



鸥玛软件

NEEQ:839737

山东山大鸥玛软件股份有限公司

Shandong University Ouma Software Co., Ltd.

年度报告

——2017——

## 公司年度大事记

<p>1. 2017年2月,公司研发的“证券业从业人员资格考试系统”顺利通过中国证券业协会组织的验收。同时,无纸化考试服务工作顺利完成会计资格考试、资产评估师、房地产经纪人、保监会任职资格、国税两测、全国大学英语四六级口语等多个大型国家级无纸化考试项目。</p>	<p>2. 2017年3月,公司召开第一届董事会第三次会议,审议通过了《2016年度董事会工作报告》、《2016年度总经理工作报告》、《山东山大鸥玛软件股份有限公司2017年第一次股票发行预案》等议案。</p>
<p>3. 2017年3月,公司中标住建部执业资格注册中心“建设行业执业资格管理信息系统”;12月公司中标人力资源和社会保障部“全国专业技术人员资格考试证书查询认证系统”。上述系统为社会相关机构和持证人员提供注册申报、证书查询和认证服务。</p>	<p>4. 2017年4月,公司自主品牌的“学,就成!”(www.xuejiucheng.com)在线学习平台上线,为受众群体提供专业化的在线学习平台,为公司业务的拓展和业绩的持续增长奠定坚实的基础。此外,国家图书馆公开课、全国中小企业股份转让系统有限责任公司“对外培训平台”也相继上线,为公司在知识性学习培训和在线测评领域的发展奠定了基础。</p>
<p>5. 2017年5月,公司承担系统建设、运维及无纸化考试服务的2017年度全国会计专业初级技术资格考试在全国31个省(区、市)及新疆生产建设兵团同时开考,报考人数达到186万人。此外,全国会计专业中、高级技术资格考试于9月份成功实施,报考人数达到119万人。本年度初级、中级、高级报名人数均创历史新高。</p>	<p>6. 2017年6月,公司承担的2017年全国普通高考网上评卷技术服务工作圆满完成。同时,公司研发设计的“鸥玛SC90试卷保密箱”首次在普通高考中得到成功应用。2017年11月,公司中标山东省教育招生考试院投档系统(应用系统整合平台开发)项目。依托该项目,公司将为新高考改革招生录取工作提供解决方案。</p>
<p>7. 2017年10月,公司开发运维的全国会计专业技术资格考试考务管理系统平台顺利完成2018年度会计专业初级资格无纸化考试报名工作,报名规模达400余万人,再创历史新高。</p>	<p>8. 2017年11月,公司研发的“中央机关及其直属机构公务员录用考试服务平台”在多个省份及国家机关公务员录用考试中成功应用。作为国家级信息平台开发商,公司持续采用新技术为国家人才选拔提供全面的信息化服务。</p>
<p>9. 2017年12月,公司中标“2018年至2020年证券业从业人员资格考试计算机化考试服务项目”,本次中标项目内容包括考试系统建设、维护和考试服务。该项目中标进一步巩固了公司在考试与测评领域的地位。</p>	<p>10. 2017年12月,公司定向发行股票500万股,融资1,500万元,股份登记完成。同月,公司完成工商变更,注册资本由3,699万元变更为4,199万元。</p>

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、鸥玛软件、股份公司、山大鸥玛	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司
全国股份转让系统、全国中小企业股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
实际控制人	指	山东大学
控股股东、山大产业集团	指	山东山大产业集团有限公司
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
博翰源律师事务所	指	山东博翰源律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
本财务报表	指	2017年12月31日资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注

## 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。

公司负责人马磊、主管会计工作负责人马克及会计机构负责人（会计主管人员）马克保证年度报告中财务报告的真实、准确、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（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

**【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
国内政策及环境变化产生的风险	国家教育体制层面上力促教育改革，特别对新时代国家教育考试改革提出了新的目标和要求，我国高考制度的改革和考试模式、考试内容、考试方法的改革直接影响着教育事业的发展；在人事职（执）业资格考试方面亦是如此，在面对大力提倡精简放权，加大放管服力度，降低准入门槛的政策影响下，职业资格考试与测评行业存在不确定性。这些政策及环境变化都将对公司的经营产生影响，为企业发展带来风险。
服务系统及互联网数据安全运行的风险	服务于考试与测评领域的信息服务产品主要基于信息和网络技术的综合运用，由众多计算机通过光纤、电缆、无线通讯等互联而成，具有开放性的特点，存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断、电力供应故障等系统风险，甚至不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性。若该等风险发生，将使服务系统陷入停止或者发生数据丢失、延迟等错误，可能会对服务对象的利益造成一定损害，对企业声誉和业务拓展产生不利影响。
信息泄露风险	公司从事的考试与测评技术服务，其服务存储的信息属于个人隐私，公司有责任保护信息的安全。但操作系统漏洞、员工的违规行为可能导致信息失密、泄露，给客户及服务对象带来利益损害，从而对公司未来业务开展产生负面影响。
核心人才流失风险	公司属于技术和知识密集型企业，产品和技术创新是公司持续追求的基本目标，产品和技术迭代、结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理为主导，公司各项核心技术也是由核心技术人员为主的研发团队经过多年的技术开发和行业实践所得。技术优势是公司核心竞争力的重要体现，研发团队特别是骨干技术人员的稳定是公司核心竞争力的基础和保障，如果核心人才流失，将对公司未来经营产生不利影响。
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	山东山大鸥玛软件股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong University Ouma Software Co., Ltd.
证券简称	鸥玛软件
证券代码	839737
法定代表人	马磊
办公地址	山东省济南市高新区伯乐路 128 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马克
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0531-66680735
传真	0531-66680727
电子邮箱	make@oumasoft.com
公司网址	www.oumasoft.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区伯乐路 128 号 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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
成立时间	2005-2-25
挂牌时间	2016-11-18
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业）-65（软件和信息技术服务业）-654（数据处理和存储服务）-6540（数据处理和存储服务）
主要产品与服务项目	考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	41,990,000
优先股总股本（股）	-
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	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370000772057998D	否
注册地址	山东省济南市高新区伯乐路 128 号	否
注册资本	41,990,000 元	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	唐荣周、徐忠林
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 12 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日公司普通股股票转让方式变更为集合竞价转让。

### 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	146,260,908.13	111,552,132.40	31.11%
毛利率%	62.13%	61.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,928,248.88	32,248,804.94	45.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,755,708.62	30,412,579.55	53.74%
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）	39.85%	40.31%	-
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）	39.71%	38.02%	-
基本每股收益	0.56	0.39	43.59%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	175,134,359.15	105,667,236.50	65.74%
负债总计	20,171,682.06	12,632,808.29	59.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,962,677.09	93,034,428.21	66.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	2.52	46.43%
资产负债率%（母公司）	11.52%	11.96%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	5.54	3.29	-
利息保障倍数	-	33.98	-

#### 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	59,187,868.81	38,101,513.36	55.34%
应收账款周转率	29.10	22.25	-
存货周转率	16.42	11.82	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	65.74%	-3.70%	-
营业收入增长率%	31.11%	58.97%	-
净利润增长率%	45.52%	53.40%	-

#### 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	41,990,000	36,990,000	13.52%
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	-19,676.97
计入当期损益的政府补助	108,000.00
其他营业外收入和支出	114,499.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>202,822.51</b>
所得税影响数	30,282.25
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>172,540.26</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
应收账款	2,082,370.23	5,378,751.76		
其他应收款	1,059,818.99	841,165.40		
存货	2,594,561.18	2,867,188.86		
其他流动资产		8,618.39		
流动资产合计	38,172,180.78	41,531,154.79		
固定资产	48,951,336.94	48,987,139.08		
递延所得税资	41,763.70	51,419.20		

产				
非流动资产合计	64,090,624.07	64,136,081.71		
资产总计	102,262,804.85	105,667,236.50		
应付账款	1,534,152.83	1,569,774.80		
预收款项	1,408,826.30	2,492,343.98		
应付职工薪酬	3,926,261.19	4,276,840.29		
应交税费	3,676,814.33	4,273,676.32		
其他应付款	231,174.94	20,172.90		
流动负债合计	10,777,229.59	12,632,808.29		
负债合计	10,777,229.59	12,632,808.29		
盈余公积	3,644,035.73	3,798,921.03		
未分配利润	32,796,321.60	34,190,289.25		
股东权益合计	91,485,575.26	93,034,428.21		
负债和股东权益总计	102,262,804.85	105,667,236.50		
营业收入	109,092,161.69	111,552,132.40		
营业成本	45,415,636.34	42,866,691.59		
税金及附加	1,206,269.72	1,447,893.99		
销售费用	2,975,059.33	2,374,797.96		
管理费用	26,177,111.01	29,421,443.19		
资产减值损失	-204,160.90	-107,605.91		
其他收益		1,874,089.57		
营业利润	32,482,608.19	36,683,994.89		
营业外收入	2,412,124.93	94,649.72		
利润总额	34,823,961.73	36,768,716.69		
所得税费用	4,124,009.74	4,519,911.75		
净利润	30,699,951.99	32,248,804.94		
持续经营净利润	30,699,951.99	32,248,804.94		
基本每股收益 (元/股)	1.24	0.39		
扣除非经常性 损益基本每股 收益(元/ 股)	1.16	0.37		
加权平均净资 产收益率(%)	38.75	40.31		
扣除非经常性 损益加权平均 净资产收益率 (%)	36.09	38.02		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

公司主要产品分为技术服务、软件开发与运维服务和硬件产品等三大类，主要是依靠自主研发的具有自主知识产权的技术产品与服务平台为客户提供业务流程外包技术服务和行业软件系统定制开发。为我国的教育考试（如全国普通高考、研究生入学考试、成人高考、自学考试、大学英语四六级考试、全国教师资格考试等）、人事职（执）业资格考试（如公务员及事业单位招聘考试、会计考试、建造师考试、建筑师考试、医师资格考试等）、行业资格考试（如证券业从业人员资格考试、房地产估价师与房地产经纪人考试、资产评估师考试等）、企事业单位招聘测评与职业技能培训考核等提供全流程信息处理技术服务。

公司主要是面向考试与测评领域的相关政府部门、行业协会、教育机构、企事业单位等提供信息化建设整体解决方案、应用软件产品、系统平台建设和持续的技术支持与运维服务。

公司主要通过招标方式、商务谈判方式等获得合同。项目获得途径包括从各相关政府网站、行业网站、采购网站等获取公开招标信息；网上搜索相关行业市场信息；老客户的新项目开发和潜在新需求挖掘；客户的推荐等方式。

公司营业收入主要来源于技术服务、软件开发及运维服务、硬件产品的销售等。报告期内技术服务收入增长明显。

报告期公司商业模式无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2017 年公司继续在考试与测评领域自主知识产权硬件产品销售、应用软件产品研发、大规模数据处理、国家级信息平台建设、大数据挖掘、全方位技术服务等信息化建设方面不断巩固和完善技术优势，不断开拓研发新思路，深入挖掘业务增长点，报告期内顺利完成了教育类（全国普通高考、成人高考、自学考试、研究生考试、大学英语四六级考试、学业水平考试、教师资格考试等）、行业类（证券业从业人员资格考试、会计专业技术人员资格考试、房地产经纪人、资产评估师等）等多项考试技术服务工作；“全国事业单位、公务员招聘考试服务平台”、“全国会计人才评价与继续教育平台”、“全国中小企业股份转让系统对外培训平台”、“国家建设行业执业资格管理信息系统”、国家图书馆国家公开课等国家信息服务平台陆续上线，为国家级考试测评业务和在线培训业务提供高效优质的服务支撑、创新的系统平台建设和行业整体解决方案。同时，公司自主研发的“学，就成！”在线学习平台成功上线运营，为公司业务的拓展和业绩的持续增长奠定了坚实的基础。

#### 1. 报告期内财务状况

报告期末，公司资产总额 17,513.44 万元，较期初增长 65.74%，主要因为本期营业收入增长带来货币资金的增加。负债总额 2,017.17 万元，较期初增长 59.68%，主要是报告期内应付职工薪酬、应交税费余额较期初增加的原因。资产负债率 11.52%，与期初基本持平，公司资产负债结构良好。净资产 15,496.27 万元，较期初增加 6,192.82 万元，增长率 66.56%，主要因为本期公司经营利润带来未分配利润的增长；定向增发股票带来资本公积的增长；同时，报告期内公司未进行利润分配。

#### 2. 经营成果的实现

报告期内，公司实现营业收入 14,626.09 万元，同比增长 3,470.88 万元，增长率 31.11%。主要是本期技术服务业务的增加，其中证券业从业人员资格考试、教师资格考试、会计资格考试收入较上年同期增幅较大，其他技术服务收入稳步增长，使得本期营业收入同比增长。收入的持续增长，产生净利润 4,692.82 万元，同比上期增加 1,467.94 万元，增长率 45.52%，报告期内公司经营情况良好。

#### 3. 现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额 5,918.79 万元，较上年同期增长 55.34%，主要因为收入增加导致现金流入有较大的增长，经营活动产生的现金流量净额同比增长。

#### 4. 重大会计差错更正情况

本期发现了 2016 年度部分项目收入确认和成本结转存在跨期情况以及把需要计入管理费用、研发费用的年终奖金计入了营业成本等事项，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错

更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等规定的要求，对 2016 年度资产负债表、利润表相关科目进行差错更正及追溯调整。

(1) 前期差错事项对资产负债表影响:

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应收账款	2,082,370.23	3,296,381.53	5,378,751.76
其他应收款	1,059,818.99	-218,653.59	841,165.40
存货	2,594,561.18	272,627.68	2,867,188.86
其他流动资产		8,618.39	8,618.39
流动资产合计	38,172,180.78	3,358,974.01	41,531,154.79
固定资产	48,951,336.94	35,802.14	48,987,139.08
递延所得税资产	41,763.70	9,655.50	51,419.20
非流动资产合计	64,090,624.07	45,457.64	64,136,081.71
资产总计	102,262,804.85	3,404,431.65	105,667,236.50
应付账款	1,534,152.83	35,621.97	1,569,774.80
预收款项	1,408,826.30	1,083,517.68	2,492,343.98
应付职工薪酬	3,926,261.19	350,579.10	4,276,840.29
应交税费	3,676,814.33	596,861.99	4,273,676.32
其他应付款	231,174.94	-211,002.04	20,172.90
流动负债合计	10,777,229.59	1,855,578.70	12,632,808.29
负债合计	10,777,229.59	1,855,578.70	12,632,808.29
盈余公积	3,644,035.73	154,885.30	3,798,921.03
未分配利润	32,796,321.60	1,393,967.65	34,190,289.25
股东权益合计	91,485,575.26	1,548,852.95	93,034,428.21
负债和股东权益总计	102,262,804.85	3,404,431.65	105,667,236.50

(2) 前期差错事项对利润表影响:

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
营业收入	109,092,161.69	2,459,970.71	111,552,132.40
营业成本	45,415,636.34	-2,548,944.75	42,866,691.59
税金及附加	1,206,269.72	241,624.27	1,447,893.99
销售费用	2,975,059.33	-600,261.37	2,374,797.96
管理费用	26,177,111.01	3,244,332.18	29,421,443.19
资产减值损失	-204,160.90	96,554.99	-107,605.91
其他收益		1,874,089.57	1,874,089.57
营业利润	32,482,608.19	4,201,386.70	36,683,994.89
营业外收入	2,412,124.93	-2,317,475.21	94,649.72
利润总额	34,823,961.73	1,944,754.96	36,768,716.69
所得税费用	4,124,009.74	395,902.01	4,519,911.75
净利润	30,699,951.99	1,548,852.95	32,248,804.94
持续经营净利润	30,699,951.99	1,548,852.95	32,248,804.94

注：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》对 2016 年的其他收益及营业外收入科目进行了调

整列示。

(3) 前期差错事项对每股收益、净资产收益率的影响:

项目	追溯重述前	转增重新计算影响	重述金额	追溯重述后
基本每股收益(元/股)	1.24	-0.87	0.02	0.39
扣除非经常性损益基本每股收益(元/股)	1.16	-0.81	0.02	0.37
加权平均净资产收益率	38.75%		1.56%	40.31%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	36.09%		1.93%	38.02%

## (二) 行业情况

### 1. 国家政策引导

考试与测评信息化改革是国家教育改革的重要方面，国家各部委陆续出台了一系列政策支持和规范考试与测评信息化改革的措施。2016年财政性教育经费支出占国内生产总值比例超过4%，《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》明确提出：“根据培养目标和人才理念，建立科学、多样的评价标准。开展由政府、学校、家长及社会各方面参与的教育质量评价活动。”财政部《会计行业中长期人才发展规划（2010—2020年）》提出：“坚持以考生为本，大力推进会计资格考试改革，以需求为导向，优化考试内容和测评标准，以信息网络技术为手段，不断提升考试信息化水平，促进了考试的公平公正，会计资格考试社会影响力和品牌不断提升，一大批优秀会计人才脱颖而出。”在国家政策的引导下，考试与测评领域将不断提高信息化服务质量与水平，技术水平高、创新能力强、服务质量稳定的企业将获得更加广阔的发展空间。

软件和信息技术服务业作为“战略新兴产业”，一直保持着高速发展的态势，持续推进互联网+政府工作进程，各级政府部门均为加快管理现代化进程，在内部管理信息化和业务信息化方面加大投入力度，使得各级政府机构及行业主管部门信息化管理水平得到进一步提升。未来，软件产业发展将面临着信息化投资加速、信息消费需求旺盛、软件服务化转型提速、新兴领域发展势头强劲等重要发展机遇，信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现。另外，在云计算、大数据、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，将加快软件服务业的发展。

### 2. 行业发展趋势

(1) 国家持续加大教育投入和改革推进力度，为教育考试、教育质量评价和继续教育市场带来了广阔的发展空间。

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》指出：“构建体系完备的终身教育。学历教育和非学历教育协调发展，职业教育和普通教育相互沟通，职前教育和职后教育有效衔接；提高国

家财政性教育经费支出占国内生产总值比例；全面提高普通高中学生综合素质，深入推进课程改革，建立科学的教育质量评价体系，全面实施高中学业水平考试和综合素质评价；大力发展职业教育，坚持学校教育 与职业培训并举，建立健全职业教育质量保障体系和专业技术职务（职称）评聘方法。大力发展现代远程教育，建设以互联网等为载体的远程开放继续教育及公共服务平台。加快教育信息基础设施建设，把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，到 2020 年基本建成覆盖城乡各级各类学校的教育信息化体系。”

2013 年，《教育部、财政部关于大力推进国家教育考试标准化考点建设工作的通知》提出：“建设并完善考试综合业务系统、考生身份验证系统、作弊防控系统、视频及网络监控系统、应急指挥系统。通过系统建设形成安全、实时、高效的国家教育考试运行体系，全面提升国家教育考试管理水平和服务质量。”

（2）加大职业资格考试“放管服”力度，逐步降低职业资格考试报考门槛，考试人数稳步增长。

2016 年 12 月 20 日，人力资源和社会保障部公布国家职业资格目录清单，列入职业资格目录的考试共 151 项，其中，专业技术人员资格考试 58 项，技能人员职业资格考试 93 项。在准入门槛降低的同时，加快提高从业人员素质，着力推动构建劳动者终身职业培训制度，并推进人才评价体制机制改革，加大各种职业技能竞赛的活动频度和力度，完善技能人才职业技能等级认定。

通过对相关宏观环境和行业发展趋势的分析，国家无论在政策层面还是在资金投入方面，都显露出强烈的向好信号，针对公司所涉及的业务领域，均展现出良好的发展趋势和乐观前景。国家针对教育考试、资格考试及继续教育培训都释放出了强烈的改革和发展讯息，无论从长期还是短期国家大形势来看，对公司未来发展都是积极和有利的。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	102,745,931.59	58.67%	32,313,532.47	31.00%	217.97%
应收账款	3,972,297.96	2.27%	5,378,751.76	5.00%	-26.15%
存货	3,879,472.04	2.22%	2,867,188.86	3.00%	35.31%
长期股权投资					
固定资产	48,522,848.15	27.71%	48,987,139.08	46.00%	-0.95%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	175,134,359.15	-	105,667,236.50	-	65.74%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金期末余额 10,274.59 万元，较期初增长 217.97%，主要原因为本期营业收入增幅较大，收入回款及时，应收款项回款率较高；另外，报告期内公司定向增发融资 1,500.00 万元。
2. 应收账款期末余额 397.23 万元，较期初下降 26.15%，主要原因是本期回款较为及时。
3. 存货期末余额 387.95 万元，较期初增长 35.31%，主要是公司为满足市场及公司技术服务业务增长的需要，加大了硬件产品的生产，因此存货余额略有增长。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	146,260,908.13	-	111,552,132.40	-	31.11%
营业成本	55,384,331.94	37.87%	42,866,691.59	38.43%	29.20%
毛利率%	62.13%	-	61.57%	-	-
管理费用	34,696,233.46	23.72%	29,421,443.19	26.37%	17.93%
销售费用	2,844,152.45	1.94%	2,374,797.96	2.13%	19.76%
财务费用	-244,645.88	-0.17%	1,039,638.00	0.93%	-123.53%
营业利润	52,274,381.76	35.74%	36,683,994.89	32.89%	42.50%
营业外收入	214,499.48	0.15%	94,649.72	0.08%	126.62%
营业外支出	100,000.00	0.07%	9,927.92	0.01%	907.26%
净利润	46,928,248.88	32.09%	32,248,804.94	28.91%	45.52%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入本期完成 14,626.09 万元，同比上期增长 31.11%，主要是本期技术服务业务的增加，其中：证券业从业人员考试收入增幅较大；同时，教师资格考试、会计资格考试收入较上年同期均有所增长，其他技术服务收入稳步增长，使得本期营业收入同比增长。
2. 营业成本本期发生 5,538.43 万元，同比上期增长 29.20%，主要是本期技术服务业务中的证券从业人员考试、会计资格考试等无纸化机考服务收入大幅增加，与服务工作相对应的考务费、人员工资等成本配比增长，从而导致本期营业成本的增加。
3. 管理费用本期发生 3,469.62 万元，同比上期增长 17.93%，本期管理费用的增加主要是本期公司为适应市场需求、加大研发投入，研发费用、职工薪酬均有所增加。
4. 财务费用本期发生-24.46 万元，同比上期降低 123.53%，主要原因为公司前期借款已于 2016 年全部偿还，本期公司无对外借款，无需支付借款利息。
5. 营业利润本期实现 5,227.44 万元，同比上期增长 42.50%，主要原因为本期营业收入增长，特别

是技术服务业务实现规模性拓展，同时服务体系日趋完善，服务成本得到有效控制，技术服务业务利润率明显增长。

6. 营业外收入本期发生 21.45 万元，同比上期增长 126.62%，主要是本期罚款收入有所增加。

7. 营业外支出本期发生 10.00 万元，同比上期增长 907.26%，主要是公司本期对贫困县捐款 10.00 万元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	145,856,674.33	111,509,182.49	30.80%
其他业务收入	404,233.80	42,949.91	841.17%
主营业务成本	55,299,078.12	42,857,740.96	29.03%
其他业务成本	85,253.82	8,950.63	852.49%

## 按产品分类分析：

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%
技术服务	127,783,622.70	87.37%	95,944,038.15	86.01%
软件开发与运维服务	8,514,395.29	5.82%	7,299,832.76	6.54%
硬件产品	9,558,656.34	6.54%	8,265,311.58	7.41%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

本期营业收入完成 14,626.09 万元，较去年同期增长 31.11%，其中：技术服务收入主要为考试服务收入，本期实现收入 12,778.36 万元，较去年同期增长 33.19%，增长的主要原因为证券业从业人员考试、教师资格考试、会计资格考试收入同比增长；软件开发与运维服务收入主要为系统开发收入，本期实现收入 851.44 万元，较去年同期增长 16.64%，增长的主要原因为新增国家级公开课平台系统等、系统运维及新市场拓展，使得该部分收入同比增长；本期公司高速智能扫描仪、阅卷机等硬件产品，客户需求的增加使产品收入同比增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国证券业协会	53,968,566.23	37.00%	否
2	山东省教育招生考试院	15,611,611.64	10.70%	否
3	教育部考试中心	8,819,850.39	6.05%	否

4	中国房地产估价师与房地产经纪人学会	5,417,324.55	3.71%	否
5	住房和城乡建设部执业资格注册中心	4,948,913.39	3.39%	否
合计		88,766,266.20	60.85%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海升顿信息科技有限公司	1,654,941.61	5.77%	否
2	上海昭仁投资咨询有限公司	1,464,670.61	5.11%	否
3	济南凯旋塑胶制品有限公司	1,012,735.05	3.53%	否
4	北京世纪仟禧科技发展有限责任公司	954,259.23	3.33%	否
5	深圳市亚略特生物识别科技有限公司	806,453.01	2.81%	否
合计		5,893,059.51	20.55%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	59,187,868.81	38,101,513.36	55.34%
投资活动产生的现金流量净额	-3,755,469.69	-3,065,122.46	-22.52%
筹资活动产生的现金流量净额	15,000,000.00	-39,609,861.10	137.87%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额 5,918.79 万元，同比上期增长 55.34%。其中：销售商品、提供服务收到的现金增加 4,096.60 万元，同比增长 34.50%，主要是由于技术服务业务的增长带动的营业收入的增长；购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,194.87 万元，同比增长 38.28%，主要是由于营业收入增长对应的业务成本的增加。综合经营活动现金流入及现金流出，经营活动产生的现金流量净额较上期增长。

2. 投资活动产生的现金流量净额-375.55 万元，同比上期降低 22.52%，主要是由于本期“学，就成！”在线学习平台建设投入的相关硬件设备以及录播室设备支出。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 1,500.00 万元，同比上期增长 137.87%，主要是本期定向增发实现融资额 1,500.00 万元。另外，本期未分配股利或发生偿付利息等现金支出。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

本期公司不存在委托理财及衍生品投资情况。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本期发现了 2016 年度部分项目收入确认和成本结转存在跨期情况以及把需要计入管理费用、研发费用的年终奖金计入了营业成本等事项，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等规定的要求，鸥玛软件对 2016 年度资产负债表、利润表相关科目进行差错更正及追溯调整。

#### 1. 前期差错事项对资产负债表影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应收账款	2,082,370.23	3,296,381.53	5,378,751.76
其他应收款	1,059,818.99	-218,653.59	841,165.40
存货	2,594,561.18	272,627.68	2,867,188.86
其他流动资产		8,618.39	8,618.39
流动资产合计	38,172,180.78	3,358,974.01	41,531,154.79
固定资产	48,951,336.94	35,802.14	48,987,139.08
递延所得税资产	41,763.70	9,655.50	51,419.20
非流动资产合计	64,090,624.07	45,457.64	64,136,081.71
资产总计	102,262,804.85	3,404,431.65	105,667,236.50
应付账款	1,534,152.83	35,621.97	1,569,774.80
预收款项	1,408,826.30	1,083,517.68	2,492,343.98
应付职工薪酬	3,926,261.19	350,579.10	4,276,840.29
应交税费	3,676,814.33	596,861.99	4,273,676.32
其他应付款	231,174.94	-211,002.04	20,172.90
流动负债合计	10,777,229.59	1,855,578.70	12,632,808.29
负债合计	10,777,229.59	1,855,578.70	12,632,808.29
盈余公积	3,644,035.73	154,885.30	3,798,921.03
未分配利润	32,796,321.60	1,393,967.65	34,190,289.25
股东权益合计	91,485,575.26	1,548,852.95	93,034,428.21
负债和股东权益总计	102,262,804.85	3,404,431.65	105,667,236.50

#### 2. 前期差错事项对利润表影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
营业收入	109,092,161.69	2,459,970.71	111,552,132.40

营业成本	45,415,636.34	-2,548,944.75	42,866,691.59
税金及附加	1,206,269.72	241,624.27	1,447,893.99
销售费用	2,975,059.33	-600,261.37	2,374,797.96
管理费用	26,177,111.01	3,244,332.18	29,421,443.19
资产减值损失	-204,160.90	96,554.99	-107,605.91
其他收益		1,874,089.57	1,874,089.57
营业利润	32,482,608.19	4,201,386.70	36,683,994.89
营业外收入	2,412,124.93	-2,317,475.21	94,649.72
利润总额	34,823,961.73	1,944,754.96	36,768,716.69
所得税费用	4,124,009.74	395,902.01	4,519,911.75
净利润	30,699,951.99	1,548,852.95	32,248,804.94
持续经营净利润	30,699,951.99	1,548,852.95	32,248,804.94

注：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》对 2016 年的其他收益及营业外收入科目进行了调整列示。

### 3. 前期差错事项对每股收益、净资产收益率的影响

项目	追溯重述前	转增重新计算影响	重述金额	追溯重述后
基本每股收益（元/股）	1.24	-0.87	0.02	0.39
扣除非经常性损益基本每股收益（元/股）	1.16	-0.81	0.02	0.37
加权平均净资产收益率（%）	38.75		1.56	40.31
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率（%）	36.09		1.93	38.02

### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### （八） 企业社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，为帮扶贫困地区教育事业，积极响应山大产业集团 2017 年 12 月 29 日《关于为山东大学定点扶贫对象河南确山县捐款的通知》，捐款人民币壹拾万元，以帮助完成老臧庄小学启用、资助家庭经济困难学生等专项扶贫工作。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营业绩继续保持快速增长的良好势头。产品市场占有率稳步提升，资产负债结构合理，经营利润持续增长，经营性现金流良好，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

### (一) 行业发展趋势

#### 1. 互联网及信息技术的快速发展，推动考试模式的转变，行业前景广阔

随着信息技术在考试与测评领域的广泛应用，推动了考试模式的转变，促进了考试与测评领域的信息化快速发展以及考试服务业务的规模增长，考试与测评领域信息化发展前景广阔。互联网络的快速发展和广泛应用，为考试实施的网络化提供了坚实的基础。

基于互联网技术和题库技术的无纸化考试是能够实现真正的无纸化、网络化的考试模式，无纸化考试在考试组织的高效率、低成本、安全保密方面较传统的纸笔考试具备较大优势。目前约 95%的考试依然是纸笔考试，无纸化在我国考试领域只占比 5%左右。随着题库技术、智能组卷技术、智能阅卷技术的逐步完善和成熟，无纸化考试将成为考试与测评领域信息化的主流模式，市场份额会进一步提升，其行业发展空间巨大。

#### 2. 基于新技术的新兴服务业态不断涌现

考试与测评领域的信息技术服务行业是知识密集型产业，具有多学科交叉的特点，各领域新技术的进步都在不断为信息技术服务行业的发展提供新的动力。大数据技术、区块链技术、多媒体技术、人工智能技术、云计算技术等不断地取得突破并相互融合，为信息技术服务的发展提供了有力的技术支撑。同时，也使行业服务客户的能力大幅提升，创新的服务模式与技术产品不断产生，客户需要全方位的闭环服务，促使新兴服务业态不断涌现。

#### 3. 市场规模

考试与测评市场涵盖范围广泛，涉及到国家教育考试、人事资格考试、公务员考试、企事业单位招聘考试、继续教育、职业教育、在线学习及测评等。按照第三方的统计数据来看考试与测评信息化的投入规模仍将保持较高的增长速度，每年参与的人次数达到 1.3 亿，行业市场保持约 19%的成长率。在线学习及职业教育市场，逐渐拥有清晰的商业模式，潜在市场规模将持续增长。

以上行业发展趋势及快速增长的市场规模，必将为企业带来全新的市场机遇。

### (二) 公司发展战略

随着信息化技术与互联网+的快速发展，考试与测评领域的发展空间正在逐步扩大，为把握考试与测评行业涌现出的新的市场机遇，公司制定了全方位的发展战略和发展规划。

公司的发展目标是创造中国专业化的考试与测评服务公司，创建考试与测评领域产业链的专业化企业，以促进社会发展。通过在北京、上海等地建设考试服务基地，建设鸥玛云服务平台和覆盖全国的专业化互联网数据中心，建立专业化、标准化的考试服务基地和创新型研发基地，创建试题库、教育资源库、人力资源库、行业知识库以及智能分析、智慧评阅，拓展考试服务业务；创建互联网在

线学习平台，依托考试与测评的优势，创建以职（执）业再教育、学习培训为主体的在线学习平台，评价（估）个人能力，指导个人职业规划。同时，注重考试受众群体的在线学习与个人评估，基于知识点的能力评估和训练、个性化实验平台。以硬件设备和技术标准为支撑、以数据知识和人工智能技术深度应用为牵引、以面向行业的软件产品为着力点、以众体知识服务平台为延伸，建立四位一体的技术和商业布局。

#### 1. 研发战略

公司以海量信息存储与处理、人工智能、新硬件技术为基础，加强自然语言处理、知识图谱、手写体识别、语音识别、生物特征识别及动态视频分析技术等人工智能方面的研究；开展题库智能组卷技术、智能阅卷技术的研究；重点研发基于语义理解的智能评卷系统、基于云计算技术的混合云服务平台，创建直接面向考试与测评受众群体的移动服务平台，为考试与测评机构和考试与测评的直接受众群体提供学习、培训、考试、评价、指导等全过程服务，打造考试与测评产业生态链。

#### 2. 市场发展与服务战略

扩大面向考试机构服务的市场规模。在为客户提供专业化硬件产品和服务的同时，借助平台建设优势，将市场触角由部委级、行业协会、省市级客户向更广泛的受众群体延伸。强化全国市场布局建设，完善市场营销网络；挖掘客户新的需求，提供创新的解决方案和服务模式，不断扩大市场份额，提升公司的经营业绩。专注“互联网+”创新，开拓直接面向考试与测评服务受众的新兴市场：提供满足个性化需求的在线学习、教育培训、考试等测评服务和数据服务，创造更大的社会价值。

#### 3. 人力资源战略

以内部培养和外部招聘相结合的方式，建立专业能力强、文化素质高的技术开发团队、市场拓展团队、专业服务团队和综合管理团队，为企业发展储备人才。聘请国内外专家、学者，积极开展与国内外相关领域的知名专家和高端人才合作，开展基于人工智能、机器学习的考试评价、智能答题、智能评卷等方面的研究，引领考试与测评领域的发展，增强公司的创新能力。

#### 4. 客户资源战略

作为考试与测评领域的解决方案及技术服务提供商，已与众多国家部委、行业协会以及省（市地）各级考试机构建立了战略合作关系，并开展了良好的合作。针对客户的新需求，提供先进的、优化的解决方案和优质的技术服务，创造客户价值，提高客户黏性并构建竞争壁垒。以客户资源为纽带，积极发展和挖掘更多的客户资源，增强企业创收能力，保证公司业务的持续增长。

#### 5. 投融资战略

公司将借助资本市场适时融资，建立专业化、标准化的考试服务基地和创新型研发基地，拓展考试服务业务；着力建设鸥玛云服务平台和覆盖全国的专业化互联网数据中心；创建以职业教育培训为主体的在线学习平台。适时采取兼收并购、投资控股、投资参股等多种投资方式收购相关业务领域具有发展潜质的企业或团队，扩大企业规模和盈利能力，谋求公司更快速的发展。

### (三) 经营计划或目标

建立完善公司全国市场规划布局，重点关注新兴领域市场的开发和业务合作，开创公司市场新局面；构建鸥玛云服务平台，在全国中心城市建立专业化的互联网数据中心，完善服务流程和服务质量管控体系建设，全面提升客户服务质量；全力打造“学，就成！”在线学习培训平台和国家级平台建设，加大智能题库理论研究和系统建设，同国内知名研究机构深度合作，致力于人工智能评卷模式的研究和应用推广，为客户提供智能化产品和技术服务。

1. 公司依托长期为人社部、教育部、住建部、财政部等考试机构提供技术服务和数据服务的优势，开发全国性考试信息服务平台的技术优势以及拥有多年海量数据处理的经验优势，着力打造考试与测评领域产业生态链。

2. 在北京、上海等地建设考试服务基地，建设鸥玛云服务平台和覆盖全国的专业化互联网数据中心，建立专业化、标准化的考试服务基地和创新型研发基地，创建题库、教育资源库、人力资源库、行业知识库以及智能分析、智慧评阅，拓展考试服务业务。

3. 创建互联网在线学习平台，依托考试与测评的优势，创建以职（执）业再教育、学习培训为主体的在线学习平台，评价（估）个人能力，指导个人职业规划。同时，注重考试受众群体的在线学习与个人评估，基于知识点的能力评估和训练、个性化实验平台。打造在线学习、在线考试与测评，协同共享业务运营新模式。

4. 按照公司发展战略，实施融资计划，加大新技术研究投入、建设新的数据处理中心及研发基地、持续进行在线学习平台建设，提升公司核心竞争力。

### (四) 不确定性因素

未来公司所享受税收优惠政策以及教育主管部门对行业政策导向的变化有可能对公司经营战略及经营计划的实现产生影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 国内政策及环境变化产生的风险

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

应对措施：公司对国内、国际经济形势及国家宏观政策持续关注，适时评估国内、国际经济环境、

政策变化对公司业务的影响情况，适时调整经营目标以应对风险；对业务运营模式和服务模式进行相应优化，同时引入新技术、新理念，为客户提供持续的增值服务。

#### 2. 服务系统及互联网数据安全运行的风险

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

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

#### 3. 信息泄露风险

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

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

#### 4. 核心人才流失风险

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

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	400,000.00	176,537.29
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		
<b>总计</b>	400,000.00	176,537.29

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1. 避免同业竞争的承诺

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

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

#### 2. 规范关联交易的承诺

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

#### 3. 无任何对外投资与公司存在利益冲突的承诺

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

#### 4. 股票发行募集资金的使用承诺

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

5. 报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺，未出现违反承诺事项。

## 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	0	0%	19,073,182	19,073,182	45.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	8,708,325	8,708,325	20.74%
	董事、监事、高管	0	0%	3,508,382	3,508,382	8.36%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,990,000	100.00%	-14,073,182	22,916,818	54.58%
	其中：控股股东、实际控制人	18,587,475	50.25%	-6,195,825	12,391,650	29.51%
	董事、监事、高管	12,362,493	33.40%	-1,837,325	10,525,168	25.07%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		36,990,000	-	5,000,000	41,990,000	-
普通股股东人数		49				

说明：表中所示小数的尾数误差由于四舍五入导致。

#### (二) 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%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	山大产业集团	18,587,475	2,512,500	21,099,975	50.25%	12,391,650	8,708,325
2	马磊	2,145,105	289,987	2,435,092	5.80%	1,826,320	608,772
3	张立毅	1,580,580	213,631	1,794,211	4.28%	1,345,659	448,552
4	宋华	1,326,564	179,315	1,505,879	3.58%	1,129,410	376,469
5	唐伟	1,298,340	175,500	1,473,840	3.51%	1,105,380	368,460
合计		24,938,064	3,370,933	28,308,997	67.42%	17,798,419	10,510,578

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东相互间不存在关联关系。

说明：表中所示小数的尾数误差由于四舍五入导致。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

报告期内，山大产业集团持有公司 2109.9975 万股股份，占公司股份总额的 50.25%，是公司控股股

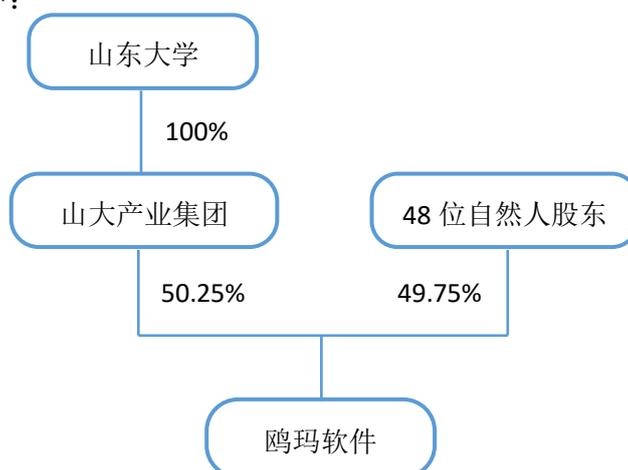
东。山大产业集团成立于 2001 年 7 月 26 日，注册资本人民币 30000 万元，法定代表人为崇学文先生，统一社会信用代码 91370000730652422X，住所为济南市高新区颖秀路山大科技园，经营范围企业管理、咨询；企业并购、资产重组；以自有资金进行股权投资、股权管理、投资咨询；科技类企业的技术开发、技术咨询、技术推广、技术中介服务；科技成果技术转让；科技、经济及相关业务的咨询服务及人员培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二） 实际控制人情况

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



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

报告期内，公司的实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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
2017-11-6	2017-12-29	3.00	5,000,000	15,000,000	10	0	0	0	0	否

### 募集资金使用情况：

募集资金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；募集资金用途未发生变化。

报告期内，募集资金未使用。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

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
年度分配预案	7.00	4	2

## 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
马磊	董事长	男	57	博士	2016.6.15-2019.6.14	是
张立毅	董事、 总经理	男	50	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
袁峰	董事、 副总经理	男	47	硕士	2016.6.15-2019.6.14	是
陈义学	董事、 副总经理	男	42	硕士	2016.6.15-2019.6.14	是
张华英	董事、 副总经理	女	45	硕士	2016.6.15-2019.6.14	是
张巧良	独立董事	男	47	本科	2016.6.15-2019.6.14	否
孙泽超	独立董事	男	49	硕士	2016.6.15-2019.6.14	否
宋华	监事会主席	女	56	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
王景刚	监事	男	52	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
曹一鸣	职工监事	男	43	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
唐伟	副总经理	男	49	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
马克	财务总监、 董事会秘书	男	37	本科	2016.6.15-2019.6.14	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马磊	董事长	2,145,105	289,987	2,435,092	5.80%	-
张立毅	董事、总经理	1,580,580	213,631	1,794,211	4.28%	-
宋华	监事会主席	1,326,564	179,315	1,505,879	3.58%	-
唐伟	副总经理	1,298,340	175,500	1,473,840	3.51%	-
王景刚	监事	1,270,116	171,686	1,441,802	3.43%	-

袁峰	董事、 副总经理	1,241,892	167,858	1,409,750	3.35%	-
陈义学	董事、 副总经理	1,157,220	156,426	1,313,646	3.12%	-
张华英	董事、 副总经理	1,128,996	152,601	1,281,597	3.05%	-
曹一鸣	职工监事	903,204	122,086	1,025,290	2.44%	-
马克	财务总监、 董事会秘书	310,476	41,967	352,443	0.84%	-
合计	-	12,362,493	1,671,057	14,033,550	33.40%	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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	35
销售人员	18	18
技术人员	171	184
财务人员	5	6
员工总计	229	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	22	25
本科	113	129
专科	79	73
专科以下	14	15
员工总计	229	243

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

### 1. 人员变动情况

报告期内，公司依据发展战略，持续完善人才体系建设，强化关键岗位的人员招聘，通过外部招聘、中介合作、人才举荐等形式加大优秀人员的招聘，在技术、研发人员方面进行了有效的补充，建设专业能力强、文化素质高的技术开发团队。

### 2. 人才培养

报告期内，公司逐步完善人才培养体系，一是充分挖掘内部资源，利用在线培训平台，结合内部实际需求，有针对性的开展培训工作，实现内部资源的共享；二是结合公司的发展战略，开展多渠道的交流与学习，拓展知识面，提高创新意识和能力。

### 3. 薪酬体系

报告期内，进一步完善薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，制定了全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成多层次、多专业领域的人才梯队。

### 4. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

不适用。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，进一步强化内控管理体系，确保公司规范运作。公司在整体变更为股份有限公司之时就已结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》、《董事长办公会会议制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等内部控制制度。

报告期内，公司严格按照以上制度实施公司治理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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。

##### 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

报告期内，公司的治理机制健全，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，防范

风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

### 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，对公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，修改《公司章程》1次，修改内容如下：

一、原：

第五条 公司注册资本为人民币 3,699 万元，实收资本为人民币 3,699 万元。

现修正为：

第五条 公司注册资本为人民币 4,199 万元，实收资本为人民币 4,199 万元。

二、原：

第十二条 公司的股份采取股票的形式，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 3,699 万股。

现修正为：

第十二条 公司的股份采取股票的形式，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 4,199 万股。

报告期内，公司未对三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项修改。

## (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	3	2017年3月26日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《2016年度董事会工作报告》、《2016年度总经理工作报告》、《2016年年度报告》、《2016年年度报告摘要》、《公司2016年度财务决算报

		<p>告》、《公司 2017 年度财务预算方案》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于审议 2017 年度第一次股票发行预案的议案》以及《关于召开 2016 年年度股东大会并提交股东大会审议事项的议案》等相关议案。</p> <p>2017 年 7 月 7 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《2017 年半年度报告》的议案。</p> <p>2017 年 11 月 3 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于〈山东山大鸥玛软件股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于公司与发行对象签订附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于批准设立公司募集资金专项账户的议案》、《关于公司与主办券商、存放募集资金的商业银行签署三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜的议案》以及《关于召开 2017 年第一次临时股东大会并提交股东大会审议事项的议案》等相关议案。</p>
监事会	2	<p>2017 年 3 月 26 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告》、《2016 年年度报告摘要》、《公司 2016 年度</p>

		<p>财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算方案》和《公司 2016 年度利润分配方案》等相关议案。</p> <p>2017 年 7 月 7 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《2017 年半年度报告》的议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>2017 年 4 月 18 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及其摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算方案》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》等相关议案。</p> <p>2017 年 11 月 22 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈山东大鸥玛软件股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于公司与发行对象签订附生效条件的股份认购协议的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于批准设立公司募集资金专项账户的议案》、《关于公司与主办券商、存放募集资金的商业银行签署三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜的议案》以及《关于召开 2017 年第一次临时股东大会并提交股东大会审议事项的议案》等相关议案。</p>

## 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

报告期内，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的治理结构，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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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，不存在违法违规行行为，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。

公司管理层目前未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、电子邮件、当面沟通等途径与潜在投资者之间保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### (五) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
张巧良	3	3	0	0
孙泽超	3	2	1	0

#### 独立董事的意见：

独立董事在本年度内未提出异议的有关事项及异议的内容。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司致力于考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务，拥有完整的业务流程和业务经营体系，拥有独立的经营场所以及客户和渠道，拥有独立的技术体系、客户服务体系与市场营销体系，

经营决策独立于股东或关联方。公司独立从事经营范围中的业务，具有完整独立的业务部门及相应的工作人员，其经营由公司各业务部门分别进行，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力，经营决策不受股东及其他关联方的控制，未因与股东之间的关联关系而丧失经营自主权。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司主要股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。报告期内，公司日常性关联交易为公司运营所需要，按照市场公允价格进行交易。公司承诺按照《关联交易规则》规范关联交易行为。

## 2. 资产独立

公司资产独立、完整。公司具备与生产经营有关的土地使用权、办公用房所有权、计算机软件著作权、商标、专利、办公设备、通讯设备等资产，公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司资产与股东资产严格分开，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司在报告期内不存在被实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

## 3. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，与员工均签订了《劳动合同》或《聘用合同》，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

## 4. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的《财务管理制度》及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方违法占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。公司的财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

## 5. 机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立了适合自身经营需要的组织机构及相关管理制度，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司完全拥有机构设置自主权。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1. 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

##### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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。

#### 2. 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、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。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2020]001499 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 1101
审计报告日期	2020 年 5 月 9 日
注册会计师姓名	唐荣周、徐忠林
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

山东山大鸥玛软件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东山大鸥玛软件股份有限公司（以下简称“鸥玛软件”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2018 年度、2017 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，公允反映了鸥玛软件 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司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，我们独立于鸥玛软件，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 2019 年度、2018 年度及 2017 年度期间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。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项

##### 1. 事项描述

鸥玛软件收入确认的会计政策请参阅财务报表附注四 / （三十），如财务报表附注六注释 22 所述，鸥玛软件 2019 年度、2018 年度、2017 年度营业收入分别为 17,517.05 万元、16,862.64 万元、14,626.09 万元，主要为无纸化考试与网上评卷服务、软件开发与技术支持服务、硬件产品等。由于营业收入是鸥玛软件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操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性。

（2）对收入和成本执行分析性程序，对 2019 年度、2018 年度、2017 年度的收入、成本、毛利率等数据较上年同期的变动进行分析，判断相关指标的增减变动的合理性。

(3) 抽查销售合同并与管理层、业务人员进行访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价营业收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

(4) 对 2019 年度、2018 年度、2017 年度记录的收入抽查销售合同、项目验收单、结算单及发票等支持性证据，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。

(5) 查询同行业可比公司的营业收入、毛利率，结合鸥玛软件的实际数据进行对比分析，判断营业收入和毛利率变动的合理性。

(6) 根据不同业务模式，分别对资产负债表日前后确认的收入核对收入确认的支持性文件，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。

(7) 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，并查询其工商登记资料。

(8) 评价管理层对营业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，鸥玛软件收入确认符合企业会计准则的相关规定。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

鸥玛软件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，鸥玛软件管理层负责评估鸥玛软件的持续经营能力，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鸥玛软件、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸥玛软件的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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，就可能对鸥玛软件公司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鸥玛软件公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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. 就鸥玛软件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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本报告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：

（项目合伙人）唐荣周

中国注册会计师：

徐忠林

二〇二〇年五月九日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	102,745,931.59	32,313,532.47
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			
应收账款	五、（二）	3,972,297.96	5,378,751.76
预付款项	五、（三）	188,745.46	121,897.91
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	五、（四）	1,003,208.50	841,165.40
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	3,879,472.04	2,867,188.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,239.54	8,618.39
<b>流动资产合计</b>		<b>111,800,895.09</b>	<b>41,531,154.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（六）	48,522,848.15	48,987,139.08
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	五、（七）	14,766,048.43	15,097,523.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（八）	29,427.41	51,419.20
其他非流动资产		15,140.07	
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,333,464.06</b>	<b>64,136,081.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>175,134,359.15</b>	<b>105,667,236.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（九）	2,664,274.85	1,569,774.80
预收款项	五、（十）	4,406,954.01	2,492,343.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十一）	7,303,717.30	4,276,840.29
应交税费	五、（十二）	5,639,621.33	4,273,676.32
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十三）	157,114.57	20,172.90
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,171,682.06</b>	<b>12,632,808.29</b>

<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>20,171,682.06</b>	<b>12,632,808.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十四）	41,990,000.00	36,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	28,055,217.93	18,055,217.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	8,491,745.92	3,798,921.03
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	76,425,713.24	34,190,289.25
归属于母公司所有者权益合计		154,962,677.09	93,034,428.21
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>154,962,677.09</b>	<b>93,034,428.21</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>175,134,359.15</b>	<b>105,667,236.50</b>

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马克

会计机构负责人：马克

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>146,260,908.13</b>	<b>111,552,132.40</b>
其中：营业收入	五、（十八）	146,260,908.13	111,552,132.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>94,139,675.16</b>	<b>77,042,858.82</b>
其中：营业成本	五、（十八）	55,384,331.94	42,866,691.59
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（十九）	1,679,521.04	1,447,893.99
销售费用	五、（二十）	2,844,152.45	2,374,797.96
管理费用	五、（二十一）	34,696,233.46	29,421,443.19
财务费用	五、（二十二）	-244,645.88	1,039,638.00
资产减值损失	五、（二十三）	-219,917.85	-107,605.91
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十四）	-19,676.97	300,631.74
其他收益		172,825.76	1,874,089.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>52,274,381.76</b>	<b>36,683,994.89</b>
加：营业外收入	五、（二十五）	214,499.48	94,649.72
减：营业外支出	五、（二十六）	100,000.00	9,927.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>52,388,881.24</b>	<b>36,768,716.69</b>
减：所得税费用	五、（二十七）	5,460,632.36	4,519,911.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>46,928,248.88</b>	<b>32,248,804.94</b>
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	五、（二十八）	46,928,248.88	32,248,804.94
2. 终止经营净利润			
（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		46,928,248.88	32,248,804.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其			

他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>46,928,248.88</b>	<b>32,248,804.94</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,928,248.88	32,248,804.94
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十、（二）	0.56	0.39
（二）稀释每股收益	十、（二）	0.56	0.39

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马克

会计机构负责人：马克

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		159,714,210.51	118,748,223.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	3,038,347.44	12,267,180.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,752,557.95</b>	<b>131,015,404.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,160,026.28	31,211,331.32
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		38,515,847.45	33,287,584.17
支付的各项税费		13,804,498.95	12,360,217.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	8,084,316.46	16,054,758.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>103,564,689.14</b>	<b>92,913,890.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,187,868.81</b>	<b>38,101,513.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,924.00	494,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,924.00</b>	<b>494,260.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,762,393.69	3,559,382.46
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,762,393.69</b>	<b>3,559,382.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,755,469.69</b>	<b>-3,065,122.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	
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			19,609,861.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（二十九）		20,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>39,609,861.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,000,000.00</b>	<b>-39,609,861.10</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>70,432,399.12</b>	<b>-4,573,470.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		32,313,532.47	36,887,002.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>102,745,931.59</b>	<b>32,313,532.47</b>

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马克

会计机构负责人：马克

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	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	36,990,000.00				18,055,217.93				3,798,921.03		34,190,289.25		93,034,428.21
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	36,990,000.00				18,055,217.93				3,798,921.03		34,190,289.25		93,034,428.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,000,000.00				10,000,000.00				4,692,824.89		42,235,423.99		61,928,248.88
(一) 综合收益总额											46,928,248.88		46,928,248.88
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				10,000,000.00								15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				10,000,000.00								15,000,000.00
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							4,692,824.89		-4,692,824.89			
1. 提取盈余公积							4,692,824.89		-4,692,824.89			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	41,990,000.00				28,055,217.93			8,491,745.92		76,425,713.24		154,962,677.09

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 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	12,330,000.00							6,165,000.00		60,785,623.27		79,280,623.27
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	12,330,000.00							6,165,000.00		60,785,623.27		79,280,623.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,660,000.00				18,055,217.93			-2,366,078.97		-26,595,334.02		13,753,804.94
（一）综合收益总额										32,248,804.94		32,248,804.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								3,798,921.03		-22,293,921.03		-18,495,000.00
1. 提取盈余公积								3,798,921.03		-3,798,921.03		

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,495,000.00	-18,495,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转	24,660,000.00			18,055,217.93				-6,165,000.00	-36,550,217.93	
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	24,660,000.00			18,055,217.93				-6,165,000.00	-36,550,217.93	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,990,000.00</b>			<b>18,055,217.93</b>				<b>3,798,921.03</b>	<b>34,190,289.25</b>	<b>93,034,428.21</b>

法定代表人：马磊

主管会计工作负责人：马克

会计机构负责人：马克

# 山东山大鸥玛软件股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

##### 1、基本情况

- (1) 中文名称: 山东山大鸥玛软件股份有限公司
- (2) 法定代表人: 马磊
- (3) 成立日期: 2005年2月25日
- (4) 公司住所: 山东省济南市高新区伯乐路128号
- (5) 注册资本: 肆仟壹佰玖拾玖万元整
- (6) 实收资本: 肆仟壹佰玖拾玖万元整
- (7) 统一社会信用代码: 91370000772057998D

##### 2、公司历史沿革

(1) 山东山大鸥玛软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由山东山大鸥玛软件有限公司整体变更设立,于2016年6月21日取得山东省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91370000772057998D的营业执照,公司原注册资本为12,330,000.00元。

(2) 根据2016年5月19日山东大学下发的文件山大经资字【2016】17号“关于山东山大鸥玛软件有限公司整体变更为股份公司的决定”及山东山大鸥玛软件有限公司2016年5月25日的股东会决议和2016年5月26日公司发起人协议约定,发起人股东同意按山东山大鸥玛软件有限公司截止2016年3月31日经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计((2016)京会兴审字第52000136号《审计报告》)的净资产55,045,217.93元出资,并按1:0.6720的折股比例依法采取整体变更发起设立山东山大鸥玛软件股份有限公司,折股后公司股本总额为人民币36,990,000.00元,折合股份的每股面值为人民币1元,净资产大于股本的部分计入公司的资本公积。北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)就此次整体变更出具了“(2016)京会兴验字第52000024号”《验资报告》,对股份公司的出资情况予以验证。

变更后股东明细及出资如下:

单位: 人民币元

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
山东山大产业集团有限公司	6,195,825.00	50.25	12,391,650.00	18,587,475.00	50.25
马磊	715,035.00	5.80	1,430,070.00	2,145,105.00	5.80
张立毅	526,860.00	4.28	1,053,720.00	1,580,580.00	4.28
宋华	442,188.00	3.58	884,376.00	1,326,564.00	3.58
唐伟	432,780.00	3.51	865,560.00	1,298,340.00	3.51
王景刚	423,372.00	3.43	846,744.00	1,270,116.00	3.43

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
袁峰	413,964.00	3.35	827,928.00	1,241,892.00	3.35
陈义学	385,740.00	3.12	771,480.00	1,157,220.00	3.12
张华英	376,332.00	3.05	752,664.00	1,128,996.00	3.05
曹一鸣	301,068.00	2.44	602,136.00	903,204.00	2.44
王超	141,124.00	1.14	282,248.00	423,372.00	1.14
张银栋	141,124.00	1.14	282,248.00	423,372.00	1.14
张武贞	122,308.00	0.99	244,616.00	366,924.00	0.99
王立克	112,900.00	0.91	225,800.00	338,700.00	0.91
项庆敏	112,900.00	0.91	225,800.00	338,700.00	0.91
赵伟	112,900.00	0.91	225,800.00	338,700.00	0.91
崔岳钢	103,492.00	0.84	206,984.00	310,476.00	0.84
马克	103,492.00	0.84	206,984.00	310,476.00	0.84
程伟	75,268.00	0.61	150,536.00	225,804.00	0.61
王乐	56,448.00	0.46	112,896.00	169,344.00	0.46
杨国忠	56,448.00	0.46	112,896.00	169,344.00	0.46
郑敏	56,448.00	0.46	112,896.00	169,344.00	0.46
刘东	47,040.00	0.38	94,080.00	141,120.00	0.38
刘彦明	47,040.00	0.38	94,080.00	141,120.00	0.38
吕宗泉	47,040.00	0.38	94,080.00	141,120.00	0.38
苏文	47,040.00	0.38	94,080.00	141,120.00	0.38
田兆乾	47,040.00	0.38	94,080.00	141,120.00	0.38
陈华	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
冯学涛	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
高有浩	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
郭伟	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
江林	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
李溢欢	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
梅嘉炜	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
王晓亮	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
张静	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
张军	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
张鹏	37,632.00	0.31	75,264.00	112,896.00	0.31
李长伟	28,224.00	0.23	56,448.00	84,672.00	0.23
刘书杰	28,224.00	0.23	56,448.00	84,672.00	0.23
苏霞	28,224.00	0.23	56,448.00	84,672.00	0.23
王吉伟	28,224.00	0.23	56,448.00	84,672.00	0.23
徐长庚	28,224.00	0.23	56,448.00	84,672.00	0.23
赵小朴	28,224.00	0.23	56,448.00	84,672.00	0.23
周莉	28,224.00	0.23	56,448.00	84,672.00	0.23
陈宝林	18,816.00	0.15	37,632.00	56,448.00	0.15
王琪	18,816.00	0.15	37,632.00	56,448.00	0.15
薛勇	18,816.00	0.15	37,632.00	56,448.00	0.15
张颖	18,816.00	0.15	37,632.00	56,448.00	0.15
合计	12,330,000.00	100.00	24,660,000.00	36,990,000.00	100.00

(3) 2017年11月21日山东大学下发文件《关于同意山东山大鸥玛软件股份有限公司增发股票的决定》(山大经资字【2017】45号), 2017年11月22日公司召开2017年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于<山东山大鸥玛软件股份有限公司股票发行方案>的议案》, 本次股票发行对象为山东山大产业集团有限公司、马磊、张立毅、宋华、唐伟、王景刚、袁峰、陈义学、张华英、曹一鸣、王超、张银栋、张武贞、王立克、项庆敏、赵伟、崔岳钢、马克、程伟、王乐、杨国忠、郑敏、刘东、刘彦明、吕宗泉、苏文、田兆乾、陈华、冯学涛、高有浩、郭伟、江林、

李溢欢、梅嘉炜、王晓亮、张静、张军、张鹏、李长伟、刘书杰、苏霞、王吉伟、徐长庚、赵小朴、周莉、陈宝林、王琪、薛勇、张颖，发行价格为 3.00 元/股，募集资金 15,000,000.00 元，其中：5,000,000.00 元增加公司股本，10,000,000.00 元增加公司资本公积，公司原股本为 36,990,000.00 元，定向发行后的股本为 41,990,000.00 元。2017 年 11 月 29 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了(2017)京会兴验字第 52000018 号《验资报告》。公司于 2017 年 12 月 27 日完成工商变更登记，并于 2017 年 12 月 28 日完成股份变更登记手续。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为 41,990,000.00 元。

变更后股东明细及出资如下：

单位：人民币元

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
山东山大产业集团有限公司	18,587,475.00	50.25	2,512,500.00	21,099,975.00	50.25
马磊	2,145,105.00	5.80	289,987.00	2,435,092.00	5.80
张立毅	1,580,580.00	4.28	213,631.00	1,794,211.00	4.28
宋华	1,326,564.00	3.58	179,315.00	1,505,879.00	3.58
唐伟	1,298,340.00	3.51	175,500.00	1,473,840.00	3.51
王景刚	1,270,116.00	3.43	171,686.00	1,441,802.00	3.43
袁峰	1,241,892.00	3.35	167,858.00	1,409,750.00	3.35
陈义学	1,157,220.00	3.12	156,426.00	1,313,646.00	3.12
张华英	1,128,996.00	3.05	152,601.00	1,281,597.00	3.05
曹一鸣	903,204.00	2.44	122,086.00	1,025,290.00	2.44
王超	423,372.00	1.14	57,230.00	480,602.00	1.14
张银栋	423,372.00	1.14	57,230.00	480,602.00	1.14
张武贞	366,924.00	0.99	49,600.00	416,524.00	0.99
王立克	338,700.00	0.91	45,785.00	384,485.00	0.91
项庆敏	338,700.00	0.91	45,785.00	384,485.00	0.91
赵伟	338,700.00	0.91	45,785.00	384,485.00	0.91
崔岳钢	310,476.00	0.84	41,968.00	352,444.00	0.84
马克	310,476.00	0.84	41,967.00	352,443.00	0.84
程伟	225,804.00	0.61	30,520.00	256,324.00	0.61
王乐	169,344.00	0.46	22,890.00	192,234.00	0.46
杨国忠	169,344.00	0.46	22,890.00	192,234.00	0.46
郑敏	169,344.00	0.46	22,890.00	192,234.00	0.46
刘东	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
刘彦明	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
吕宗泉	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
苏文	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
田兆乾	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
陈华	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
冯学涛	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
高有浩	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
郭伟	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
江林	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
李溢欢	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
梅嘉炜	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
王晓亮	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
张静	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
张军	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
张鹏	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
李长伟	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
刘书杰	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
苏霞	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
王吉伟	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
徐长庚	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
赵小朴	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
周莉	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
陈宝林	56,448.00	0.15	7,630.00	64,078.00	0.15
王琪	56,448.00	0.15	7,630.00	64,078.00	0.15
薛勇	56,448.00	0.15	7,630.00	64,078.00	0.15
张颖	56,448.00	0.15	7,630.00	64,078.00	0.15
合计	36,990,000.00	100.00	5,000,000.00	41,990,000.00	100.00

## (二) 公司经营范围

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

## (三) 公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务为互联网信息服务、计算机软硬件的销售。

## (四) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 5 月 9 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1. 公司从事软件和信息技术服务。公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销（本附注三“（十二）固定资产、（十三）无形资产”）、收入的确认时点（本附注三“（十七）收入”）等。

2. 公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款

的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 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，如果因税收政策的变化导致预期的适用税率发生变化，将及时调整计量递延所得税资产和递延所得税负债的适用税率。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## (二) 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。

## (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (四) 记账本位币

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

## (五) 同一控制下和非同一控制下吸收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

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公司的日期。同时满足下列条件时,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。

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。

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。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。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）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他

综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

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

## (1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (八) 应收款项坏账准备

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

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

的坏账准备。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (十) 划分为持有待售资产的确认标准

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

#### (十一) 长期股权投资

##### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

###### (1) 长期股权投资的分类

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

###### (2) 长期股权投资类别的判断依据

###### ① 确定对被投资单位控制的依据：

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

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

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

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

###### ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## **(十二) 固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

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

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

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

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

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

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

## (十三) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (十四) 长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

#### **（十五）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### **（十六）职工薪酬**

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

##### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十七) 收入

### 1、销售商品收入的确认

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

### 2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4、收入确认的具体方法

(1) 技术服务收入

公司技术服务，在服务项目实施完成后，以实际业务量结算单确认收入；

(2) 软件开发与运维收入

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

(3) 硬件产品销售收入

公司硬件产品的销售，参照上述“1、销售商品收入的确认”。

## (十八) 政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

#### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

税负债以抵销后的净额列报。

## （二十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## （二十一）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，

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，应当计入营业外收支。该规定自 2017 年 6 月 12 日起实施，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 日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
地方水利建设基金	实缴增值税、营业税	1%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	10%

### （二）税收优惠及批文

2014 年 10 月 31 日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。2017 年 7 月，公司重新申报高新技术企业，2017 年 12 月 28 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于公示山东省 2017 年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业。根据中华人民共和国主席令（2007）63 号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%征收企业所得税。

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

公司软件开发收入免征增值税，根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

## 五、财务报表主要项目注释

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

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	84,279.57	18,300.66
银行存款	102,661,652.02	32,295,231.81
合计	102,745,931.59	32,313,532.47

其他说明：公司期末货币资金比年初增加 70,432,399.12 元，增加比例为 217.97%，主要原

因是公司 2017 年定向增发、销售商品及提供劳务收到的现金增加所致；公司期末无受限的货币资金。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类及披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,201,160.59	100.00	228,862.63	5.45	3,972,297.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,201,160.59	100.00	228,862.63	5.45	3,972,297.96

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,851,889.14	100.00	473,137.38	8.09	5,378,751.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,851,889.14	100.00	473,137.38	8.09	5,378,751.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,631,057.59	91.81	108,931.73	5,066,736.14	86.58	152,002.08
1 至 2 年	364,500.00	0.18	36,450.00	273,353.00	4.67	27,335.30
2 至 3 年	96,603.00	3.76	28,980.90	144,000.00	2.46	43,200.00
3 至 4 年	109,000.00	4.25	54,500.00	234,400.00	4.01	117,200.00
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	133,400.00	2.28	133,400.00
合计	4,201,160.59	100.00	228,862.63	5,851,889.14	100.00	473,137.38

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备金额	-
收回或转回坏账准备金额	244,274.75

### 3、本报告期内无实际核销的应收账款情况

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
济南市教育招生考试院	非关联方	967,700.00	1 年以内	23.03
河南省招生办公室	非关联方	304,941.36	1 年以内	7.26
深圳市人力资源和社会保障局	非关联方	287,600.00	1 年以内	6.85
中国房地产估价师与房地产经纪人学会	非关联方	283,626.00	1 年以内	6.75
教育部考试中心	非关联方	245,000.00	1 年以内	5.83

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
合计	-	2,088,867.36	-	49.72

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

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

7、截止期末无应收关联方账款情况

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	188,745.46	100.00	121,897.91	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	188,745.46	100.00	121,897.91	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占总额比例 (%)	账龄	未结算原因
台州市黄岩欧乐模具有限公司	非关联方	162,900.00	86.31	1年以内	合同未执行完毕
阿里云计算有限公司	非关联方	13,417.75	7.11	1年以内	合同未执行完毕
山东电力集团公司济南供电公司	非关联方	12,427.71	6.58	1年以内	合同未执行完毕
合计	-	188,745.46	100.00	-	-

（四）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,068,620.00	100.00	65,411.50	6.12	1,003,208.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,068,620.00	100.00	65,411.50	6.12	1,003,208.50

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其它应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	882,220.00	100.00	41,054.60	4.66	841,165.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收账款	-	-	-	-	-
合计	882,220.00	100.00	41,054.60	4.66	841,165.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	640,150.00	59.90	19,204.50	673,820.00	76.38	20,214.60
1 至 2 年	411,670.00	38.52	41,167.00	208,400.00	23.62	20,840.00
2 至 3 年	16,800.00	1.57	5,040.00	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	1,068,620.00	100.00	65,411.50	882,220.00	100.00	41,054.60

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备金额	24,356.90
收回或转回坏账准备金额	-

## 3、本报告期内无实际核销的其他应收款情况

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,068,620.00	882,220.00
合计	1,068,620.00	882,220.00

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国机械进出口(集团)有限公司	保证金	277,500.00	1 年以内	25.97	8,325.00
河北省公共资源交易中心	保证金	276,000.00	1-2 年	25.83	27,600.00
安徽合肥公共资源交易中心	保证金	184,400.00	1 年以内	17.26	5,532.00
山东省人民政府采购中心	保证金	176,300.00	1 年以内/1-2 年	16.50	12,919.00
四川省教育考试院	保证金	50,000.00	1 年以内	4.68	1,500.00
合计	-	964,200.00	-	90.24	55,876.00

## 6、本报告期无涉及政府补助的应收款项

## 7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

## 9、截止期末无应收关联方账款情况

### (五) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	856,927.87	-	856,927.87	1,031,382.32	-	1,031,382.32
在产品 及自制 半成品	2,175,057.16	-	2,175,057.16	998,380.60	-	998,380.60

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	818,794.79		818,794.79	807,178.75		807,178.75
周转材料	28,692.22	-	28,692.22	30,247.19	-	30,247.19
合计	3,879,472.04	-	3,879,472.04	2,867,188.86	-	2,867,188.86

## (六) 固定资产情况

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	47,505,705.43	429,806.41	1,876,287.00	13,037,517.59	131,118.48	62,980,434.91
2.本期增加金额	-	127,531.63	-	2,788,948.83	-	2,916,480.46
(1) 购置	-	127,531.63	-	2,788,948.83	-	2,916,480.46
3.本期减少金额	-	-	-	659,871.05	-	659,871.05
(1) 处置或报废	-	-	-	659,871.05	-	659,871.05
4.期末余额	47,505,705.43	557,338.04	1,876,287.00	15,166,595.37	131,118.48	65,237,044.32
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	4,143,748.60	287,780.04	1,788,387.60	7,741,760.47	31,619.12	13,993,295.83
2.本期增加金额	1,054,825.20	56,064.55	12,847.92	2,204,992.01	25,646.88	3,354,376.56
(1) 计提	1,054,825.20	56,064.55	12,847.92	2,204,992.01	25,646.88	3,354,376.56
3.本期减少金额	-	-	-	633,476.22	-	633,476.22
(1) 处置或报废	-	-	-	633,476.22	-	633,476.22
4.期末余额	5,198,573.80	343,844.59	1,801,235.52	9,313,276.26	57,266.00	16,714,196.17
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.年初账面价值	43,361,956.83	142,026.37	87,899.40	5,295,757.12	99,499.36	48,987,139.08
2.期末账面价值	42,307,131.63	213,493.45	75,051.48	5,853,319.11	73,852.48	48,522,848.15

## (七) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1.年初余额	17,021,402.05	456,405.31	17,477,807.36
2.本期增加金额	-	144,444.42	144,444.42
其中：购置	-	144,444.42	144,444.42
3.本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-

项目	土地使用权	办公软件	合计
4.期末余额	17,021,402.05	600,849.73	17,622,251.78
二、累计摊销	-	-	-
1.年初余额	2,099,305.97	280,977.96	2,380,283.93
2.本期增加金额	340,428.00	135,491.42	475,919.42
其中：计提	340,428.00	135,491.42	475,919.42
3.本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4.期末余额	2,439,733.97	416,469.38	2,856,203.35
三、减值准备	-	-	-
1.年初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.年初账面价值	14,922,096.08	175,427.35	15,097,523.43
2.期末账面价值	14,581,668.08	184,380.35	14,766,048.43

#### (八) 递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	294,274.13	29,427.41	514,191.98	51,419.20
合计	294,274.13	29,427.41	514,191.98	51,419.20

#### (九) 应付账款

##### 1、应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,574,592.31	1,498,164.17
1-2 年	32,013.91	
2-3 年		15,442.00
3-4 年	1,500.00	56,168.63
4-5 年	56,168.63	-
5 年以上	-	-
合计	2,664,274.85	1,569,774.80

##### 2、期末应付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
济南明德海川科贸有限公司	非关联方	475,974.00	1 年以内	结算期内
天津润瑞景诚教育信息咨询有限公司	非关联方	308,828.00	1 年以内	结算期内
南宁君哲教育咨询有限公司	非关联方	215,825.24	1 年以内	结算期内
上海昭仁投资咨询有限公司	非关联方	182,211.44	1 年以内	结算期内
专家费用	非关联方	157,809.52	1 年以内	结算期内
合计	-	1,340,648.20	-	-

##### 3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南金桑普网络科技有限公司	36,000.00	尚未结算
山东飞沃瑞特网络工程有限公司	26,590.00	尚未结算
山东中恒建设集团有限公司	20,168.63	尚未结算
济南市历城区海光科技经营中心	4,515.00	尚未结算
东联仓储设备有限公司	1,500.00	尚未结算
合计	88,773.63	-

4、其他说明：公司应付账款期末余额较年初余额增加 1,094,500.05 元，增长比例为 69.72%，增加原因主要是公司技术服务收入的大幅增长致使考务费的相应增加。

#### (十) 预收款项

##### 1、预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,406,954.01	2,492,343.98
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	4,406,954.01	2,492,343.98

#### (十一) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,276,840.29	37,829,378.11	34,802,501.10	7,303,717.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,964,638.70	3,964,638.70	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,276,840.29	41,794,016.81	38,767,139.80	7,303,717.30

##### 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,926,261.19	31,558,168.82	28,933,435.45	6,550,994.56
二、职工福利费	-	2,460,666.61	2,460,666.61	-
三、社会保险费	-	2,217,762.04	2,217,762.04	-
其中：医疗保险费	-	1,899,820.53	1,899,820.53	-
工伤保险费	-	114,132.84	114,132.84	-
生育保险费	-	203,808.67	203,808.67	-
四、住房公积金	-	1,038,720.06	1,038,720.06	-
五、工会经费和职工教育经费	350,579.10	554,060.58	151,916.94	752,722.74
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,276,840.29	37,829,378.11	34,802,501.10	7,303,717.30

##### 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,775,555.06	3,775,555.06	-
2、失业保险费	-	146,284.04	146,284.04	-
3、企业年金缴费	-	42,799.60	42,799.60	-
合计	-	3,964,638.70	3,964,638.70	-

## (十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,345,574.04	1,133,681.63
企业所得税	2,750,655.65	2,743,356.09
个人所得税	91,723.33	88,692.64
城市维护建设税	164,190.18	79,357.72
房产税	133,223.82	135,623.82
土地使用税	24,401.25	24,943.50
教育费附加	70,367.24	34,010.47
地方教育费附加	46,911.48	22,673.63
水利建设基金	12,574.34	11,336.82
合计	5,639,621.33	4,273,676.32

其他说明：公司期末应交税费比年初增加 1,365,945.01 元，增加比例为 31.96%，主要原因是 2017 年应交增值税及税费附加的增加所致。

## (十三) 其他应付款

### 1、其他应付款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	157,114.57	20,172.90
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	157,114.57	20,172.90

### 2、其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
代扣个税手续费返还	-	-
加工费	15,657.67	-
员工报销款	141,456.90	20,172.90
合计	157,114.57	20,172.90

## (十四) 股本

### 1、股本增减变动情况

股东名称	年初余额		增减变动	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
山东山大产业集团有限公司	18,587,475.00	50.25	2,512,500.00	21,099,975.00	50.25
马磊	2,145,105.00	5.80	289,987.00	2,435,092.00	5.80
张立毅	1,580,580.00	4.28	213,631.00	1,794,211.00	4.28
宋华	1,326,564.00	3.58	179,315.00	1,505,879.00	3.58
唐伟	1,298,340.00	3.51	175,500.00	1,473,840.00	3.51

股东名称	年初余额		增减变动	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
王景刚	1,270,116.00	3.43	171,686.00	1,441,802.00	3.43
袁峰	1,241,892.00	3.35	167,858.00	1,409,750.00	3.35
陈义学	1,157,220.00	3.12	156,426.00	1,313,646.00	3.12
张华英	1,128,996.00	3.05	152,601.00	1,281,597.00	3.05
曹一鸣	903,204.00	2.44	122,086.00	1,025,290.00	2.44
张银栋	423,372.00	1.14	57,230.00	480,602.00	1.14
王超	423,372.00	1.14	57,230.00	480,602.00	1.14
张武贞	366,924.00	0.99	49,600.00	416,524.00	0.99
赵伟	338,700.00	0.91	45,785.00	384,485.00	0.91
项庆敏	338,700.00	0.91	45,785.00	384,485.00	0.91
王立克	338,700.00	0.91	45,785.00	384,485.00	0.91
崔岳钢	310,476.00	0.84	41,968.00	352,444.00	0.84
马克	310,476.00	0.84	41,967.00	352,443.00	0.84
程伟	225,804.00	0.61	30,520.00	256,324.00	0.61
郑敏	169,344.00	0.46	22,890.00	192,234.00	0.46
杨国忠	169,344.00	0.46	22,890.00	192,234.00	0.46
王乐	169,344.00	0.46	22,890.00	192,234.00	0.46
田兆乾	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
苏文	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
吕宗泉	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
刘彦明	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
刘东	141,120.00	0.38	19,075.00	160,195.00	0.38
张鹏	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
张军	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
张静	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
王晓亮	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
梅嘉炜	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
李溢欢	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
江林	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
郭伟	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
高有浩	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
冯学涛	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
陈华	112,896.00	0.31	15,260.00	128,156.00	0.31
周莉	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
赵小朴	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
徐长庚	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
王吉伟	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
苏霞	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
刘书杰	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
李长伟	84,672.00	0.23	11,445.00	96,117.00	0.23
张颖	56,448.00	0.15	7,630.00	64,078.00	0.15
薛勇	56,448.00	0.15	7,630.00	64,078.00	0.15
王琪	56,448.00	0.15	7,630.00	64,078.00	0.15
陈宝林	56,448.00	0.15	7,630.00	64,078.00	0.15
合计	36,990,000.00	100.00	5,000,000.00	41,990,000.00	100.00

2、其他说明：公司股本变化过程见附注：一、（一）公司历史沿革部分。

#### （十五）资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	18,055,217.93	10,000,000.00	-	28,055,217.93
合计	18,055,217.93	10,000,000.00	-	28,055,217.93

其他说明：2017年11月21日山东大学下发文件《关于同意山东山大鸥玛软件股份有限公司

司增发股票的决定》（山大经资字【2017】45号），2017年11月22日公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于<山东山大鸥玛软件股份有限公司股票发行方案>的议案》，本次股票发行对象为山东山大产业集团有限公司、马磊、张立毅、宋华、唐伟、王景刚、袁峰、陈义学、张华英、曹一鸣、王超、张银栋、张武贞、王立克、项庆敏、赵伟、崔岳钢、马克、程伟、王乐、杨国忠、郑敏、刘东、刘彦明、吕宗泉、苏文、田兆乾、陈华、冯学涛、高有浩、郭伟、江林、李溢欢、梅嘉炜、王晓亮、张静、张军、张鹏、李长伟、刘书杰、苏霞、王吉伟、徐长庚、赵小朴、周莉、陈宝林、王琪、薛勇、张颖，发行价格为3.00元/股，募集资金15,000,000.00元，其中：5,000,000.00元增加公司股本，10,000,000.00元增加公司资本公积。

#### （十六）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	3,798,921.03	4,692,824.89	-	8,491,745.92
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	3,798,921.03	4,692,824.89	-	8,491,745.92

#### （十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	34,190,289.25	60,785,623.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	34,190,289.25	60,785,623.27
加：本期净利润	46,928,248.88	32,248,804.94
减：提取法定盈余公积	4,692,824.89	3,798,921.03
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	18,495,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
股东权益内部结转	-	36,550,217.93
期末未分配利润	76,425,713.24	34,190,289.25

#### （十八）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

	本期金额	上期金额
主营业务收入	145,856,674.33	111,509,182.49
其他业务收入	404,233.80	42,949.91
主营业务成本	55,299,078.12	42,857,740.96
其他业务成本	85,253.82	8,950.63

##### 2、主营业务（分类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
技术服务	127,783,622.70	48,600,885.81	95,944,038.15	36,934,152.22
软件开发与运维服务	8,514,395.29	1,810,159.32	7,299,832.76	1,711,035.09
硬件产品	9,558,656.34	4,888,032.99	8,265,311.58	4,212,553.65
合计	145,856,674.33	55,299,078.12	111,509,182.49	42,857,740.96

#### （十九）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	549,538.08	402,914.17
教育费附加	235,516.32	172,677.53
地方教育费附加	157,010.88	115,118.32
地方水利建设基金	43,940.68	57,559.18
印花税	55,754.80	53,022.00
车船使用税	7,260.00	5,880.00
土地使用税	97,605.00	103,027.50
房产税	532,895.28	537,695.29
合计	1,679,521.04	1,447,893.99

#### (二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,326,431.42	1,970,231.72
差旅费	76,615.15	62,243.61
业务招待费	96,381.98	23,731.00
办公费	170,599.17	99,824.45
折旧及摊销费	35,711.87	18,284.99
交通费	55,745.55	20,857.72
物业及水电费	40,007.62	20,554.36
其他	42,659.69	159,070.11
合计	2,844,152.45	2,374,797.96

#### (二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,498,361.55	8,471,193.48
研发费用	17,732,955.74	13,740,548.37
折旧及摊销费	2,945,694.71	2,728,484.15
中介机构服务费	1,243,168.87	2,075,382.92
物料费	652,201.02	672,747.55
残疾人就业保障金	198,707.58	181,884.69
物业及水电费	385,445.57	375,933.65
装修及修理费	316,976.82	373,922.00
业务招待费	94,328.60	122,861.70
办公费	185,981.02	211,359.81
交通费	156,138.55	156,031.36
差旅费	46,911.34	105,101.89
租赁费	48,173.89	0.00
其他	191,188.20	205,991.62
合计	34,696,233.46	29,421,443.19

#### (二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	1,114,861.10
减：利息收入	249,967.88	78,227.59
利息净支出	-249,967.88	1,036,633.51
手续费支出	5,322.00	3,004.49

项目	本期金额	上期金额
合计	-244,645.88	1,039,638.00

### (二十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-219,917.85	-107,605.91
合计	-219,917.85	-107,605.91

### (二十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-19,676.97	300,631.74
其中：固定资产处置	-19,676.97	300,631.74
在建工程处置	-	-
生产性生物资产处置	-	-
无形资产处置	-	-
合计	-19,676.97	300,631.74

### (二十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
接受捐赠	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	-
其他	214,499.48	94,649.72
合计	214,499.48	94,649.72

### (二十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
对外捐赠	100,000.00	-
其他	-	9,927.92
合计	100,000.00	9,927.92

### (二十七) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,438,640.57	4,478,061.26
递延所得税费用	21,991.79	41,850.49
合计	5,460,632.36	4,519,911.75

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	52,388,881.24	36,768,716.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,238,888.12	3,676,871.67
子公司适用不同税率的影响	-	-

项目	本期金额	上期金额
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,162,094.78	1,188,154.06
使用前期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
税法规定的额外可扣除费用（研究开发费加计扣除等）	-940,350.54	-345,113.98
所得税费用	5,460,632.36	4,519,911.75

### （二十八）持续经营净利润

项目	本期金额	上期金额
持续经营净利润	46,928,248.88	32,248,804.94
合计	46,928,248.88	32,248,804.94

### （二十九）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	249,967.88	78,227.59
营业外收入	1,700.00	5,200.00
政府补助	108,000.00	1,728,274.35
收到的其他经营性往来	2,678,679.56	10,455,478.70
合计	3,038,347.44	12,267,180.64

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用化支出	5,079,162.22	5,507,772.72
营业外支出	-	9,927.92
手续费支出	5,322.00	3,004.49
支付的其它经营性往来	2,899,832.24	10,534,052.88
捐赠支出	100,000.00	-
合计	8,084,316.46	16,054,758.01

#### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付山东山大产业集团有限公司借款	-	20,000,000.00
合计	-	20,000,000.00

### （三十）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	46,928,248.88	32,248,804.94
加：资产减值准备	-219,917.85	-107,605.91

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,354,376.56	2,844,680.28
无形资产摊销	475,919.42	375,513.44
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)	19,676.97	-300,631.74
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)	-	1,114,861.10
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)	21,991.79	41,850.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,012,283.18	1,517,150.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,370,331.85	-1,596,714.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,249,524.37	1,963,604.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	59,187,868.81	38,101,513.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	102,745,931.59	32,313,532.47
减: 现金的期初余额	32,313,532.47	36,887,002.67
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	70,432,399.12	-4,573,470.20

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	102,745,931.59	32,313,532.47
其中: 库存现金	84,279.57	18,300.66
可随时用于支付的银行存款	102,661,652.02	32,295,231.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	102,745,931.59	32,313,532.47

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

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

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

本企业最终控制方是山东大学。

### (二) 本企业合营和联营企业情况

无。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
马磊	董事长
张立毅	董事、总经理
袁峰	董事、副总经理
陈义学	董事、副总经理
张华英	董事、副总经理
张巧良	独立董事
孙泽超	独立董事
宋华	监事会主席
王景刚	监事
曹一鸣	职工监事
唐伟	副总经理
马克	财务总监、董事会秘书
山大鲁能信息科技有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大华特科技股份有限公司	最终控制方联营企业、同受母公司控制
山大地纬软件股份有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东地纬数码科技有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大电力技术有限公司	最终控制方联营企业、同受母公司控制
山东学府酒店管理有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大华天科技集团股份有限公司	最终控制方联营企业、同受母公司控制
山东山大科技园发展有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大环保水业有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南亿泉水处理设备有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东吕美熔体技术有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东拓普液压气动有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南意达医药有限责任公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南大工科技有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南方智管理咨询有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南华赛金属工艺材料有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
济南山大有色金属铸造有限公司	最终控制方联营企业、同受母公司控制
济南矽华科技有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东实成精细高分子材料有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大天维新材料有限公司	同受最终控制方控制、同受母公司控制
山东山大附属生殖医院有限公司	最终控制方联营企业、母公司联营企业
山东山大科技集团公司	同受母公司控制
山东浪潮华光光电子股份有限公司	母公司参股公司
山东华光光电子股份有限公司	母公司参股公司
山东山大泰克计算机有限公司	母公司参股公司
山东得安信息技术有限公司	母公司参股公司
济南天宇科技有限公司	同受母公司控制
山东山大科技开发总公司	同受母公司控制
山东山大胶体材料有限责任公司	同受母公司控制
山东奥太电气有限公司	母公司参股公司
山东大学出版社有限公司	同受最终控制方控制
山东山大图书有限公司	同受最终控制方控制
济南商隆物业管理有限责任公司	同一实际控制人
威海金沙滩学府酒店有限公司	同一实际控制人

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 出售商品/提供劳务情况表

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

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东山大附属生殖医院有限公司	信息管理系统系统维护	市场价	117,924.53	1.62
山东大学	数据处理服务	市场价	3,773.58	0.01
山东大学	技术服务	市场价	283,018.87	3.88

###### (2) 购买商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东大学	考试服务及其他	市场价	471.70	0.01
山东学府酒店管理有限公司	住宿费、业务招待费及会议费	市场价	85,835.40	0.01
威海金沙滩学府酒店有限公司	住宿费、业务招待费及会议费	市场价	87,400.00	0.01

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期金额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
山东大学	考试服务及其他	市场价	971.70	0.01

### (五) 关联方应收应付款项

无。

## 七、政府补助

### (一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益	计入当期损益
			本期	
国家知识产权局专利资助资金	8,000.00	-	8,000.00	8,000.00
新三板挂牌扶持资金	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00
合计	108,000.00	-	108,000.00	108,000.00

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益	计入当期损益
			上期	
济南高新区管委会企业上市扶持资金	900,000.00	-	900,000.00	900,000.00
济南市财政局 2016 年企业上市专项资金	750,000.00	-	750,000.00	750,000.00
济南高新区管委会 2014 年度创新创业发展奖励资金	3,000.00	-	3,000.00	3,000.00
济南高新区管委会 2015 年度创新创业发展奖励资金	3,000.00	-	3,000.00	3,000.00
合计	1,656,000.00	-	1,656,000.00	1,656,000.00

## 八、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

本期发现了 2016 年度部分项目收入确认和成本结转存在跨期情况以及把需要计入管理费用、研发费用的年终奖金计入了营业成本等事项，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等规定的要求，鸥玛软件对 2016 年度资产负债表、利润表相关科目进行差错更正及追溯调整。

#### 1. 前期差错事项对资产负债表影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
----	-------	------	-------

应收账款	2,082,370.23	3,296,381.53	5,378,751.76
其他应收款	1,059,818.99	-218,653.59	841,165.40
存货	2,594,561.18	272,627.68	2,867,188.86
其他流动资产		8,618.39	8,618.39
流动资产合计	38,172,180.78	3,358,974.01	41,531,154.79
固定资产	48,951,336.94	35,802.14	48,987,139.08
递延所得税资产	41,763.70	9,655.50	51,419.20
非流动资产合计	64,090,624.07	45,457.64	64,136,081.71
资产总计	102,262,804.85	3,404,431.65	105,667,236.50
应付账款	1,534,152.83	35,621.97	1,569,774.80
预收款项	1,408,826.30	1,083,517.68	2,492,343.98
应付职工薪酬	3,926,261.19	350,579.10	4,276,840.29
应交税费	3,676,814.33	596,861.99	4,273,676.32
其他应付款	231,174.94	-211,002.04	20,172.90
流动负债合计	10,777,229.59	1,855,578.70	12,632,808.29
负债合计	10,777,229.59	1,855,578.70	12,632,808.29
盈余公积	3,644,035.73	154,885.30	3,798,921.03
未分配利润	32,796,321.60	1,393,967.65	34,190,289.25
股东权益合计	91,485,575.26	1,548,852.95	93,034,428.21
负债和股东权益总计	102,262,804.85	3,404,431.65	105,667,236.50

## 2. 前期差错事项对利润表影响

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
营业收入	109,092,161.69	2,459,970.71	111,552,132.40
营业成本	45,415,636.34	-2,548,944.75	42,866,691.59
税金及附加	1,206,269.72	241,624.27	1,447,893.99
销售费用	2,975,059.33	-600,261.37	2,374,797.96
管理费用	26,177,111.01	3,244,332.18	29,421,443.19
资产减值损失	-204,160.90	96,554.99	-107,605.91
其他收益		1,874,089.57	1,874,089.57
营业利润	32,482,608.19	4,201,386.70	36,683,994.89
营业外收入	2,412,124.93	-2,317,475.21	94,649.72
利润总额	34,823,961.73	1,944,754.96	36,768,716.69
所得税费用	4,124,009.74	395,902.01	4,519,911.75
净利润	30,699,951.99	1,548,852.95	32,248,804.94
持续经营净利润	30,699,951.99	1,548,852.95	32,248,804.94

注：根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》对 2016 年的其他收益及营业外收入科目进行了调整列示。

## 3. 前期差错事项对每股收益、净资产收益率的影响

项目	追溯重述前	转增重新计算影响	重述金额	追溯重述后
基本每股收益（元/股）	1.24	-0.87	0.02	0.39
扣除非经常性损益基本每股收益（元/股）	1.16	-0.81	0.02	0.37

加权平均净资产收益率(%)	38.75	1.56	40.31
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率(%)	36.09	1.93	38.02

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-19,676.97	300,631.74
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	108,000.00	1,656,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,499.48	84,721.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-30,282.25	-205,128.15
少数股东权益影响额	-	-
合计	172,540.26	1,836,225.39

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1、本期净资产收益率和每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.85	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.71	0.56	0.56

#### 2、上期净资产收益率和每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.31	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	38.02	0.37	0.37

山东山大鸥玛软件股份有限公司

二〇二〇年五月九日

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：

公司董事会办公室