

Googosoft
国子软件

国子软件

NEEQ : 872953

山东国子软件股份有限公司

SHANDONG GUOZI SOFTWARE CO., LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年5月20日，山东国子软件股份有限公司召开股东大会审议通过《关于公司2018年年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本50,739,000股为基数，向全体股东每10股送红股3股。此次权益分派权益登记日为2019年6月3日，除权除息日为2019年6月4日。本次所送股于2019年6月4日直接计入股东证券账户。分红前本公司总股本为50,739,000股，分红后总股本增至65,960,700股。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/国子软件	指	山东国子软件股份有限公司
国子学投资	指	济南国子学投资有限公司
河北国子	指	河北国子软件开发有限公司
河北国软	指	河北国软科技有限公司
北京国子	指	北京世纪国子软件技术有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	山东国子软件股份有限公司股东大会
董事会	指	山东国子软件股份有限公司董事会
监事会	指	山东国子软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的简称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	山东国子软件股份有限公司章程
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室和财务办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨兰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-89701776
传真	0531-89701711
电子邮箱	yanglan753@126.com
公司网址	www.googosoft.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元, 邮政编码: 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 19 日
挂牌时间	2018 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	资产管理、财务管理、智慧教育、智慧校园、数字政务等系列产品的研发、推广与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	65,960,700
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	韩承志
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：韩承志；一致行动人：济南国子学投资有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701007600280302	否
注册地址	山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地5号楼4单元	否
注册资本（元）	50,739,000	否
<p>2018年12月4日公司完成2018年半年度权益分派，股本由13,010,000股增至50,739,000股，公司于2019年1月9日完成工商备案登记，注册资本由13,010,000.00元增至50,739,000.00元。</p> <p>2019年6月4日公司完成2018年年度权益分派，股本由50,739,000股增至65,960,700股，公司于2019年7月26日完成工商备案登记，注册资本由50,739,000.00元增至65,960,700.00元。</p>		

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年6月4日公司完成2018年年度权益分派，股本由50,739,000股增至65,960,700股，公司于2019年7月26日完成工商备案登记，注册资本由50,739,000.00元增至65,960,700.00元。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,510,437.19	29,884,718.16	28.86%
毛利率%	74.44%	78.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	761,432.00	-2,976,954.27	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-79,542.33	-3,045,558.50	-
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）	0.99%	-5.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.10%	-5.41%	-
基本每股收益	0.01	-0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,410,685.44	137,954,470.20	-4.74%
负债总计	53,954,942.54	61,260,159.30	-11.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,455,742.90	76,694,310.90	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.51	-22.52%
资产负债率%（母公司）	40.83%	44.19%	-
资产负债率%（合并）	41.06%	44.41%	-
流动比率	2.05	2.07	-
利息保障倍数	2.76	-3.72	-

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	-17,111,563.69	-13,093,407.20	-
应收账款周转率	0.98	1.26	-
存货周转率	0.58	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.74%	-5.52%	-

营业收入增长率%	28.86%	47.23%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	65,960,700.00	50,739,000.00	30.00%
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
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）	850,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	139,274.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107.09
非经常性损益合计	989,381.56
所得税影响数	148,407.23
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	840,974.33

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	25,440,173.98	23,433,251.38		
预付款项	501,470.66	511,828.77		
其他应收款	5,274,790.53	3,745,165.94		
存货	12,036,122.51	11,741,402.01		
流动资产合计	52,383,075.23	48,562,165.65		
固定资产	14,575,224.78	15,058,252.03		
长期待摊费用	483,027.25	-		
递延所得税资产	669,835.63	767,931.43		

非流动资产合计	55,099,629.16	55,197,724.96		
资产总计	107,482,704.39	103,759,890.61		
应付票据及应付账款	6,127,218.01	5,476,146.03		
应付职工薪酬	3,383,020.08	4,068,626.08		
应交税费	718,761.23	192,719.04		
其他应付款	1,008,147.95	1,035,028.79		
流动负债合计	28,818,568.69	28,353,941.36		
预计负债	-	2,241,826.02		
非流动负债合计	18,373,378.48	20,615,204.50		
负债合计	47,191,947.17	48,969,145.86		
盈余公积	4,922,981.20	4,406,872.65		
未分配利润	40,496,264.55	35,512,360.63		
归属于母公司所有者权益合计	60,290,757.22	54,790,744.75		
所有者权益合计	60,290,757.22	54,790,744.75		
负债和所有者权益合计	107,482,704.39	103,759,890.61		
营业收入	30,016,883.42	29,884,718.16		
营业成本	6,766,263.59	6,489,810.70		
销售费用	11,499,408.06	11,953,974.02		
管理费用	5,083,949.96	4,131,073.87		
研发费用	7,752,445.54	8,008,562.61		
资产减值损失	944,294.18	1,383,079.23		
营业利润：	-3,070,081.77	-3,122,386.13		
加：营业外收入	156.43	175.59		
利润总额：	-3,080,425.34	-3,132,710.54		
减：所得税费用	-442,398.06	-155,756.27		
净利润	-2,638,027.28	-2,976,954.27		
归属于母公司股东的净利润	-2,638,027.28	-2,976,954.27		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，致力于管理软件的研发和信息化解决方案的设计与实施，全方位满足政府机关、学校的信息化需求。公司建立了一支人员配置合理、研发经验丰富、人才储备合理的研发团队，具备独立自主的研发能力，目前已拥有软件著作权 100 余项；公司拥有较强的研发和技术服务实力并积累了丰富的经验，能够为客户提供优质的软件产品、定制行业解决方案及售后服务；公司产品以直接销售为主，主要通过自主展业、招投标方式取得订单，收入来源主要是软件销售、技术开发与服务以及配套硬件销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内公司财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 131,410,685.44 元，较期初减少 4.74%，公司负债总额为 53,954,942.54 元，较期初减少 11.92%，公司净资产 77,455,742.90 元，较期初增加 0.99%，报告期公司财务状况变动不大。

（二）报告期内公司经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 38,510,437.19 元，较上年同期增加 8,625,719.03 元，同比增长 28.86%，主要是公司预计行业前景较好，招聘了大量人员，致使业务规模扩大所致，收入增加主要集中在软件销售方面和技术开发与服务方面，软件销售较去年同期增长 62.50%，技术开发与服务方面较去年同期增长 17.69%。公司本期毛利率 74.44%，去年同期 78.28%，毛利率水平相对稳定。

报告期内，公司实现净利润 761,432.00 元，较去年同期增加盈利 3,738,386.27 元，主要是由于公司为加大市场开发力度，为后续发展培养人才、储备力量，在 2018 年招聘了大量人员，从而导致本期收入增加。公司销售费用本期数较上期数增加 4,290,703.66 元，增加比例为 35.89%，主要是员工增加，与人员相关的工资社保、交通差旅费相应增加所致；管理费用本期数较上期数增加 808,978.41 元，增加比例为 19.58%，主要是人员的工资和中介服务费增加所致；研发费用本期数较上期数增加 935,393.72 元，增加比例为 11.68%，主要是人员增加，工资及社保相应增加所致；财务费用本期数较上期数减少 56,228.05 元，减少比例为 8.44%，主要是长期借款利息支出本期金额低于上期金额所致。公司其他收益本期数较上期数增加 3,551,692.88 元，主要是由于上年的增值税即征即退金额于本年退回所致。营业外收入本期数较上期数增加 849,931.73 元，增加原因为本期收到政府鼓励企业上市专项资金补贴 75 万和科技型中小企业技术创新资金补贴 10 万元所致。

公司项目验收结算多集中在下半年，因此下半年经营状况会好于上半年。

（三）报告期内公司现金流量状况分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-17,111,563.69 元，同比减少 4,018,156.49 元，主要是由于公司在 2018 年招聘了大量人员，与人员相关的工资社保费用等大幅增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额 13,339,274.47 元，同比增加 4,362,556.91 元，主要是由于公司本期赎回银行理财资金增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-1,430,704.50 元，同比减少 10,000.00 元，变动不大。

三、 风险与价值

（一）政策变动风险

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

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

（二）技术创新风险

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

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

（三）人才流失风险

软件行业属于典型的知识密集型行业，能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会影响团队稳定性，降低团队工作效率，在一定程度上还会影响企业的市场竞争力和技术创新能力。

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

（四）市场风险

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

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

（五）知识产权侵权风险

公司所处的软件和信息技术行业是知识经济时代的代表性产业，是近年来我国经济增长速度最快的高技术行业之一。目前，公司拥有 100 余项计算机软件著作权、13 项软件产品登记证书，报告期内公司未发生严重的被盗版及侵权事件。然而我国在对知识产权的保护上存在不足，特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在一定差距，软件产品被盗版、核心技术流失或被窃取的事情屡屡发生。公司可能会面对来自技术人员的道德风险以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。

应对措施：公司将核心技术申请为专利或软件著作权；公司产品应用自有或经授权的核心技术及软件著作权，以防范知识产权侵权风险；制定《知识产权管理制度》以及与技术人员在劳动合同中约定保密条款、签署《离职承诺书》来防范公司核心技术外泄的风险。

（六）公司办公用房不能取得房产证的风险

2015年6月16日，公司与山东金奥电子科技有限公司签订了《房屋买卖合同》，购买了面积为1997.53平方米的办公用房，该房产所在土地系山东金奥电子科技有限公司通过出让方式取得，规划用途为工业用地。该房产所在园区取得了《土地使用权登记证书》、《建设用地规划许可证》、济南市规划局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司金奥电子工业园二期工程予以规划确认的复函》、济南市高新技术产业开发区管委会建设局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司1#、2#、5#、6#厂房项目予以施工确认的通知》、济南市公安消防支队出具的《建设工程消防验收备案结果通知书》。由于济南市政府政策规定上述园区无法分割转让，该处房产当前尚未办理房产证，存在房产证无法办理的风险。

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

（七）税收政策风险

公司于2018年8月16日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，目前公司适用15%的优惠企业所得税率；根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率（根据财税〔2018〕32号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》文件，公司原适用17%的软件销售业务，自2018年5月1日调整为16%。根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，公司原适用16%税率的，自2019年4月1日调整为13%。）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。若未来上述税收优惠政策调整或公司今后不具备相关资质，将给公司税负、盈利带来一定程度的影响。

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

（八）公司治理风险

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

应对措施：公司管理层加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（九）实际控制人控制不当风险

公司股东韩承志直接持有本公司50,542,831股，持股比例为76.63%，且韩承志控制的国子学投资持有公司15.37%的股份（韩承志持有国子学投资47.42%的股权；因除庞瑞英之外的其他股东将投票权全权授权给了韩承志，导致韩承志实际拥有国子学投资90.03%的投票表决权，对国子学投资构成实际控制。），对公司构成实际控制。韩承志目前担任公司董事、总经理兼法定代表人，对公司经营与管理、重大事项具有决策权。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：1、针对以上风险，公司已建立了较为健全的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人

不当控制。2、公司监事会加强对实际控制人执行公司职务行为的监督，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

（十）银行理财产品投资风险

报告期，公司为提高资金的使用效率，购买了中国银行股份有限公司开放式非保本浮动收益理财产品，该产品为中低风险、流动性高的理财产品，截止 2019 年 6 月 30 日公司银行理财产品余额为 7,700,000.00 元，虽然公司自购买该银行理财以来，未发生过无法按期赎回或投资损失的情况，但不排除今后由于市场或理财产品自身等原因，导致理财产品发生亏损或流动性受限，如果届时公司仍持有大额的该理财产品，将会给公司带来投资损失或流动资金短缺风险。

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

（十一）管控不严造成无法继续持有涉密信息系统集成资质证书的风险

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

应对措施：

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

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

2、公司挂牌后，全体股东承诺按照《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13 号）的相关规定，确保公司总股本 70%的部分不参与挂牌交易，参与挂牌交易的股份比例不高于公司总股本的 30%。为此，公司现有全体股东出具股权限售承诺：公司股东韩承志承诺自新三板挂牌起三年内所持股票限售 75%；公司股东庞瑞英承诺自公司新三板挂牌起三年内所持股票限售 75%；公司股东济南国子学投资有限公司承诺自公司新三板挂牌起三年内所持股票限售不低于 50%。根据上述限售承诺，公司股票流通比例不超过 28.84%，满足《涉密信息系统集成资质管理补充规定》规定的企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%的要求。

3、公司承诺控制定向增发的股份比例，保证现有股东控制地位，公司总股本发生变动时经保密行

政管理部门认可后，可转让股份数量做相应调整。同时在引进外部投资者时签署的协议中约定锁定期限条款，以保证公司股权稳定性。

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

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

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

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

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

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

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

报告期，公司风险事项未发生重大变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/3/11	中国银行	理财产品	-	现金	-	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2019年2月20日召开的第二届董事会第八次会议和2019年3月8日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，公司2019年度购买银行理财产品的时点余额不超过9000万元。报告期内，公司利用闲置资金购买安全性高、流动性高的理财产品，

提高了公司闲置资金的使用效率和效果，提高了公司的整体收益，符合全体股东的利益。该事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。报告期末，公司银行理财产品余额为 7,700,000.00 元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/4/25	2021/8/1	挂牌	限售承诺	公司股东韩承志承诺自新三板挂牌起三年内限售当前所持股票的 75%。	正在履行中
其他股东	2018/4/25	2021/8/1	挂牌	限售承诺	公司股东庞瑞英承诺自新三板挂牌起三年内限售当前所持股票的 75%；公司股东国子学投资承诺自公司新三板挂牌起三年内限售当前所持股票不低于 50%。	正在履行中
公司	2018/4/25	-	挂牌	知识产权承诺	为避免出现软件著作权纠纷，公司承诺未来不再与他方申请共有软件著作权。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25	-	挂牌	搬迁承诺	若公司房产因产权瑕疵需要搬迁，由实际控制人承担搬迁费用并赔偿公司因此遭受的损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25	-	挂牌	五险一金承诺	公司将严格按照我国现行法律规定完善社会保险、住房公积金的缴纳，若公司及子公司因未给员工缴纳社会保险及住房公积金而给公司造成损失的，由韩承志先生向公司补偿上述损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他股东	2018/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2018/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
其他	2018/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/4/25	-	挂牌	关联交易的承诺	关于减少并规范关联交易的承诺函	正在履行中
其他股东	2018/4/25	-	挂牌	关联交易的承诺	关于减少并规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2018/4/25	-	挂牌	关联交易	关于减少并规范关联交易的	正在履行中

				的承诺	承诺函	
--	--	--	--	-----	-----	--

承诺事项详细情况：

1、公司全体股东

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

2、公司

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

3、实际控制人

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

4、控股股东、实际控制人

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

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

承诺事项：《避免同业竞争承诺函》，承诺内容：

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

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

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

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

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

6、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

承诺事项：《关于减少并规范关联交易的承诺函》，承诺具体内容如下：

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

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

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

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

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

履行情况：上述承诺均处于严格履行中。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019 年 6 月 4 日	0.000000	3.000000	0.000000
合计	0.000000	3.000000	0.000000

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司分别于 2019 年 4 月 27 日召开第二届董事会第九次会议和 2019 年 5 月 20 日召开 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年年度权益分派预案的议案》，并于 2019 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-024）。公司以总股本 50,739,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.00 股。2019 年 6 月 4 日公司完成 2018 年年度权益分派，分红后总股本增至 65,960,700 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	13,334,747	26.28%	4,000,424	17,335,171	26.28%
	其中：控股股东、实际控制人	9,719,775	19.16%	2,915,933	12,635,708	19.16%
	董事、监事、高管	10,734,750	21.16%	3,220,425	13,955,175	21.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,404,253	73.72%	11,221,276	48,625,529	73.72%
	其中：控股股东、实际控制人	29,159,325	57.47%	8,747,798	37,907,123	57.47%
	董事、监事、高管	32,204,250	63.47%	9,661,275	41,865,525	63.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,739,000	-	15,221,700	65,960,700.00	-
普通股股东人数						3

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩承志	38,879,100	11,663,731	50,542,831	76.63%	37,907,123	12,635,708
2	济南国子学投资有限公司	7,800,000	2,340,000	10,140,000	15.37%	6,760,004	3,379,996
3	庞瑞英	4,059,900	1,217,969	5,277,869	8.00%	3,958,402	1,319,467
合计		50,739,000	15,221,700	65,960,700	100.00%	48,625,529	17,335,171

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东韩承志、庞瑞英系济南国子学投资有限公司的股东，其中韩承志持有济南国子学投资有限公司 47.42%股权，为济南国子学投资有限公司实际控制人，庞瑞英持有济南国子学投资有限公司 9.97%股权，其他股东间无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司股东韩承志直接持有本公司 50,542,831 股，持股比例为 76.63%，且韩承志控制的国子学投资持有公司 15.37%的股份（韩承志持有国子学投资 47.42%的股权；因除庞瑞英之外的其他股东将投票权全权授权给了韩承志，导致韩承志实际拥有国子学投资 90.03%的投票表决权，对国子学投资构成实际控制。），对公司构成实际控制。目前担任公司总经理职务兼法定代表人，对公司经营与管理、重大事项具有决策权。韩承志依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，为公司控股股东、实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
庞瑞英	董事长	女	1976年10月	硕士研究生	2017.12.25-2020.12.24	是
韩承志	董事/总经理	男	1968年10月	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
闻明星	董事	男	1981年7月	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
相金明	董事	男	1985年3月	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
董伟伟	董事	女	1980年9月	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
钟又琴	监事会主席	女	1985年2月	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
赵振江	监事	男	1988年1月	大专	2017.12.25-2020.12.24	是
王丽丽	监事	女	1990年9月	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
杨兰	董事会秘书	女	1987年2月	硕士研究生	2017.12.25-2020.12.24	是
王欣	财务总监	女	1988年3月	本科	2017.12.25-2020.12.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
韩承志	董事/总经理	38,879,100	11,663,731	50,542,831	76.63%	0
庞瑞英	董事长	4,059,900	1,217,969	5,277,869	8.00%	0
闻明星	董事	0	0	0	0.00%	0
相金明	董事	0	0	0	0.00%	0
董伟伟	董事	0	0	0	0.00%	0
钟又琴	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
赵振江	监事	0	0	0	0.00%	0
王丽丽	监事	0	0	0	0.00%	0
杨兰	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王欣	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	42,939,000	12,881,700	55,820,700	84.63%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	30	33
生产人员	237	256
技术人员	338	275
销售人员	251	290
财务人员	6	8
员工总计	862	862

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	6
本科	362	385
专科	486	467
专科以下	5	4
员工总计	862	862

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	3

核心人员的变动情况：

截止报告期末，公司核心技术人员共 3 名，分别是任惠娟、殷允贵、刘凯，报告期内有 2 名核心技术人员离职，2019 年 1 月 29 日、2019 年 2 月 19 日李红巧女士和李娜女士先后因个人原因离职（具体详见关于核心技术人员离职的公告，公告编号：2019-003、2019-004），导致公司核心技术人员由 5 名变为 3 名。上述人员的离职不会对公司正常经营造成重大影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	2,023,770.11	7,226,763.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五、2	38,156,461.94	35,121,967.28
其中：应收票据			
应收账款	附注五、2	38,156,461.94	35,121,967.28
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	468,590.65	432,521.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	2,699,845.57	2,784,063.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	21,272,352.59	12,780,608.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、6	8,661,846.76	24,900,000.00
流动资产合计		73,282,867.62	83,245,924.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、7	13,993,754.85	14,424,513.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、8	762,521.47	912,491.04
其他非流动资产	附注五、9	43,371,541.50	39,371,541.50
非流动资产合计		58,127,817.82	54,708,545.54
资产总计		131,410,685.44	137,954,470.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五、10	5,725,052.02	5,975,040.58
其中：应付票据			
应付账款	附注五、10	5,725,052.02	5,975,040.58
预收款项	附注五、11	18,574,060.60	12,930,365.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、12	5,831,348.52	9,659,737.85
应交税费	附注五、13	337,935.93	6,687,295.02
其他应付款	附注五、14	2,554,275.49	2,350,575.82
其中：应付利息	附注五、14.1	29,856.74	33,533.31
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	附注五、15	1,717,714.06	1,662,931.60
其他流动负债	附注五、16	936,271.59	936,271.59
流动负债合计		35,676,658.21	40,202,218.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、17	16,655,664.42	17,528,439.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、18	1,622,619.91	3,529,501.91
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,278,284.33	21,057,940.91
负债合计		53,954,942.54	61,260,159.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、19	65,960,700.00	50,739,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、20	1,081.47	1,081.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、21	5,163,928.90	5,163,928.90
一般风险准备			
未分配利润	附注五、22	6,330,032.53	20,790,300.53
归属于母公司所有者权益合计		77,455,742.90	76,694,310.90
少数股东权益			
所有者权益合计		77,455,742.90	76,694,310.90
负债和所有者权益总计		131,410,685.44	137,954,470.20

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		976,992.58	6,177,123.96

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十三、1	38,156,461.94	35,121,967.28
应收款项融资			
预付款项		468,590.65	432,521.33
其他应收款	附注十三、2	2,709,845.57	2,794,063.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,272,352.59	12,780,608.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,661,846.76	24,900,000.00
流动资产合计		72,246,090.09	82,206,284.79
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、3	993,721.50	993,721.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,993,754.85	14,424,513.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		762,521.47	912,491.04
其他非流动资产		43,371,541.50	39,371,541.50
非流动资产合计		59,121,539.32	55,702,267.04
资产总计		131,367,629.41	137,908,551.83
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,725,052.02	5,975,040.58
预收款项		18,574,060.60	12,930,365.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,784,848.52	9,616,237.85
应交税费		337,935.93	6,687,295.02
其他应付款		2,285,409.63	2,082,169.96
其中：应付利息		29,856.74	33,533.31
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,717,714.06	1,662,931.60
其他流动负债		936,271.59	936,271.59
流动负债合计		35,361,292.35	39,890,312.53
非流动负债：			
长期借款		16,655,664.42	17,528,439.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,622,619.91	3,529,501.91
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,278,284.33	21,057,940.91
负债合计		53,639,576.68	60,948,253.44
所有者权益：			
股本		65,960,700.00	50,739,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		55,589.39	55,589.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,163,928.90	5,163,928.90
一般风险准备			

未分配利润		6,547,834.44	21,001,780.10
所有者权益合计		77,728,052.73	76,960,298.39
负债和所有者权益合计		131,367,629.41	137,908,551.83

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五、23	38,510,437.19	29,884,718.16
其中：营业收入	附注五、23	38,510,437.19	29,884,718.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,978,159.01	33,098,139.56
其中：营业成本	附注五、23	9,841,989.06	6,489,810.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、24	490,346.59	465,358.85
销售费用	附注五、25	16,244,677.68	11,953,974.02
管理费用	附注五、26	4,940,052.28	4,131,073.87
研发费用	附注五、27	8,943,956.33	8,008,562.61
财务费用	附注五、28	610,052.23	666,280.28
其中：利息费用		609,035.81	
利息收入		4,194.78	
信用减值损失	附注五、29	907,084.84	
资产减值损失	附注五、30		1,383,079.23
加：其他收益	附注五、31	3,551,692.88	
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、32	139,274.47	91,035.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		223,245.53	-3,122,386.13
加：营业外收入	附注五、33	850,107.32	175.59
减：营业外支出	附注五、34		10,500.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,073,352.85	-3,132,710.54
减：所得税费用	附注五、35	311,920.85	-155,756.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		761,432.00	-2,976,954.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		761,432.00	-2,976,954.27
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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		761,432.00	-2,976,954.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		761,432.00	-2,976,954.27
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（元/股）		0.01	-0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.05

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、 4	38,510,437.19	29,884,718.16
减：营业成本	附注十三、 4	9,841,989.06	6,489,810.70
税金及附加		490,346.59	465,358.85
销售费用		16,244,677.68	11,953,974.02
管理费用		4,933,592.28	4,108,613.87
研发费用		8,943,956.33	8,008,562.61
财务费用		610,189.66	665,659.08
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,551,692.88	
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、 5	139,274.47	91,035.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-907,084.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,383,079.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		229,568.10	-3,099,304.93
加：营业外收入		850,107.09	175.59
减：营业外支出			10,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,079,675.19	-3,109,629.34
减：所得税费用		311,920.85	-155,756.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		767,754.34	-2,953,873.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		767,754.34	-2,953,873.07
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		44,067,937.30	36,053,196.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,551,692.88	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、36	3,087,893.17	2,494,384.56
经营活动现金流入小计		50,707,523.35	38,547,580.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,593,163.44	6,491,397.65

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,774,004.02	26,732,899.41
支付的各项税费		11,397,291.35	7,487,582.31
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、36	14,054,628.23	10,929,108.39
经营活动现金流出小计		67,819,087.04	51,640,987.76
经营活动产生的现金流量净额		-17,111,563.69	-13,093,407.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,200,000.00	20,670,000.00
取得投资收益收到的现金		139,274.47	91,035.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,339,274.47	20,761,035.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,000,000.00	464,317.71
投资支付的现金		22,000,000.00	11,320,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,000,000.00	11,784,317.71
投资活动产生的现金流量净额		13,339,274.47	8,976,717.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、36		10,000.00
筹资活动现金流入小计			10,000.00
偿还债务支付的现金		817,992.12	766,648.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,712.38	664,056.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,430,704.50	1,430,704.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,430,704.50	-1,420,704.50
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		-5,202,993.72	-5,537,394.14

加：期初现金及现金等价物余额		6,222,902.98	6,179,558.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,019,909.26	642,164.26

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		44,067,937.30	36,053,196.00
收到的税费返还		3,551,692.88	
收到其他与经营活动有关的现金		3,086,355.51	2,494,305.76
经营活动现金流入小计		50,705,985.69	38,547,501.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,593,163.44	6,491,397.65
支付给职工以及为职工支付的现金		38,771,004.02	26,718,899.41
支付的各项税费		11,397,291.35	7,487,582.31
支付其他与经营活动有关的现金		14,053,228.23	10,927,948.39
经营活动现金流出小计		67,814,687.04	51,625,827.76
经营活动产生的现金流量净额		-17,108,701.35	-13,078,326.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		39,200,000.00	20,670,000.00
取得投资收益收到的现金		139,274.47	91,035.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,339,274.47	20,761,035.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,000,000.00	464,317.71
投资支付的现金		22,000,000.00	11,320,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,000,000.00	11,784,317.71
投资活动产生的现金流量净额		13,339,274.47	8,976,717.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		817,992.12	766,648.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		612,712.38	664,056.24

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,430,704.50	1,430,704.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,430,704.50	-1,430,704.50
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		-5,200,131.38	-5,532,312.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,177,123.96	6,121,137.92
六、期末现金及现金等价物余额		976,992.58	588,824.98

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	√是 □否	(二).2
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).3

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

2、 前期差错更正

公司在编制《2018 年年度报告》时，对 2018 年度财务数据进行了重新核对并对可比期间部分财务数据进行了追溯调整，该会计差错更正已经公司 2019 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议及 2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，具体更正情况详见公司于 2019 年 4 月 29 日发布的《前期会计差错更正公告》(公告编号：2019-015)。

由于上述部分追溯调整事项相应影响了公司 2018 年 1-6 月的部分财务数据，导致上述部分财务数据存在会计差错，故本次据此对 2018 年 1-6 月的部分财务数据进行前期会计差错更正。

涉及调整的事项主要包括：①按照项目的实际履行情况调整相应的收入成本；②按照权责发生制调整售后服务费、咨询费等经营费用及服务成本；③根据往来性质对应收账款和其他应收款进行重分类；④房屋装修费重分类计入固定资产原值；⑤对房屋租赁费及固定资产折旧摊销进行重分类。

针对上述差错，公司对 2018 年 1-6 月财务报表进行追溯调整，并相应调整营业收入、营业成本、

其他应收款、应收账款、存货、应交税费、费用、所得税费用等项目，具体情况如下：

受到影响的 报表项目	合并财务报表			母公司财务报表		
	2018.6.30/2018年1-6月			2018.6.30/2018年1-6月		
	重述前金额	重述金额	重述后金额	重述前金额	重述金额	重述后金额
应收账款	25,440,173.98	-2,006,922.60	23,433,251.38	25,440,173.98	-2,006,922.60	23,433,251.38
预付款项	501,470.66	10,358.11	511,828.77	501,470.66	10,358.11	511,828.77
其他应收款	5,274,790.53	-1,529,624.59	3,745,165.94	5,284,790.53	-1,529,624.59	3,755,165.94
存货	12,036,122.51	-294,720.50	11,741,402.01	12,036,122.51	-294,720.50	11,741,402.01
流动资产合计	52,383,075.23	-3,820,909.58	48,562,165.65	52,339,735.95	-3,820,909.58	48,518,826.37
固定资产	14,575,224.78	483,027.25	15,058,252.03	14,575,224.78	483,027.25	15,058,252.03
长期待摊费用	483,027.25	-483,027.25	-	483,027.25	-483,027.25	-
递延所得税资产	669,835.63	98,095.80	767,931.43	669,835.63	98,095.80	767,931.43
非流动资产合计	55,099,629.16	98,095.80	55,197,724.96	56,093,350.66	98,095.80	56,191,446.46
资产总计	107,482,704.39	-3,722,813.78	103,759,890.61	108,433,086.61	-3,722,813.78	104,710,272.83
应付账款	6,127,218.01	-651,071.98	5,476,146.03	6,127,218.01	-651,071.98	5,476,146.03
应付职工薪酬	3,383,020.08	685,606.00	4,068,626.08	3,351,020.08	685,606.00	4,036,626.08
应交税费	718,761.23	-526,042.19	192,719.04	718,761.25	-526,042.19	192,719.06
其他应付款	1,008,147.95	26,880.84	1,035,028.79	740,402.09	26,880.84	767,282.93
流动负债合计	28,818,568.69	-464,627.33	28,353,941.36	28,518,822.85	-464,627.33	28,054,195.52
预计负债	-	2,241,826.02	2,241,826.02	-	2,241,826.02	2,241,826.02
非流动负债合计	18,373,378.48	2,241,826.02	20,615,204.50	18,373,378.48	2,241,826.02	20,615,204.50
负债合计	47,191,947.17	1,777,198.69	48,969,145.86	46,892,201.33	1,777,198.69	48,669,400.02
盈余公积	4,922,981.20	-516,108.55	4,406,872.65	4,922,981.20	-516,108.55	4,406,872.65
未分配利润	40,496,264.55	-4,983,903.92	35,512,360.63	41,691,884.69	-4,983,903.92	36,707,980.77
归属于母公司所有者权益合计	60,290,757.22	-5,500,012.47	54,790,744.75	41,691,884.69	-4,983,903.92	36,707,980.77
所有者权益合计	60,290,757.22	-5,500,012.47	54,790,744.75	61,540,885.28	-5,500,012.47	56,040,872.81
负债和所有者权益合计	107,482,704.39	-3,722,813.78	103,759,890.61	108,433,086.61	-3,722,813.78	104,710,272.83
营业收入	30,016,883.42	-132,165.26	29,884,718.16	30,016,883.42	-132,165.26	29,884,718.16
营业成本	6,766,263.59	-276,452.89	6,489,810.70	6,766,263.59	-276,452.89	6,489,810.70
销售费用	11,499,408.06	454,565.96	11,953,974.02	11,499,408.06	454,565.96	11,953,974.02
管理费用	5,083,949.96	-952,876.09	4,131,073.87	5,061,489.96	-952,876.09	4,108,613.87
研发费用	7,752,445.54	256,117.07	8,008,562.61	7,752,445.54	256,117.07	8,008,562.61
资产减值损失	944,294.18	438,785.05	1,383,079.23	944,294.18	438,785.05	1,383,079.23
营业利润：	-3,070,081.77	-52,304.36	-3,122,386.13	-3,047,000.57	-52,304.36	-3,099,304.93
加：营业外收入	156.43	19.16	175.59	156.43	19.16	175.59

利润总额：	-3,080,425.34	-52,285.20	-3,132,710.54	-3,057,344.14	-52,285.20	-3,109,629.34
减：所得税费用	-442,398.06	286,641.79	-155,756.27	-442,398.06	286,641.79	-155,756.27
净利润	-2,638,027.28	-338,926.99	-2,976,954.27	-2,614,946.08	-338,926.99	-2,953,873.07
归属于母公司股东的净利润	-2,638,027.28	-338,926.99	-2,976,954.27	-2,614,946.08	-338,926.99	-2,953,873.07

3、 预计负债

公司根据销售情况计提售后服务费，并计入预计负债，当实际发生售后支出时冲减预计负债，截至本报告期末公司预计负债余额为 1,622,619.91 元。

报表项目注释

一、公司的基本情况

1、公司基本情况

山东国子软件股份有限公司由济南国子数码科技有限公司整体改制成立，成立于2004年3月19日，取得济南市工商行政管理局高新开发局分区核发的统一社会信用代码为913701007600280302号的营业执照。

2、公司所属行业类别

软件和信息技术服务业。

3、公司经营范围及主要产品

计算机软件、硬件的开发、生产、销售；技术服务；电子产品、非专控通讯设备、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成；电子商务、网络技术开发、技术服务；会议及展览服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、公司法定地址及总部地址

山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地5号楼4单元。

5、法定代表人

韩承志。

6、公司基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

7、财务报告批准报出日

本财务报表及附注于 2019 年 8 月 26 日经公司董事会决议批准对外报出。

8、合并财务报表范围及其变化

截止2019年06月30日，公司合并财务报表范围为四家公司，包括母公司山东国子软件股份有限公司及其子公司河北国软科技有限公司、河北国子软件开发有限公司和北京世纪国子软件技术有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三 11、应收款项”、“三 12、存货”、“三 14、固定资产”、“三 23、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并

财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

一、外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一、外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，

才使用不可观察输入值。

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收款项坏账准备

（1）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（2）其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、10金融工具（6）、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12、存货

一存货的分类

存货是指本公司在日常经营活动中持有以备出售的商品、处在项目实施过程中的未完工项目成本、项目实施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、项目实施成本等。

一存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

一发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照加权平均法计价。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。

13、长期股权投资

一长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

一长期股权投资的计量

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

一减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、20、长期资产减值

14、固定资产

一固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相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计量。

一固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。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。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定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固定资产通常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固定资产的成本，不确认损益。

一固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
（1）房屋建筑物	20	5	4.75
（2）电子设备	3	5	31.67
（3）运输工具	4	5	23.75
（4）办公家具及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

一固定资产减值准备的确认标准、计提方法详见附注三、20、长期资产减值

一融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：**A:**在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；**B:**承租人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承租人将会行使这种选择权。**C:**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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；**D:**承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；**E:**租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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；承租人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也计入资产的价值。

15、在建工程

一在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工

决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

一在建工程减值测试方法及减值准备计提方法详见附注三、20、长期资产减值

16、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率
 =所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权
 平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ(所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数
 /当期天数)

17、无形资产

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

一无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20、长期资产减值

一无形资产支出满足资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

一离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业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。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

一辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

一其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

一销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

一提供劳务

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

务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

（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，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

（1）收入金额能够可靠计量；

（2）相关经济利益很可能流入公司；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

一公司收入确认的具体方法

①软件产品销售收入确认和计量方法

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

②技术开发及服务收入确认和计量方法

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

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

收取款项的证据时，确认劳务收入。

③商品销售收入确认和计量方法

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

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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：**A**：该项交易不是企业合并；**B**：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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1、商誉的初始确认；
- 2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- 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）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、经营租赁、融资租赁

一融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

（2）会计估计变更

无

四、税项

公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
----	---------	-------

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税-销项税额	销售收入	13%/6%/3%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%

2、税收优惠及批示

（1）企业所得税：

公司于2018年8月16日取得证书编号为GR201837000154的高新技术企业证书，自2018年起享受15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

子公司北京世纪国子软件技术有限公司、河北国子软件开发有限公司、河北国软科技有限公司系小微企业，适用10%的企业所得税率。

（2）增值税：

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

根据财税〔2018〕32号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2019.01.01
库存现金	48,764.33	7,675.33
银行存款	1,975,005.78	7,219,088.50
其他货币资金	-	-
合计	2,023,770.11	7,226,763.83

项目	2019.06.30	2019.01.01
其中：存放在境外的款项总额	-	-

说明：货币资金期末数较期初数减少 5,202,993.72 元，减少比例为 72.00%，主要是公司人员数量增幅较大，导致与人员相关的工资及费用支出大幅增加所致。

2、 应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2019.01.01
应收票据		
应收账款	38,156,461.94	35,121,967.28
合计	38,156,461.94	35,121,967.28

2.1 应收账款

1) 应收账款按种类列示如下：

类 别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,204,945.92	100.00	3,048,483.98	7.40	38,156,461.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	41,204,945.92	100.00	3,048,483.98	7.40	38,156,461.94

类 别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,391,080.58	100.00	2,269,113.30	6.07	35,121,967.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	37,391,080.58	100.00	2,269,113.30	6.07	35,121,967.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019. 06. 30			2019. 01. 01		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,486,828.24	1,524,341.41	5	31,529,625.10	1,576,481.25	5
1-2年	7,075,174.67	707,517.47	10	5,201,080.48	520,108.05	10
2-3年	3,385,538.01	677,107.60	20	528,935.00	105,787.00	20
3-4年	221,355.00	110,677.50	50	128,050.00	64,025.00	50
4-5年	36,050.00	28,840.00	80	3,390.00	2,712.00	80
5年以上			100	-	-	100
合 计	41,204,945.92	3,048,483.98	7.40	37,391,080.58	2,269,113.30	6.07

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 779,370.68 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元，本期收回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本报告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：

公司截至 2019 年 06 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,177,840.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 7.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 158,892.00 元。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2019. 06. 30		2019. 01. 01	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	468,590.65	100.00	432,521.33	100.00
1-2年				
2-3年				
合计	468,590.65	100.00	432,521.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司按预付对象归集的余额前五名预付账款汇总金额为 441,848.48 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 94.29%。

4、其他应收款

项目	2019. 06. 30	2019. 01. 01
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2, 699, 845. 57	2, 784, 063. 50
合计	2, 699, 845. 57	2, 784, 063. 50

2.1 其他应收款

1) 其他应收款账龄情况

账 龄	期末余额
1 年以内	1, 602, 127. 13
1-2 年	808, 970. 00
2-3 年	490, 821. 00
3-4 年	83, 450. 00
4-5 年	76, 850. 00
5 年以上	50, 000. 00
合计	3, 112, 218. 13

2) 按款项性质分类

项 目	2019. 06. 30	2019. 01. 01
押金及保证金	2, 854, 318. 13	3, 048, 721. 90
往来款	70, 000. 00	-
员工备用金	187, 900. 00	20, 000. 00
合计	3, 112, 218. 13	3, 068, 721. 90

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额		284,658.40		284,658.40
2019年1月1日余额在 本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		127,714.16		127,714.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		412,372.56		412,372.56

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,714.16 元。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

客 户	款项性质	2019.06.30	账龄	占总额比例(%)	坏账准备
河北省公共资源交易中心	押金保证金	571,200.00	1至2年	18.36	57,120.00
川北医学院	押金保证金	179,860.00	1年以内	5.78	8,993.00
山东省教育厅	押金保证金	143,675.00	1年以内、 1至2年、 2至3年	4.62	15,336.25
王永贵	押金保证金	100,000.00	2至3年	3.21	20,000.00
亚德客（中国）有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	3.21	5,000.00
合 计		1,094,735.00		35.18	106,449.25

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、 存货

存货种类	2019. 06. 30			2019. 01. 01		
	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	462,249.57		462,249.57	533,512.58	-	533,512.58
发出商品	1,511,795.62		1,511,795.62	901,006.55	-	901,006.55
项目实施成本	19,298,307.40		19,298,307.40	11,346,089.59	-	11,346,089.59
合计	21,272,352.59		21,272,352.59	12,780,608.72	-	12,780,608.72

说明：存货期末数较期初数增加 8,491,743.87 元，增加比例为 66.44%，增加原因主要系项目未完成，造成项目发出商品和实施成本增加所致。

6、 其他流动资产

项 目	2019. 06. 30	2019. 01. 01
理财产品	7,700,000.00	24,900,000.00
预缴税款	961,846.76	-
合 计	8,661,846.76	24,900,000.00

说明：其他流动资产期末数较期初数减少 16,238,153.24 元，减少比例为 65.21%，减少原因主要系资金用来支付费用和成本，导致减少。

7、 固定资产

项目	2019. 06. 30	2019. 01. 01
固定资产	13,993,754.85	14,424,513.00
固定资产清理		-
合计	13,993,754.85	14,424,513.00

固定资产及累计折旧

1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	办公家具及其他设备	合 计
一、账面原值					
1、2019.01.01 余额	15,388,539.00	558,782.73	2,140,110.01	175,712.00	18,263,143.74
2、本期增加金额	-	-	321,129.08		321,129.08
（1）购置	-	-	321,129.08		321,129.08
（2）在建工程转入	-	-			
3、本期减少金额	-	-			
（1）处置或报废	-	-			
4、2019.06.30 余额	15,388,539.00	558,782.73	2,461,239.09	175,712.00	18,584,272.82
二、累计折旧					
1、2019.01.01 余额	2,229,488.16	490,505.36	1,014,998.00	103,639.22	3,838,630.74
2、本期增加金额	350,350.02	20,605.56	364,238.99	16,692.66	751,887.23
（1）计提	350,350.02	20,605.56	364,238.99	16,692.66	751,887.23
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、2019.06.30 余额	2,579,838.18	511,110.92	1,379,236.99	120,331.88	4,590,517.97
三、减值准备					
1、2019.01.01 余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、2019.06.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2019.01.01 账面价值	13,159,050.84	68,277.37	1,125,112.01	72,072.78	14,424,513.00
2、2019.06.30 账面价值	12,808,700.82	47,671.81	1,082,002.10	55,380.12	13,993,754.85

2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

4) 本期未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	12,808,700.82	正在办理中

5) 截至2019年06月30日止，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.06.30		2019.01.01	
	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	3,460,856.54	519,128.48	2,553,771.70	383,065.75
预计负债	1,622,619.91	243,392.99	3,529,501.91	529,425.29
合计	5,083,476.45	762,521.47	6,083,273.61	912,491.04

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	2019.06.30	2019.01.01
可抵扣亏损	170,507.51	164,185.17
可抵扣暂时性差异	-	-
合计	170,507.51	164,185.17

9、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2019.01.01
购置长期资产款项	43,371,541.50	39,371,541.50
合计	43,371,541.50	39,371,541.50

10、应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2019.01.01
----	------------	------------

应付票据	-	-
应付账款	5,725,052.02	5,975,040.58
合计	5,725,052.02	5,975,040.58

10.1 应付账款

1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2019.06.30	2019.01.01
1年以内	1,277,633.04	1,527,621.60
1-2年	91,619.24	115,638.98
2-3年	24,019.74	4,251,580.00
3-4年	4,251,580.00	-
4-5年		-
5年以上	80,200.00	80,200.00
合计	5,725,052.02	5,975,040.58

2) 报告期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购房款（山东金奥电子科技有限公司）	4,251,580.00	房产证未办好，暂未支付
合计	4,251,580.00	-

11、 预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	2019.06.30	2019.01.01
1年以内	9,022,964.67	9,799,502.59
1-2年	7,451,932.60	2,619,033.34
2-3年	1,627,413.33	261,996.67
3-4年	226,916.67	249,833.33
4-5年	244,833.33	-
5年以上		-

账龄结构	2019.06.30	2019.01.01
合 计	18,574,060.60	12,930,365.93

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收账款。

说明：预收账款期末数较期初数增加5,643,694.67元，增加比例为43.65%，主要是期末未完工项目的预收款项比期初增加所致。

12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2019.01.01	本期增加额	本期支付额	2019.06.30
短期薪酬	9,659,737.85	31,736,167.30	35,564,556.63	5,831,348.52
离职后福利-设定提存计划	-	3,532,636.88	3,532,636.88	
合 计	9,659,737.85	35,268,804.18	39,097,193.51	5,831,348.52

(2) 短期薪酬明细如下：

项 目	2019.01.01	本期增加额	本期支付额	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	9,659,737.85	28,721,837.19	32,550,226.52	5,831,348.52
职工福利费	-	95,699.02	95,699.02	-
社会保险费	-	2,012,559.29	2,012,559.29	-
其中：1、医疗保险费		1,761,968.25	1,761,968.25	-
2、工伤保险费	-	54,816.79	54,816.79	
3、生育保险费	-	195,774.25	195,774.25	
住房公积金	-	906,071.80	906,071.80	
工会经费和职工教育经费	-			
其中：1、工会经费	-			
2、职工教育经费	-			
合 计	9,659,737.85	31,736,167.30	35,564,556.63	5,831,348.52

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下：

项 目	2019.01.01	本期增加额	本期支付额	2019.06.30
基本养老保险费	-	3,395,594.90	3,395,594.90	-
失业保险费	-	137,041.98	137,041.98	-

项 目	2019. 01. 01	本期增加额	本期支付额	2019. 06. 30
合 计	-	3, 532, 636. 88	3, 532, 636. 88	-

说明：应付职工薪酬期末数较期初数减少 3, 828, 389. 33 元，减少比例为 39. 63%，减少原因主要是去年末计提的工资奖金在本期发放所致。

(4) 截至 2019 年 06 月 30 日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

13、 应交税费

类别	2019. 06. 30	2019. 01. 01
增值税	-	2, 935, 042. 08
企业所得税	161, 951. 28	3, 165, 614. 40
城市维护建设税	70, 987. 20	270, 852. 75
教育费附加及地方教育附加	50705. 14	193, 466. 25
土地使用税及房产税	32975. 86	35, 660. 05
个人所得税	16, 245. 94	27, 532. 86
印花税	-	39, 780. 00
地方水利建设基金	5, 070. 51	19, 346. 63
合计	337, 935. 93	6, 687, 295. 02

各种税费的税率参见附注四。

说明：应交税费期末数较期初数减少 6, 349, 359. 09 元，减少比例为 94. 95%，主要是去年末计提的所得税和增值税在本期缴纳所致。

14、 其他应付款

项目	2019. 06. 30	2019. 01. 01
应付利息	29, 856. 74	33, 533. 31
其他应付款	2, 524, 418. 75	2, 317, 042. 51
合计	2, 554, 275. 49	2, 350, 575. 82

14.1 应付利息

项 目	2019.06.30	2019.01.01
长期借款利息	29,856.74	33,533.31
合 计	29,856.74	33,533.31

14.2 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款如下：

款 项 性 质	2019.06.30	2019.01.01
押金及保证金	-	-
往来款	1,124,686.28	1,065,003.86
员工报销款	1,399,732.47	1,252,038.65
合 计	2,524,418.75	2,317,042.51

2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15、 一年内到期的非流动负债

项 目	2019.06.30	2019.01.01
一年内到期的长期借款	1,717,714.06	1,662,931.60
合 计	1,717,714.06	1,662,931.60

16、 其他流动负债

项 目	2019.06.30	2019.01.01
待转销项税额	936,271.59	936,271.59
合 计	936,271.59	936,271.59

17、 长期借款

项 目	2019.06.30	2019.01.01
保证借款	16,655,664.42	17,528,439.00

合 计	16,655,664.42	17,528,439.00
-----	---------------	---------------

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

18、 预计负债

项 目	2019.06.30	2019.01.01
售后服务费	1,622,619.91	3,529,501.91
合 计	1,622,619.91	3,529,501.91

19、 股本

项 目	2019.01.01	本期增（+）减（-）变动					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,739,000.00	-	15,221,700.00		-	15,221,700.00	65,960,700.00

注 1：2019 年 05 月，经股东大会审议通过，公司宣告进行权益分派：以公司现有总股本 50,739,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3 股，由 50,739,000.00 股增至 65,960,700.00 股。本次所送（转）股于 2019 年 06 月 04 日直接计入股东证券账户。

20、 资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	1,081.47	-		1,081.47
合计	1,081.47	-		1,081.47

21、 盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	5,163,928.90			5,163,928.90
合 计	5,163,928.90			5,163,928.90

22、 未分配利润

项 目	2019.06.30	2018.06.30
期初未分配利润	20,790,300.53	38,489,314.90

项 目	2019. 06. 30	2018. 06. 30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,790,300.53	38,489,314.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	761,432.00	-2,976,954.27
减：提取法定盈余公积		
减：提取任意盈余公积		
减：应付普通股股利		
减：转作股本的普通股股利	15,221,700.00	
期末未分配利润	6,330,032.53	35,512,360.63

23、 营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	38,510,437.19	9,841,989.06	29,884,718.16	6,489,810.70
其他业务			-	-
合 计	38,510,437.19	9,841,989.06	29,884,718.16	6,489,810.70

说明：公司实现营业收入 38,510,437.19 元，较上年同期增加 8,625,719.03 元，同比增长 28.86%，主要是公司预计行业前景较好，招聘了大量人员，致使业务规模扩大所致，收入增加主要集中在软件销售方面和技术开发与服务方面，软件销售较去年同期增长 62.50%，技术开发与服务方面较去年同期增长 17.69%。

24、 税金及附加

税 种	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	236,919.96	219,922.51
教育费附加	169,228.55	157,087.50
土地使用税	3,995.08	9,363.46
房产税	61,956.64	61,956.64
印花税	3.50	-
车辆使用税	1,320.00	1,320.00
地方水利建设基金	16,922.86	15,708.74

合 计	490,346.59	465,358.85
-----	------------	------------

说明：税金及附加本期数较上期数增加 24,984.24 元，增加比例为 5.37%，主要是公司收入增加，导致附加税增加所致。

25、 销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及社保	10,090,245.56	7,895,527.54
交通差旅费	3,502,127.93	2,960,832.91
办公费	285,705.16	97,728.02
投标费	337,325.71	180,743.94
服务费	1,155,313.12	447,187.82
宣传费	210,970.37	
运费	55,492.16	62,762.53
水电物业	94,157.76	106,230.33
折旧	330,491.52	139,271.82
印刷费	13,441.38	62,563.25
招待费	165,700.97	-
福利费	3,706.04	1,125.86
合 计	16,244,677.68	11,953,974.02

说明：销售费用本期数较上期数增加 4,290,703.66 元，增加比例为 35.89%，主要是一方面人员增加，与人员相关的工资及社保、交通差旅费、办公费、折旧等增加，另一方面公司业务量增加，与业务相关的投标费、服务费增加所致。

26、 管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资及社保	2,602,406.85	1724735.22
办公费	354,810.79	356,553.48
折旧	142,075.21	448,685.32

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
房租	227,928.88	195,686.38
交通差旅费	213,168.97	497,274.74
话费	62,992.68	117,929.70
业务招待费	176,410.85	268,809.37
水电物业费	67,364.55	11,422.45
福利费	91,992.98	170,499.58
车辆费用	66,337.96	95,158.93
中介服务费	934,562.56	244,318.7
合 计	4,940,052.28	4,131,073.87

说明：管理费用本期数较上期数增加 808,978.41 元，增加比例为 19.58%，主要是一方面人员工资及社保增加，另一方面会计年报服务等中介服务费增加所致。

27、 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资及社保	8,409,302.21	7,691,120.46
租赁及物业费	232,705.62	61,325.08
折旧与摊销费	279,320.50	256,117.07
其他费用	22,628.00	-
合 计	8,943,956.33	8,008,562.61

说明：研发费用本期数较上期数增加 935,393.72 元，增加比例为 11.68%，主要是一方面人员工资及社保增加，另一方面人员的办公场所租赁费增加所致。

28、 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	609,035.81	663,880.56
减：利息收入	4,194.78	2,651.08

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
担保费用		
手续费及其他	5,211.20	5,050.80
合 计	610,052.23	666,280.28

29、 信用减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	907,084.84	-
存货跌价损失		
合 计	907,084.84	-

30、 资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-	1,383,079.23
存货跌价损失	-	
合 计	-	1,383,079.23

31、 其他收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
软件产品即征即退税款	3,551,692.88	-
个税手续费返还		-
合 计	3,551,692.88	-

说明：其他收益本期数较上期数增加 3,551,692.88 元，主要是上年未退回的增值税即征即款于今年退回所致。

32、 投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
处置长期股权投资产生的投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
理财产品投资收益	139,274.47	91,035.27

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
合 计	139,274.47	91,035.27

说明：投资收益本期数较上期数增加 48,239.20 元，增加比例为 52.99%，增加原因主要系本期理财金额投入较高所致。

33、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	850,000.00		850,000.00
其他	107.32	175.59	107.32
合 计	850,107.32	175.59	850,107.32

说明：营业外收入本期数较上期数增加 849,931.73 元，增加原因为本期收到政府鼓励企业上市专项资金补贴 75 万和市级科技型中小企业技术创新资金补贴 10 万元所致。

(2) 报告期内收到的政府补助种类及金额如下：

政 府 补 贴 种 类	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
规模化企业奖励	-	-	与收益相关
企业挂牌扶持资金	750,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新资金	100,000.00		与收益相关
合 计	850,000.00		

34、营业外支出

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		-	
对外捐赠		10,000.00	
罚款		500.00	
其他			
合 计	-	10,500.00	

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	161,951.28	
递延所得税调整	149,969.57	-155,756.27
合 计	311,920.85	-155,756.27

36、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	850,000.00	-
利息收入	4,194.78	2,493.48
押金及保证金	2,233,591.07	2,491,734.65
营业外收入	107.32	156.43
合 计	3,087,893.17	2,494,384.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行手续费	5,211.20	4,422.00
押金及保证金	1,737,089.50	3,723,440.00
营业外支出		10,500.00
期间费用	12,312,327.53	7,190,746.39
合 计	14,054,628.23	10,929,108.39

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方资金往来	-	10,000.00
非关联方资金往来		

合 计		10,000.00
-----	--	-----------

37、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	761,432.00	-2,976,954.27
加：资产减值准备	907,084.84	1,383,079.23
固定资产折旧	751,887.23	716,926.34
无形资产摊销		-
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	609,035.81	663,880.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-139,274.47	-91,035.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	149,969.57	-155,756.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,491,743.87	-5,835,376.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,855,277.65	-3,841,560.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,804,677.15	-2,956,610.5
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-17,111,563.69	-13,093,407.20
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	2,023,770.11	642,164.26
减：现金的期初余额	7,226,763.83	6,179,558.40
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-5,202,993.72	-5,537,394.14

(2) 现金和现金等价物

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	2,023,770.11	642,164.26
其中：库存现金	48,764.33	27,359.43
可随时用于支付的银行存款	1,975,005.78	614,804.83
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		-
票据保证金		-
三、期末现金及现金等价物余额	2,023,770.11	642,164.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38、政府补助

(1) 本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2019年1-6月	列报项目
软件产品即征即退税款	与收益相关	3,551,692.88	其他收益
企业挂牌扶持资金	与收益相关	750,000.00	营业外收入
科技型中小企业技术创新资金	与收益相关	100,000.00	营业外收入
个税手续费返还	与收益相关		其他收益
合 计		4,401,692.88	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	2019年1-6月	列报项目
软件产品即征即退税款	与收益相关	3,551,692.88	其他收益
企业挂牌扶持资金	与收益相关	750,000.00	营业外收入
科技型中小企业技术创新资金	与收益相关	100,000.00	营业外收入

合	计		4,401,692.88
---	---	--	--------------

(3) 计入本期退回的政府补助金额及原因

无。

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

2018年2月25日公司召开第二届董事会第三次会议，通过了注销北京世纪国子软件技术有限公司的议案，并经公司2018年第二次临时股东大会审议通过。2019年6月10日公司召开了第二届董事会第十次会议，通过了取消注销北京世纪国子软件技术有限公司的议案，并经公司2019年第三次临时股东大会审议通过。

(2) 重要的非全资子公司

公司在报告期内没有重要的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司在报告期内不存在该项交易。

3、 重要的共同经营

公司在报告期内不存在重要的共同经营。

4、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和价格风险。

（1）利率风险

公司向银行融资取得借款，在目前央行执行稳健与局部宽松的货币政策环境下，借款利率上行的风险较小，公司的融资成本趋于稳定。本年度公司的财务费用支出见“附注五、32”。

（2）价格风险

公司以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

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

2、公司子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1。

3、其他关联方

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

4、关联方交易情况

（1）销售商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩承志	山东国子软件股份有限公司	2,100.00	2017-9-30	2027-9-30	否

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

(3) 关联方资金拆借

无

(4) 关键管理人员报酬

关键管理人员报酬情况：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员薪酬	1,001,688.46	823,962.98

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

关联方名称	核算科目	2019.06.30	2019.01.01
济南国子学投资有限公司	其他应付款	737,258.00	737,258.00

韩承志	其他应付款	327,745.86	327,745.86
-----	-------	------------	------------

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至报告期末，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年06月30日止，公司不存在应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准对外报出日，公司无其他影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重要事项

公司在编制《2018年年度报告》时，对2018年度财务数据进行了重新核对并对可比期间部分财务数据进行了追溯调整，该会计差错更正已经公司2019年4月27日召开的第二届董事会第九次会议、第二届监事会第四次会议及2019年5月20日召开的2018年年度股东大会审议通过，具体更正情况详见公司于2019年4月29日发布的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-015）。

由于上述部分追溯调整事项相应影响了公司2018年1-6月的部分财务数据，导致上述部分财务数据存在会计差错，故本次据此对2018年1-6月的部分财务数据进行前期会计差错更正。

涉及调整的事项主要包括：①按照项目的实际履行情况调整相应的收入成本；②按照权责发生制调整售后服务费、咨询费等经营费用及服务成本；③根据往来性质对应收账款和其他应收款进行重分类；④房屋装修费重分类计入固定资产原值；⑤对房屋租赁费及固定资产折旧摊销进行重分类。

针对上述差错，公司对2018年1-6月财务报表进行追溯调整，并相应调整营业收入、营业成本、其他应收款、应收账款、存货、应交税费、费用、所得税费用等项目，具体情况如下：

受到影响的 报表项目	合并财务报表			母公司财务报表		
	2018.6.30/2018年1-6月			2018.6.30/2018年1-6月		
	重述前金额	重述金额	重述后金额	重述前金额	重述金额	重述后金额
应收账款	25,440,173.98	-2,006,922.60	23,433,251.38	25,440,173.98	-2,006,922.60	23,433,251.38
预付款项	501,470.66	10,358.11	511,828.77	501,470.66	10,358.11	511,828.77
其他应收款	5,274,790.53	-1,529,624.59	3,745,165.94	5,284,790.53	-1,529,624.59	3,755,165.94
存货	12,036,122.51	-294,720.50	11,741,402.01	12,036,122.51	-294,720.50	11,741,402.01
流动资产合计	52,383,075.23	-3,820,909.58	48,562,165.65	52,339,735.95	-3,820,909.58	48,518,826.37
固定资产	14,575,224.78	483,027.25	15,058,252.03	14,575,224.78	483,027.25	15,058,252.03
长期待摊费用	483,027.25	-483,027.25	-	483,027.25	-483,027.25	-
递延所得税资产	669,835.63	98,095.80	767,931.43	669,835.63	98,095.80	767,931.43
非流动资产	55,099,629.16	98,095.80	55,197,724.96	56,093,350.66	98,095.80	56,191,446.46

合计						
资产总计	107,482,704.39	-3,722,813.78	103,759,890.61	108,433,086.61	-3,722,813.78	104,710,272.83
应付账款	6,127,218.01	-651,071.98	5,476,146.03	6,127,218.01	-651,071.98	5,476,146.03
应付职工薪酬	3,383,020.08	685,606.00	4,068,626.08	3,351,020.08	685,606.00	4,036,626.08
应交税费	718,761.23	-526,042.19	192,719.04	718,761.25	-526,042.19	192,719.06
其他应付款	1,008,147.95	26,880.84	1,035,028.79	740,402.09	26,880.84	767,282.93
流动负债合计	28,818,568.69	-464,627.33	28,353,941.36	28,518,822.85	-464,627.33	28,054,195.52
预计负债	-	2,241,826.02	2,241,826.02	-	2,241,826.02	2,241,826.02
非流动负债合计	18,373,378.48	2,241,826.02	20,615,204.50	18,373,378.48	2,241,826.02	20,615,204.50
负债合计	47,191,947.17	1,777,198.69	48,969,145.86	46,892,201.33	1,777,198.69	48,669,400.02
盈余公积	4,922,981.20	-516,108.55	4,406,872.65	4,922,981.20	-516,108.55	4,406,872.65
未分配利润	40,496,264.55	-4,983,903.92	35,512,360.63	41,691,884.69	-4,983,903.92	36,707,980.77
归属于母公司所有者权益合计	60,290,757.22	-5,500,012.47	54,790,744.75	41,691,884.69	-4,983,903.92	36,707,980.77
所有者权益合计	60,290,757.22	-5,500,012.47	54,790,744.75	61,540,885.28	-5,500,012.47	56,040,872.81
负债和所有者权益合计	107,482,704.39	-3,722,813.78	103,759,890.61	108,433,086.61	-3,722,813.78	104,710,272.83
营业收入	30,016,883.42	-132,165.26	29,884,718.16	30,016,883.42	-132,165.26	29,884,718.16
营业成本	6,766,263.59	-276,452.89	6,489,810.70	6,766,263.59	-276,452.89	6,489,810.70
销售费用	11,499,408.06	454,565.96	11,953,974.02	11,499,408.06	454,565.96	11,953,974.02
管理费用	5,083,949.96	-952,876.09	4,131,073.87	5,061,489.96	-952,876.09	4,108,613.87
研发费用	7,752,445.54	256,117.07	8,008,562.61	7,752,445.54	256,117.07	8,008,562.61
资产减值损失	944,294.18	438,785.05	1,383,079.23	944,294.18	438,785.05	1,383,079.23
营业利润：	-3,070,081.77	-52,304.36	-3,122,386.13	-3,047,000.57	-52,304.36	-3,099,304.93
加：营业外收入	156.43	19.16	175.59	156.43	19.16	175.59
利润总额：	-3,080,425.34	-52,285.20	-3,132,710.54	-3,057,344.14	-52,285.20	-3,109,629.34
减：所得税费用	-442,398.06	286,641.79	-155,756.27	-442,398.06	286,641.79	-155,756.27
净利润	-2,638,027.28	-338,926.99	-2,976,954.27	-2,614,946.08	-338,926.99	-2,953,873.07
归属于母公司股东的净利润	-2,638,027.28	-338,926.99	-2,976,954.27	-2,614,946.08	-338,926.99	-2,953,873.07

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2019.01.01
应收票据	-	-

应收账款	38,156,461.94	35,121,967.28
合计	38,156,461.94	35,121,967.28

1.1 应收账款

1) 应收账款按种类列示如下：

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,204,945.92	100.00	3,048,483.98	7.40	38,156,461.94
其中：账龄分析组合	41,204,945.92	100.00	3,048,483.98	7.40	38,156,461.94
内部往来组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,204,945.92	100.00	3,048,483.98	7.40	38,156,461.94

类 别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,391,080.58	100.00	2,269,113.30	6.07	35,121,967.28
其中：账龄分析组合	37,391,080.58	100.00	2,269,113.30	6.07	35,121,967.28
内部往来组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	37,391,080.58	100.00	2,269,113.30	6.07	35,121,967.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2019. 06. 30			2019. 01. 01		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内	30,486,828.24	1,524,341.41	5.00	31,529,625.10	1,576,481.25	5.00
1-2 年	7,075,174.67	707,517.47	10.00	5,201,080.48	520,108.05	10.00
2-3 年	3,385,538.01	677,107.60	20.00	528,935.00	105,787.00	20.00
3-4 年	221,355.00	110,677.50	50.00	128,050.00	64,025.00	50.00
4-5 年	36,050.00	28,840.00	80.00	3,390.00	2,712.00	80.00
5 年以上			100.00	-	-	100.00
合 计	41,204,945.92	3,048,483.98	7.40	37,391,080.58	2,269,113.30	6.07

2) 本期计提坏账准备金额 779,370.68 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元，本期收回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本报告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：

公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 3,177,840.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 7.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 158,892.00 元。

2、其他应收款

项目	2019. 06. 30	2019. 01. 01
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,709,845.57	2,794,063.50
合计	2,709,845.57	2,794,063.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款账龄情况

账 龄	期末金额
1 年以内	1,602,127.13
1-2 年	818,970.00
2-3 年	490,821.00
3-4 年	83,450.00
4-5 年	76,850.00
5 年以上	50,000.00
合 计	3,122,218.13

2) 按款项性质分类

项 目	2019.06.30	2019.01.01
押金及保证金	2,854,318.13	3,048,721.90
往来款	80,000.00	10,000.00
员工备用金	187,900.00	20,000.00
合 计	3,122,218.13	3,078,721.90

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		284,658.40		284,658.40
2019 年 1 月 1 日余额 在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提		127,714.16		127,714.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2019年6月30日余额		412,372.56		412,372.56

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 127,714.16 元。

5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

客 户	款项性质	2019.06.30	账龄	占总额 比例 (%)	坏账准备
河北省公共资源交易中心	押金保证金	571,200.00	1至2年	18.29	57,120.00
川北医学院	押金保证金	179,860.00	1年以内	5.76	8,993.00
山东省教育厅	押金保证金	143,675.00	1年以内、 1至2年、 2至3年	4.60	15,336.25
王永贵	押金保证金	100,000.00	2至3年	3.20	20,000.00
亚德客（中国）有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	3.20	5,000.00
合 计		1,094,735.00		35.05	106,449.25

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

项 目	2019.06.30			2019.01.01		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司的投资	993,721.50		993,721.50	993,721.50	-	993,721.50
对联营、合营企 业投资				-	-	-
合 计	993,721.50		993,721.50	993,721.50	-	993,721.50

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2019. 06. 30	本期增加	本期减少	2019. 01. 01	本期计提减值准备	期末余额
北京世纪国子软件技术有限公司	993,721.50	-	-	993,721.50	-	993,721.50
河北国软科技有限公司	-			-	-	
河北国子软件开发有限公司	-	-	-	-	-	
合计	993,721.50	-	-	993,721.50	-	993,721.50

截至 2019 年 06 月 30 日，公司未对子公司河北国软科技有限公司及河北国子软件开发有限公司实缴出资。

4、营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	38,510,437.19	9,841,989.06	29,884,718.16	6,489,810.70
其他业务			-	-
合 计	38,510,437.19	9,841,989.06	29,884,718.16	6,489,810.70

说明：公司实现营业收入 38,510,437.19 元，较上年同期增加 8,625,719.03 元，同比增长 28.86%，主要是公司预计行业前景较好，招聘了大量人员，致使业务规模扩大所致，收入增加主要集中在软件销售方面和技术开发与服务方面，软件销售较去年同期增长 62.50%，技术开发与服务方面较去年同期增长 17.69%。

5、投资收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
理财产品投资收益	139,274.47	91,035.27
合 计	139,274.47	91,035.27

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益		-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	850,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	139,274.47	91,035.27
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107.09	-10,324.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益总额	989,381.56	80,710.86
减：非经常性损益的所得税影响数	148,407.23	12,106.63
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	840,974.33	68,604.23

2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.99%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10%	-0.001	-0.001