

公告编号：2017-016



山大地纬

NEEQ :831688

山大地纬软件股份有限公司
(Dareway Software Co.,Ltd.)

年度报告

2016

公司年度大事记

1. 2016年1月，公司入驻新办公楼，地址变更为山东省济南市高新区港兴一路300号。
2. 2016年1月，公司副总裁、电力软件技术中心总经理史玉良博士入选山东省2015年度战略性新兴产业创新类“泰山产业领军人才”，同月，入选济南高新区“海右人才计划”。
3. 2016年3月，上年度发行的230万股股份登记完成。
4. 2016年5月，以公司总股本8,275万股为基数，每10股派发现金股利人民币1.32元（含税），共计1,092.3万元（含税）；每10股送红股1股（含税），共计827.5万股；同时以资本公积转增股本，每10股转增3股，共计转增股本2,482.5万股。本次利润分配后，公司股本扩大至11,585万股。
5. 2016年6月，公司承担的社会保障智慧服务平台研发及推广项目通过山东省科技厅验收。
6. 2016年6月，入选全国中小企业股份转让系统首批创新层企业。
7. 2016年10月，公司高级副总裁、研究院院长肖宗水同志入选山东省2016年度现代服务业领域“泰山产业领军人才”。
8. 2016年12月，公司定向发行股票1,500万股，融资24,000万元，目前此次发行正在备案中。

目录

第一节声明与提示.....	4
第二节公司概况.....	6
第三节会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节管理层讨论与分析.....	11
第五节重要事项.....	20
第六节股本变动及股东情况.....	21
第七节融资及分配情况.....	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节公司治理及内部控制.....	27
第十节财务报告.....	30

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、山大地纬	指	山大地纬软件股份有限公司
英佰德	指	山东英佰德信息科技有限公司，本公司全资子公司
地纬赛博	指	北京地纬赛博科技有限公司，本公司全资子公司
山大产业集团	指	山东山大产业集团有限公司
三会	指	山大地纬软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《山大地纬软件股份有限公司章程》
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2019]0011078号《审计报告》及其后附的财务报表、附注
报告期、本期、本年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日
上期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

注：报告中的差异均为四舍五入造成的尾数差异。

第一节声明与提示

【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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.技术创新风险	公司所处的行业对软件开发有严格的技术要求，公司多年来在人社信息化和智能用电信息化建设中积累了丰富的技术和经验，相关产品在省级规模运营中有良好的表现，同时具备服务更大市场的技术实力。但如果公司在未来经营发展过程中，出现重大技术漏洞或缺陷，或无法根据市场和客户的需求及时进行产品或技术更新，将出现被市场淘汰的风险。
2.人才流失风险	公司所处的行业为技术密集型行业，对开发人员的行业专业知识和软件开发能力都有较高的要求。随着业务快速发展，公司对优秀专业技术人员、业务人员和管理人才的需求也不断增加，如果公司核心骨干人员大幅度流失或不能及时引进满足发展所需的高端人才，将对公司的经营发展造成不利影响。
3.市场区域集中风险	公司的收入主要集中在山东省，报告期来源于山东的收入占公司营业收入的比重较高。尽管公司业务快速扩大至国内多个省份，但是在短期内收入仍将主要集中在山东市场。如果山东市场对公司产品和服务的需求量下降，将对公司的业绩产生不利影响。
4.行业竞争加剧风险	人力资源和社会保障、智能用电信息化领域具有良好的发展前景和广阔的市场空间，但除本公司外，具有不少有实力的企业

	<p>从事相关的产品研发、销售，而且不断有新的市场主体进入。如果公司面对一些资本实力雄厚、综合服务能力较强的现有或潜在竞争对手未及时采取有效措施，不及时壮大公司自身综合实力，则有可能在未来激烈的市场竞争中处于弱势，甚至出现业绩下滑的情况。</p>
5.税收优惠政策变化风险	<p>公司为高新技术企业，根据《鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》有关规定,对公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。此外，根据《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》、《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》等规定，公司为国家规划布局内重点软件企业，享受 10%所得税税率。公司预计能够持续保持高新技术企业以及国家规划布局内重点软件企业资质，并符合上述有关规定，但如由于各种原因公司未被认定为高新技术企业以及国家规划布局内重点软件企业，或者国家上述优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山大地纬软件股份有限公司
英文名称及缩写	Dareway Software Co.,Ltd.
证券简称	山大地纬
证券代码	831688
法定代表人	李庆忠
注册地址	山东省济南市高新区港兴一路 300 号
办公地址	山东省济南市高新区港兴一路 300 号
主办券商	民生证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李东昕、张二勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵永光
电话	0531-58520580
传真	0531-58520555
电子邮箱	ir@dareway.com.cn
公司网址	www.dareway.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区港兴一路 300 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
挂牌时间	2015-01-29
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	人力资源和社会保障、智能用电等相关信息化产品的研发、销售及技术支持
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	115,850,000
做市商数量	-
控股股东	山东山大产业集团有限公司
实际控制人	山东大学

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370000614070564Q	否

税务登记证号码	91370000614070564Q	否
组织机构代码	91370000614070564Q	否

第三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	264,904,654.99	293,846,688.93	-9.85
毛利率%	44.48	38.14	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,532,629.04	47,820,088.67	-0.60
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,929,111.41	42,045,524.76	-5.03
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）	21.86	35.17	-
加权平均净资产收益率%（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）	18.36	30.92	-
基本每股收益	0.1611	0.5976	-73.04

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	393,291,613.08	362,230,945.54	8.57
负债总计	145,049,853.27	194,449,396.13	-25.40
归属于挂牌公司股东的净资产	248,241,759.81	167,781,549.41	47.96
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.09	2.74
资产负债率%（母公司）	35.72	52.70	-
资产负债率%（合并）	36.88	53.68	-
流动比率	3.12	1.97	-
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	12,878,236.02	3,757,579.04	242.73
应收账款周转率	4.86	8.98	-
存货周转率	4.02	5.04	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.57	41.42	-
营业收入增长率%	-9.85	26.22	-
净利润增长率%	-0.60	7.10	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	115,850,000.00	80,450,000.00	44.00
计入权益的优先股数量	-	-	-

计入负债的优先股数量	-	-	-
------------	---	---	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	198,268.28
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）	10,493,393.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,431,757.79
非经常性损益合计	8,259,903.86
所得税影响数	656,386.23
少数股东权益影响额（税后）	7,603,517.63
非经常性损益净额	7,603,517.63

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

单位：元

科目	本期末（本年同期）		上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,196,107.12	1,196,107.12	3,385,000.00	3,385,000.00
应收账款	63,902,203.91	70,111,084.51	27,473,504.09	30,729,416.57
预付款项	3,029,979.82	3,029,979.82	16,367,431.68	16,367,431.68
其他应收款	12,961,215.88	12,961,215.88	8,082,730.30	8,082,730.30
存货	30,111,478.28	25,975,061.75	49,850,338.09	47,128,727.40
投资性房地产	1,208,365.10	1,208,365.10	-	-
固定资产	88,396,484.24	88,396,484.24	88,548,743.40	88,548,743.40
递延所得税资产	2,547,574.03	2,567,945.38	2,640,000.50	2,662,147.63
资产总计	391,858,947.65	393,291,613.08	362,226,639.23	362,230,945.54
应付账款	36,978,005.00	36,978,005.00	30,961,661.80	30,961,661.80
预收款项	54,229,047.06	49,415,097.99	101,962,143.61	96,856,347.72
应付职工薪酬	5,070,442.56	5,070,442.56	5,997,700.68	5,997,700.68
应交税费	3,214,654.53	3,703,081.29	913,143.23	1,253,286.14
其他应付款	513,086.50	513,086.50	589,866.49	589,866.49
负债合计	149,375,375.58	145,049,853.27	199,215,049.11	194,449,396.13
资本公积	42,584,881.40	42,584,881.40	25,859,300.04	25,859,300.04
盈余公积	14,061,543.27	14,637,362.04	9,571,068.32	9,618,767.91
未分配利润	69,987,147.40	75,169,516.37	47,131,221.76	51,853,481.46
归属于母公司所有者权益合计	242,483,572.07	248,241,759.81	163,011,590.12	167,781,549.41
所有者权益合计	242,483,572.07	248,241,759.81	163,011,590.12	167,781,549.41
营业收入	262,409,575.29	264,904,654.99	285,603,652.21	293,846,688.93
营业成本	145,666,871.86	147,081,677.70	179,045,300.92	181,766,911.61
销售费用	15,648,656.46	15,648,656.46	13,374,646.50	13,374,646.50
管理费用	63,392,913.37	63,392,913.37	53,122,794.08	53,122,794.08

资产减值损失	2,829,147.53	2,811,389.77	1,542,239.54	1,763,710.81
营业外收入	16,502,664.00	16,700,932.28	12,019,393.60	12,019,393.60
所得税	3,810,063.51	3,919,866.68	6,856,076.81	7,386,072.29
净利润	46,544,400.59	47,532,629.04	43,050,129.39	47,820,088.67

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司所处行业属于软件和信息技术服务业，公司一直致力于人力资源和社会保障、电力行业智能用电领域以及其他电子政务领域的信息化产品研究、开发、应用和推广。公司产品主要销售给各地人力资源和社会保障部门、国家电网公司各省公司。

人力资源和社会保障信息化是指根据国家（地方）政策，基于行业标准和“金保工程”建设要求构建基础信息网络平台、开发和建设行业应用软件、提供人力资源和社会保障信息化服务。所提供的软件产品及信息技术服务需要严格根据客户需求、业务流程来设计定制。人力资源和社会保障信息化项目一般都是通过政府招标的形式，面向具有资质的信息技术服务企业进行公开招标。企业中标后，根据招标要求和用户密切合作，完成软件项目的开发、实施等工作，并为人社客户提供长期稳定的技术支持与服务。人力资源和社会保障信息化行业具有高度依赖国家政策、行业入围门槛高、重视行业背景、重视技术支持与服务等特点。

智能用电信息化项目一般都是通过供电企业招标的形式，面向具有资质的信息技术服务企业进行公开招标。智能用电领域软件企业经营模式一般为：首先企业根据自身的行业经验和需求定位研发形成产品基线，企业中标后，根据招标要求，充分调研用户需求确定项目范围，在产品基线基础上构建满足用户要求的软件产品，同时提供系统建设、运维等服务。对于智能用电领域中作为基础支撑的用电信息采集系统，必须满足国家电网公司以及南方电网公司相关标准规范。目前国家电网公司用电信息采集系统建设招标采用各省公司统一招标的模式，各省公司根据国家电网公司批准的建设计划每年进行多次集中公开招标。

公司主要通过公开招标和竞标的方式获得订单，并与客户签订销售合同，按照合同内容采购软硬件产品、提供系统集成服务、开发软件以及提供技术服务等。公司长期为人力资源和社会保障等政府部门、国家电网等大型企业提供服务，通过对客户业务和应用系统的了解，深入挖掘客户需求，不断开发新的产品以满足应用，从而获得新的业务和订单。

报告期及报告期后至报告出具日公司商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司继续以提供人力资源和社会保障行业、智能用电行业信息化综合解决方案为核心，加大市场开拓力度，完善、丰富和提升公司产品。

人社领域，公司承担的社会保障智慧服务平台研发及推广项目通过山东省科技厅验收。新系统 SmartHS4.0 继 2015 年在威海上线后，2016 年在山东省直、烟台、滨州等地成功上线运行，受到了人社部、各省市人社局、社会各界的高度认可，先后被新华社、中国政府网、中国劳动保障报、山东电视台等多家媒体报导，公司已与国内近 100 家市人社机构深度沟通交流。新一代医院医保结算系统已经在山东省内陆续推广，该系统可以解决医院诊间结算、智能医保审核等问题。人社移动应用平台开始推广使用，“互联网+人社”效果明显，全面完

善和提升了人社公共服务体系，公司开始直接面向社会公众提供服务。

电力领域，中标南方电网大数据、山东省电力公司大数据、电力积分商城等软件研发及运维项目近 5,000 万元。公司研发的电力彩虹营业厅系统、“多表合一”信息采集系统、大数据窃电预警分析系统陆续上线，“互联网+供电”服务模式不断深化。

公司在加强内控建设、建立市场 KPI 考核机制、人才吸引和招聘、培训与薪酬体系建设、组织机构管理、资质管理、项目建设、本地化服务等各方面进行了改革优化，取得了积极成果，提升了公司的整体实力和凝聚力。

报告期内，公司实现营业收入 26,490.47 万元，净利润 4,753.26 万元，其中净利润较上年同期减少 28.75 万元。报告期末，公司总资产 39,329.16 万元，较上年期末增加 3,106.07 万元，增长率 8.57%；净资产 24,824.18 万元，较上年期末增加 8,046.02 万元，增长率 47.96%。

公司继续加大软件产品的研发，2016 年申请并立项科研项目 6 项，新申请并获批软件著作权 6 项、专利权 1 项，获各类科研经费、财政支持 400 万元。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	264,904,654.99	-9.85%	100.00%	293,846,688.93	26.22%	100.00%
营业成本	147081677.7	-19.08%	55.52%	181,766,911.61	36.62%	62.69%
毛利率	44.48%			38.14%		
管理费用	63,392,913.37	19.33%	23.93%	53,122,794.08	0.98%	18.60%
销售费用	15,648,656.46	17.00%	5.91%	13,374,646.50	-2.24%	4.68%
财务费用	-1,247,235.19	91.11%	-0.47%	-652,626.82	298.22%	-0.23%
营业利润	34,960,195.37	-19.25%	13.20%	43,294,929.67	10.64%	17.49%
营业外收入	16,700,932.28	38.95%	6.30%	12,019,393.60	-4.26%	4.21%
营业外支出	208,631.93	92.89%	0.08%	108,162.31	-85.16%	0.04%
净利润	47,532,629.04	-0.60%	17.94%	47,820,088.67	7.10%	15.07%

项目重大变动原因：

1.营业收入：本期营业收入为 26,490.47 万元，较上期下降 9.85%。报告期内公司继续以提供人力资源和社会保障行业、智能用电行业信息化综合解决方案为核心，不断完善和优化产品收入结构，减少了上期收入占比较高但毛利率较低的系统集成业务。

2.营业成本：本期营业成本较上期下降 3,468.52 万元，由于完善和优化产品收入结构，系统集成业务收入占比下降，相对应的设备等硬件采购支出随之下降。

3.毛利率：本期毛利率上升 6.34%，主要是完善优化产品收入结构，降低了毛利率低的系统集成业务收入占比。

4.管理费用：本期较上期增长 19.33%，主要原因是随着公司业务快速发展，管理及研发人员亦随之增加，人力成本上升，以及员工福利体系不断完善、办公楼折旧增加。

5.财务费用：主要是银行存款产生的利息收入。

6.营业外收入：增长率 38.95%，主要是本期政府补助增加。

7.营业外支出：本期主要为部分综合设备以及 IT 设备的报废支出。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	264,562,774.65	147,003,006.30	293,846,688.93	181,766,911.61
其他业务收入	341,880.34	78,671.40		

合计	264,904,654.99	147,081,677.70	293,846,688.93	181,766,911.61
----	----------------	----------------	----------------	----------------

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
软件开发	64,970,682.01	24.56%	67,267,864.03	22.89%
产品化软件	26,786,875.64	10.12%	23,964,770.14	8.16%
运维及技术服务	74,060,128.65	27.99%	30,212,697.77	10.28%
硬件及系统集成	98,745,088.35	37.32%	172,401,356.99	58.67%
合计	264,562,774.65	100.00%	293,846,688.93	100.00%

收入构成变动的的原因：

公司营业收入按照类别划分为软件开发、产品化软件、运维及技术服务、硬件及系统集成。2016年，公司中标山东省电力公司大数据运营维护项目 3,410.19 万元，运维及技术服务有较大幅增长；公司进一步完善和优化产品收入结构，减少了上期收入占比较高但毛利率低的系统集成业务。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	12,878,236.02	3,757,579.04
投资活动产生的现金流量净额	-9,294,337.52	-28,827,582.13
筹资活动产生的现金流量净额	28,008,331.36	65,425,000.00

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 912.07 万元，主要原因是公司本期优化及完善产品收入结构，系统集成收入占比下降，硬件设备采购支出随之下降，经营活动现金流出减少，因此本期经营活动产生的现金流量净额较上期有所增加。

投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,953.32 万元，上期支付购楼款 2,520.65 万元，本期购置固定资产的支出主要为办公大楼的装修及改造费用，因此投资活动现金流出较上期有所下降。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 3,741.67 万元，截止到 2016 年 12 月 31 日，公司 2016 年股票发行工作尚未结束，且在报告期进行了权益分派，因此筹资活动产生的现金流量净额较上期有所下降。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家电网有限公司	65,069,303.29	24.56%	否
2	中国建设银行股份有限公司	47,903,845.40	18.08%	否
3	济南睿辰众科科技有限公司	10,625,468.37	4.01%	否
4	山东正晨科技股份有限公司	7,723,944.21	2.92%	否
5	山东省人力资源和社会保障厅	6,952,942.13	2.62%	否
合计		138,275,503.40	52.20%	-

注：前五大客户的总销售金额为 13,827.55 万元，年度销售占比 52.20%

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东鲁信智能科技有限公司	22,433,586.93	20.52%	否
2	山东神州四季通信技术有限公司	9,193,547.89	8.41%	否
3	紫光数码（苏州）集团有限公司	7,800,717.60	7.14%	否
4	山东正元冶达科技发展有限公司	5,480,641.12	5.01%	否
5	神州数码（中国）有限公司	3,300,700.86	3.02%	否
合计		48,209,194.40	44.10%	

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	38,769,635.43	34,705,943.29
研发投入占营业收入的比例	14.64%	11.81%

公司本期研发投入金额占营业收入的比例为 14.64%，金额较上期增加 2.83%，主要是随着公司规模扩张，研发项目以及相应的研发人员大幅增加，人员工资费用以及折旧费用较上期有较大增加。

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	6
公司拥有的发明专利数量	6

研发情况：

公司持续加大产品的研发，2016 年申请并立项科研项目 6 项，新申请并获批软件著作权 6 项、专利授权 1 项，获各类科研经费、财政支持 400 万元。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产 比重的增 减%
	金额	变动 比例%	占总资产 的比重%	金额	变动 比例%	占总资产 的比重%	
货币资金	184,703,554.25	20.56%	46.96%	153,199,631.03	33.13%	42.29%	4.67%
应收账款	70,111,084.51	128.16%	17.83%	30,729,416.57	-4.08%	8.48%	9.34%
存货	25,975,061.75	-44.88%	6.60%	47,128,727.40	135.82%	13.01%	-6.41%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	88,396,484.24	-0.17%	22.48%	88,548,743.40	825.01%	24.45%	-1.97%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	393,291,613.08	8.57%	-	362,230,945.54	41.42%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金:本期较上期增加 3,150.39 万元，增长率 20.56%，主要是报告期股票发行到款 4,000 万。
- 2.应收账款：本期较上期增加 3,938.17 万元，增长率 128.16%，主要是本期电力行业收入大幅增加，而电力公司较人社部门回款相对较慢。
- 3.存货：本期比上期减少 2,115.37 万元，主要是本期公司优化及完善产品收入结构，系统集成业务收入占比下降，硬件设备采购随之降低。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，分别为：

(1) 北京地纬赛博科技有限公司

该公司成立于 2005 年 3 月 20 日，注册资本为 500 万元，注册地址为北京市海淀区上地三街 9 号 D 座 901，法定代表人为郑永清，经营范围为技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；销售计算机、软件及辅助设备；基础软件服务、应用软件开发；机械设备租赁（不含汽车租赁）；互联网信息服务。（互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

(2) 山东英佰德信息科技有限公司

该公司成立于 2005 年 12 月 26 日，注册资本为 240 万元，注册地址为济南市高新区颖秀路（山大科技园内），法定代表人为洪晓光，经营范围为计算机软硬件产品、电子产品、通讯设备（不含无线电发射器材）的技术开发、咨询服务、技术培训及产品生产、销售；办公设备、教学设备销售；计算机租赁；备案范围内的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1. 宏观环境和行业发展

“十三五”时期，全球信息技术革命持续迅猛发展，“互联网+”和大数据上升为国家战略，对行业治理体系和服务模式产生广泛而深刻的影响，行业信息化发展面临前所未有的重大机遇。伴随信息通信技术的迅速发展和应用的不断深化，软件与网络深度耦合，软件与硬件、应用和服务紧密融合，软件和信息技术服务业加快向网络化、服务化、体系化和融合化方向演进。基于云计算、物联网、移动互联网、下一代互联网等的新兴服务将推动服务模式、商业模式不断创新。信息技术应用与业务融合日趋紧密，IT 软件行业正成为社会、经济各领域重要的支撑工具。

随着经济社会和信息技术的不断发展，政府部门和社会公众均对提高人力资源和社会保障行政能力和服务水平、智能用电领域服务水平提出了新的要求，人力资源和社会保障、智能用电等民生领域的信息化进入了快速发展阶段。

(1) 人力资源和社会保障信息化行业概况

国家相继出台《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》、《国务院关于印发促进大数据发展行动纲要的通知》、《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》等政策；2016 年，国务院总理李克强在政府工作报告中指出，在“十三五”期间大力促进大数据、云计算、物联网的广泛应用，医改+医疗健康产业+互联网+大数据给行业未来五到十年的发展奠定了基础、明确了方向、拓展了空间。

(2) 智能用电软件行业概况

《电力发展“十三五”规划》提出：“十三五”期间，我国将加快推进“互联网+”智能电网建设，全面提升电力系统的智能化水平，提高电网接纳和优化配置多种能源的能力，满足多元用户供需互动。实现能源生产和消费的综合调配，充分发挥智能电网在现代能源体系中的作用。通过“互联网+”应用，将互联网技术、理念及思维模式与电力生产、传输、存储、消费以及市场领域深度融合，创新能源发展模式，促进能源系统扁平化，提升能源系统整体效率及运行水平。

2. 市场竞争状况

(1) 人社信息化行业市场竞争情况

人社信息化行业解决方案提供商主要集中在东软集团等 8 家具有人社部全部认定资质的企业，公司市场份额不断扩大。随着公司规模、实力的不断提升，新一代人社核心解决方案在全国的影响，以及“互联网+人社”对信息化系统升级的要求，公司竞争优势将不断得以体现。

(2) 智能用电软件行业市场竞争情况

智能用电软件行业具有专业程度高、技术水平要求高等特点，这就要求软件企业必须具备丰富的电力行业经验及充分的技术积累，因此该类软件企业准入门槛较高。我国从事智能用电软件行业的企业多是具有多年电力行业从业经验以及高新技术研究基础的企业。目前在智能用电信息化领域，尤其是其支撑性的用电信息采集领域，市场份额较大的企业数量较少，公司有着较强的竞争实力。

(四) 竞争优势分析

1. 较强的研发技术水平和可持续的创新机制

公司遵循“以服务为中心，以创新促发展”的运营理念，以科技创新作为企业发展原动力，坚持自主创新，以研究院为技术创新龙头，以公司的服务内容研究背景，深入研究公司主要服务领域的业务模型和技术应用，开展前沿技术与开发，不断推动公司服务能力的提高、产品品质的提升和技术进步。

2.稳定的管理及人才队伍

管理团队均拥有较强的教育和学术背景，以及在公司长期的管理经验，紧密合作，稳定高效。公司通过员工持股等吸引、留住和激励实现公司战略目标所需要的人才，使其与公司成为事业共同体、利益共同体，保持了人才队伍的稳定性，为下一步公司实现跨越式发展提供了有力保证。

3.稳定增长的市场份额和客户群体

在人力资源和社会保障信息化领域，公司与国内近 20 个省市自治区的人力资源和社会保障经办机构建立了合作关系，行业市场占有率位居全国前列。

在智能用电领域，公司在山东、重庆、陕西、河北、江西、四川等省市等承建了用电信息采集系统和智能运维管理平台，其中山东省为国内最大的用电信息采集系统。

4.丰富的行业项目经验

公司成立以来，承担了大中型人力资源和社会保障信息化项目逾百项、多个电力公司的多项智能用电信息化系统，积累了丰富的行业项目建设经验，解决了系统可靠性、稳定性、安全性、海量数据存储技术、海量数据并行处理技术等，行业经验积累已成为本行业的进入壁垒。

5.资质壁垒

人社部实行了严格的软件服务资格准入制度，要求各地社会保障信息化建设必须选择具备前台技术支持商资格的软件厂商进行本地化实施。公司是较早获得人社部前台技术支持商资格的企业之一，目前也是全国少数几家具备人力资源和社会保障领域所有信息系统的开发建设资质和持续服务能力的软件企业之一。

（五）持续经营评价

报告期内公司经营保持健康持续成长，产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，为社会发展做出自己相应的贡献。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

软件产业作为国家的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用，在促进国民经济和社会发展信息化中具有重要的地位。软件业也是国家发改委新颁布的《产业结构调整指导目录（2011年本）》中的鼓励类产业，属于《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020年）》中的“信息产业及现代服务业”重点领域。

全球软件和信息技术服务业已经进入转型关键期，新一代信息技术和通信技术加快融合，云计算、物联网、移动互联网等蓬勃发展，信息通信技术的应用渗透到经济和社会生活各个领域，培育出众多新的产业增长点。伴随信息通信技术的迅速发展和应用的不断深化，软件与网络深度耦合，软件与硬件、应用和服务紧密融合，软件和信息技术服务业加快向网络化、服务化、体系化和融合化方向演进，产业技术创新加速，商业模式变革方兴未艾，新兴应用层出不穷，推动着产业融合发展和转型升级。

（1）人力资源和社会保障信息化行业概况及发展趋势

人力资源和社会保障是政府基本公共服务的重要组成部分，关系到国计民生，是一个国家、一个地区核心竞争力的重要体现，完善的社会保障制度，发展社会保障事业，是国家政治的稳定器，是经济社会发展的助推器。根据国家政策、市场需求变化及技术的演变方向，未来围绕人力资源和社会保障为核心的基本公共服务信息化领域的发展特点和趋势将体现为以下几个方面：行业发展受到国家高度重视，政策依赖性强；人口和劳动力流动日益频繁，市场需求增长迅猛；业务涵盖范围不断扩大，信息系统业务领域不断拓展；区域覆盖范围不

断扩大，推进公共服务的信息化应用；行业入围门槛较高；行业对开发商依赖性较强。

医疗健康+互联网是目前市场的热点，互联网公司、相关软件企业、药企、保险公司都在积极开拓，市场巨大。

作为拥有二十多年行业经验积累的公司，公司在人社领域拥有全面的行业覆盖，在连接人和服务方面基础扎实，优势独特，尤其在医疗健康领域，基于为居民和患者提供大数据和互联网+服务的丰富经验，依托公司雄厚的研发实力，公司在互联网医疗健康领域的产业布局优势明显，蓄势待发。

（2）智能用电软件行业市场前景

智能电网在全球范围内已获得广泛关注，世界各国政府和企业对建立智能电网来改进电能分配和节约能源的需求不断增大。我国电力行业紧跟欧美发达国家电网智能化的发展趋势，国家电网公司于 2009 年 5 月首次公布了智能电网计划，计划在 2016 年至 2020 年全面建成统一的坚强智能电网，技术和装备全面达到国际先进水平。按照坚强智能电网的发展规划，当前我国正处于智能电网全面建设阶段，在这一阶段国家电网公司计划年均电网投资 3,000 亿元。

智能用电是智能电网中发、输、变、配、用、调度六大环节之一，是人们感知智能电网带来的便利的主要途径，也是建设智能电网的着力点和落脚点，对智能电网的发展起着至关重要的作用。现阶段智能用电是我国智能电网发展规划的阶段性重点。其行业有以下特点：国家政策重点扶持；市场需求快速增长；企业入围门槛较高；软件用户粘度较高。

（二）公司发展战略

公司致力于发展成为国内领先的民生行业信息化综合解决方案提供商，国内智慧城市建设领军企业，将继续紧密围绕、聚焦目前人社、用电两大领域，推广、深化应用人社、用电两大解决方案，继续进行技术创新、产品创新和商业模式创新，包括在全国范围内推广新一代人社系统、推广用电信息采集、深化电力大数据应用等，此外，不断对公司产品优化升级，丰富、完善公司产品种类，完善产品性能，向上下游产业链、相关领域进行适度延伸和多元化发展；围绕“互联网+政务服务”，研发相关智慧政务系统；围绕“互联网+人社”，建立直接面向社会公众提供服务的商业模式；通过与中国人寿战略合作，拓展商业保险、大健康领域相关产品和服务；建立可辐射全国市场的营销队伍，加大、提升市场营销力量，大力推广公司产品，争取更多的省外市场份额；2017 年将继续充分借助资本市场融资渠道，为公司下一步跨越式发展打好基础。

（三）经营计划或目标

公司预计 2017 年主要产品和服务在山东省外能取得更大的市场份额，同时亦有相当的新增业务开始陆续落地，预计 2017 年经营业绩会持续增长。

注：披露的该经营计划对公司的经营工作起着指导作用，但并不构成对投资者的业绩承诺，提醒投资者分辨经营计划与业绩承诺之间的差异，并保持足够的风险意识。

（四）不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1.技术创新风险

公司所处的行业对软件开发有严格的技术要求，公司多年来在人社信息化和智能用电信息化建设中积累了丰富的技术和经验，相关产品在省级规模运营中有良好的表现，同时具备服务更大市场的技术实力。但如果公司在未来经营发展过程中，出现重大技术漏洞或缺陷，或无法根据市场和客户的需求及时进行产品或技术更新，将出现被市场淘汰的风险。

应对措施：公司一直致力于人力资源和社会保障领域、电力行业智能用电领域的信息化产品研究、开发、应用和推广，在大型应用软件产品研发、行业先进解决方案设计、大规模复杂系统建设、持续技术支持与服务等信息化建设和服务等方面积累了丰富的经验和专业技术。公司将紧紧抓住信息技术发生深刻变革的重大机遇，把握社会发展和技术进步对软件公司的需求，继续高度重视技术创新工作，在云计算、大数据、移动计算等多个

方面持续技术创新和模式创新，使得公司主要技术处于领先水平。

2.人才流失风险

公司所处的行业为技术密集型行业，对开发人员的行业专业知识要求和软件开发能力都有较高的要求。随着业务快速发展，公司对优秀专业技术人员、业务人员和管理人才的需求也不断增加，如果公司核心骨干人员大幅度流失或不能及时引进满足发展所需的高端人才，将对公司的经营发展造成不利影响。

应对措施：公司一直非常重视人才的培养。经过多年的积累，通过员工股权激励等已经打造了一支专业技能强、行业经验丰富的优秀团队。公司将继续建立健全人才激励机制和管理制度、员工薪酬体系吸引和留住核心骨干员工。

3.市场区域集中风险

公司的收入主要集中在山东省，报告期来源于山东的收入占公司营业收入的比重较高。尽管公司业务快速扩大至国内多个省份，但是在短期内收入仍将主要集中在山东市场。如果山东市场对公司产品和服务的需求量下降，将对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销和服务网络，开拓新的市场区域和新用户，逐步降低市场区域。

4.行业竞争加剧风险

人力资源和社会保障、智能用电信息化领域具有良好的发展前景和广阔的市场空间，但除本公司外，具有不少有实力的企业从事相关的产品研发、销售，而且不断有新的市场主体进入。如果公司面对一些资本实力雄厚、综合服务能力较强的现有或潜在竞争对手未及时采取有效措施，不及时壮大公司自身综合实力，则有可能在未来激烈的市场竞争中处于弱势，甚至出现业绩下滑的情况。

应对措施：公司将继续大力聚焦、发展核心业务，稳定推进协同业务，抓住人力资源和社会保障、智能用电信息化不断深化应用的机遇，以在全国股转系统挂牌为契机，持续进行技术创新、管理创新、模式创新等。

5.税收优惠政策变化风险

公司为高新技术企业，根据《鼓励软件企业和集成电路产业发展的若干政策》有关规定,对公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。此外，根据《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》、《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》等规定，公司为国家规划布局内重点软件企业，享受 10%所得税税收优惠。公司预计能够持续保持高新技术企业以及国家规划布局内重点软件企业资质，并符合上述有关规定，但如由于各种原因公司未被认定为高新技术企业以及国家规划布局内重点软件企业，或者国家上述优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。

应对措施：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》、《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》、《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知的规定》等有关规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件以及国家规划布局内重点软件企业条件，保证公司各项指标能够满足资格的认定标准，能够持续获得高新技术企业以及国家规划布局内重点软件企业资质。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

(二) 关键事项审计说明：

以下摘自审计报告：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认
2. 应收账款坏账准备

（一） 收入确认

1. 事项描述

本报告期内山大地纬收入确认政策及各年度收入金额信息请参阅财务报表附注四、（二十五）及附注六、注释 26 所述。2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度，山大地纬营业收入金额分别为 119,061,541.85 元、406,174,443.25 元、316,905,936.79 元、264,904,654.99 元。其中软件开发业务收入分别为 45,780,088.81 元、166,436,893.72 元、102,951,346.83 元、64,970,682.01 元，软件开发系为客户定制的软件开发业务，在该等劳务交易结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入，完工进度按累计实际发生的劳务成本占合同预计总成本的比例确定。在使用完工百分比法时，涉及对合同预计总成本及完工进度的估计，以及对预计合同亏损的估计，往往需运用重大的专业判断。管理层作出这类估计时，一般以过往经验、项目规划、合同的安排等方面及不确定性评估等因素作为依据，其中不确定性包括工期延误或履约进度等问题。这些估计如有变更，可能对收入的确认产生重大影响。

由于营业收入是山大地纬的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，且完工百分比法的应用对收入的确认存在重大影响，因此我们将收入确认及与收入确认相关的完工百分比法的应用作为山大地纬公司报告期内关键审计事项。

2. 审计应对

针对山大地纬营业收入的确认，以及与软件开发收入确认相关的完工百分比法的应用，我们执行的审计程序主要包括：

1) 了解及评价与销售收入确认事项相关的内部控制制度设计的合理性，包括对软件开发项目预计总成本的内部控制的设计和执行，并测试了关键控制执行的有效性；

2) 通过抽样检查业务合同和访谈管理层，识别与商品所有权上重大风险及报酬转移相关的合同条款，进而评估山大地纬收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

3) 根据产品和软件开发业务合同及类别、客户、同行业公司等维度，执行分析性程序，包括毛利率异常分析、项目实际成本与预算成本对比分析、项目完工进度与收款进度对比分析等，评估营业收入和毛利率变动的合理性；

4) 执行细节测试，抽样检查业务合同、发货记录、销售发票、物流单据、测试验收文件、完工验收等不同销售模式下收入确认的支持性文件；其中，对软件开发业务通过查阅合同及与软件开发项目负责人或项目经理访谈，并进行抽样检查，了解和评估预计项目总成本的方法及合理性，检查累计已完成劳务成

本发生的真实性和完整性，检查完工进度计算的正确性。主要包括：

A. 将已完工项目实际发生的总成本与管理层预计的项目合同总成本进行对比分析，评估管理层预计项目总成本的经验和能力；

B. 将预计总成本的组成项目核对至项目合同、外采合同、项目工时计算表等支持性文件等，以识别预计总成本是否存在遗漏项目；

C. 检查相关项目的发票、收款、项目进度确认单等佐证资料，了解完工进度的合理性；

D. 针对资产负债表日前后确认的实际发生成本核对至项目工时表、进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认；

E. 对截至报告期内各期末累计发生成本与预计总成本进行对比，并检查资产负债表日后入账的大额成本，评估合同预计总成本的合理性和完整性；

5) 执行函证程序，向主要客户函证收入的发生额和应收账款的余额；或获取软件开发项目进度确认单，函证相关项目的进度（测试、上线、验收）以及期末项目完工程度，并对主要客户执行访谈程序，了解项目执行情况及合同、累计回款金额等。

6) 根据不同销售模式，分别对资产负债表日前后确认的销售收入核对收入确认的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

7) 针对软件开发业务完工百分比法的应用进行了重点核查；

8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对于收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

（二） 应收账款坏账准备

1. 事项描述

本报告期内山大地纬应收款项坏账准备计提的会计政策及应收账款账面金额信息请参阅财务报表附注四、(十)、(十二)及附注六、注释3。截止2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，山大地纬应收账款账面余额分别是171,516,505.48元、175,306,653.86元、122,976,221.74元、75,890,511.07元，坏账准备分别是11,104,313.83元、10,421,084.25元、8,934,440.09元、5,779,426.56元，因应收账款坏账准备计提金额的确定涉及管理层判断和估计，且应收账款对财务报表具有重要性，为此我们认定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

2. 审计应对

在审计应收账款坏账准备的过程中，我们实施的审计程序主要包括：

1) 对山大地纬客户信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

2) 分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，结合客户的经营情况、资信状况、回款情况，评估管理层计提减值的合理性；

4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款, 获取坏账准备计提表, 复核管理层编制的应收账款账龄划分是否正确, 检查计提比例是否按照坏账政策执行; 复核坏账计提金额是否准确;

5) 查看与应收账款核销相关的审批记录, 检查转销依据是否符合有关规定, 会计处理是否正确;

6) 通过分析山大地纬应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价管理层对坏账准备计提的合理性;

7) 评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作, 我们认为管理层对应收账款的可收回性的相关判断及坏账准备的估计是合理的。

第五节重要事项

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	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	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

日常性关联交易事项		
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	12,000,000.00	15,761,254.00
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）		
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		
总计	12,000,000.00	15,761,254.00

注：超出预计部分的日常性关联交易，公司已于2017年3月27日召开的第二届董事会第八次会议审议通过《关于补充确认2016年超出预计的日常性关联交易的议案》，对该超出部分进行了补充确认。内容详见2017年3月29日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2017-010）及《关于补充确认2016年超出预计的日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-011）。

(二) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东及董监高做出的《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》。
 2. 为避免发生同业竞争，公司的控股股东和实际控制人做出了《避免同业竞争承诺函》。
 3. 公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的《劳动合同》和《保密协议》。
- 除以上协议和承诺外，公司董事、监事、高级管理人员与公司没有签订其他重要协议或做出其他重要承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	34,420,621	42.79	37,047,448	71,468,069	61.69
	其中：控股股东、实际控制人	13,387,500	16.64	24,097,500	37,485,000	32.36
	董事、监事、高管	5,164,121	6.42	2,622,348	7,786,469	6.72
	核心员工及其他	15,869,000	19.73	10,327,600	26,196,600	22.61
有限售条件股份	有限售股份总数	46,029,379	57.21	-1,647,448	44,381,931	38.31
	其中：控股股东、实际控制人	26,775,000	33.28	-8,032,500	18,742,500	16.18
	董事、监事、高管	19,254,379	23.93	6,385,052	25,639,431	22.13
	核心员工及其他	-	-	-	-	-
总股本		80,450,000	100.00	35,400,000	115,850,000	100.00
普通股股东人数		113				

(二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山大产业集团	40,162,500	16,065,000	56,227,500	48.53	18,742,500	37,485,000
2	王新军	4,231,875	1,622,750	5,854,625	5.05	4,443,470	1,411,155
3	张世栋	4,231,875	1,622,750	5,854,625	5.05	4,443,470	1,411,155
4	郑永清	4,228,875	1,621,550	5,850,425	5.05	4,440,320	1,410,105
5	李庆忠	4,231,875	1,572,750	5,804,625	5.01	4,443,470	1,361,155
6	洪晓光	4,234,875	1,383,950	5,618,825	4.85	4,446,620	1,172,205
7	陈辉	4,056,375	862,550	4,918,925	4.25	-	-
8	智鸿铭博	2,656,500	1,062,600	3,719,100	3.21	-	-
9	智信铭博	2,594,500	1,039,200	3,633,700	3.14	-	-
10	智渊铭博	2,627,000	939,000	3,566,000	3.08	-	-
合计		73,256,250	27,792,100	101,048,350	87.22	40,959,850	44,250,775

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间无任何关联关系

二、优先股股本基本情况

报告期内，公司无优先股股本。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

报告期末，山大产业集团持有公司 5,622.75 万股股份，占公司股份总额的 48.53%，是公司的控股股东。

山大产业集团成立于 2001 年 7 月 26 日，注册资本为人民币 3 亿元，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，依法行使出资人的权利，并对学校经营性资产承担保值增值的责任，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

山东大学持有山大产业集团 100% 股权，山东大学是公司实际控制人。

山东大学（组织机构代码证号：49557030-3）成立于 1901 年，是一所历史悠久、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教育部直属重点综合性大学，是国家首批重点建设的“211 工程”和“985 工程”高水平大学之一，为事业法人，法定代表人张荣先生，住所为山东省济南市山大南路 27 号，注册资本 300,000,000 元。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-08-13	2015-10-27	15.00	1,700,000	25,500,000	-	6	-	-	-	否
2015-12-03	2016-03-03	18.50	2,300,000	42,550,000	-	-	3	3	-	否
2016-12-13	备案中	16.00	15,000,000	240,000,000	-	-	-	7	-	否

募集资金使用情况：

公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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
2016-05-17	1.32	1	3
合计	10,923,000.00	8,275,000	24,825,000

公司于 2016 年 3 月 25 日召开 2015 年度股东大会对 2015 年度权益分派方案进行审议，审议通过了以 2015 年 12 月 31 日总股本 82,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，派 1.32 元人民币现金（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，利润分配方案实施后，公司股本增至 115,850,000 股，此次利润分配已于 2016 年 5 月 17 日实施完成。

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年度分配预案	2.00	-	6

2017 年 3 月 31 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于 2016 年利润分配方案的议案》，该议案尚须提交股东大会审议通过。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李庆忠	董事长	男	52	博士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	男	52	博士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
洪晓光	董事、高级副总裁、执行委员会委员	男	53	博士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员	男	48	博士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
赵永光	董事、高级副总裁、执行委员会委员、 董事会秘书、财务总监	男	39	硕士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
王国华	独立董事	男	51	博士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
孙宝文	独立董事	男	53	博士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
刘利剑	独立董事	男	42	硕士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
张树武	独立董事	男	53	博士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
王新军	监事会主席	男	49	博士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
董国庆	监事	男	50	硕士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
于杰	监事	男	38	本科	2016年7月18日至2019年7月17日	是
孙明	高级副总裁	男	45	硕士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
肖宗水	高级副总裁	男	54	硕士	2016年7月18日至2019年7月17日	是
董事会人数:						9
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。

监事董国庆在实际控制人山东大学任职。

(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
李庆忠	董事长	4,231,875	1,572,750	5,804,625	5.01	-
郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	4,228,875	1,621,550	5,850,425	5.05	-
洪晓光	董事、高级副总裁、执行委员会委员	4,234,875	1,383,950	5,618,825	4.85	-
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员	4,231,875	1,622,750	5,854,625	5.05	-
王新军	监事会主席	4,231,875	1,622,750	5,854,625	5.05	-
董国庆	监事	562,215	204,760	766,975	0.66	-
孙明	高级副总裁	1,947,000	718,800	2,665,800	2.30	-
肖宗水	高级副总裁	750,000	260,000	1,010,000	0.87	-
合计		24,418,590	9,007,310	33,425,900	28.84	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
王新军	副董事长、高级副总裁	换届	监事会主席	公司发展需要
赵永光	副总裁、董事会秘书、财务总监	换届、新任	董事、高级副总裁、董事会秘书、财务总监	公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

王新军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年2月出生，博士学位，教授。现任公司监事会主席。1992年11月进入公司，2005年3月至2016年7月任公司董事，2012年10月至2016年7月任公司副董事长，2013年7月至2016年7月任公司高级副总裁、执行委员会委员，2016年7月至今任公司监事会主席。

赵永光，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978年4月出生，硕士学位。现任公司董事、高级副总裁、执行委员会委员、董事会秘书、财务总监。2003年7月进入公司，2006年7月至2008年9月任项目建设部部长，2008年11月至2012年2月历任四达时代通讯网络技术有限公司高级投资经理，董事会办公室、监审部经理，2012年2月至今任公司财务总监，2012年9月至今任公司董事会秘书，2016年4月至今任公司高级副总裁、执委会委员，2016年7月至今任公司董事。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)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	59	66
生产人员	-	-
销售人员	45	54
技术人员	411	488
财务人员	9	11
员工总计	524	619

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	7
硕士	43	37
本科	385	472
专科	79	84
专科以下	13	19
员工总计	524	619

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。主要人力资源政策如下：

(一) 人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工。

队伍；建立公司全体人员基本信息库，为人才规划、配置服务。

（二）培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设。通过专门培训部门，创建公司级学习平台，继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计划，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

（三）员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励，共赢的原则，进一步改进，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

（四）需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	8	7	21,185,475

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

截至年报公告之日，我公司核心员工是李庆忠、郑永清、张世栋、孙明、肖宗水、王康进、吕宁、史玉良，其中李庆忠、郑永清、张世栋、孙明、肖宗水是公司董事、监事或高级管理人员；原核心员工王康进已于 2017 年 3 月离职。

非董事、监事、高级管理人员的核心员工情况：

史玉良，男，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 10 月出生，博士学位，副教授。2006 年 7 月进入公司，现任公司副总裁、电力技术中心总经理、研究院智能用电研究所所长。

吕宁，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 10 月出生，大学本科。2004 年 7 月进入公司，现任公司副总裁、研究院副院长。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，经 2016 年第二、三次临时股东大会审议通过《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》及相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

一、2016 年 8 月 24 日，经公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过，对公司章程做如下修改：

第一〇七条原文：公司设董事会，对股东大会负责。董事会共 9 名董事，非独立董事 5 名，独立董事 4 名，设董事长 1 名，副董事长 2 名。公司董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一〇七条修改后为：公司设董事会，对股东大会负责。董事会共 9 名董事，非独立董事 5 名，独立董事 4 名，设董事长 1 名，副董事长 1-2 名。公司董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

二、2016 年 11 月 4 日，经公司 2016 年第四次临时股东大会审议通过，对公司章程做如下修改：

第四条原文：公司住所：山东省济南市高新区齐鲁软件园 E 座 5 层。邮编：250101。

第四条修改后：公司住所：山东省济南市高新区港兴一路 300 号。邮编：250101。

三、2016 年 12 月 28 日，经公司 2016 年第五次临时股东大会审议通过，对公司章程做如下修改：

第五条原文：公司注册资本为人民币 11,585 万元。

第五条修改后为：公司注册资本为人民币 13,085 万元。

第十二条原文：公司的股份采取记名股票的形式，以人民币标明面值，每股面值人民币 1 元。公司的所有股份均为普通股，股份总数为 11,585 万股。

第十二条修改后为：公司的股份采取记名股票的形式，以人民币标明面值，每股面值人民币 1 元。公司的所有股份均为普通股，股份总数为 13,085 万股。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	2015 年总裁工作报告、2015 年董事会工作报告、2015 年度财务决算、2015 年年度报告及摘要、2015 年度利润分配、续聘会计师事务所、设立分公司、修改章程、董事会换届、股票定向发行、签署附生效条件股票定向发行协议、2016 年半年度报告、股票转让方式变更为协议转让、预计 2017 年度日常性关联交易等。
监事会	4	2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2015 年年度报告及摘要、续聘会计师事务所、2016 年半年度报告、监事会换届等。
股东大会	6	董事会 2015 年度工作报告、监事会 2015 年度工作报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度报告及摘要、2015 年度利润分配、续聘会计师事务所、修改公司章程、董事会换届、监事会换届、制定公司承诺管理制度、利润分配管理制度、募集资金管理制度、控股股东减持股份进行审计评估、股票转让方式变更、股票定向发行、签署附生效条件股票定向发行协议、预计 2017 年度日常性关联交易等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司治理内控工作，保证公司内部控制的有效运行，保证公司信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司遵守《投资者关系管理制度》，通过丰富有效的管理方法，广泛深入的与投资者进行实时沟通。在符合相关法律法规的前提下，客观地汇报公司情况，虚心听取意见，提高沟通效率，最大限度地保护投资者合法权益。公司董事会秘书主要负责投资者关系管理工作，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司与股权投资人及潜在投资者之间的有效沟通，并能及时处理相关事务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，积极认真履行监督、检查职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2.人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总裁、高级副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。公司完全拥有机构设置自主权，并按照各自的规章制度行使各自的职能。公司运营的实际操作中不断改进、不断完善并持续根据经营状况及发展状况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

1.关于会计核算体系

公司严格按照国家法律发挥关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2.关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3.关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十节财务报告

审计报告

一、

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	大华审字[2019]0011078号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层1101
审计报告日期	2019-12-4
注册会计师姓名	李东昕、张二勇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1年

审计报告正文：

大华审字[2019]0011078号

山大地纬软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山大地纬软件股份有限公司（以下简称山大地纬）财务报表，包括2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山大地纬2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的财务状况以及2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2016年度、2017年度、2018年度、2019年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认
 2. 应收账款坏账准备
- （一）收入确认

1. 事项描述

本报告期内山大地纬收入确认政策及各年度收入金额信息请参阅财务报表附注四、（二十五）及附注六、注释 26 所述。2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度，山大地纬营业收入金额分别为 119,061,541.85 元、406,174,443.25 元、316,905,936.79 元、264,904,654.99 元。其中软件开发业务收入分别为 45,780,088.81 元、166,436,893.72 元、102,951,346.83 元、64,970,682.01 元，软件开发系为客户定制的软件业务，在该等劳务交易结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入，完工进度按累计实际发生的劳务成本占合同预计总成本的比例确定。在使用完工百分比法时，涉及对合同预计总成本及完工进度的估计，以及对预计合同亏损的估计，往往需运用重大的专业判断。管理层作出这类估计时，一般以过往经验、项目规划、合同的安排等方面及不确定性评估等因素作为依据，其中不确定性包括工期延误或履约进度等问题。这些估计如有变更，可能对收入的确认产生重大影响。

由于营业收入是山大地纬的关键财务指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的固有风险，且完工百分比法的应用对收入的确认存在重大影响，因此我们将收入确认及与收入确认相关的完工百分比法的应用作为山大地纬公司报告期内关键审计事项。

2. 审计应对

针对山大地纬营业收入的确认，以及与软件开发收入确认相关的完工百分比法的应用，我们执行的审计程序主要包括：

1) 了解及评价与销售收入确认事项相关的内部控制制度设计的合理性，包括对软件开发项目预计总成本的内部控制的设计和执行，并测试了关键控制执行的有效性；

2) 通过抽样检查业务合同和访谈管理层，识别与商品所有权上重大风险及报酬转移相关的合同条款，进而评估山大地纬收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

3) 根据产品和软件开发业务合同及类别、客户、同行业公司等维度，执行分析性程序，包括毛利率异常分析、项目实际成本与预算成本对比分析、项目完工进度与收款进度对比分析等，评估营业收入和毛利率变动的合理性；

4) 执行细节测试，抽样检查业务合同、发货记录、销售发票、物流单据、测试验收文件、完工验收等不同销售模式下收入确认的支持性文件；其中，对软件开发业务通过查阅合同及与软件开发项目负责人或项目经理访谈，并进行抽样检查，了解和评估预计项目总成本的方法及合理性，检查累计已完成劳务成本发生的真实性和完整性，检查完工进度计算的正确性。主要包括：

A. 将已完工项目实际发生的总成本与管理层预计的项目合同总成本进行对比分析，评估管理层预计项目总成本的经验和能力；

B. 将预计总成本的组成项目核对至项目合同、外采合同、项目工时计算表等支持性文件等，以识别预计总成本是否存在遗漏项目；

C. 检查相关项目的发票、收款、项目进度确认单等佐证资料，了解完工进度的合理性；

D. 针对资产负债表日前后确认的实际发生成本核对至项目工时表、进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认；

E. 对截至报告期内各期末累计发生成本与预计总成本进行对比，并检查资产负债表日后入账的大额成本，评估合同预计总成本的合理性和完整性；

5) 执行函证程序，向主要客户函证收入的发生额和应收账款的余额；或获取软件开发项目进度确认单，函证相关项目的进度（测试、上线、验收）以及期末项目完工程度，并对主要客户执行访谈程序，了解项目执行情况、合同、累计回款金额等。

6) 根据不同销售模式，分别对资产负债表日前后确认的销售收入核对收入确认的支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

7) 针对软件开发业务完工百分比法的应用进行了重点核查；

8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对于收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

本报告期内山大地纬应收款项坏账准备计提的会计政策及应收账款账面金额信息请参阅财务报表附注四、(十)、(十二)及附注六、注释3。截止2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日，山大地纬应收账款账面余额分别是171,516,505.48元、175,306,653.86元、122,976,221.74元、75,890,511.07元，坏账准备分别是11,104,313.83元、10,421,084.25元、8,934,440.09元、5,779,426.56元，因应收账款坏账准备计提金额的确定涉及管理层判断和估计，且应收账款对财务报表具有重要性，为此我们认定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

2. 审计应对

在审计应收账款坏账准备的过程中，我们实施的审计程序主要包括：

1) 对山大地纬客户信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

2) 分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

3) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，结合客户的经营情况、资信状况、回款情况，评估管理层计提减值的合理性；

4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账的应收账款，获取坏账准备计提表，复核管理层编制的应收账款账龄划分是否正确，检查计提比例是否按照坏账政策执行；复核坏账计提金额是否准确；

5) 查看与应收账款核销相关的审批记录，检查转销依据是否符合有关规定，会计处理是否正确；

6) 通过分析山大地纬应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层对坏账准备计提的合理性；

7) 评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为管理层对应收账款的可收回性的相关判断及坏账准备的估计是合理的。

四、 其他事项

如附注四、(二十九)、3、会计差错更正中所述，2019年12月4日山大地纬董事会审议通过了软件开发业务收入完工进度确认方法由原节点法变更为按已发生成本占预计总成本的比例，我们对据此重述后的2016年1月1日至2019年6月30日止三年一期财务报表出具审计报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

山大地纬管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山大地纬的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山大地纬、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山大地纬的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就山大地纬中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：李东昕

(项目合伙人)

中国注册会计师：张二勇

二〇一九年十二月四日

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
流动资产：			
货币资金	六、(一)	184,703,554.25	153,199,631.03
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	六、(二)	1,196,107.12	3,385,000.00
应收账款	六、(三)	70,111,084.51	30,729,416.57
预付款项	六、(四)	3,029,979.82	16,367,431.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、(五)	12,961,215.88	8,082,730.30
买入返售金融资产			

存货	六、(六)	25,975,061.75	47,128,727.40
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、(七)	506,492.90	8,497,987.56
流动资产合计		298,483,496.23	267,390,924.54
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		1,208,365.10	-
固定资产	六、(八)	88,396,484.24	88,548,743.40
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、(九)	2,635,322.13	3,629,129.97
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十)	2,567,945.38	2,662,147.63
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		94,808,116.85	94,840,021.00
资产总计		393,291,613.08	362,230,945.54
流动负债：			
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		-	-
应付账款	六、(十一)	36,978,005.00	30,961,661.80
预收款项	六、(十二)	49,415,097.99	96,856,347.73
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十三)	5,070,442.56	5,997,700.68
应交税费	六、(十四)	3,703,081.29	1,253,286.14
应付利息		-	-

应付股利		-	-
其他应付款	六、(十五)	513,086.50	589,866.49
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		95,679,713.34	135,658,862.84
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(十六)	9,370,139.93	16,240,533.30
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、(十七)	40,000,000.00	42,550,000.00
非流动负债合计		49,370,139.93	58,790,533.30
负债合计		145,049,853.27	194,449,396.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十八)	115,850,000.00	80,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十九)	42,584,881.40	25,859,300.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(二十)	14,637,362.04	9,618,767.91
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(二十一)	75,169,516.37	51,853,481.45
归属于母公司所有者权益合计		248,241,759.81	167,781,549.40
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		248,241,759.81	167,781,549.40
负债和所有者权益总计		393,291,613.08	362,230,945.54

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		179,723,672.62	149,278,905.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,196,107.12	3,385,000.00
应收账款	十三、（一）	68,579,156.87	30,671,323.95
预付款项		2,763,494.09	17,717,070.04
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、（二）	12,876,705.77	7,961,123.15
存货		24,315,980.45	47,070,826.70
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		58,299.40	7,608,582.00
流动资产合计		289,513,416.32	263,692,830.90
非流动资产：			
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	十三、（三）	7,400,000.00	7,400,000.00
投资性房地产		1,208,365.10	
固定资产		85,588,173.60	84,531,340.26
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		162,546.51	187,227.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,460,266.64	2,578,241.88
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		96,819,351.85	94,696,810.01
资产总计		386,332,768.17	358,389,640.91
流动负债：			
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		-	-
应付账款		34,458,512.59	30,888,049.14
预收款项		47,601,015.35	95,889,092.73
应付职工薪酬		4,600,000.00	5,507,700.68
应交税费		3,638,089.25	1,045,407.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		527,329.47	558,716.39
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		90,824,946.66	133,888,966.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		7,160,873.24	12,424,285.61
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		40,000,000.00	42,550,000.00
非流动负债合计		47,160,873.24	54,974,285.61
负债合计		137,985,819.90	188,863,251.88
所有者权益：			
股本		115,850,000.00	80,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		42,584,881.40	25,859,300.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,637,362.04	9,618,767.91
未分配利润		75,274,704.83	53,598,321.08
所有者权益合计		248,346,948.27	169,526,389.03
负债和所有者权益合计		386,332,768.17	358,389,640.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		264,904,654.99	293,846,688.93
其中：营业收入	六、(二十二)	264,904,654.99	293,846,688.93
利息收入			-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		229,944,459.62	250,551,759.26
其中：营业成本	六、(二十二)	147,081,677.70	181,766,911.61
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	六、(二十三)	2,257,057.51	1,176,323.08
销售费用	六、(二十四)	15,648,656.46	13,374,646.50
管理费用	六、(二十五)	63,392,913.37	53,122,794.08
财务费用	六、(二十六)	-1,247,235.19	-652,626.82
资产减值损失	六、(二十七)	2,811,389.77	1,763,710.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,960,195.37	43,294,929.67
加：营业外收入	六、(二十八)	16,700,932.28	12,019,393.60
其中：非流动资产处置利得		198,268.28	21,170.22
减：营业外支出	六、(二十九)	208,631.93	108,162.31
其中：非流动资产处置损失		-	82,126.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,452,495.72	55,206,160.96
减：所得税费用	六、(三十)	3,919,866.68	7,386,072.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,532,629.04	47,820,088.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		47,532,629.04	47,820,088.67
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		47,532,629.04	47,820,088.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,532,629.04	47,820,088.67
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		0.1611	0.5976
(二)稀释每股收益		0.1611	0.5976

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	246,403,326.43	295,692,842.77
减：营业成本	十三、（四）	135,298,540.38	191,811,125.55
税金及附加		2,158,327.18	1,162,087.53
销售费用		15,638,319.95	13,374,646.50
管理费用		56,294,075.02	47,774,189.62
财务费用		-1,236,395.10	-628,811.85
资产减值损失		2,721,792.77	1,700,176.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		35,528,666.23	40,499,428.69
加：营业外收入		14,516,583.24	10,694,611.48
其中：非流动资产处置利得		147,531.06	4,955.98
减：营业外支出		208,631.93	108,135.74
其中：非流动资产处置损失		-	82,126.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,836,617.54	51,085,904.43
减：所得税费用		3,943,639.67	7,172,640.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		45,892,977.87	43,913,264.34
五、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		-	-
六、综合收益总额		45,892,977.87	43,913,264.34
七、每股收益：		-	-
(一)基本每股收益		-	-
(二)稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

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		212,812,307.44	322,143,685.02
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		5,863,146.49	5,483,346.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	15,472,098.85	7,876,770.38
经营活动现金流入小计		234,147,552.78	335,503,801.91
购买商品、接受劳务支付的现金		100,157,527.68	235,758,350.21
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		66,980,135.31	53,823,683.04
支付的各项税费		16,427,029.92	18,755,729.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	37,704,623.85	23,408,460.48
经营活动现金流出小计		221,269,316.76	331,746,222.87
经营活动产生的现金流量净额		12,878,236.02	3,757,579.04
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		197,775.06	50,285.88
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		197,775.06	50,285.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,492,112.58	28,877,868.01
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		9,492,112.58	28,877,868.01
投资活动产生的现金流量净额		-9,294,337.52	-28,827,582.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	25,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	42,550,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	68,050,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,923,000.00	2,625,000.00
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		1,068,668.64	-
筹资活动现金流出小计		11,991,668.64	2,625,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		28,008,331.36	65,425,000.00
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		31,592,229.86	40,354,996.91
加：期初现金及现金等价物余额		152,220,131.03	111,875,134.12
六、期末现金及现金等价物余额		183,812,360.89	152,230,131.03

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

（六）母公司现金流量表

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		191,363,901.20	322,630,485.02
收到的税费返还		5,374,839.01	5,483,346.51
收到其他与经营活动有关的现金		15,197,872.16	5,982,328.95
经营活动现金流入小计		211,936,612.37	334,096,160.48
购买商品、接受劳务支付的现金		85,584,197.79	243,161,795.24
支付给职工以及为职工支付的现金		62,998,573.39	51,768,220.38
支付的各项税费		15,457,244.33	18,635,175.47
支付其他与经营活动有关的现金		35,951,032.32	22,361,462.14
经营活动现金流出小计		199,991,047.83	335,926,653.23
经营活动产生的现金流量净额		11,945,564.54	-1,830,492.75
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		-	2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,775.06	17,355.39
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		197,775.06	2,017,355.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,127,403.40	22,841,356.25
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		9,127,403.40	22,841,356.25
投资活动产生的现金流量净额		-8,929,628.34	-20,824,000.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	25,500,000.00
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		40,000,000.00	42,550,000.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	68,050,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,923,000.00	2,625,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,068,668.64	-
筹资活动现金流出小计		11,991,668.64	2,625,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		28,008,331.36	65,425,000.00
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		31,024,267.56	42,770,506.39
加：期初现金及现金等价物余额		148,299,405.06	105,538,898.67
六、期末现金及现金等价物余额		179,323,672.62	148,309,405.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	80,450,000.00	-	-	-	25,859,300.04	-	-	-	12,137,644.45	-	69,741,383.12	-	188,188,327.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,089,580.20	-	-18,317,198.00	-	-20,406,778.21
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,450,000.00	-	-	-	25,859,300.04	-	-	-	10,048,064.25	-	51,424,185.12	-	167,781,549.40
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	35,400,000.00	-	-	-	16,725,581.36	-	-	-	4,589,297.79	-	23,745,331.25	-	80,460,210.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,532,629.04	-	47,532,629.04
(二) 所有者投入和减少资本	2,300,000.00	-	-	-	41,550,581.36	-	-	-	-	-	-	-	43,850,581.36
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00	-	-	-	39,181,331.36	-	-	-	-	-	-	-	41,481,331.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,369,250.00	-	-	-	-	-	-	-	2,369,250.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,923,000.00	-	-10,923,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,923,000.00	-	-10,923,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	33,100,000.00	-	-	-	-24,825,000.00	-	-	-	4,589,297.79	-	-12,864,297.79	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,825,000.00	-	-	-	-24,825,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,589,297.79	-	-4,589,297.79	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	8,275,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,275,000.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	115,850,000.0	-	-	-	42,584,881.40	-	-	-	14,637,362.04	-	75,169,516.37	-	248,241,759.81
项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	52,500,000.00	-	-	-	2,059,300.04	-	-	-	5,656,737.81	-	36,870,422.88	-	97,086,460.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,500,000.00	-	-	-	2,059,300.04	-	-	-	5,656,737.81	-	36,870,422.88	-	97,086,460.73
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	27,950,000.00	-	-	-	23,800,000.00	-	-	-	3,962,030.10	-	14,983,058.57	-	70,695,088.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,820,088.67	-	47,820,089.67
(二) 所有者投入和减少资本	1,700,000.00	-	-	-	23,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	25,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00	-	-	-	23,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	25,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,962,030.10	-	-6,587,031.10	-	-2,625,001.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,962,030.10	-	-3,962,030.10	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,625,000.00	-	-2,625,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	26,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,250,000.00	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	26,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,250,000.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,450,000.00	-	-	-	25,859,300.04	-	-	-	9,618,767.91	-	51,853,481.4	-	167,781,549.40

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	80,450,000.00	-	-	-	25,859,300.04	-	-	-	12,137,644.45	69,741,383.12	188,188,327.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,089,580.20	-16,572,358.37	-18,661,938.57
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,450,000.00	-	-	-	25,859,300.04	-	-	-	10,048,064.25	53,169,024.75	169,526,389.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,400,000.00	-	-	-	16,725,581.36	-	-	-	4,589,297.79	22,105,680.08	78,820,559.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,892,977.87	45,892,977.87
（二）所有者投入和减少资本	2,300,000.00	-	-	-	41,550,581.36	-	-	-	-	-	43,850,581.36
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00	-	-	-	39,181,331.36	-	-	-	-	-	41,481,331.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	2,369,250.00	-	-	-	-	-	2,369,250.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,589,297.79	-15,512,297.79	-10,923,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,589,297.79	-4,589,297.79	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,923,000.00	-10,923,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	33,100,000.00	-	-	-	-24,825,000.00	-	-	-	-	-8,275,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,825,000.00	-	-	-	-24,825,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	8,275,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,275,000.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	115,850,000.00	-	-	-	42,584,881.40	-	-	-	14,637,362.04	75,274,704.83	248,346,948.27

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	52,500,000.00	-	-	-	2,059,300.04	-	-	-	8,223,313.94	38,615,262.51	101,397,876.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	52,500,000.00	-	-	-	2,059,300.04	-	-	-	8,223,313.94	38,615,262.51	101,397,876.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,950,000.00	-	-	-	23,800,000.00	-	-	-	1,395,453.97	14,983,058.57	68,128,512.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,253,512.54	45,253,512.54
（二）所有者投入和减少资本	1,700,000.00	-	-	-	23,800,000.00	-	-	-	-	-	25,500,000.00
1. 股东投入的普通股	1,700,000.00	-	-	-	23,800,000.00	-	-	-	-	-	25,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,395,453.97	-4,020,453.97	-2,625,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,395,453.97	-1,395,453.97	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,625,000.00	-2,625,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	26,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,250,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	26,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,250,000.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	80,450,000.00	-	-	-	25,859,300.04	-	-	-	9,618,767.91	53,598,321.08	169,526,389.03

山大地纬软件股份有限公司

2016年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

山大地纬软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东地纬计算机软件有限公司（以下简称“地纬有限”），原系由山东大学科技开发总公司（以下简称“山大科技”）与香港华鲁发展有限公司（以下简称“香港华鲁”）于1992年9月23日签订合资经营合同，共同出资设立的中外合资企业。根据山大科技与香港华鲁签署的合资合同及地纬有限章程，约定地纬有限注册资本为10.00万美元，其中山大科技出资7.50万美元，占注册资本75%，香港华鲁出资2.50万美元，占注册资本25%。1992年11月5日，山东省对外经济贸易委员会向山东大学下发《关于颁发中外合资经营企业“山东地纬计算机软件有限公司”批准证书的通知》（鲁经贸外资字[1992]第749号），批准生效了山大科技与香港华鲁合资经营地纬有限的合同、章程。同日，山东省人民政府向地纬有限颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸鲁府字[1992]3484号）。1992年11月19日，国家工商行政管理局向地纬有限颁发了注册号为工商企合鲁字第00900号的企业法人营业执照。1993年4月26日，山东会计师事务所向地纬有限出具《验资报告》（[93]鲁会验字第040号），经审验，山大科技以专有技术软件出资5.63万美元（折合人民币32.55万元），以微机商品出资0.87万美元（折合人民币5.05万元），另缴付现金人民币5.80万元，共计人民币43.40万元，按当日汇率折合7.5万美元；香港华鲁以2.5万美元的现汇出资。

2002年5月，地纬有限召开董事会同意香港华鲁将其持有的地纬有限25%股权转让给自然人王海洋。2002年6月21日，山大科技出具了《关于山东大学科技开发总公司放弃购买股权的证明》，山大科技同意放弃购买香港华鲁持有的地纬有限25%的股权。2003年3月16日，香港华鲁与王海洋签订《股权转让协议》，香港华鲁将其持有的地纬有限25%的股权全部转让给自然人王海洋，转让价款为14.47万元人民币。2003年4月11日，山东省对外贸易经济合作厅向地纬有限下发《关于合资企业山东地纬计算机软件有限公司申请股权转让的批复》（鲁外经贸外资字[2003]318号），同意上述股权转让。2003年5月12日，经山东振鲁会计师事务所有限公司出具的鲁振会验字[2003]第024号《验资报告》审验，股东变更后地纬有限的注册资本及实收资本为人民币57.86万元，其中山大科技出资43.40万元，占注册资本的75%，王海洋出资14.46万元，占注册资本的25%。2003年8月11日，地纬有限在山东省工商行政管理局办理了出资者变更的工商变更登记，并获取了变更后注册号为3700001808035的企业法人营业执照。企业类型由中外合资企业变为内资企业。

2002年3月11日，山东大学下发《关于将学校部分经营性资产划转到山东山大集团有限公司的通知》（山大产字[2002]8号）；经学校研究决定，原学校以及学校授权山东山大科技集团公司、山东大学科技开发总公司投资的企业所占有的学校资产应根据山东山大集团有限公司（以下简称“山大集团”）成立时评估的资产金额由学校、山东山大科技集团公司、山东大学科技开发总公司划转到山大集团。2003年10月16日，地纬有限召开股东会并作出决议，根据山东大学资产整合精神，将原由山大科技所持地纬有限75%的股权全部划转给山大集团，各股东持股比例不变。本次会议审议通过了地纬有限修改后的公司章程。

根据2003年12月16日股东会决议及修改后的公司章程，地纬有限注册资本由57.86万元增至1,000.00万元，山大集团和王海洋分别以货币资金同比例增资706.60万元和235.53万元。2003年12月23日，山东天恒信有限责任会计师事务所向地纬有限出具《验资报告》（天恒信验报字[2003]第3058号），经审验，增资后地纬有限的注册资本及实收资本为1,000.00万元，其中山大集团出资750.00万元，占注册资本的75%，王海洋出资250.00万元，占注册资本的25%。

2005年10月14日，经批准山东山大集团有限公司名称变更为山东山大产业集团有限公司（以下简称“山大产业集团”），地纬有限办理了股东名称变更的工商变更登记手续。

根据2011年1月5日股东会决议及修改后的公司章程，同意王海洋将其持有地纬有限19%的股权转让给李庆忠等8人，山大产业集团作为地纬有限的股东，同意王海洋将其持有的地纬有限19%的股权转让给李庆忠等人，山大产业集团不主张优先购买权并出具了《关于同意王海洋转让所持山东地纬计算机软件有限公司股权的声明》，放弃优先购买权。转让后地纬有限注册资本及实收资本1,000.00万元，其中山大产业集团出资750.00万元，王海洋出资60.00万元，李庆忠出资32.00万元、郑永清出资32.00万元、王新军出资32.00万元、张世栋出资32.00万元、洪晓光出资32.00万元、孙明出资15.00万元、董国庆出资7.50万元、李保栋出资7.50万元。

2012年11月5日经股东会决议、山东大学及教育部批准，地纬有限原股东及新增股东肖宗水、北京智鸿铭博投资合伙企业（有限合伙）、北京智渊铭博投资合伙企业（有限合伙）、北京智信铭博投资合伙企业（有限合伙）以每股出资额5.57元的价格对公司增资，增资后公司的注册资本由1,000.00万元增加至1,500.00万元。2012年9月21日，山东大学作出《关于同意山东地纬计算机软件有限公司增资的决定》（山大资字[2012]18号），同意山大产业集团向地纬有限增资；同意由山大产业集团委托中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对地纬有限进行资产评估。2012年9月28日，教育部批准地纬有限上述增资的资产评估项目备案。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2012]第150971号《验资报告》予以审验，变更后注册资本及实收资本1,500.00万元。

2012年12月6日，地纬有限股东会决议同意：将资本公积500.00万元转增为注册资本，按现有股东持股比例同比例增资，注册资本由1,500.00万元增至2,000.00万元。本次增资业

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2012]第 151043 号《验资报告》予以审验。

2013 年 1 月 21 日，股东王海洋与其配偶陈辉签订《股权转让协议》，将其持有的地纬有限 5.65% 的股权全部转让给陈辉。2013 年 1 月 29 日地纬有限股东会决议通过上述股权转让，其他股东自愿放弃优先购买权。

2. 股份公司阶段

2013 年 4 月 12 日地纬有限股东会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议，同意以基准日 2013 年 2 月 28 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 111831 号审计报告审计的净资产值 55,931,221.34 元，按 1.06535659695238: 1 比例折合股本 5,250.00 万股，每股面值人民币 1 元，整体变更设立股份公司，公司名称变更为山大地纬软件股份有限公司。2013 年 4 月 17 日，地纬有限各股东（发起人）共同签署了《山东地纬计算机软件有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议》。2013 年 6 月 26 日，山东大学出具《关于同意山东地纬计算机软件有限公司整体变更设立股份有限公司的决定》（山东资字[2013]19 号），同意山大产业集团关于地纬有限整体变更设立股份有限公司的决议。2013 年 7 月 24 日，教育部批准地纬有限整体变更为股份公司的资产评估项目备案。本次整体变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 1-1-25113563 号《验资报告》予以审验，变更后注册资本 5,250.00 万元，股本总数为 5,250.00 万股。2013 年 7 月 30 日，本公司在山东省工商行政管理局换领了注册号为 370000018080356 的营业执照。

2014 年 12 月 22 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意山大地纬软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2014）2431 号），2015 年 1 月公司股票在全国股份转让系统挂牌，股票代码 831688。

根据公司 2015 年 6 月 3 日 2015 年第一次临时股东大会和修改后的公司章程规定，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 5,250.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股（含税），转增基准日为 2015 年 6 月 15 日，变更后注册资本为 7,875.00 万元。本次增资业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 8 日和信验字[2015]第 000043 号《验资报告》予以审验。

根据公司 2015 年 8 月 28 日 2015 年第二次临时股东大会和修改后的公司章程规定，公司通过定向发行股票 170.00 万股，发行价格 15.00 元/股，增加注册资本人民币 170.00 万元，变更后注册资本为 8,045.00 万元。本次增资业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 9 月 14 日和信验字[2015]第 000077 号《验资报告》予以审验。

根据公司 2015 年 12 月 18 日 2015 年第三次临时股东大会和修改后的公司章程规定，公司通过非公开定向发行股票 230.00 万股，发行价格 18.50 元/股，增加注册资本人民币 230.00 万元，变更后注册资本为 8,275.00 万元。本次增资业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 12 月 30 日和信验字[2015]第 000123 号《验资报告》予以审验。

根据 2016 年 3 月 25 日 2015 年年度股东大会和修改后的公司章程规定，公司以总股本 8,275 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，转增基准日为 2016 年 5 月 17 日，变更后注册资本为 11,585.00 万股。

根据 2016 年 12 月 28 日 2016 年第五次临时股东大会和修改后的公司章程规定，公司通过非公开定向发行股票 1,500.00 万股，发行价格 16.00 元/股，增加注册资本人民币 1,500.00 万元，变更后注册资本为 13,085.00 万元。本次增资业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）2017 年 2 月 10 日和信验字[2017]第 000018 号《验资报告》予以审验。

2017 年 2 月 24 日，山大产业集团通过在山东产权交易中心挂牌协议转让的方式与国寿成达签署《产权交易合同》，将其持有的本公司 1,000.00 万股国有股权转让给国寿成达，成交价格为 16,000.00 万元。

根据 2017 年 4 月 21 日 2016 年年度股东大会和修改后的公司章程规定，公司以总股本 13,085.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，转增基准日为 2017 年 6 月 20 日，变更后注册资本为 20,936.00 万元。

根据 2018 年 5 月 18 日 2017 年年度股东大会和修改后的公司章程规定，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 20,936.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，转增基准日为 2018 年 6 月 1 日，转增后注册资本为 33,497.60 万股，股本总数为 33,497.60 万股。

根据公司 2018 年 8 月 6 日 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司通过非公开定向发行股票 2,502.40 万股，发行价格 8.75 元/股，增加注册资本人民币 2,502.40 万元，变更后注册资本为 36,000.00 万元，股本总数为 36,000.00 万股。本次增资业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）和信验字[2018]第 000058 号验资报告予以审验。公司于 2018 年 8 月 9 日在山东省工商行政管理局换领了统一社会信用代码 91370000614070564Q 的营业执照。

经过上述历次增资及股权转让，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例
山东山大产业集团有限公司	118,342,400.00	32.8729%
国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	68,342,560.00	18.9840%
洪晓光	14,064,192.00	3.9067%
张世栋	14,053,440.00	3.9037%
李庆忠	14,053,440.00	3.9037%
王新军	14,053,440.00	3.9037%
郑永清	14,042,688.00	3.9007%
陈辉	12,592,448.00	3.4979%
北京智信铭博信息咨询中心（有限合伙）	7,568,032.00	2.1022%
北京智渊铭博信息咨询中心（有限合伙）	7,440,280.00	2.0667%
孙明	6,594,048.00	1.8317%
山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙）	6,400,000.00	1.7778%
北京智鸿铭博信息咨询中心（有限合伙）	6,297,168.00	1.7492%

深圳鼎锋明道资产管理有限公司一鼎锋明道新三板汇瑞基金	4,190,208.00	1.1639%
中信证券股份有限公司	3,717,376.00	1.0326%
弘湾资本管理有限公司	3,663,128.00	1.0175%
山东吉富创业投资合伙企业（有限合伙）	3,612,160.00	1.0034%
山东省新兴产业创业投资有限公司一山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	0.8333%
上海衍和资产管理有限公司-衍和市场机会精选证券投资基金	2,825,600.00	0.7849%
北京领晖嘉瑞投资合伙企业(有限合伙)	2,667,520.00	0.7410%
肖宗水	2,585,600.00	0.7182%
烟台源创现代服务业创业投资合伙企业(有限合伙)	2,550,000.00	0.7083%
济南吉富金谷股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	0.6667%
民生证券股份有限公司	2,384,896.00	0.6625%
董国庆	1,963,456.00	0.5454%
上海衍和资产管理有限公司-衍和新三板特选 1 号基金	1,955,520.00	0.5432%
李保栋	1,886,656.00	0.5241%
济南泉盛文化发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,564,160.00	0.4345%
周亚军	1,126,592.00	0.3129%
赵丽梅	1,019,000.00	0.2831%
陈海雁	990,960.00	0.2753%
山东汇博股权投资基金合伙企业（有限合伙）	960,000.00	0.2667%
王稼豪	814,080.00	0.2261%
赵永光	800,000.00	0.2222%
王楠茜	791,040.00	0.2197%
兴业证券股份有限公司	789,248.00	0.2192%
山东中泰齐东信息产业发展投资中心（有限合伙）	768,000.00	0.2133%
王琳琦	647,720.00	0.1799%
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	647,680.00	0.1799%
山东润邦科技投资有限公司	645,120.00	0.1792%
其他小股东	5,190,144.00	1.4417%
合计	360,000,000.00	100.0000%

公司注册地：山东省济南市高新区港兴一路 300 号，法定代表人：李庆忠。

控股股东为山东山大产业集团有限公司；实际控制人为山东大学。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务业，经营范围为：计算机软、硬件产品开发、生产、销售及相关技术服务、技术转让；资质证书批准范围内的进出口业务；计算机设备租赁；房屋租赁；电力设备安装、维护；电力设施承装（承修、承试）；电力工程施工。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 12 月 4 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

报告期内本公司纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			备注
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	

北京地纬赛博科技有限公司（以下简称北京地纬）	是	是	是	
山东英佰德信息科技有限公司（以下简称英佰德）	是	是	是	
山东山大地纬健康科技有限公司（以下简称地纬健康）	是	是		2017年11月设立
衢州地纬软件有限责任公司（以下简称衢州地纬）	是			2018年8月设立

本报告期合并财务报表范围及其变化详见本注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而

确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用上月最后一个工作日中国人民银行公布的外汇牌价及国家认可的套算汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形

成的汇兑差额计入其他综合收益。

(八) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。

本公司对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，按照成本计量。

(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

公司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。

本公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的

报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (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) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 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；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金

额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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的应收款项

- (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:本公司将应收款项按款项性质分为销售货款和其他应收款。本公司对合并范围内的应收款项不计提坏账准备,对销售货款、其他应收款采用账龄分析法组合计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: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款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

3. 其他计提方法说明

对应收票据、应收利息、应收股利等其他应收款项,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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品(项目成本)、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、在产品(项目成本)、低值易耗品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本进行计价,发出时按个别认定法计价。

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。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、估计的销售费用和相关税费后的金额;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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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. 低值易耗品的摊销方法

预计可使用期限较长的低值易耗品采用五五摊销法，其他采用一次性摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合

考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 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，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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若执委会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20-40	10	4.5-2.25

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

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	20-40	10	4.5-2.25
电子设备及家具	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18
运输设备	年限平均法	4-10	5-10	23.75-9.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、权利金等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让合同规定的年限
软件使用权	5-10年	软件合同规定的年限或预期经济使用寿命
专利权	10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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

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

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

公司具体业务收入确认原则

本公司主营业务收入按业务性质分为软件开发、产品化软件、运维及技术服务、硬件及系统集成，各项业务收入确认的具体原则如下：

1) 软件开发

软件开发是指本公司根据合同的约定以及客户的需求,为满足客户的某种特定需求或利用开发工具为客户提供一整套实现某种功能的软件产品,定制软件业务实质上是提供劳务,按照完工百分比确认收入。软件开发项目的完工进度,依据已经发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日依据已经发生的项目成本占项目预算总成本的比例确定完工进度,公司每月根据销售合同确定的项目营业收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期营业收入。

2) 产品化软件

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

产品化软件收入确认原则:公司已将软件交付给购货方、完成安装和试运行,在产品交付后收款或取得收款依据时确认收入。

3) 运维及技术服务

运维及技术服务主要包括为客户提供的软硬件系统优化升级、运营维护、数据迁移、容灾管理、信息安全管理及其他服务工作,通常包括按期(如年度)提供的服务和按次提供的服务:按期提供的服务,公司按照合同约定内容提供了劳务,在服务期间内分期确认运维服务收入;按次提供的服务,公司在劳务已经提供完毕,并符合合同约定的服务条款时确认收入。

4) 硬件及系统集成

系统集成是指应客户需求,提供 IT 系统咨询及规划、数据中心集成设计、产品选型、软硬件详细配置、基础软硬件供货、软硬件安装调试、IT 系统软硬件改造升级、技术咨询以及相关的售后服务等。公司按照合同约定,在相关货物发出或服务完成后,经客户验收合格后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 会计差错更正

报告期本公司会计差错更正主要是对软件开发项目收入确认相关的完工百分比方法的更正，即对完工进度方法的更正。

2019年4月29日本公司董事会决议，将完工进度的确认方法，从“已经提供劳务占应提供劳务总量的比例，主要以工时劳务量为标准确定提供劳务交易的完工程度”，调整为“软件开发收入在软件主要功能通过测试并且取得客户确认的测试时点的验收报告时按照比例确认收入，根据历年已完工典型合同统计，软件开发测试完成时项目投入工时约为70%-80%，故完工进度按70%确定，在取得客户终验报告时，公司扣除测试完成已确认的收入后，将其余部分确认收入。对于无测试节点或项目中间未取得测试时点验收报告的软件开发项目，在取得客户终验报告时，按合同金额一次性确认收入。”

由于此方法不完全符合企业会计准则中有关完工百分比的要求，公司董事会于2019年12月4日重新对上述事项审批调整。完工进度确认方法调整为“按已经发生的成本占预计总成本的比例确定”。

上述事项属于会计差错更正，符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，本公司进行了追溯调整。

根据项目收入合同及其履约明细情况，对报告期期初以及报告期期间正在履行的项目合同逐一判定，对存在跨期的，对照新的完工进度确认方法进行更正。上述会计差错更正累计净利润影响数未达到当年净利润的20%（2019年1-6月净利润影响数未达2018年度利润的20%），对净资产的影响数未达到当期末净资产的20%以上。

(二十七) 财务报表列报项目变更说明

1. 政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知》(财会[2017]15号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。为使申报期内报表信息具有可比性，本集团自2016年1月1日提前采用了该列报方式。该列报方式变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2. 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。为使申报期内报表信息具有可比性，本

集团无应收票据、应付票据、应收股利、固定资产清理、工程物资和专项应付款。本集团自 2016 年 1 月 1 日提前采用了该列报方式。该列报方式变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

3. 与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为筹资或投资活动的与资产相关的政府补助的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。为使申报期内报表信息具有可比性，本集团自 2016 年 1 月 1 日提前采用了该列报方式，将与资产相关的政府补助的现金流量均作为经营活动的现金流量。该列报方式变更对现金和现金等价物净增加额无影响。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注 1）	销售货物、应税销售服务收入	17%或 16%、6%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
北京地纬	15%
英佰德	25%
地纬健康	25%
衢州地纬	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、 本公司

1.1 增值税

报告期内主管税务机关对本公司部分符合技术合同免征条件的营业收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[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%（2018 年 5 月 1 日后 16%）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。

1.2 企业所得税

根据国发{2000}18 号关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知：对于国家规划布局内的重点软件企业，当年未享受免税优惠的减按 10%的税率征收企业所得税。国家规划布局内的重点软件企业名单由国家计委、信息产业部、外经贸部和国家税务总局共同确定。财税（2016）49 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：目前已取消非行政许可审批，采用备案制，每年汇算清缴时按照规定向税务机关备案。本公司符合国家规划布局内重点软件企业相关要求，享受软件企业所得税优惠政策，减按 10%的税率计缴企业所得税。

2014 年 10 月 31 日本公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业,证书编号：GR201437000869，期限为 2014 年-2016 年。

2017 年 12 月 28 日本公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201737001474，期限为 2017 年-2019 年。

2、北京地纬

2014 年 10 月 30 日子公司北京地纬被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业,证书编号：GR201411002206，期限为 2014 年-2016 年，故 2016 年度享受 15%的优惠税率计缴所得税。

2017 年 10 月 25 日子公司北京地纬被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业,证书编号：GR201711001580，期限为 2017 年-2019 年，故 2017 年度、2018 年度享受 15%的优惠税率计缴所得税。

六、合并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）

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			55,193.45			88,268.99
银行存款			183,757,167.44			152,141,862.04
其他货币资金			891,193.36			969,500.00
合计			184,703,554.25			153,199,631.03

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	891,193.36	969,500.00
合计	891,193.36	969,500.00

截止 2016 年 12 月 31 日, 除下表披露的受限货币资金外, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,196,107.12	3,385,000.00
合计	1,196,107.12	3,385,000.00

2、 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	75,890,511.07	100%	5,779,426.56	7.62%	70,111,084.51	35,236,862.67	100%	4,507,446.10	12.79%	30,729,416.57
组合 1	75,890,511.07	100%	5,779,426.56	7.62%	70,111,084.51	35,236,862.67	100%	4,507,446.10	12.79%	30,729,416.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	75,890,511.07	100%	5,779,426.56	7.62%	70,111,084.51	35,236,862.67	100%	4,507,446.10	12.79%	30,729,416.57

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	67,144,331.58	2,014,329.94	3%
1-2 年（含 2 年）	3,669,750.07	366,975.01	10%
2-3 年（含 3 年）	1,310,895.97	393,268.79	30%
3-4 年（含 4 年）	1,235,122.30	617,561.15	50%
4-5 年（含 5 年）	715,597.36	572,477.89	80%
5 年以上	1,814,813.78	1,814,813.78	100%
合计	75,890,511.07	5,779,426.56	7.62%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,271,980.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
国网山东省电力公司信息通信公司	9,214,700.00	12.14%	282,921.00
中国建设银行股份有限公司东营分行	6,520,000.00	8.59%	195,600.00
国网山东省电力公司	3,869,541.54	5.10%	471,568.56
山东国子软件股份有限公司	3,412,900.00	4.50%	102,387.00
国网山东省电力公司物资公司	3,273,916.69	4.31%	580,014.88
合计	26,291,058.23	34.64%	1,632,491.44

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,892,953.03	95.48%	14,870,117.39	90.85%
1 至 2 年	137,026.79	4.52%	1,497,314.29	9.15%
合计	3,029,979.82	100.00%	16,367,431.68	100.00%

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
济南金信通信息科技有限公司	828,100.00	27.33%
山东政通科技发展有限公司	405,640.00	13.39%
威海惠光电子系统工程有限公 司	215,000.00	7.10%
深圳市冠苑实业发展有限公司	166,550.57	5.50%
山东华泰信息技术有限公司	150,000.00	4.95%
合计	1,765,290.57	58.26%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,477,933.91	28.55%	6,477,933.91	100.00%	-	6,477,933.91	39.81%	6,477,933.91	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,212,159.20	71.45%	3,250,943.32	20.05%	12,961,215.88	9,794,264.31	60.19%	1,711,534.01	17.47%	8,082,730.30
组合 1	16,212,159.20	71.45%	3,250,943.32	20.05%	12,961,215.88	9,794,264.31	60.19%	1,711,534.01	17.47%	8,082,730.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	22,690,093.11	100.00%	9,728,877.23	42.88%	12,961,215.88	16,272,198.22	100.00%	8,189,467.92	50.33%	8,082,730.30

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北省保定市检察院	6,477,933.91	6,477,933.91	100.00%	预计无法收回

组合 1 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,964,825.67	88,944.77	3.00%
1-2 年（含 2 年）	9,593,242.66	959,324.27	10.00%
2-3 年（含 3 年）	1,304,924.44	391,477.33	30.00%
3-4 年（含 4 年）	981,237.60	490,618.80	50.00%
4-5 年（含 5 年）	236,753.40	189,402.72	80.00%
5 年以上	1,131,175.43	1,131,175.43	100.00%
合计	16,212,159.20	3,250,943.32	20.05%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,539,409.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 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的比例	坏账准备期末余额
济南金信通信科技有限公司	往来款	6,710,964.25	1-2 年	29.70%	671,096.43
保定市人民检察院	往来款	6,477,933.91	5 年以上	28.67%	6,477,933.91
山东省政府采购中心	履约保证金、投标保证金	2,867,150.35	0-5 年，5 年以上	12.69%	920,140.35
山东大学（威海）	履约保证金	707,339.60	1-2 年	3.13%	70,733.96

单位名称	款项性	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
威海市政府采购 管理办公室	履约保 证金	430,000.00	0-2年	1.90%	35,580.00

(六) 存货及存货跌价准备

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
库存商品	344,350.88		344,350.88	2,578,061.80		2,578,061.80
发出商品	14,175,242.59		14,175,242.59	31,445,709.61		31,445,709.61
未完工项 目成本	11,441,422.28		11,441,422.28	12,711,292.31		12,711,292.31
低值易耗 品	14,046.00		14,046.00	393,663.68		393,663.68
合计	25,975,061.75		25,975,061.75	47,128,727.40		47,128,727.40

截止 2016 年 12 月 31 日，存货无抵押、质押情况。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品		
增值税留抵税额	448,193.50	8,497,987.56
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	58,299.40	
合计	506,492.90	8,497,987.56

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备及家 具	运输设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	79,653,573.36	24,094,475.33	8,775,066.31	112,523,115.00
2. 本期增加金额	3,118,349.60	4,713,630.51	1,660,132.47	9,492,112.58
购置	3,118,349.60	4,713,630.51	1,660,132.47	9,492,112.58
在建工程转入				
3. 本期减少金额		3,736,049.97	651,281.00	4,387,330.97

项 目	房屋及建筑物	电子设备及家具	运输设备	合计
处置或报废	3,450,500.00	3,736,049.97	651,281.00	7,837,830.97
4. 期末余额	79,321,422.96	25,072,055.87	9,783,917.78	114,177,396.61
二. 累计折旧				
1. 期初余额	4,007,410.35	13,353,637.62	6,613,323.63	23,974,371.60
2. 本期增加金额	2,021,625.63	5,186,677.84	979,188.39	8,187,491.86
计提	2,021,625.63	5,186,677.84	979,188.39	8,187,491.86
其他				
3. 本期减少金额	2,242,134.90	3,520,099.24	618,716.95	6,380,951.09
处置或报废	2,242,134.90	3,520,099.24	618,716.95	6,380,951.09
4. 期末余额	3,786,901.08	15,020,216.22	6,973,795.07	25,780,912.37
三. 减值准备				
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	75,534,521.88	10,051,839.65	2,810,122.71	88,396,484.24
2. 期初余额	75,646,163.01	10,740,837.71	2,161,742.68	88,548,743.40

期末无用于抵押借款的固定资产。

2、 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
房屋及建筑物（注 1）	1,076,426.56	报批核准中

注 1：山东地纬计算机软件有限公司于 2005 年 2 月 26 日通过山东佳联拍卖有限公司举行的拍卖会上拍卖竞价购得位于济南高新区舜颂路 688 号智慧园小区五套房产，产权办理材料于 2011 年 9 月 17 日上报齐鲁软件园发展中心，办理房屋所有权证手续，截止目前房屋所有权证尚在办理之中。

(九) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	专利权	合计
一. 账面原值合计			
1. 期初余额	4,756,012.78	25,015.00	4,781,027.78
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,756,012.78	25,015.00	4,781,027.78

项 目	软件	专利权	合计
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,147,520.16	4,377.65	1,151,897.81
2. 本期增加金额	991,306.34	2,501.50	993,807.84
计提	991,306.34	2,501.50	993,807.84
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,138,826.50	6,879.15	2,145,705.65
三. 减值准备			
四. 账面价值合计			
1. 期末余额	2,617,186.28	18,135.85	2,635,322.13
2. 期初余额	3,608,492.62	20,637.35	3,629,129.97

期末无用于抵押借款的无形资产。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,508,303.79	1,614,933.06	14,056,624.43	1,419,719.07
可抵扣亏损				
递延收益	7,160,873.24	716,087.32	12,424,285.60	1,242,428.56
股份支付	2,369,250.00	236,925.00		
合计	25,038,427.03	2,567,945.38	26,480,910.03	2,662,147.63

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	36,309,548.76	30,581,656.80
应付工程设备款	40,835.00	2,440.00
应付费用及其他	627,621.24	377,565.00
合计	36,978,005.00	30,961,661.80

2、 年末余额中无账龄超过一年的重要应付账款

(十二)预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	49,415,097.99	96,856,347.72
合计	49,415,097.99	96,856,347.72

2、 年末余额中无账龄超过一年的重要预收账款**(十三)应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,997,700.68	62,005,732.48	62,943,731.32	5,059,701.84
离职后福利-设定提存计划	-	4,949,573.37	4,938,832.65	10,740.72
辞退福利	-	-	-	-
合计	5,997,700.68	66,955,305.85	67,882,563.97	5,070,442.56

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,997,700.68	54,582,016.70	55,524,717.38	5,055,000.00
职工福利费	-	2,424,782.65	2,424,782.65	-
社会保险费	-	2,874,121.32	2,869,419.48	4,701.84
其中:基本医疗保险费	-	2,354,650.16	2,350,375.76	4,274.40
工伤保险费	-	150,525.93	150,440.42	85.51
生育保险费	-	368,945.23	368,603.30	341.93
住房公积金	-	1,314,041.41	1,314,041.41	-
工会经费和职工教育经费	-	810,770.40	810,770.40	-
其他	-	-	-	-
合计	5,997,700.68	62,005,732.48	62,943,731.32	5,059,701.84

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
基本养老保险	-	4,691,637.60	4,681,330.86	10,306.74
失业保险费	-	257,935.77	257,501.79	433.98
合计	-	4,949,573.37	4,938,832.65	10,740.72

(十四)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,391,753.63	
企业所得税	38,420.38	528,523.20
城市维护建设税	447,210.12	297,140.67
教育费附加	319,435.81	127,346.00
个人所得税	241,172.27	152,437.97
房产税	184,566.98	16,237.15
土地使用税	18,001.48	4,255.15
其他	62,520.62	127,346.00
合计	3,703,081.29	1,253,286.14

(十五)其他应付款

1、 其他应付款情况:

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	387,366.50	517,146.49
押金及保证金	125,720.00	72,720.00
合计	513,086.50	589,866.49

2、 年末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款

(十六)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,240,533.3	2,650,000.00	9,520,393.37	9,370,139.93	详见附表 1

附表 1: 与政府补助相关的递延收益:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民生服务运营支撑平台						与资产/收益相关的政府补助
民生服务运营	415,711.85		307,501.32		108,210.53	与资产/收益相

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关的政府补助
支撑平台						与资产/收益相关的政府补助
OSGI 体系结构的人资和社会保障平台	133,767.54		85,021.56		48,745.98	与资产/收益相关的政府补助
云计算的社会保障领域 SAAS 服务	426,108.85		218,195.83		207,913.02	与资产/收益相关的政府补助
SAAS 多租户应用的民生服务运营支撑平台	39,816.38		16,060.68		23,755.70	与资产/收益相关的政府补助
天地网络的数字出版资源投送云服务体系	173,507.70		140,212.50		33,295.20	与收益相关的政府补助
物联网并行海量数据传输中间件	609,599.81		475,484.61		134,115.20	与资产/收益相关的政府补助
支持 IPV6/IPV4 的电力智能主站设备及应用	1,197,790.50		497,708.40		700,082.10	与资产/收益相关的政府补助
社会保障智慧服务平台研发及推广	5,703,670.82		4,483,014.91		1,220,655.91	与资产/收益相关的政府补助
基于 OSGI 的智能主站海量数据采集与处理平台						与收益相关的政府补助
云计算环境下的多租户应用	82,849.56		38,946.72		43,902.84	与资产/收益相关的政

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关政府补助
中间件研发						与资产相关/与收益相关政府补助
基于物联网的电力需求侧节能减排管理平台	141,470.40		141,470.40			与收益相关的政府补助
济南市大数据集成与智能分析创新团队	238,900.00	300,000.00	118,662.22		420,237.78	与资产/收益相关的政府补助
云计算大数据分析 PaaS 平台研发与应用示范	2,561,092.20		758,946.33		1,802,145.87	与资产/收益相关的政府补助
智能用电海量信息采集与处理应用平台	700,000.00		370,061.40		329,938.60	与资产/收益相关的政府补助
大数据创新个性化需求获取与行为模式挖掘		750,000.00	261,457.49		488,542.51	与资产/收益相关的政府补助
基于“互联网+”的智能用电海量数据分析与全社会公共服务平台（泰山产业领军人才-史玉良）		1,000,000.00	668.00		999,332.00	与资产/收益相关的政府补助
基于“互联网+”的智能用电海量数据分析与全社会公共		600,000.00			600,000.00	与收益相关的政府补助

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
服务平台（海右人才-史玉良）						
北京市电子商务可信交易保障服务试点项目	3,809,266.67		1,599,999.98		2,209,266.69	与收益相关的政府补助
山东省引进海外高层次人才专项	6,981.02		6,981.02			与收益相关的政府补助
合计	16,240,533.30	2,650,000.00	9,520,393.37		9,370,139.93	

(十七) 其他非流动负债

项目	年初余额	本期增加（注1）	本期减少（注2）	期末余额	形成原因
投资款	42,550,000.00	40,000,000.00	42,550,000.00	40,000,000.00	注

注1：根据公司2016年12月12日召开的第二届董事会第六次会议决议及2016年12月28日召开的2016年第五次临时股东大会决议，公司拟以16.00元/每股的价格定向发行人民币普通股股票不超过1,500.00万股，募集资金不超过24,000.00万元，截至2016年12月31日收到山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙）出资款4,000.00万元

注2：根据公司2015年12月2日召开的第一届董事会第十七次会议决议、2015年12月18日召开的2015年第三次临时股东大会决议，公司拟非公开定向发行股票不超过230万股，募集资金总额不超过4,255万元，发行价格为人民币18.50元/股。本次股票发行对象为符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性原则的投资者。截止2015年12月24日，公司采用非公开定向发行方式向鼎峰明道新三板汇瑞基金等6名特定投资者发行人民币普通股2,300,000股，每股面值1元，每股发行价格为18.50元/股，募集资金总额为42,550,000.00元，其中：新增股本人民币2,300,000.00元，资本公积人民币40,250,000.00元。经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字(2015)第000123号《验资报告》验证。新增股本人民币2,300,000.00元已于2016年3月完成股权登记。

(十八) 股本

股东名称	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股 (注 1)	送股(注 2)	公积金转股 (注 2)	其他(注 3)	小计	
山东山大产业集团有限公司	40,162,500.00		4,016,250.00	12,048,750.00		16,065,000.00	56,227,500.00
李庆忠	4,231,875.00		423,187.50	1,269,562.50	-120,000.00	1,572,750.00	5,804,625.00
郑永清	4,228,875.00		422,887.50	1,268,662.50	-70,000.00	1,621,550.00	5,850,425.00
王新军	4,231,875.00		423,187.50	1,269,562.50	-70,000.00	1,622,750.00	5,854,625.00
张世栋	4,231,875.00		423,187.50	1,269,562.50	-70,000.00	1,622,750.00	5,854,625.00
洪晓光	4,234,875.00		423,487.50	1,270,462.50	-310,000.00	1,383,950.00	5,618,825.00
陈辉	4,056,375.00		405,637.50	1,216,912.50	-760,000.00	862,550.00	4,918,925.00
北京智鸿铭博投资管理中心 (有限合伙)	2,656,500.00		265,650.00	796,950.00		1,062,600.00	3,719,100.00
北京智渊铭博投资管理中心 (有限合伙)	2,627,000.00		257,000.00	771,000.00	-89,000.00	939,000.00	3,566,000.00
北京智信铭博投资管理中心 (有限合伙)	2,594,500.00		259,550.00	778,650.00	1,000.00	1,039,200.00	3,633,700.00
孙明	1,947,000.00		194,700.00	584,100.00	-60,000.00	718,800.00	2,665,800.00
肖宗水	750,000.00		75,000.00	225,000.00	-40,000.00	260,000.00	1,010,000.00
董国庆	562,125.00		56,212.50	168,637.50	-20,000.00	204,850.00	766,975.00
李保栋	562,125.00		56,212.50	168,637.50	-50,000.00	174,850.00	736,975.00
民生证券股份有限公司	765,000.00		75,900.00	227,700.00	-137,000.00	166,600.00	931,600.00
中信证券股份有限公司	1,121,000.00		111,000.00	333,000.00	-112,900.00	331,100.00	1,452,100.00

股东名称	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股 (注 1)	送股(注 2)	公积金转股 (注 2)	其他(注 3)	小计	
恒泰证券股份有限公司	169,000.00		4,700.00	14,100.00	-177,000.00	-158,200.00	10,800.00
九州证券有限公司	90,000.00		7,800.00	23,400.00	-121,200.00	-90,000.00	0.00
上海证券有限责任公司	245,000.00		22,700.00	68,100.00	-335,800.00	-245,000.00	0.00
兴业证券股份有限公司	259,500.00		25,850.00	77,550.00	-54,600.00	48,800.00	308,300.00
中泰证券股份有限公司	100,000.00		9,800.00	29,400.00	-29,400.00	9,800.00	109,800.00
其他流通股股东	623,000.00		83,900.00	251,700.00	2,508,900.00	2,844,500.00	3,467,500.00
鼎锋明道新三板汇瑞基金		800,000.00	81,200.00	243,600.00	12,000.00	1,136,800.00	1,136,800.00
上海衍和资产管理有限公司-衍和市场机会精选证券投资基金		700,000.00	70,000.00	210,000.00	87,000.00	1,067,000.00	1,067,000.00
山东吉富创业投资合伙企业(有限合伙)		360,000.00	36,000.00	108,000.00	50,000.00	554,000.00	554,000.00
邓钦琳		100,000.00	10,000.00	30,000.00		140,000.00	140,000.00
丁强		40,000.00	4,000.00	12,000.00		56,000.00	56,000.00
周亚军		300,000.00	30,000.00	90,000.00	-32,000.00	388,000.00	388,000.00
合 计	80,450,000.00	2,300,000.00	8,275,000.00	24,825,000.00		35,400,000.00	115,850,000.00

注 1：根据公司 2015 年 12 月 2 日召开的第一届董事会第十七次会议决议及 2015 年 12 月 18 日召开的 2015 年第三次临时股东大会决议，公司拟非公开定向发行股票不超过 230 万股，募集资金总额不超过 4,255 万元，发行价格为人民币 18.50 元/股，本次股票发行对象为符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性原则的投资者。截止 2015 年 12 月 24 日，公司采用非公开定向发行方式向鼎峰明道新三板汇瑞基金等 6 名特定投资者发行人民币普通股 2,300,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 18.50 元/股，募集资金总额为 42,550,000.00 元，其中：新增股本人民币 2,300,000.00 元，资本公积人民币 40,250,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 82,750,000.00 元。上述事项业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字(2015)第 000123 号《验资报告》验证。

注 2：公司于 2016 年 3 月 25 日召开 2015 年年度股东大会对 2015 年度权益分派方案进行审议，审议通过拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 82,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.32 元（含税），每 10 股送红股 1 股（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，利润分配方案实施后，公司股本增至 115,850,000 股，此次利润分配已于 2016 年 5 月 17 日实施完成。

注 3：流通股转让。

(十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,859,300.04	39,181,331.36	24,825,000.00	40,215,631.40
股份支付		2,369,250.00		2,369,250.00
合计	25,859,300.04	41,550,581.36	24,825,000.00	42,584,881.40

注：公司本期非公开定向发行股票的股本溢价为 40,250,000.00 元，扣除股票发行费用 1,068,668.64 元后增加资本公积 39,181,331.36 元，2015 年度权益分派减少的股本溢价为 24,825,000.00 元。2016 年度发生股份支付增加资本公积 2,369,250.00 元。

(二十) 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	10,048,064.25	4,589,297.79		14,637,362.04
合计	10,048,064.25	4,589,297.79		14,637,362.04

(二十一)未分配利润

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	51,424,185.12		37,690,401.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,532,629.04		47,820,088.67	
减：提取法定盈余公积	4,589,297.79	10%	4,782,008.87	10%
对所有者（或股东）的分配	10,923,000.00		2,625,000.00	
转作股本的普通股股利	8,275,000.00		26,250,000.00	
期末未分配利润	75,169,516.37		51,853,481.46	

(二十二)营业收入和营业成本

1、 分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,562,774.65	147,003,006.30	293,846,688.93	181,766,911.61
其他业务	341,880.34	78,671.40		
合计	264,904,654.99	147,081,677.70	293,846,688.93	181,766,911.61

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	64,970,682.01	21,552,968.39	67,267,864.03	27,668,271.14
产品化软件	26,786,875.64	2,642,826.14	23,964,770.14	4,063,503.22
运维及技术服务	74,060,128.65	39,313,373.28	30,212,697.77	5,318,477.16
硬件及系统集成	98,745,088.35	83,493,838.49	172,401,356.99	144,716,660.09
合计	264,562,774.65	147,003,006.30	293,846,688.93	181,766,911.61

3、 公司前五名客户的营业收入情况

本期发生额

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比 例
中国建设银行股份有限公司东营分行	20,173,890.99	7.62%
国网山东省电力公司信息通信公司	14,885,012.00	5.62%
中国建设银行股份有限公司青岛市分行	11,645,650.44	4.40%
济南睿辰众科科技有限公司	10,625,468.37	4.01%
山东正晨科技股份有限公司	7,723,944.21	2.92%
合计	65,053,966.01	24.57%

上期发生额

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比 例
青岛梦翔电子科技有限公司	32,081,595.74	10.92%
山东省人力资源和社会保障厅	10,968,015.47	3.73%
中国工商银行股份有限公司山东省分行 营业部	8,688,679.25	2.96%
国网重庆市电力公司客户服务中心	7,757,547.18	2.64%
中国银行股份有限公司济南分行	7,692,307.65	2.62%
合计	67,188,145.29	22.87%

(二十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	847,924.72	633,404.74	7%
教育费附加	605,660.53	452,431.93	3%
房产税	541,933.99		
土地使用税	55,495.78		
车船使用税	18,025.76		
印花税	74,406.40		
其他	113,610.33	90,486.41	
合计	2,257,057.51	1,176,323.08	

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,519,715.33	5,134,106.81
差旅费	2,700,401.36	2,382,193.35
招待费	3,626,467.92	2,544,878.54
投标费	925,469.80	808,260.83
交通费	1,001,838.15	1,091,317.12
办公费	704,206.53	720,508.12
其他	1,170,557.37	693,381.73
合计	15,648,656.46	13,374,646.50

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	38,769,635.43	34,705,943.29
职工薪酬	12,034,582.76	8,124,655.99
折旧摊销费	3,196,709.42	1,802,458.65
租赁费	1,123,570.75	
办公费	1,953,966.41	1,991,064.96
中介费	880,983.29	396,283.01
业务招待费	1,101,663.39	1,241,014.33
交通费	931,126.82	683,778.98
差旅费	462,157.30	701,736.32
材料费	1,465,029.92	407,340.73
其他	1,473,487.88	3,068,517.82
合计	63,392,913.37	53,122,794.08

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	1,291,646.93	686,740.42
银行手续费	44,411.74	34,113.60
合计	-1,247,235.19	-652,626.82

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,811,389.77	1,763,710.81
存货跌价损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,811,389.77	1,763,710.81

(二十八)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	198,268.28	21,170.22	198,268.28
合计			
其中：固定资产处置利得	198,268.28	21,170.22	198,268.28
政府补助	10,493,393.37	6,462,542.32	
违约金、罚款收入	16,000.00	46,500.00	16,000.00
软件产品增值税即征即退部分	5,863,146.49	5,488,850.79	
其他	130,124.14	330.27	119,802.14
合计	16,700,932.28	12,019,393.60	334,070.42

(二十九)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	180,631.93	82,126.33	180,631.93
其中：固定资产处置损失	180,631.93	82,126.33	180,631.93
对外捐赠		20,000.00	
违约金、罚款滞纳金支出	28,000.00	6,026.57	28,000.00
其他		9.41	
合计	208,631.93	108,162.31	208,631.93

(三十)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,825,664.43	8,283,504.43
递延所得税调整	94,202.25	-897,432.15
合计	3,919,866.68	7,386,072.29

(三十一)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	10,557,451.92	1,617,695.58
利息收入	1,291,646.93	686,740.42
营业外收入	3,623,000.00	5,572,334.38
合 计	15,472,098.85	7,876,770.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	12,054,278.93	3,629,886.13
费用支出	25,622,344.92	19,752,538.37
营业外支出	28,000.00	26,035.98
合 计	37,704,623.85	23,408,460.48

(三十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,532,629.04	47,820,088.67
加：资产减值准备	2,811,389.77	1,763,710.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,266,163.26	4,557,728.38
无形资产摊销	993,807.84	906,522.26
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)	-198,268.28	60,956.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	180,631.93	
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)	94,202.25	-897,432.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,996,188.03	-27,128,360.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,499,966.05	-24,739,594.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,407,348.41	1,413,960.06
其他	-891,193.36	
经营活动产生的现金流量净额	12,878,236.02	3,757,579.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	183,812,360.89	152,230,131.03
减：现金的期初余额	152,220,131.03	111,875,134.12
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	31,592,229.86	40,354,996.91

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	183,812,360.89	152,230,131.03
其中：库存现金	55,193.45	88,268.99
可随时用于支付的银行存款	183,757,167.44	152,141,862.04
可随时用于支付的其他货币资 金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	183,812,360.89	152,230,131.03

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

八、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京地纬赛博科技有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
山东英佰德信息科技有限公司	山东济南	山东济南	商业	100.00		设立

九、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东山大产业集团有限公司	中国山东	投资	30,000.00	48.53	48.53

本企业的母公司情况的说明：山东山大产业集团有限公司是由山东大学出资设立的国有独资有限公司，公司成立于 2001 年 7 月。本公司的实际控制人为山东大学。

(二) 本公司的子公司情况：

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东山大附属生殖医院有限公司	最终控制方联营企业
中国人寿保险股份有限公司	国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）的母公司
山东地纬数码科技有限公司	同受山东山大产业集团有限公司控制的公司
山大联润信息科技有限公司	母公司参股公司

(四) 关联交易情况

- 1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 出售商品/提供劳务情况

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
山东大学	软硬件产品及劳务	255.40	0.97%	10.86	0.04%
山东大学（威海）				604.56	2.12%
中国建设银行股份有限公司青岛市分行*	软硬件产品及劳务	1,164.57	4.40%		
山东山大附属生殖医院有限公司	软硬件产品及劳务	7.45	0.03%		
中国人寿保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	41.56	0.16%		
合计		1,468.97	5.55%	615.43	2.16%

3、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中国建设银行股份有限公司青岛市分行	681,270.55	20,438.12		
	山东大学			-2,520,491.00	
	山东山大附属生殖医院有限公司	30,000.00	900.00	12,000.00	
其他应收款					
	山东大学（威海）	707,339.60	70,373.96		

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	山大联润信息科技有限公司	70,000.00	70,000.00
	山东大学		91,800.00
预收款项			
	山东大学	1,179,340.00	
其他应付款			
	山东地纬数码科技有限公司	142,550.00	
其他非流动负 债			
	山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、根据公司 2016 年 12 月 12 日召开的第二届董事会第六次会议决议及 2016 年 12 月 28 日召开的 2016 年第五次临时股东大会决议，公司拟以 16.00 元/每股的价格定向发行人民币普通股股票不超过 1,500.00 万股，募集资金不超过 24,000.00 万元。截止 2017 年 1 月 24 日，公司采用非公开定向发行方式向国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）等 7 名特定投资者发行人民币普通股 15,000,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 16.00 元/股，募集资金总额为 240,000,000.00 元，其中：新增股本人民币 15,000,000.00 元，资本公积人民币 225,000,000.00 元。经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字(2017)第 000018 号《验资报告》验证。

2、2017 年 2 月 24 日，本公司控股股东山东山大产业集团有限公司作为转让方，与受让方国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）签订产权交易合同。向国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)转让其持有公司的 10,000,000 股股份(占总股本的 8.63%)，转让价格为人民币 160,000,000 元，权益变动日期为 2017

年3月10日以及2017年3月15日，本次变动后，山东山大产业集团有限公司共持有公司股份46,227,500股，占公司总股本的39.90%，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

经公司2017年3月31日召开的第二届董事会第九次会议决议，2016年度公司的利润分配方案为：公司拟以本次股票发行后总股本13,085.00万股为基数，拟按每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），共计2,617.00万元（含税）；同时以资本公积转增股本，每10股转增6股，共计转增股本7,851.00万股。本次利润分配后，公司总股本为20,936.00万股。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司计算结果为准。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

十二、 其他重要事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司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)

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	73,936,036.46	100.00%	5,356,879.59	7.25%	68,579,156.87	34,843,217.07	100.00%	4,171,893.12	11.97%	30,671,323.95
组合 1	73,936,036.46	100.00%	5,356,879.59	7.25%	68,579,156.87	34,843,217.07	100.00%	4,171,893.12	11.97%	30,671,323.95
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	73,936,036.46	100.00%	5,356,879.59	7.25%	68,579,156.87	34,843,217.07	100.00%	4,171,893.12	11.97%	30,671,323.95

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	65,583,502.58	1,967,505.07	3.00%
1-2 年（含 2 年）	3,669,750.07	366,975.01	10.00%
2-3 年（含 3 年）	1,310,895.97	393,268.79	30.00%
3-4 年（含 4 年）	1,199,275.30	599,637.65	50.00%
4-5 年（含 5 年）	715,597.36	572,477.89	80.00%
5 年以上	1,457,015.18	1,457,015.18	100.00%
合计	73,936,036.46	5,356,879.59	7.25%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,184,986.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例	坏账准备
国网山东省电力公司信息通信公 司	9,214,700.00	12.46%	282,921.00
中国建设银行股份有限公司东营 分行	6,520,000.00	8.82%	195,600.00
国网山东省电力公司	3,869,541.54	5.23%	471,568.56
山东国子软件股份有限公司	3,412,900.00	4.62%	102,387.00
国网山东省电力公司物资公司	3,273,916.69	4.43%	580,014.88
合计	26,291,058.23	35.56%	1,632,491.44

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,477,933.91	28.67%	6,477,933.91	100.00%		6,477,933.91	40.14%	6,477,933.91	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,114,435.42	71.33%	3,237,729.65	20.09%	12,876,705.77	9,662,046.50	59.86%	1,700,923.35	17.60%	7,961,123.15
组合 1	16,114,435.42	71.33%	3,237,729.65	20.09%	12,876,705.77	9,662,046.50	59.86%	1,700,923.35	17.60%	7,961,123.15
组合 2										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	22,592,369.33	100.00%	9,715,663.56	43.00%	12,876,705.77	16,139,980.41	100.00%	8,178,857.26	50.67%	7,961,123.15

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
保定市人民检察院	6,477,933.91	6,477,933.91	100.00%	单独测试已减值

组合 1 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	2,887,077.70	86,612.33	3.00%
1-2 年 (含 2 年)	9,593,242.66	959,324.27	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	1,304,924.44	391,477.33	30.00%
3-4 年 (含 4 年)	963,048.44	481,524.22	50.00%
4-5 年 (含 5 年)	236,753.40	189,402.72	80.00%
5 年以上	1,129,388.78	1,129,388.78	100.00%
合计	16,114,435.42	3,237,729.65	20.09%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,796,700.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南金信通信科技有限公司	往来款	6,710,964.25	1-2 年	29.70%	671,096.43
保定市人民检察院	往来款	6,477,933.91	5 年以上	28.67%	6,477,933.91
山东省政府采购中心	履约保证金、投标保证金	2,867,150.35	0-5 年, 5 年以上	12.69%	920,140.35
威海市政府采购管理办公室	履约保证金	430,000.00	0-2 年	1.90%	35,580.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淄博市财政局国库科	投标、履约保证金	322,500.00	1-3年	1.43%	52,850.00
合计		16,808,548.51		74.39%	8,157,600.69

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,400,000.00		7,400,000.00	7,400,000.00		7,400,000.00
合计	7,400,000.00		7,400,000.00	7,400,000.00		7,400,000.00

对子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京地纬赛博科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东英佰德信息科技公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
合计	7,400,000.00			7,400,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,061,446.09	135,219,868.98	295,692,842.77	191,811,125.55

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	341,880.34	78,671.40		
合计	246,403,326.43	135,298,540.38	295,692,842.77	191,811,125.55

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	64,891,342.29	22,812,048.72	67,267,864.04	27,668,271.14
产品化软件	22,461,235.95	3,065,411.35	23,964,770.14	4,063,503.22
运维及技术服务	74,060,128.84	39,527,854.50	30,212,697.77	5,318,477.16
硬件及系统集成	84,648,739.01	69,814,554.41	174,247,510.82	154,760,874.03
合计	246,061,446.09	135,219,868.98	295,692,842.77	191,811,125.55

3、 公司前五名客户的营业收入情况

本期发生额

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的 比例
中国建设银行股份有限公司东营分行	20,173,890.99	8.19%
国网山东省电力公司信息通信公司	14,885,012.00	6.04%
中国建设银行股份有限公司青岛分行	11,645,650.44	4.73%
山东正晨科技股份有限公司	7,723,944.21	3.13%
国网山东省电力公司物资公司	7,365,844.00	2.99%
合计	61,794,341.64	25.08%

上期发生额

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的 比例
青岛梦翔电子科技有限公司	32,081,595.74	10.85%
山东省人力资源和社会保障厅	10,968,015.47	3.71%
中国工商银行股份有限公司山东省分行营业部	8,688,679.25	2.94%

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例
国网重庆市电力公司客户服务中心	7,757,547.18	2.62%
中国银行股份有限公司济南分行	7,692,307.65	2.60%
合计	67,188,145.29	22.72%

十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	198,268.28	-60,956.11
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)	10,493,393.37	973,691.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-72,829.79	20,464.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目(个税返还)	-2,358,928.00	
所得税影响额	-656,386.23	-93,647.39
合计	7,603,517.63	839,552.05

(二) 净资产收益率及每股收益:

本期发生额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	21.86%	0.1611	0.1611
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.36%	0.1353	0.1353

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

山大地纬软件股份有限公司

二〇一九年十二月四日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：山大地纬软件股份有限公司董事会办公室