

证券代码：872953

证券简称：国子软件

主办券商：中泰证券



国子软件

NEEQ : 872953

山东国子软件股份有限公司

SHANDONG GUOZI SOFTWARE CO., LTD.



半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022 年 3 月，公司成功申请“基于 HTTP 协议的异构数据源分布式协调一致性方法及系统”专利，并获得证书。

2022 年 3 月，公司被山东省物联网协会批准为山东省物联网协会理事单位，并获得证书。

2022 年 4 月，公司国子中小学资产管理平台 V6.0 软件被山东省软件行业协会评价为国内领先科技成果，并获得证书。

2022 年 4 月，公司正式通过 ISO14001 环境管理体系第三方再认证审核，并获得证书。

2022 年 4 月，公司正式通过 ISO45001 职业健康管理体系第三方再认证审核，并获得证书。

2022 年 5 月 21 日，公司召开股东大会审议通过《关于公司 2021 年年度权益分派预案的议案》，以公司现有总股本 65,960,700 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 1.00 元。此次权益分派权益登记日为 2022 年 6 月 22 日，除权除息日为 2022 年 6 月 23 日。本次所派现金于 2021 年 6 月 23 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	92

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策变动风险	行业的发展与国家政策密切相关，如果行业内公司未能对政策变更及时调整经营策略，则可能对公司发展带来一定负面影响。虽然我国政府对软件行业给予了高度的重视，国务院及有关部门先后颁布了一系列政策法规，为软件行业的发展建立了优良的政策环境，有效地推动了我国软件产业的快速发展。但如果国家政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利的影 响。 应对措施：公司将密切关注行业政策的变化，采取积极应对策略，合理的调整市场布局，最大化降低因为行业政策的变化给公司经营带来的不利影响。
技术创新风险	软件行业作为高新技术行业，技术创新不仅需要考虑用户需求的变化，还需要随时关注计算机系统、网络、存储介质、数据结构等行业的技术进步，这些领域的变化和发展通常会引起软件技术的相应更新。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略，在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争力下降。 应对措施：公司将增强对行业发展动向的跟踪研究，对市场的

	<p>调研和评估，充分评估研发风险，同时完善市场布局，加大市场推广力度，以降低新技术研发风险。公司未来将继续加大研发投入、扩充研发团队，并以客户需求为导向，不断提高产品技术水平，始终将技术领先作为公司核心竞争力之一，从而持续保持现有技术优势。</p>
人才流失风险	<p>软件行业属于典型的知识密集型行业，能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会影响团队稳定性，降低团队工作效率，在一定程度上还会影响企业的市场竞争力和技术创新能力。</p> <p>应对措施：公司所处行业为知识密集型行业，公司一直注重对核心技术人才的培养和激励，也一直注重公司组织文化的建设，让员工对公司的核心文化认同并对公司产生归属感。公司将不断完善人才吸纳、培养、激励、沟通和晋升的政策机制，提升企业对员工的关怀及核心技术人员的薪资待遇，培养员工忠诚度和使命感。</p>
市场风险	<p>公司属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在资产管理方面具有一定的竞争优势，在行政事业单位、教育行业中赢得了良好的声誉。但是，国内软件市场是一个高度开放的市场，来自国内外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否保持在行政事业单位、教育行业内的竞争优势，并且不断开发新产品、拓展新市场将是公司持续快速发展的重要前提。</p> <p>应对措施：公司为提升竞争能力，每年会在现有软件基础上不断投入人力、物力、财力开发更方便、功能更强大的新软件产品；并加强对市场和销售人员的管理，提高客户营销及售后服务能力，增强现有客户粘度及行业理解深度，同时拓展新客户，延伸公司产品的服务领域。</p>
知识产权侵权风险	<p>公司所处的软件和信息技术行业是知识经济时代的代表性产业，是近年来我国经济增长速度最快的高新技术行业之一。目前，公司拥有 100 多项计算机软件著作权及多项软件产品登记证书，报告期内公司未发生严重的被盗版及侵权事件。然而我国在对知识产权的保护上存在不足，特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在一定差距，软件产品被盗版、核心技术流失或被窃取的事情屡屡发生。公司可能会面对来自技术人员的道德风险以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。</p> <p>应对措施：公司对核心技术进行专利或著作权申请，对于公司客户使用核心技术和计算机软件著作权，以保障公司的利益。公司为保护持有的知识产权，加强知识产权管理，鼓励发明创造，来防范公司核心技术外泄的风险。</p>
公司办公用房不能取得房产证的风险	<p>2015 年 6 月 16 日，公司与山东金奥电子科技有限公司签订了《房屋买卖合同》，购买了面积为 1997.53 平方米的办公用房，该房产所在土地系山东金奥电子科技有限公司通过出让方式</p>

	<p>取得，规划用途为工业用地。该房产所在园区取得了《土地使用权登记证书》、《建设用地规划许可证》、济南市规划局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司金奥电子工业园二期工程予以规划确认的复函》、济南市高新技术产业开发区管委会建设局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司 1#、2#、5#、6#厂房项目予以施工确认的通知》、济南市公安消防支队出具的《建设工程消防验收备案结果通知书》。由于济南市政府政策规定上述园区无法分割转让，该处房产当前尚未办理房产证，存在房产证无法办理的风险。</p> <p>应对措施：公司为软件企业，对办公用地依赖程度不高，公司租赁场地区域及周边，可替代房源充足，如需搬迁，公司可以较快找到价格适当的经营场所，公司设备多为可移动设备和办公设备，搬迁难度小。同时公司实际控制人韩承志先生承诺如下：“若公司房产因产权瑕疵需要搬迁，由实际控制人承担搬迁费用并赔偿公司因此遭受的损失”。</p>
<p>税收政策风险</p>	<p>公司税收优惠主要包括企业所得税税收优惠及增值税税收优惠。报告期内，公司通过高新技术企业认定，并取得高新技术企业证书，企业所得税按 15%的税率计缴。公司为软件类企业，销售自行开发的软件产品，按 16%、13%的税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。若企业所得税和增值税相关政策调整，或者公司自身不再符合高新技术企业认定条件，导致公司无法继续享受相关税收优惠政策，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将积极关注国家产业政策、法律法规的引导方向，努力加强公司的持续发展能力和盈利能力，使公司能够在国家政策发生变化的第一时间做出反应，并先于竞争对手采取应对措施。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了现行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度。由于治理制度的执行需要在生产经营活动中不断地完善。此外，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之后，新的法规对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定风险。</p> <p>应对措施：针对以上风险，公司在完成股份制改制后，完善了治理结构和规章制度的建设，逐步建立和完善了《公司章程》、关联交易决策等内控制度，形成权力、决策、执行相互制衡的良性运行机制。同时，公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司股东韩承志直接持有本公司 50,542,831 股，持股比例为 76.63%，且韩承志控制的国子学投资持有公司 15.37%的股份，对公司构成实际控制。韩承志目前担任公司董事、总经理兼法定代表人，对公司经营与管理、重大事项具有决策权。虽然公</p>

	<p>司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：1、针对以上风险，公司已建立了较为健全的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制。2、股份公司成立后组建了监事会，加强对实际控制人执行公司职务行为的监督，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p>
银行理财产品投资风险	<p>报告期，公司为提高资金的使用效率，购买了中国银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司开放式非保本浮动收益理财产品，该产品为中低风险、流动性高的理财产品，预计 2022 年下半年将继续购买银行理财。虽然公司自购买该银行理财以来，未发生过无法按期赎回或投资损失的情况，但不排除今后由于市场或理财产品自身等原因，导致理财产品发生亏损或流动性受限，如果届时公司仍持有大额的该理财产品，将会给公司带来投资损失或流动资金短缺风险。</p> <p>应对措施：1、在购买银行理财产品时严格按照《公司章程》等制度的相关规定，履行审批程序；2、随时关注与理财产品相关的各项信息，当发现相关风险时及时赎回；3、在保证公司正常经营的前提下，合理控制银行理财产品的购买规模。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司/股份公司/国子软件	指	山东国子软件股份有限公司
国子学投资	指	济南国子学投资有限公司
河北国软	指	河北国软科技有限公司
北京国子	指	北京世纪国子软件技术有限公司
山东术业	指	山东术业物联网有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商（报告期内）/中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
国融证券	指	国融证券股份有限公司
股东大会	指	山东国子软件股份有限公司股东大会

董事会	指	山东国子软件股份有限公司董事会
监事会	指	山东国子软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的简称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	山东国子软件股份有限公司章程
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东国子软件股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONGGUOZISOFTWARECO.,LTD.
证券简称	国子软件
证券代码	872953
法定代表人	韩承志

二、 联系方式

董事会秘书	王蕾兵
联系地址	山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元
电话	0531-89701393
传真	0531-89701711
电子邮箱	786059371@qq.com
公司网址	www.googosoft.com
办公地址	山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 19 日
挂牌时间	2018 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	资产管理数字化解决方案
主要产品与服务项目	资产管理相关软件开发、技术服务与配套硬件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,960,700
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（韩承志）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩承志），一致行动人为（济南国子学投资有限公司）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701007600280302	否
注册地址	山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元	否
注册资本（元）	65,960,700.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券、国融证券	
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁锡锋	王立丽
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,323,801.82	46,277,405.37	28.19%
毛利率%	65.71%	64.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,735,306.90	-4,189,704.15	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,532,901.68	-5,408,989.63	-
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）	1.70%	-3.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.57%	-5.10%	-
基本每股收益	0.04	-0.06	166.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,082,614.12	219,799,623.90	-11.25%
负债总计	38,127,963.12	58,984,209.80	-35.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	156,954,651.00	160,815,414.10	-2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.44	-2.46%
资产负债率%（母公司）	22.87%	26.81%	-
资产负债率%（合并）	19.54%	26.84%	-
流动比率	4.67	3.37	-
利息保障倍数	48.27	375.83	-

(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	-43,561,824.27	-24,899,851.91	-
应收账款周转率	0.56	0.89	-
存货周转率	1.12	1.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.25%	-15.99%	-
营业收入增长率%	28.19%	18.36%	-
净利润增长率%	-	-524.66%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**(一) 业务概要****商业模式**

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

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

(二) 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	7,099,410.66	3.64%	52,586,955.96	23.92%	-86.50%
应收账款	108,086,536.91	55.41%	86,499,356.36	39.35%	24.96%
预付款项	243,822.64	0.12%	72,396.55	0.03%	236.79%
其他应收款	2,266,183.82	1.16%	2,679,213.66	1.22%	-15.42%
存货	17,952,948.37	9.20%	18,166,376.58	8.26%	-1.17%
合同资产	2,657,854.10	1.36%	2,671,185.75	1.22%	-0.50%
其他流动资产	1,843,847.90	0.95%	12,231.56	0.01%	14,974.51%
固定资产	48,523,735.30	24.87%	50,196,650.79	22.84%	-3.33%

使用权资产	2,576,871.33	1.32%	3,287,610.55	1.50%	-21.62%
递延所得税资产	2,761,734.64	1.42%	2,755,702.89	1.25%	0.22%
其他非流动资产	1,069,668.45	0.55%	871,943.25	0.40%	22.68%
短期借款	5,000,000.00	2.56%	0.00	0.00%	-
应付账款	6,651,966.12	3.41%	7,640,464.46	3.48%	-12.94%
合同负债	4,369,982.19	2.24%	8,041,288.12	3.66%	-45.66%
应付职工薪酬	6,875,336.21	3.52%	14,108,542.83	6.42%	-51.27%
应交税费	4,982,479.97	2.55%	15,204,141.47	6.92%	-67.23%
其他应付款	705,305.83	0.36%	1,800,310.51	0.82%	-60.82%
一年内到期的非流动负债	1,164,243.68	0.60%	942,985.33	0.43%	23.46%
其他流动负债	287,913.47	0.15%	546,695.31	0.25%	-47.34%
租赁负债	1,276,226.29	0.65%	1,930,039.70	0.88%	-33.88%
预计负债	6,814,509.36	3.49%	8,769,742.07	3.99%	-22.30%

项目重大变动原因:

1、报告期末货币资金较上年期末减少 45,487,545.3 元，同比减少 86.50%，主要是因为公司支付期间费用、各项税费增加所致。

2、报告期末预付款项较上年期末增加 171,426.09 元，同比增加 236.79%，主要是因为预付供应商货款增加所致。

3、报告期末其他流动资产较上年期末增加 1,831,616.34 元，同比增加 14,974.51%，主要是因为所得税重分类调整所致。

4、报告期末合同负债较上年期末减少 3,671,305.93 元，同比减少 45.66%，主要是因为预收款减少所致。

5、报告期末应付职工薪酬较上年期末减少 7,233,206.62 元，同比减少 51.27%，主要是去年末计提的工资奖金在本期发放所致。

6、报告期末应交税费较上年期末减少 10,221,661.50 元，同比减少 67.23%，主要是去年末计提的税金在本期缴纳所致。

7、报告期末其他应付款较上年期末减少 1,095,004.68 元，同比减少 60.82%，主要是因为本期偿还借款所致。

8、报告期末其他流动负债较上年期末减少 258,781.84 元，同比减少 47.34%，主要是预收款减少所致。

9、报告期末租赁负债较上年期末减少 653,813.41 元，同比减少 33.88%，主要是支付房租款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	59,323,801.82	-	46,277,405.37	-	28.19%
营业成本	20,339,564.32	34.29%	16,510,542.36	35.68%	23.19%
税金及附加	625,789.78	1.05%	724,947.40	1.57%	-13.68%
销售费用	16,089,030.13	27.12%	17,545,780.08	37.91%	-8.30%
管理费用	5,985,959.03	10.09%	5,171,819.40	11.18%	15.74%
研发费用	12,980,456.82	21.88%	11,629,238.71	25.13%	11.62%
财务费用	65,404.15	0.11%	96,348.28	0.21%	-32.12%
其他收益	1,655,393.42	2.79%	3,243,610.54	7.01%	-48.96%
投资收益	194,834.69	0.33%	240,944.99	0.52%	-19.14%
公允价值变动收益	0	0%	15,204.75	0.03%	-
信用减值损失	-1,986,999.33	-3.35%	-2,683,865.07	-5.80%	-
资产减值损失	-201,227.95	-0.34%	-3,487.80	-0.01%	-
营业外收入	318.64	0.00%	0	0%	-
所得税费用	164,610.16	0.28%	-399,159.30	-0.86%	-
净利润	2,735,306.90	4.61%	-4,189,704.15	-9.05%	-
经营活动产生的现金流量净额	-43,561,824.27	-	-24,899,851.91	-	-
投资活动产生的现金流量净额	190,449.79	-	10,211,316.08	-	-98.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,114,415.49	-	-18,644,867.06	-	-

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入增加 13,046,396.45 元，同比增长 28.19%，主要是公司加大了市场销售推广力度所致。

2、报告期内，营业成本较上年同期增加 3,829,021.96 元，同比增长 23.19%，主要是公司营业收入增加营业成本同步增加所致。

3、报告期内，公司财务费用减少 30,944.13 元，同比减少 32.12%，主要是公司本期短期借款金额较去年同期减少，利息费用减少所致。

4、报告期内，公司其他收益减少 1,588,217.12 元，同比减少 48.96%，主要是本年度与收益相关的政府补助减少所致。

5、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少 10,020,866.29 元，主要是本期赎回理财产品较去年同期减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	194,834.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	318.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,446.26
非经常性损益合计	222,599.59
所得税影响数	20,194.37
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	202,405.22

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
资产总计	143,207,975.83	141,952,119.03
负债合计	31,951,877.56	41,929,660.61
未分配利润	36,183,990.11	18,967,209.77
归属于母公司所有者权益合	111,256,098.27	100,022,458.42
所有者权益合计	111,256,098.27	100,022,458.42
营业收入	47,967,335.77	46,277,405.37
净利润	1,332,336.44	-4,189,704.15
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	1,332,336.44	-4,189,704.15

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北国软科技有限公司	子公司	计算机软硬件的开发、技术服务	3,000,000.00	41,013.57	-4,753.86	-	-1,734.42
北京世纪国子软件技术有限公司	子公司	计算机软件技术开发、技术服务	1,000,000.00	1,077,197.01	998,469.66	-	10,886.02
山东术业物联网有限公司	子公司	计算机软件技术开发、技术服务	10,000,000.00	10,036,169.98	10,036,132.73	-	21,353.33

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-036	中国银行、招商银行、中国农业银行	0	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司于 2022 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，公司 2022 年度购买银行理财产品的时点余额不超过 9000 万元，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《山东国子软件股份有限公司关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2022-036）。报告期内，公司利用闲置资金购买安全性高、流动性高的理财产品，提高了公司闲置资金的使用效率和效果，提高了公司的整体收益，符合全体股东的利益。该事项对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。报告期末，公司银行理财产品余额为 0 元。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2018 年 4 月 25 日	2021 年 8 月 1 日	已履行完毕
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2018 年 4 月 25 日	2021 年 8 月 1 日	已履行完毕
公开转让说明书	公司	针对持有涉密资质证书的承诺	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 16 日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	针对持有涉密资质证书的承诺	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 16 日	已履行完毕
公开转让说明书	其他股东	针对持有涉密资质证书的承诺	2018 年 4 月 25 日	2021 年 4 月 16 日	已履行完毕
公开转让说明书	公司	知识产权承诺	2018 年 4 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	搬迁承诺	2018 年 4 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	五险一金承诺	2018 年 4 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 4 月 25 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018 年 4 月 25 日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2018年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	竞业禁止承诺	2018年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2018年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易的承诺	2018年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易的承诺	2018年4月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
济南市高新区春晖路 2966 号济南高新区战略性新兴产业基地 1 号楼 101、1 号楼 201、1 号楼 301、1 号楼 401、1 号楼 501、1 号楼 601、4 号楼 101、4 号楼 201、4 号楼 301、4 号楼 401、4 号楼 501、4 号楼 601 的不动产[鲁(2019)济南市不动产权第 0204113 号、第 0204121 号、第 0204123 号、第 0206420 号、第	固定资产-房屋建筑物	抵押	37,193,944.77	19.07%	经 2020 年 2 月 27 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司向银行申请抵押贷款的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《山东国子软件股份有限公司关于公司拟向银行申请抵押贷款的公告》（公告编号：2020-006）。

0206418 号、第 0204117 号、第 0205302 号、第 0205306 号、第 0205294 号、第 0205297 号、第 0203581 号、第 0203578 号]					
总计	-	-	37,193,944.77	19.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2020 年 2 月 27 日，公司与招商银行股份有限公司济南分行签订了 3,000 万元授信额度的《授信协议》（编号：531XY2020028830，授信期间：2020 年 2 月 27 日至 2023 年 2 月 26 日），公司以济南高新区战略性新兴产业基地 1 号楼 101、1 号楼 201、1 号楼 301、1 号楼 401、1 号楼 501、1 号楼 601、4 号楼 101、4 号楼 201、4 号楼 301、4 号楼 401、4 号楼 501、4 号楼 601 的不动产[鲁（2019）济南市不动产权第 0204113 号、第 0204121 号、第 0204123 号、第 0206420 号、第 0206418 号、第 0204117 号、第 0205302 号、第 0205306 号、第 0205294 号、第 0205297 号、第 0203581 号、第 0203578 号]作为抵押，签订最高额抵押合同（编号：531XY20200288306），抵押房产原值 4,278.24 万元，截至 2022 年 6 月 30 日，抵押房产账面价值 3,719.39 万元。

上述资产权利受限皆为公司融资担保手段，是为了满足公司日常经营的实际需要，补充了公司资金流动性，对公司整体经营活动有重要的促进作用，有利于调整公司负债结构，降低融资成本，促进公司业务发展，对公司的业务发展及生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

第五节 股份变动和融资

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	17,335,171	26.28%	0	17,335,171	26.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,635,708	19.16%	0	12,635,708	19.16%	
	董事、监事、高管	1,319,467	2.00%	0	1,319,467	2.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	48,625,529	73.72%	0	48,625,529	73.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,907,123	57.47%	0	37,907,123	57.47%	
	董事、监事、高管	3,958,402	6.00%	0	3,958,402	6.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		65,960,700	-	0	65,960,700	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩承志	50,542,831	0	50,542,831	76.63%	37,907,123	12,635,708	0	0
2	济南国子学投资有限公司	10,140,000	0	10,140,000	15.37%	6,760,004	3,379,996	0	0
3	庞瑞英	5,277,869	0	5,277,869	8.00%	3,958,402	1,319,467	0	0
合计		65,960,700	-	65,960,700	100%	48,625,529	17,335,171	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
庞瑞英	董事长	女	1976 年 10 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
韩承志	董事、总经理	男	1968 年 10 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
闻明星	董事	男	1981 年 7 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
相金明	董事	男	1985 年 3 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
董伟伟	董事	女	1980 年 9 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
马宏垒	董事	男	1988 年 1 月	2022 年 2 月 28 日	2024 年 1 月 8 日
蔡文春	独立董事	男	1974 年 2 月	2022 年 2 月 28 日	2024 年 1 月 8 日
李晔	独立董事	男	1981 年 10 月	2022 年 2 月 28 日	2024 年 1 月 8 日
陈波	独立董事	男	1970 年 3 月	2022 年 2 月 28 日	2024 年 1 月 8 日
钟又琴	监事会主席	女	1985 年 2 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
赵振江	监事	男	1988 年 1 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
王丽丽	监事	女	1990 年 1 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
王欣	财务总监	女	1988 年 3 月	2021 年 1 月 9 日	2024 年 1 月 8 日
王蕾兵	董事会秘书	女	1984 年 11 月	2021 年 12 月 21 日	2024 年 1 月 8 日
单玉坤	副总经理	男	1981 年 6 月	2022 年 2 月 10 日	2024 年 1 月 8 日
任惠娟	副总经理	女	1987 年 11 月	2022 年 2 月 10 日	2024 年 1 月 8 日
齐宝斌	副总经理	男	1990 年 2 月	2022 年 2 月 10 日	2024 年 1 月 8 日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。董事及总经理韩承志、董事长庞瑞英为公司股东。韩承志系公司控股股东、实际控制人。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马宏垒	销售总监	新任	董事	公司经营发展、提高公司治理水平及强化内控管理的需要
蔡文春	无	新任	独立董事	公司经营发展、提高公司治理水平及强化

				内控管理的需要
李晔	无	新任	独立董事	公司经营发展、提高公司治理水平及强化内控管理的需要
陈波	无	新任	独立董事	公司经营发展、提高公司治理水平及强化内控管理的需要
单玉坤	销售总监	新任	副总经理	因公司治理结构调整
任惠娟	产品总监	新任	副总经理	因公司治理结构调整
齐宝斌	用户服务部总监	新任	副总经理	因公司治理结构调整

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

马宏垒，男，1988年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年3月至2012年10月，任公司用户服务部员工；2012年10月至2016年12月，历任公司用户服务部部门经理、销售业务部部门经理；2016年12月至2022年2月，任公司销售业务部总监；2022年2月至今，任公司董事、销售业务部总监。

蔡文春，男，1974年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学位，会计学副教授。1996年7月至2006年3月，任职于山东经济学院财务处；2006年4月至2011年9月，任职于山东经济学院资产处；2011年9月至2022年4月，任山东财经大学燕山学院党政办主任；2022年4月至今任山东财经大学燕山学院副院长；2022年2月至今，担任公司独立董事。

李晔，男，1981年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生。2000年9月至2009年7月，就读于清华大学。2009年7月至2019年6月，历任山东省计算中心声学语音信号处理实验室主任、山东省计算中心主任助理、山东省计算中心副主任、党委委员；2019年6月至2021年10月，任山东省科技发展战略研究所所长、党总支书记；2021年10月至今，任齐鲁工业大学（山东省科学院）经济与管理学部主任、党委委员、副书记，管理学院院长，金融学院院长，山东省科技发展战略研究所所长；2022年2月至今，担任公司独立董事。

陈波，男，1970年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年9月至1995年5月，就职于济南华福终端设备有限公司；1995年5月至2002年7月，任山东大正泰和律师事务所合伙人；2003年7月至2004年9月，任山东国谊律师事务所律师；2004年10月至今，任山东齐鲁律师事务所律师；2022年2月至今，任公司独立董事。

齐宝斌，男，1990年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2013年5月至2016年

4 月，任公司用户服务部工程师；2016 年 4 月至 2018 年 6 月，任公司用户服务部部门经理；2018 年 6 月至 2022 年 2 月，任公司用户服务部总监；2022 年 2 月至今，任公司副总经理。

单玉坤，男，1981 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2004 年 8 月至 2009 年 9 月，任山东天润科技有限公司服务部经理；2009 年 10 月至 2017 年 11 月，历任公司用户服务部部门经理、销售业务部部门经理；2017 年 11 月至 2022 年 2 月，任公司销售业务部总监；2022 年 2 月至今，任公司副总经理。

任惠娟，女，1987 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013 年 6 月至 2015 年 2 月，任公司软件开发部工程师；2015 年 2 月至 2016 年 9 月，任公司软件开发二部经理；2016 年 9 月至 2017 年 9 月，任公司软件开发二部经理兼开发部产品总监；2017 年 9 月至 2022 年 2 月，任公司软件开发部总监；2022 年 2 月，任公司副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	19
财务人员	7	9
行政人员	20	23
销售人员	164	166
技术人员	208	208
研发人员	202	210
员工总计	619	635

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	0	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	1	0	3

核心员工的变动情况：

报告期初，公司核心技术人员共 2 名，分别是任惠娟、殷允贵，报告期内公司为提升核心技术水

平，增强核心竞争力，保证公司的长期稳定发展，董事会结合公司实际情况和任职人员的履历、未来对公司研发项目的指导及参与情况等因素，认定赵振江为公司核心技术人员（具体详见关于拟认定核心技术人员进行公示并征求意见的公告<公告编号：2022-035>），公司技术人员变为 3 名。

第七节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2022）9498 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2022 年 8 月 27 日	
注册会计师姓名	丁锡锋	王立丽

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2022）9498 号

山东国子软件股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东国子软件股份有限公司（以下简称国子软件公司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了国子软件公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年 1-6 月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，我们独立于国子软件公司，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、其他信息

国子软件公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国子软件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国子软件公司治理层（以下简称治理层）负责监督国子软件公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发

表意见。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国子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表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国子软件公司不能持续经营。

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

(六) 就国子软件公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：丁锡锋

中国·杭州

中国注册会计师：王立丽

二〇二二年八月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）、1	7,099,410.66	52,586,955.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、（一）、2	108,086,536.91	86,499,356.36

应收款项融资			
预付款项	附注五、(一)、3	243,822.64	72,396.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、(一)、4	2,266,183.82	2,679,213.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、(一)、5	17,952,948.37	18,166,376.58
合同资产	附注五、(一)、6	2,657,854.10	2,671,185.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、(一)、7	1,843,847.90	12,231.56
流动资产合计		140,150,604.40	162,687,716.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、(一)、8	48,523,735.30	50,196,650.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、(一)、9	2,576,871.33	3,287,610.55
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、(一)、10	2,761,734.64	2,755,702.89
其他非流动资产	附注五、(一)、11	1,069,668.45	871,943.25
非流动资产合计		54,932,009.72	57,111,907.48
资产总计		195,082,614.12	219,799,623.90
流动负债：			
短期借款	附注五、(一)、12	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、(一)、13	6,651,966.12	7,640,464.46
预收款项			
合同负债	附注五、(一)、14	4,369,982.19	8,041,288.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、(一)、15	6,875,336.21	14,108,542.83
应交税费	附注五、(一)、16	4,982,479.97	15,204,141.47
其他应付款	附注五、(一)、17	705,305.83	1,800,310.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、(一)、18	1,164,243.68	942,985.33
其他流动负债	附注五、(一)、19	287,913.47	546,695.31
流动负债合计		30,037,227.47	48,284,428.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、(一)、20	1,276,226.29	1,930,039.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、(一)、21	6,814,509.36	8,769,742.07
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,090,735.65	10,699,781.77
负债合计		38,127,963.12	58,984,209.80
所有者权益：			
股本	附注五、(一)、22	65,960,700.00	65,960,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、(一)、23	6,859,508.21	6,859,508.21

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、（一）、24	13,887,497.58	13,887,497.58
一般风险准备			
未分配利润	附注五、（一）、25	70,246,945.21	74,107,708.31
归属于母公司所有者权益合计		156,954,651.00	160,815,414.10
少数股东权益			
所有者权益合计		156,954,651.00	160,815,414.10
负债和所有者权益总计		195,082,614.12	219,799,623.90

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,493,304.14	41,493,670.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二、（一）、1	108,105,719.03	86,518,538.48
应收款项融资			
预付款项		234,922.64	50,003.25
其他应收款	附注十二、（一）、2	2,266,183.82	2,689,213.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,931,709.43	18,166,376.58
合同资产		2,657,854.10	2,671,185.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,825,712.80	10,304.86
流动资产合计		137,515,405.96	151,599,293.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	附注十二、(一)、3	10,993,721.50	10,993,721.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		48,523,735.30	50,196,650.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,576,871.33	3,287,610.55
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,761,734.64	2,755,702.89
其他非流动资产		1,069,668.45	871,943.25
非流动资产合计		65,925,731.22	68,105,628.98
资产总计		203,441,137.18	219,704,921.99
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,651,966.12	7,640,464.46
预收款项			
合同负债		4,298,806.09	7,986,621.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,842,336.21	14,075,542.83
应交税费		4,982,333.98	15,204,141.47
其他应付款		9,205,268.58	1,798,897.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,164,243.68	942,985.33
其他流动负债		286,922.90	546,695.31
流动负债合计		38,431,877.56	48,195,348.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,276,226.29	1,930,039.70

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,814,509.36	8,769,742.07
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,090,735.65	10,699,781.77
负债合计		46,522,613.21	58,895,129.99
所有者权益：			
股本		65,960,700.00	65,960,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,914,016.13	6,914,016.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,887,497.58	13,887,497.58
一般风险准备			
未分配利润		70,156,310.26	74,047,578.29
所有者权益合计		156,918,523.97	160,809,792.00
负债和所有者权益合计		203,441,137.18	219,704,921.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		59,323,801.82	46,277,405.37
其中：营业收入	附注五、(二)、 1	59,323,801.82	46,277,405.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,086,204.23	51,678,676.23
其中：营业成本	附注五、(二)、 1	20,339,564.32	16,510,542.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	附注五、(二)、 2	625,789.78	724,947.40
销售费用	附注五、(二)、 3	16,089,030.13	17,545,780.08
管理费用	附注五、(二)、 4	5,985,959.03	5,171,819.40
研发费用	附注五、(二)、 5	12,980,456.82	11,629,238.71
财务费用	附注五、(二)、 6	65,404.15	96,348.28
其中：利息费用		61,345.41	95,626.76
利息收入		4,781.46	4,600.50
加：其他收益	附注五、(二)、 7	1,655,393.42	3,243,610.54
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、 8	194,834.69	240,944.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、 9		15,204.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、 10	-1,986,999.33	-2,683,865.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、(二)、 11	-201,227.95	-3,487.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,899,598.42	-4,588,863.45
加：营业外收入	附注五、(二)、 12	318.64	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,899,917.06	-4,588,863.45
减：所得税费用	附注五、(二)、 13	164,610.16	-399,159.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,735,306.90	-4,189,704.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,735,306.90	-4,189,704.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,735,306.90	-4,189,704.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,735,306.90	-4,189,704.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,735,306.90	-4,189,704.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.06

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	附注十二、（二）、1	59,323,801.82	46,229,880.62
减：营业成本	附注十二、（二）、1	20,339,564.32	16,497,774.93
税金及附加		625,789.78	724,941.41
销售费用		16,088,530.13	17,545,780.08

管理费用		5,975,769.69	5,170,259.40
研发费用	附注十二、(二)、2	12,918,126.67	11,629,238.71
财务费用		63,510.03	95,239.81
其中：利息费用		61,345.41	95,626.76
利息收入		3,926.26	4,308.97
加：其他收益		1,655,393.42	3,243,135.29
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、(二)、3	89,270.16	240,944.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			8,587.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,986,999.33	-2,683,865.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-201,227.95	-3,487.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,868,947.50	-4,628,038.98
加：营业外收入		318.64	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,869,266.14	-4,628,038.98
减：所得税费用		164,464.17	-399,459.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,704,801.97	-4,228,579.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,704,801.97	-4,228,579.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,704,801.97	-4,228,579.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,904,181.84	39,624,119.53
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,296,759.51	2,082,659.32
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 （三）、1	1,475,490.51	2,644,955.80
经营活动现金流入小计		40,676,431.86	44,351,734.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5,620,356.28	8,753,278.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,350,433.52	48,474,150.56
支付的各项税费		18,330,473.54	8,112,358.01
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 （三）、2	8,936,992.79	3,911,799.78

经营活动现金流出小计		84,238,256.13	69,251,586.56
经营活动产生的现金流量净额		-43,561,824.27	-24,899,851.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	66,900,000.00
取得投资收益收到的现金		190,449.79	294,138.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		59,190,449.79	67,194,138.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		59,000,000.00	56,982,822.55
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,000,000.00	56,982,822.55
投资活动产生的现金流量净额		190,449.79	10,211,316.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,601,070.00	6,619,232.50
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	附注五、 (三)、3	513,345.49	1,525,634.56
筹资活动现金流出小计		7,114,415.49	18,644,867.06
筹资活动产生的现金流量净额		-2,114,415.49	-18,644,867.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,485,789.97	-33,333,402.89
加：期初现金及现金等价物余额		52,521,097.46	34,134,542.16
六、期末现金及现金等价物余额		7,035,307.49	801,139.27

法定代表人：韩承志

主管会计工作负责人：王欣

会计机构负责人：王欣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,886,681.84	39,563,352.10
收到的税费返还		2,296,470.13	2,082,658.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,484,635.31	2,644,664.27
经营活动现金流入小计		40,667,787.28	44,290,674.58
购买商品、接受劳务支付的现金		5,539,963.14	8,740,510.78
支付给职工以及为职工支付的现金		51,350,433.52	48,474,150.56
支付的各项税费		18,328,678.01	8,112,358.01
支付其他与经营活动有关的现金		8,922,178.24	3,910,399.78
经营活动现金流出小计		84,141,252.91	69,237,419.13
经营活动产生的现金流量净额		-43,473,465.63	-24,946,744.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		47,100,000.00	66,900,000.00
取得投资收益收到的现金		89,270.16	294,094.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		47,189,270.16	67,194,094.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		47,100,000.00	56,022,822.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,100,000.00	56,022,822.55
投资活动产生的现金流量净额		89,270.16	11,171,271.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	
偿还债务支付的现金			10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,601,070.00	6,619,232.50
支付其他与筹资活动有关的现金		513,345.49	1,525,634.56
筹资活动现金流出小计		7,114,415.49	18,644,867.06
筹资活动产生的现金流量净额		6,385,584.51	-18,644,867.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-36,998,610.96	-32,420,340.08
加：期初现金及现金等价物余额		41,427,811.93	33,164,009.66
六、期末现金及现金等价物余额		4,429,200.97	743,669.58

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、 三、(二十四)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二)、 三、(十六)

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

山东国子软件股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东国子软件股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2004 年 3 月 19 日在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局登记注册，总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 913701007600280302 的营业执照，注册资本 65,960,700.00 元，股份总数 65,960,700 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件股份 48,625,529 股；无限售条件股份 17,335,171 股。公司股票已于 2018 年 8 月 2 日

在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为向客户提供软件开发、运维服务等信息化服务。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 27 日三届十次董事会批准对外报出。

本公司将北京世纪国子软件技术有限公司、河北国软科技有限公司和山东术业物联网有限公司共 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下

列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	关联方	合并范围内关联方不计提减值

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定

初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的

资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务

是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要提供软件技术开发相关的产品及服务，合同履约义务既包含某一时点履行，亦包含在某一时段内履行。

属于在某一时点履行的履约义务，公司在相应的合同履约义务履行后，并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

属于在某一时间段内履行的履约义务，公司在相应的合同履约义务履行后，在服务期间内分期确认收入。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十四) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京世纪国子软件技术有限公司	20%
河北国子软件开发有限公司	20%
山东术业物联网有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

本公司为高新技术企业，根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》(编号为 GR202137000606)，有效期为 2021 年 12 月 7 日-2024 年 12 月 7 日。本公司自 2021 年起至 2023 年按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100

万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

子公司北京世纪国子软件技术有限公司、河北国软科技有限公司、山东术业物联网有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

2. 增值税

根据财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后(2018 年 5 月 1 日后税率为 16%，2019 年 4 月 1 日后税率为 13%)，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 城镇土地使用税

根据鲁财税〔2019〕5 号关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知，2019 年 1 月 1 日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税；高新技术企业证书注明的有效期满当年，重新通过高新技术企业资格认定前，纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税。

4. 地方水利建设基金

根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》(鲁财税〔2021〕6 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日起，山东免征地方水利建设基金，即对山东省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其他地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额 1% 调整为 0。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2022 年 1 月 1 日的数据，上年同期数指 2021 年 1-6 月的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,007.17	4,106.67
银行存款	7,034,300.32	52,516,990.79
其他货币资金	64,103.17	65,858.50
合 计	7,099,410.66	52,586,955.96

(2) 其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
保函保证金	35,500.00	35,500.00
非预算单位专用存款账户	28,603.17	30,358.50
合 计	64,103.17	65,858.50

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	118,452,574.17	100.00	10,366,037.26	8.75	108,086,536.91
合 计	118,452,574.17	100.00	10,366,037.26	8.75	108,086,536.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	94,922,286.96	100.00	8,422,930.60	8.87	86,499,356.36
合 计	94,922,286.96	100.00	8,422,930.60	8.87	86,499,356.36

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	96,655,036.12	4,832,751.81	5.00
1-2 年	12,909,455.97	1,290,945.60	10.00
2-3 年	4,357,436.63	871,487.33	20.00
3-4 年	1,527,943.13	763,971.56	50.00
4-5 年	1,979,106.78	1,583,285.42	80.00
5 年以上	1,023,595.54	1,023,595.54	100.00
小 计	118,452,574.17	10,366,037.26	8.75

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提 坏账准备	8,422,930.60	1,943,106.66						10,366,037.26
合 计	8,422,930.60	1,943,106.66						10,366,037.26

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
青海耀元信息技术有限公司	1,255,005.00	1.06	62,750.25
山东省教育厅	996,076.67	0.84	49,803.83
莒南县财政局	923,881.66	0.78	46,194.08
广州友财信息科技有限公司	893,000.00	0.75	44,650.00
山东云锦成智能科技有限公司	847,000.00	0.72	42,350.00
小 计	4,914,963.33	4.15	245,748.16

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	199,299.89	81.74		199,299.89	27,873.80	38.50		27,873.80
1-2 年								
2-3 年	44,522.75	18.26		44,522.75	44,522.75	61.50		44,522.75
3 年以上								
合 计	243,822.64	100.00		243,822.64	72,396.55	100.00		72,396.55

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
浙江广欣网络科技有限公司	112,077.00	45.97
超仪科技股份有限公司	44,522.75	18.26
山东国通纸制品有限公司宁阳分公司	37,334.80	15.31
浪潮工业互联网股份有限公司	18,942.00	7.77
东莞市鸥思物联科技有限公司	16,415.93	6.73
小 计	229,292.48	94.04

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,000,007.50	100.00	733,823.68	24.46	2,266,183.82
合 计	3,000,007.50	100.00	733,823.68	24.46	2,266,183.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,369,144.67	100.00	689,931.01	20.48	2,679,213.66
合 计	3,369,144.67	100.00	689,931.01	20.48	2,679,213.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	339,413.00	20,220.65	5.96
账龄组合	2,660,594.50	713,603.03	26.82
其中：1 年以内	965,061.50	48,253.08	5.00
1-2 年	622,824.00	62,282.40	10.00
2-3 年	313,893.00	62,778.60	20.00
3-4 年	361,699.50	180,849.75	50.00
4-5 年	188,386.50	150,709.20	80.00
5 年以上	208,730.00	208,730.00	100.00
小 计	3,000,007.50	733,823.68	24.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,259,474.50
1-2 年	657,824.00

2-3 年	323,893.00
3-4 年	361,699.50
4-5 年	188,386.50
5 年以上	208,730.00
合 计	3,000,007.50

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	86,088.16	49,418.55	554,424.30	689,931.01
期初数在本期				
--转入第二阶段	-22,050.50	22,050.50		
--转入第三阶段		-13,413.80	13,413.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,063.93	7,727.15	37,229.45	43,892.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	62,973.73	65,782.40	605,067.55	733,823.68

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
履约保证金	1,964,283.50	2,136,816.00
投标保证金	417,686.50	817,279.50
备用金	339,413.00	140,959.17
押金	224,090.00	224,090.00
往来款	50,000.00	50,000.00
社保公积金	4,534.50	
合 计	3,000,007.50	3,369,144.67

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
石家庄市财政集中支付中心	投标保证金	181,850.00	1-2 年	6.06	18,185.00
	投标保证金	16,600.00	2-3 年	0.55	3,320.00
河北省公共资源交易中心	投标保证金	85,200.00	1 年以内	2.84	4,260.00
	投标保证金	17,584.00	1-2 年	0.59	1,758.40
王永贵	押金	100,000.00	5 年以上	3.33	100,000.00
亚德客(中国)有限公司	押金	100,000.00	3-4 年	3.33	50,000.00
青海大学	履约保证金	67,350.00	3-4 年	2.24	33,675.00
小 计		568,584.00		18.94	211,198.40

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	451,576.36		451,576.36	408,379.76		408,379.76
合同履约成本	17,680,779.51	179,407.50	17,501,372.01	17,757,996.82		17,757,996.82
合 计	18,132,355.87	179,407.50	17,952,948.37	18,166,376.58		18,166,376.58

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		179,407.50				179,407.50
合 计		179,407.50				179,407.50

2) 确定可变现净值的具体依据

项 目	确定可变现净值的具体依据
合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值

6. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,856,043.00	198,188.90	2,657,854.10	2,874,210.00	203,024.25	2,671,185.75
合 计	2,856,043.00	198,188.90	2,657,854.10	2,874,210.00	203,024.25	2,671,185.75

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	203,024.25	-4,835.35					198,188.90
合 计	203,024.25	-4,835.35					198,188.90

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	2,856,043.00	198,188.90	6.94
小 计	2,856,043.00	198,188.90	6.94

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	1,843,847.90		1,843,847.90			
预缴增值税				1,926.70		1,926.70
预缴土地使用税				10,304.86		10,304.86
合 计	1,843,847.90		1,843,847.90	12,231.56		12,231.56

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	58,170,934.14	175,712.00	3,706,323.18	958,235.75	63,011,205.07
本期增加金额					

1) 购置					
本期减少金额					
期末数	58,170,934.14	175,712.00	3,706,323.18	958,235.75	63,011,205.07
累计折旧					
期初数	8,897,189.14	166,926.29	3,085,924.27	664,514.58	12,814,554.28
本期增加金额	1,381,559.69		227,231.63	64,124.17	1,672,915.49
1) 计提	1,381,559.69		227,231.63	64,124.17	1,672,915.49
本期减少金额					
期末数	10,278,748.83	166,926.29	3,313,155.90	728,638.75	14,487,469.77
账面价值					
期末账面价值	47,892,185.31	8,785.71	393,167.28	229,597.00	48,523,735.30
期初账面价值	49,273,745.00	8,785.71	620,398.91	293,721.17	50,196,650.79

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元 1-6 层	10,698,240.55	房产所在园区土地无法分割转让，导致暂无法办理产权证
小 计	10,698,240.55	

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,684,067.65	4,684,067.65
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,684,067.65	4,684,067.65
累计折旧		
期初数	1,396,457.10	1,396,457.10
本期增加金额	710,739.22	710,739.22
1) 计提	710,739.22	710,739.22
本期减少金额		
期末数	2,107,196.32	2,107,196.32

账面价值		
期末账面价值	2,576,871.33	2,576,871.33
期初账面价值	3,287,610.55	3,287,610.55

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	497,193.95	74,579.09	295,966.00	44,394.90
信用减值准备	11,099,860.94	1,664,979.15	9,112,861.61	1,366,929.24
预计负债	6,814,509.36	1,022,176.40	8,769,742.07	1,315,461.31
暂估成本费用			192,782.90	28,917.44
合 计	18,411,564.25	2,761,734.64	18,371,352.58	2,755,702.89

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	5,707,822.53	7,216.04
合 计	5,707,822.53	7,216.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		432.05	
2024 年		5,732.41	
2025 年		180.57	
2026 年		871.01	
2027 年	5,707,822.53		
合 计	5,707,822.53	7,216.04	

11. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,189,266.00	119,597.55	1,069,668.45	964,885.00	92,941.75	871,943.25
合 计	1,189,266.00	119,597.55	1,069,668.45	964,885.00	92,941.75	871,943.25

(2) 合同资产

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,189,266.00	119,597.55	1,069,668.45	964,885.00	92,941.75	871,943.25
小 计	1,189,266.00	119,597.55	1,069,668.45	964,885.00	92,941.75	871,943.25

2) 合同资产减值准备计提情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	92,941.75	26,655.80					119,597.55
小 计	92,941.75	26,655.80					119,597.55

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期资产购置款	4,251,580.00	4,251,580.00
货款	2,249,601.61	3,311,718.21
费用款	150,784.51	77,166.25
合 计	6,651,966.12	7,640,464.46

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
长期资产购置款	4,251,580.00	房产证未办妥，暂未支付

小 计	4,251,580.00	
-----	--------------	--

14. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,369,982.19	8,041,288.12
合 计	4,369,982.19	8,041,288.12

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	14,108,542.83	39,025,960.16	46,259,166.78	6,875,336.21
离职后福利—设定提存计划		5,046,436.59	5,046,436.59	
合 计	14,108,542.83	44,072,396.75	51,305,603.37	6,875,336.21

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,108,542.83	34,912,769.81	42,145,976.43	6,875,336.21
职工福利费		51,769.91	51,769.91	
社会保险费		2,531,956.94	2,531,956.94	
其中：医疗保险费		2,396,181.84	2,396,181.84	
工伤保险费		135,775.10	135,775.10	
住房公积金		1,529,463.50	1,529,463.50	
小 计	14,108,542.83	39,025,960.16	46,259,166.78	6,875,336.21

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,834,907.59	4,834,907.59	
失业保险费		211,529.00	211,529.00	
小 计		5,046,436.59	5,046,436.59	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,690,658.39	8,179,123.12
企业所得税	145.99	6,002,989.13
城市维护建设税	67,954.70	440,183.78
教育费附加	29,123.44	188,650.19
地方教育附加	19,415.63	125,766.79
房产税	122,060.54	122,060.54
个人所得税	37,987.77	82,817.92
印花税	9,981.07	62,550.00
土地使用税	5,152.44	
合 计	4,982,479.97	15,204,141.47

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
待支付报销款	677,795.83	815,800.51
往来款	27,510.00	984,510.00
合 计	705,305.83	1,800,310.51

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,164,243.68	942,985.33
合 计	1,164,243.68	942,985.33

19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	287,913.47	546,695.31
合 计	287,913.47	546,695.31

20. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,357,568.11	2,067,726.93
减：未确认融资费用	81,341.82	137,687.23
合 计	1,276,226.29	1,930,039.70

21. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	6,814,509.36	8,769,742.07	计提的质保期内售后服务费
合 计	6,814,509.36	8,769,742.07	

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,960,700						65,960,700

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,081.47			1,081.47
其他资本公积	6,858,426.74			6,858,426.74
合 计	6,859,508.21			6,859,508.21

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,887,497.58			13,887,497.58
合 计	13,887,497.58			13,887,497.58

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	74,107,708.31	29,752,983.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,735,306.90	56,603,175.26
减：提取法定盈余公积		5,652,380.87
应付普通股股利	6,596,070.00	6,596,070.00
期末未分配利润	70,246,945.21	74,107,708.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,323,801.82	20,339,564.32	46,277,405.37	16,510,542.36
其他业务收入				
合 计	59,323,801.82	20,339,564.32	46,277,405.37	16,510,542.36
其中：与客户之间的合同产生的收入	59,323,801.82	20,339,564.32	46,277,405.37	16,510,542.36

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	23,946,552.42	6,820,404.94	16,302,195.54	5,357,472.69
技术服务	30,702,328.90	11,913,754.54	26,020,129.71	9,629,645.76
硬件产品	4,674,920.50	1,605,404.84	3,955,080.12	1,523,423.91
小 计	59,323,801.82	20,339,564.32	46,277,405.37	16,510,542.36

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	50,572,953.88	38,939,134.93
在某一时段内确认收入	8,750,847.94	7,338,270.44
小 计	59,323,801.82	46,277,405.37

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	210,281.60	263,388.35
房产税	244,121.08	244,121.08
教育费附加	90,120.69	112,878.15
地方教育附加	60,080.46	75,252.10
印花税	9,981.07	7,797.98
土地使用税	10,304.88	20,609.74
车船税	900.00	900.00
合 计	625,789.78	724,947.40

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,269,457.55	11,788,997.09
差旅费	1,906,338.83	3,081,443.52
售后服务费	1,779,714.05	1,386,896.42
租赁费	382,121.49	300,727.18
折旧与摊销费	278,021.66	315,393.33
招投标费	258,682.53	284,917.35
办公费	148,125.72	149,302.52
广告及业务宣传费	66,037.74	177,965.63
业务招待费	397.00	18,066.29
其他	133.56	42,070.75
合 计	16,089,030.13	17,545,780.08

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,011,688.03	2,867,189.66
折旧摊销费	1,188,752.94	1,188,752.94
中介服务费	1,038,686.76	444,579.23
办公费	299,950.81	190,844.43

差旅费	198,550.08	211,701.85
水电物业及租赁费	127,299.21	211,292.80
业务招待费	78,431.20	57,344.10
股份支付		114.39
其他	42,600.00	
合 计	5,985,959.03	5,171,819.40

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	12,129,083.58	10,830,968.45
租赁及水电物业费	524,095.14	510,621.91
折旧摊销费	206,140.89	233,078.98
其他	121,137.21	54,569.37
合 计	12,980,456.82	11,629,238.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	61,345.41	95,626.76
减：利息收入	4,781.46	4,600.50
银行手续费	8,840.20	5,322.02
合 计	65,404.15	96,348.28

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,589,579.51	3,163,650.96	
增值税加计抵减	38,367.65	49,751.47	
代扣个人所得税手续费返还	27,446.26	29,732.86	27,446.26
小规模纳税人免征增值税		475.25	
合 计	1,655,393.42	3,243,610.54	27,446.26

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	194,834.69	240,944.99
合 计	194,834.69	240,944.99

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		15,204.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		15,204.75
合 计		15,204.75

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-1,943,106.66	-2,650,848.37
其他应收款坏账损失	-43,892.67	-33,016.70
合 计	-1,986,999.33	-2,683,865.07

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	4,835.35	5,251.05
其他非流动资产减值损失	-26,655.80	-8,738.85
存货减值损失	-179,407.50	
合 计	-201,227.95	-3,487.80

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	318.64		318.64
合 计	318.64		318.64

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	170,641.91	300.11
递延所得税费用	-6,031.75	-399,459.41
合 计	164,610.16	-399,159.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,899,917.06	-4,588,863.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	434,987.56	-688,329.52
子公司适用不同税率的影响	-3,831.37	-4,896.94
调整以前期间所得税的影响	170,495.92	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,756.00	110,283.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-663.64	-679.28
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	856,216.74	1,423,393.14
研发费用加计扣除	-1,375,351.05	-1,238,929.96
所得税费用	164,610.16	-399,159.30

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回备用金	10,000.00	81,050.00
收回押金保证金	1,367,576.50	1,158,120.97
收到政府补助	38,367.65	1,295,451.47
利息收入	4,781.46	4,600.50
其他	54,764.90	105,732.86
合 计	1,475,490.51	2,644,955.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	7,146,297.12	2,867,082.42
押金及保证金	793,695.67	783,391.16

项 目	本期数	上年同期数
其他	997,000.00	261,326.20
合 计	8,936,992.79	3,911,799.78

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	513,345.49	1,525,634.56
合 计	513,345.49	1,525,634.56

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,735,306.90	-4,189,704.15
加: 资产减值准备	2,188,227.28	2,687,352.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,672,915.49	1,737,225.25
使用权资产折旧	710,739.22	683,841.26
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-15,204.75
财务费用(收益以“-”号填列)	61,345.41	95,626.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-194,834.69	-240,944.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,031.75	-399,459.41
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)	34,020.71	-1,807,395.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,795,694.05	-14,288,910.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-25,967,818.79	-9,162,392.97
其他		114.39

经营活动产生的现金流量净额	-43,561,824.27	-24,899,851.91
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,035,307.49	801,139.27
减: 现金的期初余额	52,521,097.46	34,134,542.16
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	-45,485,789.97	-33,333,402.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,035,307.49	801,139.27
其中: 库存现金	1,007.17	2,826.65
可随时用于支付的银行存款	7,034,300.32	798,312.62
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	7,035,307.49	801,139.27
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产(济南市高新区春晖路 2966 号济南高新区战略性新兴产业基地 1 号楼 101、1 号楼 201、1 号楼 301、1 号楼 401、1 号楼 501、1 号楼 601、4 号楼	37,193,944.77	公司于 2020 年 2 月 27 日与招商银行股份有限公司济南分行签订了人民币 3,000.00 万元额度的授信协议, 授信期间为 2020 年 2 月 27 日起至 2023 年 2

项 目	期末账面价值	受限原因
101、4 号楼 201、4 号楼 301、4 号楼 401、4 号楼 501、4 号楼 601)		月 26 日止，在此授信期间，公司以上述资产作为抵押物进行抵押
其他货币资金	64,103.17	存在保函保证金和非预算单位专用存款账户
合 计	37,258,047.94	

2. 政府补助

(1) 明细情况

2022 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
软件产品增值税即征即退税款	1,589,579.51	其他收益	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)
小 计	1,589,579.51		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助金额	1,589,579.51	3,163,650.96

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
山东术业物联网有限公司	济南市高新区	软件业	100.00		设立
北京世纪国子软件技术有限公司	北京市石景山区	软件业	100.00		同一控制下企业合并
河北国软科技有限公司	石家庄市桥西区	软件业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4 及五(一)6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 4.15%(2021 年 12 月 31 日：4.30%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00	5,156,250.00	5,156,250.00		
应付账款	6,651,966.12	6,651,966.12	6,651,966.12		
租赁负债	1,276,226.29	1,357,568.12		1,357,568.12	
一年内到期的非流动负债	1,164,243.68	1,266,450.23	1,266,450.23		
其他应付款	705,305.83	705,305.83	705,305.83		
小 计	14,797,741.92	15,137,540.30	13,779,972.18	1,357,568.12	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	7,640,464.46	7,640,464.46	7,640,464.46		
租赁负债	1,930,039.70	2,067,726.93		2,067,726.93	
一年内到期的非流动负债	942,985.33	999,900.47	999,900.47		
其他应付款	1,800,310.51	1,800,310.51	1,800,310.51		
小 计	12,313,800.00	12,508,402.37	10,440,675.44	2,067,726.93	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
韩承志	83.92	92.00

韩承志直接持有公司 50,542,831 股，持股比例为 76.63%，并通过济南国子学投资有限公司拥有公司 15.37%的表决权，合计拥有公司 92.00%的表决权。韩承志为公司控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庞瑞英	公司董事长、公司股东
闻明星	董事
相金明	董事
董伟伟	董事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩承志、庞瑞英、闻明星、相金明、董伟伟	5,000,000.00	2022-6-13	2023-2-26	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,801,844.08	1,015,979.29

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	韩承志		957,000.00
小 计			957,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除本财务报表附注五(四)1 所有权或使用权受到限制的资产所述事项外，截至资产负债表日，本公司无其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2022 年 7 月 26 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于<山东国子软件股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，公司拟发行不超过 471,700 股公司股票，预计募集资金总额不超过 10,000,040 元，用于补充流动资金。公司于 2022 年 8 月 4 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对山东国子软件股份有限公司股票定向发行无异议的函》。2022 年 8 月 25 日，本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

除上述事项外，截至本财务报表批准对外报出日，本公司无其他需要披露的其他重大资产负债日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9 之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	337,394.17
合 计	337,394.17

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	56,345.40
与租赁相关的总现金流出	850,739.66

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	118,471,756.29	100.00	10,366,037.26	8.75	108,105,719.03
合 计	118,471,756.29	100.00	10,366,037.26	8.75	108,105,719.03

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	94,941,469.08	100.00	8,422,930.60	8.87	86,518,538.48
合 计	94,941,469.08	100.00	8,422,930.60	8.87	86,518,538.48

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	118,452,574.17	10,366,037.26	8.75
合并范围内关联方组合	19,182.12		
小 计	118,471,756.29	10,366,037.26	8.75

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	96,655,036.12	4,832,751.81	5.00

1-2 年	12,909,455.97	1,290,945.60	10.00
2-3 年	4,357,436.63	871,487.33	20.00
3-4 年	1,527,943.13	763,971.56	50.00
4-5 年	1,979,106.78	1,583,285.42	80.00
5 年以上	1,023,595.54	1,023,595.54	100.00
小 计	118,452,574.17	10,366,037.26	8.75

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	96,655,036.12
1-2 年	12,909,455.97
2-3 年	4,357,436.63
3-4 年	1,527,943.13
4-5 年	1,979,106.78
5 年以上	1,023,595.54
合 计	118,452,574.17

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,422,930.60	1,943,106.66						10,366,037.26
合 计	8,422,930.60	1,943,106.66						10,366,037.26

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
青海耀元信息技术有限公司	1,255,005.00	1.06	62,750.25
山东省教育厅	996,076.67	0.84	49,803.83
莒南县财政局	923,881.66	0.78	46,194.08
广州友财信息科技有限公司	893,000.00	0.75	44,650.00
山东云锦成智能科技有限公司	847,000.00	0.72	42,350.00
小 计	4,914,963.33	4.15	245,748.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,000,007.50	100.00	733,823.68	24.46	2,266,183.82
合 计	3,000,007.50	100.00	733,823.68	24.46	2,266,183.82

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,379,144.67	100.00	689,931.01	20.42	2,689,213.66
合 计	3,379,144.67	100.00	689,931.01	20.42	2,689,213.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金组合	339,413.00	20,220.65	5.96
账龄组合	2,660,594.50	713,603.03	26.82
其中：1 年以内	965,061.50	48,253.08	5.00
1-2 年	622,824.00	62,282.40	10.00
2-3 年	313,893.00	62,778.60	20.00
3-4 年	361,699.50	180,849.75	50.00
4-5 年	188,386.50	150,709.20	80.00
5 年以上	208,730.00	208,730.00	100.00
小 计	3,000,007.50	733,823.68	24.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,259,474.50
1-2 年	657,824.00
2-3 年	323,893.00
3-4 年	361,699.50

4-5 年	188,386.50
5 年以上	208,730.00
合 计	3,000,007.50

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期初数	86,088.16	49,418.55	554,424.30	689,931.01
期初数在本期				
--转入第二阶段	-22,050.50	22,050.50		
--转入第三阶段		-13,413.80	13,413.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,063.93	7,727.15	37,229.45	43,892.67
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	62,973.73	65,782.40	605,067.55	733,823.68

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
履约保证金	1,964,283.50	2,136,816.00
投标保证金	417,686.50	817,279.50
备用金	339,413.00	140,959.17
押金	224,090.00	224,090.00
往来款	50,000.00	60,000.00
社保公积金	4,534.50	
合 计	3,000,007.50	3,379,144.67

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
------	------	------	----	------------------------	------

石家庄市财政集中支付中心	投标保证金	181,850.00	1-2 年	6.06	18,185.00
	投标保证金	16,600.00	2-3 年	0.55	3,320.00
河北省公共资源交易中心	投标保证金	85,200.00	1 年以内	2.84	4,260.00
	投标保证金	17,584.00	1-2 年	0.59	1,758.40
王永贵	押金	100,000.00	5 年以上	3.33	100,000.00
亚德客（中国）有限公司	押金	100,000.00	3-4 年	3.33	50,000.00
青海大学	履约保证金	67,350.00	3-4 年	2.24	33,675.00
小 计		568,584.00		18.94	211,198.40

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,993,721.50		10,993,721.50	10,993,721.50		10,993,721.50
合 计	10,993,721.50		10,993,721.50	10,993,721.50		10,993,721.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京世纪国子软件技术有限公司	993,721.50			993,721.50		
山东术业物联网有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	10,993,721.50			10,993,721.50		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,323,801.82	20,339,564.32	46,229,880.62	16,497,774.93
其他业务收入				
合 计	59,323,801.82	20,339,564.32	46,229,880.62	16,497,774.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	59,323,801.82	20,339,564.32	46,229,880.62	16,497,774.93

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件产品	23,946,552.42	6,820,404.94	16,302,195.54	5,357,472.69
技术服务	30,702,328.90	11,913,754.54	25,972,604.96	9,616,878.33
硬件产品	4,674,920.50	1,605,404.84	3,955,080.12	1,523,423.91
小 计	59,323,801.82	20,339,564.32	46,229,880.62	16,497,774.93

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	50,572,953.88	38,891,610.18
在某一时段内确认收入	8,750,847.94	7,338,270.44
小 计	59,323,801.82	46,229,880.62

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	12,129,083.58	10,830,968.45
租赁及水电物业费	524,095.14	510,621.91
折旧摊销费	206,140.89	233,078.98
其他	58,807.06	54,569.37
合 计	12,918,126.67	11,629,238.71

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	89,270.16	240,944.99
合 计	89,270.16	240,944.99

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	194,834.69	处置交易性金融资产产生的投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	318.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,446.26	代扣个人所得税手续费返还
小 计	222,599.59	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	20,194.37	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	202,405.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.70	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,735,306.90
非经常性损益	B	202,405.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,532,901.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	160,815,414.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	6,596,070.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	161,083,722.55
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,735,306.90
非经常性损益	B	202,405.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,532,901.68
期初股份总数	D	65,960,700
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	65,960,700
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

山东国子软件股份有限公司

二〇二二年八月二十七日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董事会办公室和财务办公室

山东国子软件股份有限公司

董事会

二〇二二年八月二十九日