止 2018 年 06 月 30 日，该账户余额为 690.72 元。

注 2：除以上款项外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

货币资金期末数较期初数减少 5,537,394.14 元，减少比例为 89.61%，主要是公司人员数量增幅较大，导致与人员相关的工资及费用支出大幅增加所致。

## 2、应收票据及应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

(续)

类 别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,038,421.39	100.00	1,598,247.41	5.91	25,440,173.98
其中：账龄组合	27,038,421.39	100.00	1,598,247.41	5.91	25,440,173.98
关联方组合			-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合 计	27,038,421.39	100.00	1,598,247.41	5.91	25,440,173.98

类 别	2018.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90	21,395,442.05
其中：账龄组合	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90	21,395,442.05
关联方组合			-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合 计	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90	21,395,442.05

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 月以内	13,250,250.00	49.01	-	-
6 个月至 1 年	10,199,804.59	37.71	509,990.23	5.00
1 至 2 年	1,576,576.80	5.83	157,657.68	10.00
2 至 3 年	967,825.00	3.58	193,565.00	20.00
3 至 4 年	562,485.00	2.08	281,242.50	50.00
4 至 5 年	128,440.00	0.48	102,752.00	80.00
5 年以上	353,040.00	1.31	353,040.00	100.00
合 计	27,038,421.39	100.00	1,598,247.41	5.91

(续)

账 龄	2018.01.01			
-----	------------	--	--	--

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 月以内	16,992,440.59	76.32	-	-
6 个月至 1 年	2,594,636.80	11.65	129,731.84	5.00
1 至 2 年	1,289,531.67	5.79	128,953.17	10.00
2 至 3 年	840,585.00	3.78	168,117.00	20.00
3 至 4 年	189,640.00	0.85	94,820.00	50.00
4 至 5 年	51,150.00	0.23	40,920.00	80.00
5 年以上	306,148.33	1.38	306,148.33	100.00
合 计	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90

## (2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	868,690.34	729,557.07			1,598,247.41

A、本报告期无收回或转回金额重要的坏账准备。

B、本报告期无实际核销的应收账款情况。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2018 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,601,880.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 13.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 154,194.00 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛浪潮教育科技有限公司	945,000.00	6 个月至 1 年	3.50	47,250.00
河北润杰电子科技有限公司	900,000.00	6 个月至 1 年	3.33	45,000.00
国网重庆市电力公司客户服务中心	743,880.00	6 个月至 1 年	2.75	37,194.00
潍坊护理职业学院	518,000.00	6 月以内	1.92	-
中国建设银行股份有限公司甘肃省分行	495,000.00	6 个月至 1 年	1.83	24,750.00
合 计	3,601,880.00		13.33	154,194.00

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.06.30		2018.01.01	
	金 额	比例%	金 额	比例%
6 月以内	126,805.41	25.29	408,074.50	86.40
6 个月至 1 年	314,898.25	62.79	7,795.00	1.65
1 至 2 年	3,820.00	0.76	52,180.00	11.05
2 至 3 年	51,700.00	10.31	4,247.00	0.90

3年以上	4,247.00	0.85	-	-
合 计	501,470.66	100.00	472,296.50	100.00

说明：本报告期内无账龄超过1年且金额重大的预付账款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至2018年06月30日

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比	账龄	未结算原因
王永贵	非关联方	274,243.25	54.69	6个月至1年	预付租赁费
山东美承数码科技有限公司	非关联方	47,200.00	9.41	2至3年	商品未交付
甘肃长青招标代理有限公司酒泉分公司	非关联方	22,500.00	4.49	6月以内	服务未完成
青岛辰信达招标代理有限公司	非关联方	18,000.00	3.59	6个月至1年	服务未完成
益阳银城招标代理有限公司	非关联方	17,000.00	3.39	6月以内	服务未完成
合 计		378,943.25	75.57		

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,137,477.74	100.00	1,862,687.21	26.10	5,274,790.53
其中：账龄组合	7,137,477.74	100.00	1,862,687.21	26.10	5,274,790.53
关联方组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	7,137,477.74	100.00	1,862,687.21	26.10	5,274,790.53

(续)

类 别	2018.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,447,359.99	100.00	1,647,950.10	22.13	5,799,409.89
其中：账龄组合	7,447,359.99	100.00	1,647,950.10	22.13	5,799,409.89
关联方组合		-		-	-

类别	账面余额		2018.01.01 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	7,447,359.99	100.00	1,647,950.10	22.13	5,799,409.89

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6月以内	1,805,239.75	25.29	-	-
6个月至1年	2,361,297.69	33.08	118,064.88	5.00
1至2年	289,383.30	4.06	28,938.33	10.00
2至3年	603,215.00	8.45	120,643.00	20.00
3至4年	964,902.00	13.52	482,451.00	50.00
4至5年	4,250.00	0.06	3,400.00	80.00
5年以上	1,109,190.00	15.54	1,109,190.00	100.00
合计	7,137,477.74	100.00	1,862,687.21	26.10

(续)

账龄	2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6月以内	3,376,460.99	45.33	-	-
6个月至1年	196,700.00	2.64	9,835.00	5.00
1至2年	700,617.00	9.41	70,061.70	10.00
2至3年	1,886,442.00	25.33	377,288.40	20.00
3至4年	177,950.00	2.39	88,975.00	50.00
4至5年	37,000.00	0.50	29,600.00	80.00
5年以上	1,072,190.00	14.40	1,072,190.00	100.00
合计	7,447,359.99	100.00	1,647,950.10	22.13

## (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,647,950.10	214,737.11			1,862,687.21

A、本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

B、本报告期无实际核销的其他应收款。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2018.01.01
代垫款	154,583.30	154,583.30

押金及保证金	4,858,641.44	4,533,388.69
往来款	1,050,390.00	1,050,390.00
长期资产转让款	811,748.00	1,708,998.00
关联方往来	-	-
备用金	262,115.00	
合 计	7,137,477.74	7,447,359.99

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2018 年 06 月 30 日

单位名称	是否为关联方	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
济南金曙光科技有限公司	非关联方	往来款	1,000,390.00	5 年以上	14.02	1,000,390.00
苏冬梅	非关联方	长期资产转让款	811,748.00	3 至 4 年	11.37	405,874.00
河北交通职业技术学院	非关联方	押金及保证金	742,000.00	6 个月至 1 年	10.40	37,100.00
河北省公共资源交易中心	非关联方	押金及保证金	571,200.00	6 月以内	8.00	-
济南第三职业中等专业学校	非关联方	押金及保证金	200,000.00	6 个月至 1 年	2.80	10,000.00
合 计			3,325,338.00		46.59	1,453,364.00

## 5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	401,893.43		401,893.43
发出商品	1,770,350.17		1,770,350.17
项目实施成本	9,863,878.91		9,863,878.91
合 计	12,036,122.51		12,036,122.51

(续)

项 目	2018.01.01		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	411,064.88		411,064.88
发出商品	1,066,766.46		1,066,766.46
项目实施成本	5,100,399.66		5,100,399.66
合 计	6,578,231.00		6,578,231.00

说明：存货期末数较期初数增加 5,457,891.51 元，增加比例为 82.97%，增加原因主要系项目未完成，造成项目实施成本增加所致。

## 6、其他流动资产

项 目	2018.06.30	2018.01.01
理财产品	7,850,000.00	17,200,000.00
预缴税款	638,353.29	129,908.03
合 计	8,488,353.29	17,329,908.03

说明：其他流动资产期末数较期初数减少 8,841,554.74 元，减少比例为 51.02%，减少原因主要系资金用来支付费用和成本，导致放在理财产品中的金额减少所致。

## 7、固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
一、账面原值					
1、2018年1月1日余额	14,751,580.00	558,782.73	1,696,661.54	175,712.00	17,182,736.27
2、本年增加金额	-	-	327,133.81	-	327,133.81
(1) 购置			327,133.81		327,133.81
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、2018年6月30日余额	14,751,580.00	558,782.73	2,023,795.35	175,712.00	17,509,870.08
二、累计折旧					
1、2018年1月1日余额	1,343,008.43	449,294.24	387,010.33	70,253.90	2,249,566.90
2、本年增加金额	350,350.02	20,605.56	297,430.16	16,692.66	685,078.40
(1) 计提	350,350.02	20,605.56	297,430.16	16,692.66	685,078.40
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、2018年6月30日余额	1,693,358.45	469,899.80	684,440.49	86,946.56	2,934,645.30
三、减值准备					
1、2018年1月1日余额					-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					-
(2) 企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					-
(2) 合并范围减少					-
4、2018年6月30日余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
四、账面价值					
1、2018年6月30日账面价值	13,058,221.55	88,882.93	1,339,354.86	88,765.44	14,575,224.78
2、2018年1月1日账面价值	13,408,571.57	109,488.49	1,309,651.21	105,458.10	14,933,169.37

- (2) 本公司本报告期无暂时闲置的固定资产；  
(3) 本公司本报告期无通过融资租赁租入的固定资产；  
(4) 本公司本报告期无通过经营租赁租出的固定资产；  
(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	13,058,221.55	正在办理中；

## 8、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
房屋装修费	514,875.19	-	31,847.94		483,027.25	

## 9、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2018.01.01	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	369,081.70	2,460,544.62	227,437.57	1,516,250.44
可抵扣亏损	300,753.93	2,005,026.21		
合计	669,835.63	4,465,570.83	227,437.57	1,516,250.44

期末递延所得税资产交期初增加 442,398.06 元，增长比例为 194.51%，主要是母公司可抵扣亏损确认递延所得税资产所致。

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.06.30	2018.01.01
可抵扣暂时性差异	1,000,390.00	1,000,390.00
可抵扣亏损	230,660.74	207,579.54
合 计	1,231,050.74	1,207,969.54

注：本公司子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 10、其他非流动资产

项 目	2018.06.30	2018.01.01
预付购房款	39,371,541.50	38,907,223.79

## 11、应付票据及应付账款



## (1) 应付账款列示

项目	2018.06.30	2018.01.01
货款	期末余额 838,356.74	未偿还或结转的原因 45,147.20
服务费	1,037,281.27	1,912,134.65
购房款	4,251,580.00	4,251,580.00
合 计	6,127,218.01	6,615,201.85

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	2018.06.30	未偿还或结转的原因
购房款	4,251,580.00	房产证未办好，暂未支付
服务费	982,344.27	未到付款期
合 计	5,233,924.27	

## 12、 预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2018.06.30	2018.01.01
	15,971,525.12	9,587,566.79

## (2) 本公司本报告期内无账龄超过 1 年的重要预收账款。

预收账款期末数较期初数增加 6,383,958.33 元，增加比例为 66.59%，主要是期末未完工项目的预收款项比期初增加所致。

## 13、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
一、短期薪酬	6,696,819.76	21,657,091.30	24,970,890.98	3,383,020.08
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,838,135.20	1,838,135.20	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	6,696,819.76	23,495,226.50	26,809,026.18	3,383,020.08

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,696,819.76	19,963,445.10	23,277,244.78	3,383,020.08
2、职工福利费	-	171,625.44	171,625.44	-
3、社会保险费	-	1,038,005.76	1,038,005.76	-
其中：医疗保险费	-	884,664.00	884,664.00	-
工伤保险费	-	55,045.76	55,045.76	-
生育保险费	-	98,296.00	98,296.00	-
4、住房公积金	-	484,015.00	484,015.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、残疾人就业保障金	-	-	-	-
合 计	6,696,819.76	21,657,091.30	24,970,890.98	3,383,020.08

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、基本养老保险	-	1,769,328.00	1,769,328.00	-
2、失业保险费	-	68,807.20	68,807.20	-
合 计	-	1,838,135.20	1,838,135.20	-

说明：应付职工薪酬期末数较期初数减少 3,313,799.68 元，减少比例为 49.48%，减少原因主要是去年末计提的工资奖金在本期发放所致。

## 14、 应交税费

税项	2018.06.30	2018.01.01
增值税	556,184.95	2,001,580.00
企业所得税	-	2,239,525.54
城市维护建设税	71,073.09	140,101.33
教育费附加	30,459.89	60,043.43
地方教育费附加	20,306.60	40,028.95
水利建设基金	5,076.65	10,007.24
房产税	30,978.32	30,978.32
土地使用税	4,681.73	4,681.73
印花税	-	23,120.00
合 计	718,761.23	4,550,066.54

说明：应交税费期末数较期初数减少 3,831,305.31 元，减少比例为 -84.20%，主要是去年末计提的所得税和增值税在本期缴纳所致。

## 15、 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.06.30	2018.01.01
押金及保证金	132,044.16	77,389.16
员工报销款	512,277.02	777,797.70
关联方往来款	327,745.86	317,745.86
应付利息	36,080.91	36,256.59
合 计	1,008,147.95	1,209,189.31

## (2) 账龄超过 1 年的其他应付款为子公司欠实际控制人款项。

## 16、 一年内到期的非流动负债

项目	2018.06.30	2018.01.01
----	------------	------------

一年内到期的长期借款（附注五、17）	1,609,896.30	1,558,552.44
--------------------	--------------	--------------

## 17、 长期借款

## (1) 长期借款分类

借款类别	2018.06.30	2018.01.01
保证借款	19,983,274.78	20,749,923.04
减：一年内到期的长期借款（附注五、16）	1,609,896.30	1,558,552.44
合 计	18,373,378.48	19,191,370.60

注：本公司长期借款由山东科信远景置业有限公司、科信融资担保有限公司、公司实际控制人韩承志为公司提供连带责任保证担保，借款期限 2017 年 9 月 30 日到 2027 年 9 月 30 日，借款年利率 6.50%。

## 18、 股本

项目	2018.01.01	本期增减				小计	2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	13,010,000.00	-	-	-	-	13,010,000.00	

## 19、 资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	1,861,511.47			1,861,511.47
其中：股东资本性投入	1,922,297.89			1,922,297.89
收购少数股东股权差额	-60,786.42			-60,786.42
合 计	1,861,511.47			1,861,511.47

## 20、 盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	4,922,981.20			4,922,981.20

## 21、 未分配利润

项 目	2018 年 1-6 月	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	43,134,291.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	43,134,291.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,638,027.28	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	40,496,264.55	

## 22、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,016,883.42	6,766,263.59	20,298,592.60	5,522,539.34
其他业务				
合 计	30,016,883.42	6,766,263.59	20,298,592.60	5,522,539.34

说明：营业收入本期数较上期数增加 9,718,290.82 元，增加比例为 47.88%，主要是公司人员增加，业务规模扩大所致。

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	30,016,883.42	6,766,263.59	20,298,592.60	5,522,539.34

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
技术开发与服务	16,639,596.79	3,804,593.69	7,031,537.52	1,915,880.81
软件销售	9,053,864.01	1,175,367.89	10,507,838.68	2,010,005.90
商品销售	4,323,422.62	1,786,302.01	2,759,216.40	1,596,652.63
合 计	30,016,883.42	6,766,263.59	20,298,592.60	5,522,539.34

(4) 主营业务收入（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
东北	738,158.10	207,124.64
华北	7,731,511.32	1,914,638.96
华东	11,942,757.96	12,823,709.86
华南	504,413.93	643,709.49
华中	7,489,489.69	3,953,025.19
西北	912,637.23	725,358.83
西南	697,915.19	31,025.63
合计	30,016,883.42	20,298,592.60

## 23、 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	219,922.51	150,492.53
教育费附加	157,087.50	107,494.65
房产税	61,956.64	61,956.64
土地使用税	9,363.46	9,155.38

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
水利建设基金	15,708.74	21,498.93
印花税	-	25.50
车船使用税	1,320.00	-
合计	465,358.85	350,623.63

说明：税金及附加本期数较上期数增加 114,735.22 元，增加比例为 32.72%，主要是公司收入增加，导致附加税增加所致。

#### 24、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及社保	7,209,921.54	4,199,509.32
交通差旅费	2,960,832.91	1,537,234.45
办公费	32,999.58	336,185.95
投标费	183,083.94	117,314.23
服务费	778,138.73	93,226.42
宣传费	56,150.00	
运费	62,762.53	58,210.69
水电物业	106,230.33	43,293.50
折旧	45,599.39	40,157.85
印刷费	62,563.25	
福利费	1,125.86	
合计	11,499,408.06	6,425,132.41

说明：销售费用本期数较上期数增加 5,074,275.65 元，增加比例为 78.98%，主要是员工增加，与人员相关的工资社保、交通差旅费相应增加所致。

#### 25、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及社保	1,724,735.22	1,011,590.64
办公费	472,455.54	1,011,208.43
折旧	639,479.01	575,446.85
房租	526,890.00	365,000.00
交通差旅费	497,274.74	404,054.49
话费	117,929.70	163,099.24
业务招待费	268,809.37	227,209.00
水电物业费	11,422.45	52,180.95
咨询费	524,729.03	122,168.67
福利费	170,499.58	45,765.91
车辆费用	95,158.93	77,463.20
认证费	2,718.45	
长期待摊摊销	31,847.94	31,847.94
合计	5,083,949.96	4,087,035.32

## 26、 研发费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资及社保	7,691,120.46	4,194,287.48
水电物业费	61,325.08	51,005.53
合计	7,752,445.54	4,245,293.01

说明：研发费用本期数较上期数增加 3,507,152.53 元，增加比例为 82.61%，主要是人员增加，工资及社保相应增加所致。

## 27、 财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	663,880.56	0
减：利息收入	2,572.28	3,447.92
担保费用		
手续费	4,972.00	3,449.98
合计	666,280.28	2.06

说明：财务费用本期数较上期数增加 666,278.22 元，主要是长期借款利息支出本期有发生额，上期无发生额所致。

## 28、 资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	944,294.18	748,915.82

## 29、 投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	91,035.27	48,450.49

说明：投资收益本期数较上期数增加 42,584.78 元，增加比例为 87.89%，增加原因主要系本期理财金额投入较高所致。

## 30、 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助-增值税即征即退		719,779.25

说明：其他收益本期数较上期数减少 719,779.25 元，主要是本期未收到增值税即征即款所致。

## 31、 营业外收入

项目	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		
其他	156.43	156.43
合计	156.43	156.43

(续)

项目	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		

其他	3.35	3.35
合 计	3.35	3.35

说明：营业外收入本期数较上期数增加 153.08 元，增加比例为 4569.55%，增加原因主要系本期收回保证金发生的利息较多所致。

### 32、 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益
罚款	500.00	100.00	500.00
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
滞纳金			
非流动资产毁损报废损失			
合 计	10,500.00	100.00	10,500.00

说明：营业外支出本期数较上期数增加 10,400.00 元，主要是本期发生捐赠支出所致。

### 33、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		104,209.98
递延所得税费用	-442,398.06	-112,337.37
合 计	-442,398.06	-8,127.39

### 34、 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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	2,493.48	3,447.92
押金及保证金	2,491,734.65	1,187,111.97
营业外收入	156.43	3.35
合 计	2,494,384.56	1,190,563.24

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行手续费	4,422.00	3,449.98
押金及保证金	3,723,440.00	996,991.00
营业外支出	10,500.00	100.00
期间费用	7,190,746.39	5,308,500.83
合计	10,929,108.39	6,309,041.81

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方资金往来	10,000.00	20,000.00
非关联方资金往来		2,000,000.00

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
合计	10,000.00	2,020,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联方资金往来		4,000,000.00
非关联方资金往来		
融资担保费		
合 计		4,000,000.00

## 35、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,638,027.28	-304,688.51
加：资产减值准备	944,294.18	748,915.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	685,078.40	615,604.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	31,847.94	31,847.94
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
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）	663,880.56	
投资损失（收益以“-”号填列）	91,035.27	48,450.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-442,398.06	-112,337.37
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）	-5,457,891.51	-964,427.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,493,580.91	-4,298,945.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,477,645.79	-1,316,350.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,093,407.20	-5,551,930.43
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	642,164.26	657,803.78
减：现金的期初余额	6,179,558.40	19,244,379.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		



补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
现金及现金等价物净增加额	-5,537,394.14	-18,586,575.85
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	642,164.26	657,803.78
其中：库存现金	27,359.43	131,232.53
可随时用于支付的银行存款	614,804.83	526,571.25
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	642,164.26	657,803.78
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	-	-

## 36、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	2018年1-6月	与资产相关		与收益相关		营业外收入	冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益			
退税款								
合计								

(续)

补助项目	2017年1-6月	与资产相关		与收益相关		营业外收入	冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益			
退税款	719,779.25				719,779.25			是
合计	719,779.25				719,779.25			

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	2018年1-6月计入其他收益	2018年1-6月计入营业外收入	冲减成本费用
退税款	与收益相关			
合计	—			

(续)

补助项目	与资产/收益相关	2017年1-6月计入其他收益	2017年1-6月计入营业外收入	冲减成本费用
退税款	与收益相关	719,779.25		
合计	—	719,779.25		

## (3) 本公司本报告期无退回的政府补助。

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因的合并范围变动

无

## 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

2018年1-6月

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京世纪国子软件技术有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		同一控制下企业合并
河北国子软件开发有限公司	河北石家庄	河北石家庄	软件开发	100.00		设立
河北国软科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	软件开发	100.00		设立

2018年2月25日公司召开第二届董事会第三次会议，通过了注销北京世纪国子软件技术有限公司的议案，并经公司2018年第二次临时股东大会审议通过。目前注销手续正在办理中。

## (2) 重要的非全资子公司

无

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

无

## 3、重要的共同经营

无

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人及最终控制方为韩承志，直接持有本公司 76.63%的股份，通过济南国子学投资有限公司控制本公司 15.37%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南国子学投资有限公司	持股 5%以上的股东，实际控制人韩承志控制的公司
庞瑞英	董事长，持股 5%以上的股东
济南艾云软件有限公司	与庞瑞英关系密切的家庭成员有重大影响的公司
闻明星	董事
相金明	董事
董伟伟	董事
钟又琴	监事
赵振江	监事
王丽丽	监事
王欣	财务总监
杨兰	董事会秘书

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
韩承志	2,100.00	2017-9-30	2027-9-30	否

2017年9月30日公司与莱商银行股份有限公司济南高新支行签订了2,100.00万元的长期借款合同，用于支付公司购买山东科信远景置业有限公司“济南高新科技产业开发区管理委员会济高备2015-71号文批准的高新区战略性新兴产业基地项目”购房款，借款期限自2017年9月30日至2027年9月30日止。山东科信远景置业有限公司、科信融资担保有限公司为公司提供连带责任保证担保，公司实际控制人韩承志为公司提供连带责任保证担保，同时实际控制人韩承志与其配偶为公司与科信融资担保有限公司签订的担保合同提供无限连带责任保证反担保。

#### (3) 关联方资金拆借

2018年1-6月

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
韩承志	10,000.00	2018年1月	无	无利息
2017年1-6月				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
韩承志	20,000.00	2017年3月	无	无利息
拆出：				
济南艾云软件有限公司	6,000,000.00	2017年1月	2017年4月	无利息

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (5) 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	823,962.98	555,733.28

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.06.30 账面余额	2018.01.01 账面余额
其他应付款	韩承志	327,745.86	317,745.86

## 7、关联方承诺

无

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至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。

## 十一、其他重要事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

(续)

<b>2018.06.30</b>					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,038,421.39	100.00	1,598,247.41	5.91	25,440,173.98
其中：账龄组合	27,038,421.39	100.00	1,598,247.41	5.91	25,440,173.98
关联方组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合 计	27,038,421.39	100.00	1,598,247.41	5.91	25,440,173.98
<b>2018.01.01</b>					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90	21,395,442.05
其中：账龄组合	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90	21,395,442.05
关联方组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合 计	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90	21,395,442.05

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	<b>2018.06.30</b>			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 月以内	13,250,250.00	49.01	-	-
6 个月至 1 年	10,199,804.59	37.71	509,990.23	5.00
1 至 2 年	1,576,576.80	5.83	157,657.68	10.00
2 至 3 年	967,825.00	3.58	193,565.00	20.00
3 至 4 年	562,485.00	2.08	281,242.50	50.00
4 至 5 年	128,440.00	0.48	102,752.00	80.00
5 年以上	353,040.00	1.31	353,040.00	100.00
合 计	27,038,421.39	100.00	1,598,247.41	5.91

(续)

账龄	2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6月以内	16,992,440.59	76.32	-	-
6个月至1年	2,594,636.80	11.65	129,731.84	5.00
1至2年	1,289,531.67	5.79	128,953.17	10.00
2至3年	840,585.00	3.78	168,117.00	20.00
3至4年	189,640.00	0.85	94,820.00	50.00
4至5年	51,150.00	0.23	40,920.00	80.00
5年以上	306,148.33	1.38	306,148.33	100.00
合计	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90

## (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	868,690.34	729,557.07			1,598,247.41

A、本报告期无收回或转回金额重要的坏账准备。

B、本报告期无实际核销的应收账款情况。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至2018年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额3,601,880.00元，占应收账款期末余额合计数的比例13.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额154,194.00元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛浪潮教育科技有限公司	945,000.00	6个月至1年	3.50	47,250.00
河北润杰电子科技有限公司	900,000.00	6个月至1年	3.33	45,000.00
国网重庆市电力公司客户服务中心	743,880.00	6个月至1年	2.75	37,194.00
潍坊护理职业学院	518,000.00	6月以内	1.92	-
中国建设银行股份有限公司甘肃省分行	495,000.00	6个月至1年	1.83	24,750.00
合计	3,601,880.00		13.33	154,194.00

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏	6,147,087.74	100.00	862,297.21	14.03	5,284,790.53

类 别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,147,087.74	100.00	862,297.21	14.03	5,284,790.53
关联方组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	6,147,087.74	100.00	862,297.21	14.03	5,284,790.53

(续)

类 别	2018.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,456,969.99	100.00	647,560.10	10.04	5,809,409.89
其中：账龄组合	6,456,969.99	100.00	647,560.10	10.04	5,809,409.89
关联方组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合 计	6,456,969.99	100.00	647,560.10	10.04	5,809,409.89

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.06.30			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 月以内	1,815,239.75	29.53	-	-
6 个月至 1 年	2,361,297.69	38.41	118,064.88	5.00
1 至 2 年	289,383.30	4.71	28,938.33	10.00
2 至 3 年	603,215.00	9.81	120,643.00	20.00
3 至 4 年	964,902.00	15.70	482,451.00	50.00
4 至 5 年	4,250.00	0.07	3,400.00	80.00
5 年以上	108,800.00	1.77	108,800.00	100.00
合 计	6,147,087.74	100.00	862,297.21	14.03

(续)

账 龄	2018.01.01			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

账龄	2018.01.01			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6月以内	3,386,460.99	52.44	-	-
6个月至1年	196,700.00	3.05	9,835.00	5.00
1至2年	700,617.00	10.85	70,061.70	10.00
2至3年	1,886,442.00	29.22	377,288.40	20.00
3至4年	177,950.00	2.76	88,975.00	50.00
4至5年	37,000.00	0.57	29,600.00	80.00
5年以上	71,800.00	1.11	71,800.00	100.00
合计	6,456,969.99	100.00	647,560.10	10.04

## (2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	647,560.10	214,737.11			862,297.21

A、本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

B、本报告期无实际核销的其他应收款。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2018.01.01
代垫款	154,583.30	154,583.30
押金及保证金	4,858,641.44	4,533,388.69
往来款	50,000.00	50,000.00
长期资产转让款	811,748.00	1,708,998.00
关联方往来	10,000.00	10,000.00
备用金	262,115.00	
合计	6,147,087.74	6,456,969.99

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2018年06月30日

单位名称	是否为关联方	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
苏冬梅	非关联方	长期资产转让款	811,748.00	3至4年	13.21	405,874.00
河北交通职业技术学院	非关联方	押金及保证金	742,000.00	6个月至1年	12.07	37,100.00
河北省公共资源交易中心	非关联方	押金及保证金	571,200.00	6月以内	9.29	
济南第三职业中等	非关联方	押金及保证金	200,000.00	6个月至1年	3.25	10,000.00



单位名称	是否为关联方	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
专业学校						
陕西省自强中等专业学校	非关联方	押金及保证金	153,300.00	2-3年	2.49	30,660.00
合计			2,478,248.00		40.31	483,634.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2018.01.01			2018.06.30		
	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	993,721.50		993,721.50	993,721.50		993,721.50
对联营、合营企业投资						
合 计	993,721.50		993,721.50	993,721.50		993,721.50

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
北京世纪国子软件技术有限公司	993,721.50			993,721.50
减：长期投资减值准备				
合 计	993,721.50			993,721.50

## 4、营业收入及成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,016,883.42	6,766,263.59	20,298,592.60	5,522,539.34
其他业务				
合 计	30,016,883.42	6,766,263.59	20,298,592.60	5,522,539.34

说明：营业收入本期数较上期数增加 9,718,290.82 元，增加比例为 47.88%，增加原因主要系人员增加，公司产品销售增加所致。

## (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
软件行业	30,016,883.42	6,766,263.59	20,298,592.60	5,522,539.34

## (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年1-6月	2017年1-6月

	收入	成本	收入	成本
技术开发与服务	16,639,596.79	3,804,593.69	7,031,537.52	1,915,880.81
软件销售	9,053,864.01	1,175,367.89	10,507,838.68	2,010,005.90
商品销售	4,323,422.62	1,786,302.01	2,759,216.40	1,596,652.63
合 计	30,016,883.42	6,766,263.59	20,298,592.60	5,522,539.34

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018年1-6月	2017年1-6月
东北	738,158.10	207,124.64
华北	7,731,511.32	1,914,638.96
华东	11,942,757.96	12,823,709.86
华南	504,413.93	643,709.49
华中	7,489,489.69	3,953,025.19
西北	912,637.23	725,358.83
西南	697,915.19	31,025.63
合计	30,016,883.42	20,298,592.60

#### 5、投资收益

被投资单位名称	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	91,035.27	48,450.49

#### 十三、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业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计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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	91,035.27	48,450.49	
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			

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益			
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	-10,343.57	-96.65	
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	80,691.70	48,353.84	
减：非经常性损益的所得税影响数	12,103.76	7,253.08	
非经常性损益净额	68,587.94	41,100.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	68,587.94	41,100.76	

## 2、净资产收益率及每股收益

2018 年 1-6 月

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	-4.28	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.41	-0.21	-0.21

山东国子软件股份有限公司

2018 年 8 月 29 日