



山大地纬

NEEQ : 831688

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



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 2月2日，济南市政府办公厅发布《关于印发2019年度市级重点项目安排的通知》，公司（章丘）软件园区被列为济南市2019年度市级重点项目。
2. 公司入选山东省准独角兽企业；公司被认定为济南市首批总部企业。
3. 公司荣获“济南市五一劳动奖状”；公司荣获山东电子学会“2018年度突出贡献单位”。
4. 公司自主研发的“互联网+”智慧人社服务平台荣获山东省科技进步二等奖；公司“智能云应用软件开发平台（智能软件工厂）”入选山东首批“现代优势产业集群+人工智能”试点示范企业及项目。
5. 公司“大纬链”、“大纬链数字证照公共服务平台”、“大纬链公共服务平台”通过国家互联网信息办公室发布的第一批境内区块链信息服务备案；“政务联盟区块链政务信息可信传递平台”入选工信部网络安全技术应用试点。
6. 6月27日，公司首次公开发行股票并在科创板上市的申请被上海证券交易所受理。
7. 公司以总股本36,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税），本次权益分派已于7月23日实施完毕。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
本公司、公司、山大地纬	指	山大地纬软件股份有限公司
英佰德	指	山东英佰德信息科技有限公司，本公司全资子公司
地纬赛博	指	北京地纬赛博科技有限公司，本公司全资子公司
地纬健康科技	指	山东山大地纬健康科技有限公司，本公司控股子公司
衢州地纬	指	衢州地纬软件有限责任公司，本公司全资子公司
山大产业集团	指	山东山大产业集团有限公司
山大运营公司	指	山东山大资本运营有限公司
国寿成达	指	国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）
智渊铭博	指	北京智渊铭博信息咨询中心（有限合伙）
智信铭博	指	北京智信铭博信息咨询中心（有限合伙）
三会	指	山大地纬软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《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（试行）》
公司章程	指	《山大地纬软件股份有限公司章程》
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年期末	指	2018 年 12 月 31 日
上上年期末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人李庆忠、主管会计工作负责人王堃及会计机构负责人（会计主管人员）王墨潇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1.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，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注； 2.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山大地纬软件股份有限公司
英文名称及缩写	Dareway Software Co.,Ltd.
证券简称	山大地纬
证券代码	831688
法定代表人	李庆忠
办公地址	山东省济南市高新区港兴一路 300 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵永光
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-58520580
传真	0531-58520555
电子邮箱	ir@dareway.com.cn
公司网址	www.dareway.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区港兴一路 300 号 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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992-11-19
挂牌时间	2015-01-29
分层情况	创新层
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-651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	面向智慧政务、智慧医保医疗、智能用电三大行业提供智慧人社、一体化政务服务平台、智慧医保、智慧医疗支付结算、智能用电信息采集及业务平台、智能用电大数据服务等六大整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	360,000,000
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
实际控制人及其一致行动人	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	91370000614070564Q	否
注册地址	山东省济南市高新区港兴一路 300 号	否
注册资本（元）	360,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
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	李东昕、张二勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 6 月 27 日第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十二次会议、2019 年第一次职工代表大会，2019 年 7 月 12 日 2019 年第二次临时股东大会审议通过公司董事会、监事会换届选举的议案；2019 年 7 月 12 日第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过公司高级管理人员等换届选举的议案。除独立董事因《公司章程》规定发生变动外，其余人员均未发生变动。新任独立董事为李文峰、王腾蛟、陈益强，简历详见公司于 2019 年 6 月 27 日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）上披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2019-043）。

2019 年 7 月 15 日，公司收到山大产业集团《关于无偿划转山大纬软件股份有限公司股权的告知函》：根据高等学校所属企业体制改革的要求以及《山东大学所属企业体制改革方案》，山大产业集团与山大运营公司于 2019 年 7 月 15 日签订了《国有产权无偿划转协议书》，拟将山大产业集团持有本公司的 118,342,400 股股份(占本公司总股本的 32.87%)，无偿划转至山大运营公司。2019 年 8 月 13 日，通过国有股行政划转方式，公司第一大股东兼控股股东由山大产业集团变更为山大运营公司。山大产业集团与山大运营公司属同一实际控制人山东大学控制的不同企业，本次变更不涉及实际控制人变化。详见公司于 2019 年 8 月 15 日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）上披露的《第一大股东兼控股股东变更公告》（公告编号：2019-068）。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	92,480,938.86	63,464,616.20	45.72%
毛利率%	42.64%	47.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,739,408.13	-13,561,199.92	-38.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,986,110.39	-15,755,725.89	-39.54%
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）	-2.41%	-2.70%	-
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）	-2.82%	-3.14%	-
基本每股收益	-0.0521	-0.0405	-28.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	962,819,933.08	1,068,458,539.93	-9.89%
负债总计	192,890,846.18	279,790,044.90	-31.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	769,929,086.90	788,668,495.03	-2.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.19	-2.28%
资产负债率%（母公司）	19.87%	26.03%	-
资产负债率%（合并）	20.03%	26.19%	-
流动比率	3.48	3.13	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-114,469,646.48	-68,228,821.33	-67.77%
应收账款周转率	0.59	0.15	-
存货周转率	0.62	0.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-9.89%	-4.24%	-
营业收入增长率%	45.72%	-20.18%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	360,000,000	360,000,000	-
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	38.49
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）	2,357,756.34
委托他人投资或管理资产的损益	738,767.68
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,248.61
非经常性损益合计	3,610,811.12
所得税影响数	364,108.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,246,702.26

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	163,181,302.31	-	99,984,384.08	-

应收票据	-	-	-	2,745,229.56
应收账款	-	163,181,302.31	-	97,239,154.52
应付票据及应付账款	120,423,650.05	-	64,299,018.02	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	120,423,650.05	-	64,299,018.02

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专注于智慧政务、智慧医保医疗、智能用电等领域国内领先的软件解决方案提供商和服务商，主要面向政府部门、医疗机构、国家电网及下属企业等客户提供行业新兴应用软件开发、技术服务及系统集成等一揽子解决方案。公司主营业务面向智慧政务、智慧医保医疗、智能用电三大业务领域，开发出六大类“Smart”系列行业解决方案。

1.智慧政务领域

针对国家建设服务型政府、推进“放管服”改革及“互联网+政务服务”，实现“最多跑一次”、“一次办好”等要求，公司开发了 SmartHS 智慧人社、SmartGS 一体化政务服务平台等产品。产品融合了人工智能等新一代信息技术，使用智能自动化流水线机制，解决了政务服务跨部门、跨层级、跨区域、跨行业的协同难题，真正实现了多部门高效协同、多业务数据共享、多层级一窗受理、多渠道一网通办和“一次办好”，极大地提升了政府服务效率。

2.智慧医保医疗领域

公司融合“互联网+政务服务”方法论、智能自动化流水线工作机制、和“5A 政务服务模式”等公司创新研究成果，研发了 SmartMI 智慧医保整体解决方案，全面提升从经办到服务、从就医到结算、从费控到监管的智能体验，助力医保改革实现参保人、医疗机构、药械厂商、医保部门的多方共赢。与此同时，公司广泛融合医保、商保、医院、定点药店、银行、公众等医疗健康参与方的需求，统一提供医疗结算和支付服务，开发了 SmartMH 智慧医疗支付结算系列解决方案。

3.智能用电领域

针对国家电网构建“互联网+”电力运营模式，加快电能服务管理平台建设，推进电网信息物理系统的高效集成和智能化调控，助力能源供给侧改革等要求，公司作为国家电网大数据服务重要合作伙伴，开发了 SmartEAB 智能用电信息采集及业务平台、SmartEBD 智能用电大数据服务系列解决方案。

报告期及报告期后至报告出具日公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司持续优化智慧政务、智慧医保医疗、智能用电信息化整体解决方案，实现省内、省外全面、快速发展。

1.财务状况

报告期末，公司总资产为 96,281.99 万元，负债为 19,289.08 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 76,992.91 万元。变动比例分别为-9.89%、-31.06%、-2.38%。负债下降较大的原因为本期应付账款大幅下降。

2.经营成果

报告期内，公司营业收入为 9,248.09 万元，较上年同期增长 45.72%，主要是 2019 年上半年完成的项目较上年同期有所上升。净利润为-1,873.94 万元，净利润有所下降的原因为随着公司规模的扩张，相应费用大幅增加所致。

3.现金流量

本期公司经营活动产生的现金流量净额为-11,446.96 万元，主要原因是随着公司的规模的扩张，采购支出以及费用类支出有所增加。投资活动现金净额为-9,761.06 万元，主要原因是章丘软件研发基地建设

设支出。筹资活动现金净额为-179.25 万元。

4.业务发展

智慧政务领域：公司持续优化优势产品 SmartHS4.0，加速开拓全国市场；不断完善新兴产品 SmartGS 一体化政务服务平台，实现多个项目落地。智慧医保医疗领域：公司针对医疗保障局的需求，研发了 SmartMI 智慧医保整体解决方案并形成了地市级医保局落地应用；融合各医保医疗参与主体开发了 SmartMH 智慧医疗支付结算系列解决方案。智能用电领域，公司在传统的 SmartEAB 智能用电信息采集及业务平台持续优化基础上，重点推进开发 SmartEBD 智能用电大数据服务系列解决方案，落地较多的大数据服务应用。

5.研发情况

报告期内，新申请并获批软件著作权 51 项。截止到 2019 年 6 月 30 日，公司共拥有授权专利 15 项，其中 13 项为发明专利，2 项为外观设计专利，软件著作权 167 项。

6.章丘软件产业园区建设

报告期内，公司章丘软件产业园各项建设工作按计划顺利进行。

三、 风险与价值

1.技术创新风险

公司所属的软件和信息技术服务行业具有技术升级迭代较快的特点。近年来，以人工智能、大数据、云计算、区块链等为代表的新一代信息技术快速发展，新技术、新应用层出不穷，公司所提供的产品和解决方案需要充分利用先进技术，准确把握客户需求，高效进行技术开发、整合应用并持续创新。若公司未能准确把握行业、技术、产品和服务的发展趋势，创新不足，则会给公司保持技术领先性和核心竞争力造成不利影响。

应对措施：公司将紧紧抓住信息技术发生深刻变革的重大机遇，把握社会发展和技术进步对软件公司的要求，继续高度重视技术创新工作，在云计算、大数据、区块链等多个方面持续技术创新和模式创新，使得公司主要技术处于领先水平。

2.市场区域集中风险

公司的营业收入主要来源于山东地区。山东地区客户是公司发展壮大的重要基础，如山东省内各级人社部门等政府机构、省内医疗机构、国网山东省电力公司等。近年来，公司逐步拓展山东省外区域业务，报告期内山东省外地区业务收入占比逐年上升，但是短期内山东地区仍是公司的核心市场区域，如果山东地区的市场格局出现重大变动，公司的经营业绩和财务状况将受到较大影响。

应对措施：公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销和服务网络，加强市场管控力度，优化激励措施，开拓新的市场区域和新的行业用户，降低山东省内市场比重，逐步走向全国。

3.市场竞争加剧风险

公司已经在智慧人社、智慧医保医疗、智能用电领域服务多年，建立了较为稳固的市场地位和客户群体，并形成了一定的竞争优势，但随着市场的发展，未来进入该业务领域的公司可能会不断增加，智慧政务、智慧医保医疗、智能用电信息化领域的竞争会加剧。若公司不能适应市场竞争带来的变化，公司将面临丧失竞争优势的风险。

应对措施：公司将继续聚焦、发展核心业务，持续进行技术创新、管理创新、模式创新等，不断优化、完善产品和解决方案，提高竞争能力。与此同时，公司将谨慎选择，逐步拓展相关多元化业务领域，逐步形成商业生态系统，增强公司整体竞争实力。

4.人力成本不断上升的风险

软件开发业务作为公司的核心业务及重要利润来源，其主要成本为人力成本。随着经济的发展，公

司所在地区人力薪酬水平不断上升，使得公司的人力成本、人员相关费不断增加。如果未来人力成本持续上升，公司软件开发业务的毛利率水平将下降，从而对公司整体盈利能力产生一定的不利影响。

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

5. 税收优惠政策变化风险

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

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1 月 23 日，公司党总支深入武城县开展精准扶贫帮困慰问活动，对武城县四女寺镇李馆村的贫困户进行走访慰问，并为当地 47 户贫困家庭送去了慰问礼品。同时查看了村镇的公用基础设施建设及居住环境，并结合农户生活实际情况，有针对性的对现阶段扶贫攻坚成果和规划进行了了解。

（二） 其他社会责任履行情况

3 月，公司向全国重点贫困县河南省确山县捐款 25 万元帮扶资金。公司将持续关心和参与公益事业，履行社会责任，奉献企业爱心。

报告期内，诚信经营，维护员工合法权益，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金等，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	60,000,000.00	3,131,633.50
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	-	-

注：上述发生金额为签订合同金额。本期确认收入金额为 454.34 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/29	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2015/1/29	-	挂牌	限售承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2015/1/29	-	挂牌	保密协议	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-07-23	0.90	-	-
合计	0.90	-	-

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 5 月 21 日召开 2018 年度股东大会，对 2018 年度权益分派方案进行审议，审议通过以公司总股本 36,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元（含税），权益分配方案实施后，公司股本不变，此次利润分配已实施完成。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	297,382,267	82.61%	960,002	298,342,269	82.87%
	其中：控股股东、实际控制人	118,342,400	32.87%	-	118,342,400	32.87%
	董事、监事、高管	19,592,571	5.44%	960,002	20,552,573	5.71%
	核心员工	12,352,304	3.43%	480,000	12,832,304	3.56%
有限售条件股份	有限售股份总数	62,617,733	17.39%	-960,002	61,657,731	17.13%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	62,617,733	17.39%	-960,002	61,657,731	17.13%
	核心员工	38,976,912	10.83%	-480,000	38,496,912	10.69%
总股本		360,000,000	-	0	360,000,000	-
普通股股东人数		126				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山大产业集团	118,342,400	-	118,342,400	32.87%	-	118,342,400
2	国寿成达	68,342,560	-	68,342,560	18.98%	-	68,342,560
3	洪晓光	14,064,192	-	14,064,192	3.91%	10,548,144	3,516,048
4	李庆忠	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	10,540,080	3,513,360
5	王新军	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	10,540,080	3,513,360
6	张世栋	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	10,540,080	3,513,360
7	郑永清	14,042,688	-	14,042,688	3.90%	10,532,016	3,510,672
8	陈辉	12,592,448	-	12,592,448	3.50%	-	12,592,448
9	智信铭博	7,568,032	-81,984	7,486,048	2.08%	-	7,486,048
10	智渊铭博	7,440,280	-664,832	6,775,448	1.88%	-	6,775,448
合计		284,552,920	-746,816	283,806,104	78.82%	52,700,400	231,105,704
前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无任何关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期末，山大产业集团持有公司 118,342,400 股股份，占公司股份总额的 32.87%，是公司的控股股东。

山大产业集团成立于 2001 年 7 月 26 日，注册资本为人民币 3 亿元，法定代表人为崇学文先生，统一社会信用代码：91370000730652422X，住所为济南市高新区颖秀路山大科技园，经营范围：企业管理、咨询；企业并购、资产重组；以自有资金进行股权投资、股权管理、投资咨询；科技类企业的技术开发、技术咨询、技术推广、技术中介服务；科技成果技术转让；科技、经济及相关业务的咨询服务及人员培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2019 年 8 月 13 日，通过国有股行政划转方式，公司第一大股东兼控股股东由山大产业集团变更为山大运营公司。

山大运营公司成立于 2019 年 7 月 8 日，注册资本为人民币 1,000 万元，法定代表人为崇学文先生，统一社会信用代码：91370000MA3Q5BWH6H，住所为山东省济南市历城区山大路山大南路 29 号，经营范围：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；住宿，房屋、场地出租；企业管理、咨询。（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）。

山大运营公司代表山东大学对学校经营性资产进行管理，依法行使出资人的权利，并对学校经营性资产承担保值增值的责任，属于国有独资有限公司。

(二) 实际控制人情况

山东大学持有山大运营公司 100% 股权，山东大学是公司实际控制人。

山东大学（统一社会信用代码：12100000495570303U）成立于 1901 年，是一所历史悠久、学科齐全、学术实力雄厚、办学特色鲜明，在国内外具有重要影响的教育部直属重点综合性大学，是国家重点建设的“211 工程”和“985 工程”、“双一流”高水平大学之一，为事业法人，法定代表人樊丽明女士，住所为山东省济南市山大南路 27 号。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李庆忠	董事长	男	1965 年 4 月	博士	2019.7.12-2022.7.11	是
郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	男	1965 年 2 月	博士	2019.7.12-2022.7.11	是
赵永光	董事、高级副总裁(常务)、执行委员会委员、董事会秘书	男	1978 年 4 月	硕士	2019.7.12-2022.7.11	是
洪晓光	董事、高级副总裁、执行委员会委员	男	1964 年 11 月	博士	2019.7.12-2022.7.11	是
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员、先进技术研究院院长	男	1969 年 12 月	博士	2019.7.12-2022.7.11	是
陈锦浩	董事	男	1980 年 6 月	硕士	2019.7.12-2022.7.11	否
李文峰	独立董事	男	1973 年 1 月	硕士	2019.7.12-2022.7.11	否
王腾蛟	独立董事	男	1973 年 10 月	博士	2019.7.12-2022.7.11	否
陈益强	独立董事	男	1973 年 12 月	博士	2019.7.12-2022.7.11	否
王新军	监事会主席	男	1968 年 2 月	博士	2019.7.12-2022.7.11	是
董国庆	监事	男	1967 年 10 月	硕士	2019.7.12-2022.7.11	否
于杰	监事	男	1979 年 5 月	本科	2019.7.12-2022.7.11	是
肖宗水	高级副总裁、创新研究院院长	男	1963 年 9 月	博士	2019.7.12-2022.7.11	是
孙明	高级副总裁	男	1972 年 12 月	硕士	2019.7.12-2022.7.11	是
王堃	财务总监	女	1965 年 2 月	本科	2019.7.12-2022.7.11	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

监事董国庆在实际控制人山东大学任职,除此,董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
李庆忠	董事长	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	-

郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	14,042,688	-	14,042,688	3.90%	-
赵永光	董事、高级副总裁(常务)、执行委员会委员、董事会秘书	800,000	-	800,000	0.22%	-
洪晓光	董事、高级副总裁、执行委员会委员	14,064,192	-	14,064,192	3.91%	-
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员、先进技术研究院长	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	-
王新军	监事会主席	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	-
董国庆	监事	1,963,456	-	1,963,456	0.55%	-
肖宗水	高级副总裁、创新研究院院长	2,585,600	-	2,585,600	0.72%	-
孙 明	高级副总裁	6,594,048	-	6,594,048	1.83%	-
合计	-	82,210,304	0	82,210,304	22.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	101	105
销售人员	61	65
技术人员	789	822
财务人员	15	19
员工总计	966	1,011

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	8	8
硕士	51	67
本科	787	812

专科	101	104
专科以下	19	20
员工总计	966	1,011

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1.报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，持续改进、完善绩效考核和岗位薪酬体系。
- 2.报告期内，公司持续完善培训管理制度，加强管理人员的储备和管理，并按照计划组织内部培训。
- 3.报告期内，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

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	7	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2019年6月27日第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十二次会议、2019年第一次职工代表大会，2019年7月12日2019年第二次临时股东大会审议通过公司董事会、监事会换届选举的议案；2019年7月12日第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议审议通过公司高级管理人员等换届选举的议案。除独立董事因《公司章程》规定发生变动外，其余人员均未发生变动。新任独立董事为李文峰、王腾蛟、陈益强，简历详见公司于2019年6月27日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）上披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2019-043）。

2019年7月15日，公司收到山大产业集团《关于无偿划转大地纬软件股份有限公司股权的告知函》：根据高等学校所属企业体制改革的要求以及《山东大学所属企业体制改革方案》，山大产业集团与山大运营公司于2019年7月15日签订了《国有产权无偿划转协议书》，拟将山大产业集团持有本公司的118,342,400股股份(占本公司总股本的32.87%)，无偿划转至山大运营公司。2019年8月13日，通过国有股行政划转方式，公司第一大股东兼控股股东由山大产业集团变更为山大运营公司。山大产业集团与山大运营公司属同一实际控制人山东大学控制的不同企业，本次变更不涉及实际控制人变化。详见公司于2019年8月15日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）上披露的《第一大股东兼控股股东变更公告》（公告编号：2019-068）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、（一）	385,088,689.61	599,134,783.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	四、（二）	133,099,086.10	163,181,302.31
其中：应收票据		925,208.00	
应收账款		132,173,878.10	163,181,302.31
应收款项融资			
预付款项	四、（三）	10,111,362.09	5,904,405.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（四）	12,139,142.06	11,976,492.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、（五）	95,127,420.52	75,189,338.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、（六）	17,546,974.52	
流动资产合计		653,112,674.90	855,386,322.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	四、(七)	2,067,564.25	578,311.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	四、(八)	815,008.10	893,679.50
固定资产	四、(九)	79,985,190.29	83,596,240.43
在建工程	四、(十)	172,902,113.96	86,154,950.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、(十一)	46,307,157.04	39,121,157.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、(十二)	7,080,114.54	2,727,878.81
其他非流动资产		550,110.00	
非流动资产合计		309,707,258.18	213,072,217.77
资产总计		962,819,933.08	1,068,458,539.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	四、(十三)	58,060,983.64	120,423,650.05
其中：应付票据			
应付账款		58,060,983.64	120,423,650.05
预收款项	四、(十四)	126,979,752.51	130,526,552.71
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	四、(十五)	742,309.37	14,557,842.29
应交税费	四、(十六)	724,360.37	7,001,384.01
其他应付款	四、(十七)	932,827.82	774,247.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		187,440,233.71	273,283,676.09
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	四、（十八）	5,450,612.47	6,506,368.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,450,612.47	6,506,368.81
负债合计		192,890,846.18	279,790,044.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、（十九）	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、（二十）	254,552,043.64	254,552,043.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、（二十一）	28,228,352.86	28,228,352.86
一般风险准备			
未分配利润	四、（二十二）	127,148,690.40	145,888,098.53
归属于母公司所有者权益合计		769,929,086.90	788,668,495.03
少数股东权益			
所有者权益合计		769,929,086.90	788,668,495.03
负债和所有者权益总计		962,819,933.08	1,068,458,539.93

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		379,083,213.32	590,212,802.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一、（一）	925,208.00	
应收账款	十一、（一）	130,911,413.50	161,651,927.39
应收款项融资			
预付款项		10,119,587.21	5,751,403.62
其他应收款	十一、（二）	11,860,250.77	11,872,194.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,867,683.36	74,930,823.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,538,200.95	
流动资产合计		645,305,557.11	844,419,151.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	9,967,564.25	8,478,311.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		815,008.10	893,679.50
固定资产		79,277,800.86	82,815,138.22
在建工程		172,902,113.96	86,154,950.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,985,004.13	38,425,418.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,043,973.34	2,673,093.72
其他非流动资产		550,110.00	
非流动资产合计		316,541,574.64	219,440,591.78
资产总计		961,847,131.75	1,063,859,743.63
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,423,300.13	118,985,888.84
预收款项		126,360,257.89	130,475,052.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		309,897.92	13,532,276.84
应交税费		675,027.78	6,614,872.43
其他应付款		914,626.07	758,065.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		185,683,109.79	270,366,156.10
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,450,612.47	6,506,368.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,450,612.47	6,506,368.81
负债合计		191,133,722.26	276,872,524.91
所有者权益：			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		254,552,043.64	254,552,043.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,228,352.86	28,228,352.86

一般风险准备			
未分配利润		127,933,012.99	144,206,822.22
所有者权益合计		770,713,409.49	786,987,218.72
负债和所有者权益合计		961,847,131.75	1,063,859,743.63

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		92,480,938.86	63,464,616.20
其中：营业收入	四、(二十三)	92,480,938.86	63,464,616.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,093,038.52	88,887,050.54
其中：营业成本	四、(二十三)	53,047,574.55	33,039,639.40
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	四、(二十四)	1,197,850.56	1,246,033.80
销售费用	四、(二十五)	11,179,712.82	9,046,571.40
管理费用	四、(二十六)	18,937,617.99	13,511,773.94
研发费用	四、(二十七)	38,992,621.78	30,145,125.47
财务费用	四、(二十八)	-3,503,365.55	-536,886.51
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	四、(二十九)	-758,973.63	
资产减值损失	四、(三十)		2,434,793.04
加：其他收益	四、(三十二)	3,576,685.62	6,247,374.06
投资收益（损失以“-”号填列）	四、(三十一)	-21,979.14	4,644,752.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-760,746.82	-642,787.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38.49	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-23,057,354.69	-14,530,308.04
加：营业外收入	四、（三十三）	895,064.24	16,000.00
减：营业外支出	四、（三十四）	396,815.63	228,652.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-22,559,106.08	-14,742,961.03
减：所得税费用	四、（三十五）	-3,819,697.95	-1,181,761.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-18,739,408.13	-13,561,199.92
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）		-18,739,408.13	-13,561,199.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-18,739,408.13	-13,561,199.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,739,408.13	-13,561,199.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,739,408.13	-13,561,199.92
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）		-0.0521	-0.0405
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0521	-0.0405

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(四)	90,817,419.48	62,525,573.73
减：营业成本	十一、(四)	52,498,797.10	33,039,740.87
税金及附加		1,170,864.80	1,228,442.03
销售费用		11,113,695.24	9,046,571.40
管理费用		16,663,875.69	11,662,293.11
研发费用		37,433,114.78	28,723,342.52
财务费用		-3,474,822.46	-522,498.59
其中：利息费用			
利息收入		3,504,544.56	536,237.62
加：其他收益		3,280,752.12	5,317,624.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)	-21,979.14	4,644,752.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-760,746.82	-642,787.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		688,603.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,436,161.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38.49	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,640,690.45	-13,126,102.13
加：营业外收入		895,062.99	16,000.00
减：营业外支出		366,536.98	110,007.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,112,164.44	-13,220,109.29
减：所得税费用		-3,838,355.21	-1,181,966.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,273,809.23	-12,038,142.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,273,809.23	-12,038,142.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-16,273,809.23	-12,038,142.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,653,785.43	124,440,729.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,218,929.28	3,997,381.04
收到其他与经营活动有关的现金	四、（三十六）	15,227,059.20	2,337,184.01
经营活动现金流入小计		151,099,773.91	130,775,294.84
购买商品、接受劳务支付的现金		139,770,622.97	103,167,194.86
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		79,878,489.82	55,930,885.67
支付的各项税费		18,745,822.62	22,155,026.08
支付其他与经营活动有关的现金	四、(三十六)	27,174,484.98	17,751,009.56
经营活动现金流出小计		265,569,420.39	199,004,116.17
经营活动产生的现金流量净额		-114,469,646.48	-68,228,821.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,120,000.00	541,150,000.00
取得投资收益收到的现金		738,768.38	5,287,539.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.02	590.70
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		600,859,048.40	546,438,130.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,099,671.40	43,636,144.86
投资支付的现金		602,370,000.00	519,550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		698,469,671.40	563,186,144.86
投资活动产生的现金流量净额		-97,610,623.00	-16,748,014.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			27,216,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,792,452.84	-
筹资活动现金流出小计		1,792,452.84	27,216,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,792,452.84	-27,216,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-213,872,722.32	-112,193,636.03
加：期初现金及现金等价物余额		589,997,995.93	133,936,417.53
六、期末现金及现金等价物余额		376,125,273.61	21,742,781.50

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,848,265.43	120,564,476.86
收到的税费返还		922,995.78	3,856,898.12
收到其他与经营活动有关的现金		15,145,252.47	2,273,492.94
经营活动现金流入小计		147,916,513.68	126,694,867.92
购买商品、接受劳务支付的现金		138,580,292.97	102,374,194.46
支付给职工以及为职工支付的现金		76,270,102.00	53,626,952.38
支付的各项税费		18,177,901.99	21,966,276.02
支付其他与经营活动有关的现金		26,465,406.70	17,311,278.01
经营活动现金流出小计		259,493,703.66	195,278,700.87
经营活动产生的现金流量净额		-111,577,189.98	-68,583,832.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,120,000.00	541,150,000.00
取得投资收益收到的现金		738,768.38	5,287,539.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.02	240.70
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		600,859,048.40	546,437,780.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,078,674.40	43,596,165.01
投资支付的现金		602,370,000.00	519,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		698,448,674.40	563,146,165.01
投资活动产生的现金流量净额		-97,589,626.00	-16,708,384.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,216,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,792,452.84	
筹资活动现金流出小计		1,792,452.84	27,216,800.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,792,452.84	-27,216,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-210,959,268.82	-112,509,017.80

加：期初现金及现金等价物余额		581,079,066.14	128,569,320.60
六、期末现金及现金等价物余额		370,119,797.32	16,060,302.80

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表, 并对可比会计期间的比较数据相应进行调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

受政府部门以及电力公司采购预算管理制度, 以及项目建设特性的影响, 公司经营具有较强的季节性特征, 项目的投资立项申请与审批集中在每年的上半年, 执行实施相对集中在下半年, 年底加快执行进度。与此相应, 公司营业收入的实现主要集中在下半年, 具有较强的季节性特点。

3、 固定资产与无形资产

章丘软件研发生产基地一期预算 5.27 亿, 截止到 2018 年 12 月 31 日已投入 8,615.50 万元, 本期增加投入 8,674.72 万元, 主要为基础设施建设支出。

报表项目注释

公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

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

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

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

有限 75%的股权全部划转给山大集团，各股东持股比例不变。本次会议审议通过了地纬有限修改后的公司章程。

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

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

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

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

2012 年 12 月 6 日，地纬有限股东会决议同意：将资本公积 500.00 万元转增为注册资本，按现有股东持股比例同比例增资，注册资本由 1,500.00 万元增至 2,000.00 万元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2012]第 151043 号《验资报告》予以审验。

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

2.股份公司阶段

2013 年 4 月 12 日地纬有限股东会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议，同意以基准日 2013 年 2 月 28 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2013]第 111831 号审计报告审计的净资产值 55,931,221.34 元，按 1.06535659695238: 1 比例折合股本 5,250.00 万股，每股面值人民币

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

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

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

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

根据公司 2015 年 12 月 18 日 2015 年第三次临时股东大会和修改后的公司章程规定，公司通过非公开定向发行股票 230.00 万股，发行价格 18.5 元/股，增加注册资本人民币 230.00 万元，变更后注册资本为 8,275.00 万元。本次增资业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 12 月 30 日和信验字[2015]第 000123 号《验资报告》予以审验。

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

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

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

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

本为 20,936.00 万元。

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

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

经过上述历次增资及股权转让，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例
山东山大产业集团有限公司	118,342,400.00	32.87%
国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）	68,342,560.00	18.98%
洪晓光	14,064,192.00	3.91%
张世栋	14,053,440.00	3.90%
李庆忠	14,053,440.00	3.90%
王新军	14,053,440.00	3.90%
郑永清	14,042,688.00	3.90%
陈辉	12,592,448.00	3.50%
北京智信铭博信息咨询中心（有限合伙）	7,486,048.00	2.08%
北京智渊铭博信息咨询中心（有限合伙）	6,775,448.00	1.88%
孙明	6,594,048.00	1.83%
山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙）	6,400,000.00	1.78%
北京智鸿铭博信息咨询中心（有限合伙）	6,245,168.00	1.73%
其他股东	56,954,680.00	15.82%
合计	360,000,000.00	100.00%

公司注册地：山东省济南市高新区港兴一路 300 号，法定代表人：李庆忠。

控股股东为山东山大产业集团有限公司；实际控制人为山东大学。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

一、财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企

业会计准则”)，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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

二、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资

产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息

期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金

资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

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

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

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

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

- (1) 可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市

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

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

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

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：本公司将应收款项按款项性质分为销售货款和其他应收款。本公司对集团合并范

围内的应收款项不计提坏账准备，对销售货款、其他应收款采用账龄分析法组合计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

3. 其他计提方法说明

对应收票据、应收利息、应收股利等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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，以所生产的库存商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. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若执委会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10	4.5-2.25
电子设备及家具	年限平均法	3-5	5-10	31.67-18
运输设备	年限平均法	4-10	5-10	23.75-9.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十四） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六）无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同规定的年限
软件	5-10 年	软件合同规定的年限或预期经济使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十七) 长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数

按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

公司具体业务收入确认原则

本公司主营业务收入按业务性质分为产品化软件、软件开发、运维服务、硬件及系统集成，各项业

务收入确认的具体原则如下：

1) 软件开发

软件开发是指本公司根据合同的约定以及客户的需求，利用已有产品进行的二次开发以满足客户的某种特定需求或利用开发工具为客户提供一整套实现某种功能的软件产品，开发出的软件著作权可归属于委托方、受托方或双方共同拥有。

对于软件开发项目，公司按照完工百分比确认收入。采用完工百分比法确认收入时，软件开发收入在软件主要功能通过测试并且取得客户确认的测试时点的验收报告时按照比例确认收入，根据历年已完工典型合同统计，软件开发测试完成时项目投入工时约为 70%-80%，完工进度按 70%确定。公司每年年末会根据当年完工合同情况，对测试完工进度进行复核。对于已按相关进度确认过收入的项目在取得客户终验报告时，公司扣除测试完成已确认的收入后，将其余部分确认收入。对于无测试节点或项目中间未取得测试时点验收报告的软件开发项目，公司在项目完成并取得客户终验报告时，按合同金额一次确认收入。

对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的定制软件产品，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，待其结束时按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，待其结束时按能够得到补偿的成本金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用按照未中标项目费用进行具体核算。

2) 产品化软件

产品化软件是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，不需要二次开发可直接对外销售或嵌入硬件产品一起销售的软件。

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

3) 硬件及系统集成

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

4) 运维及技术服务

运维及技术服务主要包括为客户提供的软硬件系统优化升级、运营维护、数据迁移、容灾管理、信息安全管理及其他服务工作，通常包括按期（如年度）提供的服务和按次提供的服务。具体地：

按期提供的服务，公司按照合同约定内容提供了劳务，在服务期间内分期确认运维服务收入；按次提供的服务，公司在劳务已经提供完毕，并符合合同约定的服务条款时一次性确认收入。收入确认时点为服务提供完成并经客户验收合格后确认收入。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条

款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十三) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十五） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

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	13%、9%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、15%、25%
城建税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%

(二) 税收优惠及批文

报告期内主管税务机关对山大地纬软件股份有限公司部分符合技术合同免征条件的营业收入免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2017 年 10 月 25 日子公司北京地纬赛博科技有限公司持续取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。

根据山东省国家税务局关于《山东省国家税务局办公室关于提交软件企业有关备案补充资料的函》（鲁国税函[2016]432 号）及山东省发展和改革委员会《关于 2015 年度享受软件企业所得税优惠政策企业核查情况的复函》（鲁发改高技函[2016]209 号）的意见山大地纬软件股份有限公司符合国家规划布局内重点软件企业相关要求，享受软件企业所得税优惠政策，减按 10% 的税率征收企业所得税。

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

四、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。

期初指 2018 年 12 月 31 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，上期指 2018 年 1 月至 6 月，本期指 2019 年 1 月至 6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	33,389.68	-	-	32,101.39
银行存款	-	-	376,091,883.93	-	-	589,965,894.54
其他货币资金	-	-	8,963,416.00	-	-	9,136,787.70
合 计	-	-	385,088,689.61	-	-	599,134,783.63

本期货币资金支出项目主要是外购硬件及服务、土地出让金、章丘软件研发基地在建工程施工费、支付职工薪酬及费用等。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	8,963,416.00	9,136,787.70
合 计	8,963,416.00	9,136,787.70

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金余额中 8,963,416.00 元为保函保证金存款。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	925,208.00	
合 计	925,208.00	

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

5、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,895,319.76	100.00	9,721,441.66	6.85	132,173,878.10
组合 1	141,895,319.76	100.00	9,721,441.66	6.85	132,173,878.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	141,895,319.76	100.00	9,721,441.66	6.85	132,173,878.10

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,529,145.35	100.00%	10,347,843.04	5.96	163,181,302.31
组合 1	173,529,145.35	100.00%	10,347,843.04	5.96	163,181,302.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	173,529,145.35	100.00%	10,347,843.04	5.96	163,181,302.31

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	107,855,551.20	3,235,666.54	3
1-2 年（含 2 年）	25,077,800.45	2,507,780.05	10
2-3 年（含 3 年）	5,805,890.35	1,741,767.11	30
3-4 年（含 4 年）	1,571,550.00	785,775.00	50
4-5 年（含 5 年）	670,374.00	536,299.20	80
5 年以上	914,153.76	914,153.76	100
合计	141,895,319.76	9,721,441.66	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

6、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 626,401.38 元。

7、本期无实际核销的应收账款情况

8、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	是否为关联方	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网山东省电力公司	否	25,769,194.03	18.16	1,096,727.93
山东国子软件股份有限公司	否	10,011,740.00	7.06	302,816.20
吉林省社会医疗保险管理局	否	7,080,000.00	4.99	212,400.00
国网山东省电力公司信息通信公司	否	6,397,535.66	4.51	250,600.07
中国农业银行股份有限公司济南泺源支行	否	5,850,000.00	4.12	175,500.00
合计		55,108,469.69	38.84	2,038,044.20

期末余额前五的应收账款合计数为 55,108,469.69 元，占应收账款账面余额合计数的比例为 38.84%，相应计提的坏账准备合计数为 2,038,044.20 元。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,031,362.09	99.21	5,904,405.20	100.00
1 至 2 年	80,000.00	0.79		
合计	10,111,362.09	100.00	5,904,405.20	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	是否为关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
山东正晨科技股份有限公司	否	3,696,896.55	36.56
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	否	1,509,433.97	14.93
济南凯泰伟业科技有限公司	否	880,503.14	8.71
山东京友电子有限公司淄博分公司	否	643,396.23	6.36
安徽戴维斯电子科技有限公司	否	413,384.43	4.09
合 计		7,143,614.32	70.65

期末余额前五名的预付款项合计数为 7,143,614.32 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 70.65%。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,696,964.25	29.12	5,696,964.25	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,868,033.71	70.88	1,728,891.65	12.47	12,139,142.06
组合 1	13,868,033.71	70.88	1,728,891.65	12.47	12,139,142.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,564,997.96	100.00	7,425,855.90	37.95	12,139,142.06

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,712,964.25	29.24	5,712,964.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,821,956.46	70.76	1,845,463.90	13.35	11,976,492.56
组合 1	13,821,956.46	70.76	1,845,463.90	13.35	11,976,492.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,534,920.71	100.00	7,558,428.15	38.69	11,976,492.56

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,617,859.87	288,535.80	3
1-2 年 (含 2 年)	1,850,888.00	185,088.80	10
2-3 年 (含 3 年)	836,674.64	251,002.39	30
3-4 年 (含 4 年)	1,091,893.09	545,946.55	50
4-5 年 (含 5 年)	62,000.00	49,600.00	80
5 年以上	408,718.11	408,718.11	100
合计	13,868,033.71	1,728,891.65	

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 132,572.25 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南金信信息科技有限公司	否	往来款	5,696,964.25	3-4 年	29.12	5,696,964.25
章丘市解决拖欠工程款及农民工工资问题领导小组办公室	否	农民工工资保证金	4,359,200.00	1 年以内	22.28	130,776.00
济南市建筑企业养老保障金管理办公室章丘市工作站	否	养老保险保证金	1,416,740.00	1 年以内	7.24	42,502.20
山东海联讯信息科技有限公司	否	履约保证金	1,200,000.00	1-2 年	6.13	120,000.00
山东省政府采购中心	否	履约保证金	1,112,000.00	0-5 年	5.68	505,700.00
合计			13,784,904.25		70.45	6,495,942.45

注：山东省省级机关政府采购中心具体账龄如下：1 年以内 70,000.00、2-3 年 180,000.00、3-4 年 800,000.00、4-5 年 62,000.00。

期末余额前五名的其他应收账款合计数为 13,784,904.25 元，占其他应收款账面余额合计数的比例为 70.45%，相应计提的坏账准备合计数为 6,495,942.45 元。

（五）存货及存货跌价准备

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	374,404.48		374,404.48
发出商品	54,004,628.00		54,004,628.00
未结转项目成本	40,748,388.04		40,748,388.04
合计	95,127,420.52		95,127,420.52

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	419,935.84		419,935.84
发出商品	49,582,070.09		49,582,070.09
未结转项目成本	25,187,332.53		25,187,332.53
合计	75,189,338.46		75,189,338.46

截止 2019 年 6 月 30 日，存货无抵押、质押情况。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	11,765,067.31	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	5,781,907.21	

合计	17,546,974.52
----	---------------

(七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他			
1. 合营企业								
小计								
2. 联营企业								
北京映复信息科技有限公司	578,311.07	2,250,000.00		-760,746.82		2,067,564.25		
小计	578,311.07	2,250,000.00		-760,746.82		2,067,564.25		
合计	578,311.07	2,250,000.00		-760,746.82		2,067,564.25		

(八) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	3,450,500.00	3,450,500.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
—在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	3,450,500.00	3,450,500.00
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	2,556,820.50	2,556,820.50
(2) 本期增加金额	78,671.40	78,671.40
—计提	78,671.40	78,671.40
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额	2,635,491.90	2,635,491.90
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	815,008.10	815,008.10
(2) 年初账面价值	893,679.50	893,679.50

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	79,321,422.95	5,495,114.34	25,193,983.67	110,010,520.96
(2) 本期增加金额			303,347.06	303,347.06
—购置			303,347.06	303,347.06
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额			4,102.56	4,102.56
—处置或报废			4,102.56	4,102.56
(4) 期末余额	79,321,422.95	5,495,114.34	25,493,228.17	110,309,765.46
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	7,556,992.55	4,605,366.47	14,251,921.51	26,414,280.53
(2) 本期增加金额	931,216.68	194,069.07	2,788,906.32	3,914,192.07
—计提	931,216.68	194,069.07	2,788,906.32	3,914,192.07
(3) 本期减少金额			3,897.43	3,897.43
—处置或报废			3,897.43	3,897.43
(4) 期末余额	8,488,209.23	4,799,435.54	17,036,930.40	30,324,575.17
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	70,833,213.72	695,678.80	8,456,297.77	79,985,190.29
(2) 年初账面价值	71,764,430.40	889,747.87	10,942,062.16	83,596,240.43

期末无用于抵押借款的固定资产。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	882,757.36	报批核准中

地纬有限于 2005 年 2 月 26 日通过山东佳联拍卖有限公司举行的拍卖会上拍卖竞价购得位于济南高新区舜颂路 688 号智慧园小区五套房产（其中三套含地下室），产权办理材料于 2011 年 9 月 17 日上报齐鲁软件园发展中心。截止 2019 年 6 月 30 日智慧园小区五套房产账面原值 1,698,851.00 元，净值 882,757.36 元，至本报告日房屋所有权证尚未取得。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
章丘产业园区一期	172,902,113.96		172,902,113.96	86,154,950.54		86,154,950.54
合计	172,902,113.96		172,902,113.96	86,154,950.54		86,154,950.54

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
章丘产业园区一期	52,677.00	86,154,950.54	86,747,163.42		172,902,113.96	32.82%	32.82%	募集、自有资金
合计		86,154,950.54	86,747,163.42		172,902,113.96			

在建工程 2019 年 6 月 30 日金额较 2018 年 12 月 31 日增加 100.69%，主要系章丘软件研发生产基地建设项目按照施工进度投入所致。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
1. 账面原值				

项目	软件	专利权	土地使用权	合计
(1) 年初余额	4,862,279.32	25,015.00	38,802,400.00	43,689,694.32
(2) 本期增加金额	15,436.37	0.00	7,966,400.00	7,981,836.37
—购置	15,436.37	0.00	7,966,400.00	7,981,836.37
—内部研发	-	-		-
—企业合并增加	-	-		-
(3) 本期减少金额	-	-		-
—处置	-	-		-
(4) 期末余额	4,877,715.69	25,015.00	46,768,800.00	51,671,530.69
2. 累计摊销	-	-		
(1) 年初余额	3,974,618.77	11,882.13	582,036.00	4,568,536.90
(2) 本期增加金额	393,284.67	1,250.75	401,301.33	795,836.75
—计提	393,284.67	1,250.75	401,301.33	795,836.75
(3) 本期减少金额	-	-		-
—处置	-	-		-
(4) 期末余额	4,367,903.44	13,132.88	983,337.33	5,364,373.65
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	509,812.25	11,882.12	45,785,462.67	46,307,157.04
(2) 年初账面价值	887,660.55	13,132.87	38,220,364.00	39,121,157.42

期末无用于抵押借款的无形资产。

2019年5月16日，公司与济南市章丘区自然资源局签订了国有建设用地使用权出让合同，受让坐落于双山街道办西沟头村（传媒学院东侧）面积21,258.00平方米的宗地，出让价款766.00万元，公司于2019年6月17日取得编号为鲁（2019）章丘区不动产权第0011714号不动产证书，土地使用期限从2019年5月26日至2069年5月25日，公司将出让价款及相关税费796.64万元自2019年5月起依直线法按50年进行摊销

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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	17,147,297.56	1,729,406.60	17,906,271.19	1,816,290.87
可抵扣亏损	48,049,950.53	4,805,646.69	6,824.22	1,706.06
递延收益	5,450,612.47	545,061.25	6,506,368.81	650,636.88
股份支付			2,592,450.00	259,245.00
合计	70,647,860.56	7,080,114.54	27,011,914.22	2,727,878.81

北京地纬、英佰德常年应纳税所得额为负数，未来何时能产生用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，故北京地纬、英佰德未就其可抵扣亏损等产生的暂时性差异确认递延所得税资产。

（十三）应付票据及应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期末余额
应付材料款	44,291,028.92	108,276,416.39
应付工程设备款	10,097,786.03	11,562,311.76
应付费用及其他	3,672,168.69	584,921.90
合计	58,060,983.64	120,423,650.05

应付账款 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日减少 51.79%，主要系本期按照合同约定付款所致。

2、无账龄超过两年的重要应付账款

（十四）预收款项

1、预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
预收货款	126,979,752.51	130,526,552.71
合计	126,979,752.51	130,526,552.71

2、无账龄超过两年的重要预收款项

（十五）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
短期薪酬	14,444,488.43	62,320,775.95	76,178,590.29	586,674.09
离职后福利-设定提存计划	113,353.86	4,604,257.69	4,561,976.27	155,635.28
辞退福利				

合计	14,557,842.29	66,925,033.64	80,740,566.56	742,309.37
----	---------------	---------------	---------------	------------

应付职工薪酬 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日减少 94.90%，主要系本期支付 2018 年末奖金所致。

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,391,704.48	54,929,357.12	68,965,678.47	355,383.13
(2) 职工福利费		2,562,028.11	2,562,028.11	
(3) 社会保险费	52,783.95	2,635,619.67	2,583,898.26	104,505.36
其中：医疗保险费	47,985.40	2,326,603.86	2,272,873.66	101,715.60
工伤保险费	959.71	70,574.94	70,976.70	557.95
生育保险费	3,838.84	238,440.87	240,047.90	2,231.81
(4) 住房公积金		1,310,182.04	1,183,396.44	126,785.60
(5) 工会经费和职工教育经费		883,589.01	883,589.01	
(6) 其他				
合计	14,444,488.43	62,320,775.95	76,178,590.29	586,674.09

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	108,774.05	4,427,391.98	4,386,871.47	149,294.56
失业保险费	4,579.81	176,865.71	175,104.80	6,340.72
合计	113,353.86	4,604,257.69	4,561,976.27	155,635.28

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	26,664.52	5,858,574.89
企业所得税		237,478.25
个人所得税	297,725.12	265,147.08
城市维护建设税	1,866.51	99,866.20
教育费附加	1,333.22	71,332.99
房产税	189,432.14	186,574.99
土地使用税	207,338.86	276,733.64
其他		5,675.97
合计	724,360.37	7,001,384.01

应交税费 2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日减少 89.65%，主要系上年期末增值税本期缴纳所致。

(十七) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
应付暂收款	194,107.82	115,527.03
押金及保证金	738,720.00	658,720.00
合 计	932,827.82	774,247.03

2、无账龄超过一年的重要其他应付款

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,506,368.81	800,000.00	1,855,756.34	5,450,612.47	收到与资产/收益相关补助
合计	6,506,368.81	800,000.00	1,855,756.34	5,450,612.47	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天地网络的数字出版资源投送云服务体系	33,295.20				33,295.2	与收益相关的政府补助
物联网并行海量数据传输中间件	12,893.19				12,893.19	与资产/收益相关的政府补助
社会保障智慧服务平台研发及推广	334,604.25		334,604.25			与资产/收益相关的政府补助
济南市大数据集成与智能分析创新团队	330,584.05		48,030.18		282,553.87	与资产/收益相关的政府补助
云计算大数据分析 PaaS 平台研发与应用示范	420,635.34		146,532.24		274,103.1	与资产/收益相关的政府补助
智能用电海量信息采集与处理应用平台	64,704.35		25,262.16		39,442.19	与资产/收益相关的政府补助
大数据创新个性化需求获取与行为模式挖掘	159,538.33		7,716.72		151,821.61	与资产/收益相关的政府补助
基于“互联网+”的智能用电海量数据分	478,742.03		176,146.17		302,595.86	与资产/收益相关的

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
析与全社会公共服务平台(泰山产业领军人才-史玉良)						政府补助
基于“互联网+”的智能用电海量数据分析与全社会公共服务平台(海右人才-史玉良)	313,394.39		98,802.08		214,592.31	与收益相关的政府补助
5150 肖宗水-基于区块链技术的“互联网+社会保障”智慧可信服务平台	126,672.05		11,819.31		114,852.74	与收益相关的政府补助
5150 史玉良-基于云计算的智能用电大数据分析“互联网+”智慧平台	123,912.68		6,000.00		117,912.68	与收益相关的政府补助
基于区块链的“互联网+社会保障”智慧可信服务平台及产业化应用	466,395.59		278,853.94		187,541.65	与收益相关的政府补助
基于区块链技术的“互联网+社会保障”智慧可信服务平台及产业化应用(泰山产业领军人才—肖宗水)	1,901,128.43	400,000.00	391,456.54		1,909,671.89	与资产/收益相关的政府补助
自主可控的许可区块链支撑平台研发及其应用示范	1,199,507.17		256,921.73		942,585.44	与资产/收益相关的政府补助
博士后实践站	50,000.00				50,000.00	与收益相关的政府补助
众智网络理论仿真与实验平台研发	194,701.38		36,573.09		158,128.29	与收益相关的政府补助
泉城产业领军人才—张世栋—智慧云应用支撑平台	295,660.38		26,350.00		269,310.38	与资产/收益相关的政府补助
泉城产业领军人才-闫中敏-智能医疗健康平台		400,000.00	10,687.93		389,312.07	与资产/收益相关的政府补助
合计	6,506,368.81	800,000.00	1,855,756.34		5,450,612.47	

(十九) 股本

项目	期初	本期变动增 (+) 减 (-)					期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	360,000,000.00						360,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	254,552,043.64			254,552,043.64
合计	254,552,043.64			254,552,043.64

(二十一) 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	28,228,352.86			28,228,352.86
合计	28,228,352.86			28,228,352.86

(二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
年初未分配利润	145,888,098.53	92,957,993.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,739,408.13	-13,561,199.92
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		27,216,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	127,148,690.40	52,179,994.05

(二十三) 营业收入和营业成本

1、分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,123,796.00	52,968,902.79	63,131,282.84	32,960,967.64
其他业务	357,142.86	78,671.76	333,333.36	78,671.76
合计	92,480,938.86	53,047,574.55	63,464,616.20	33,039,639.40

本期营业收入较上年同期增长 45.72%，主要系公司不断加大市场拓展，订单量持续增加。

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品化软件	16,577,800.14	1,929,327.82	9,613,269.64	605,984.05
软件开发	19,199,485.82	8,830,234.03	13,486,902.04	5,115,519.57
运维及技术服务	19,568,365.85	9,657,298.73	12,352,289.63	3,413,542.42
硬件及系统集成	36,778,144.19	32,552,042.21	27,678,821.53	23,825,921.60
合 计	92,123,796.00	52,968,902.79	63,131,282.84	32,960,967.64

3、公司前五名客户的营业收入情况

本期发生额

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例（%）
山东海联讯信息科技有限公司	9,688,419.00	10.52
国网山东省电力公司电力科学研究院	7,781,981.12	8.45
国网山东省电力公司济南供电公司	5,841,471.51	6.34
国网山东省电力公司信息通信公司	3,867,924.52	4.20
国网山东省电力公司青岛供电公司	3,509,204.00	3.81
合计	30,689,000.15	33.32

上期发生额

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	6,790,000.00	10.76
聊城市人力资源和社会保障局	6,641,025.66	10.52
国网山东省电力公司烟台供电公司	4,799,509.41	7.60
泰安市人力资源和社会保障局	3,379,224.12	5.35
中国建设银行股份有限公司德州分行	3,344,014.88	5.30
合计	24,953,774.07	39.53

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	208,401.74	396,546.56
教育费附加	148,858.39	283,247.55
房产税	376,007.13	373,149.98
土地使用税	380,664.92	35,257.28
车船税	2,790.00	1,950.00
印花税	67,203.40	128,155.70
其他	13,924.98	27,726.73
合计	1,197,850.56	1,246,033.80

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,098,925.10	3,805,521.58
交通差旅费	2,266,996.70	1,658,561.80
投标费	1,526,149.21	1,283,808.80
业务招待费	1,611,999.49	1,163,494.95
广告宣传费	1,086,501.58	99,300.00

办公费	126,054.37	566,766.16
会务费	109,962.00	198,577.62
折旧	13,514.77	14,314.33
其他	339,609.60	256,226.16
合计	11,179,712.82	9,046,571.40

本期销售费用较上年同期增长的原因主要是随着公司市场开拓力度的增大，职工薪酬、业务招待费以及投标费有一定幅度增长。

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,750,469.67	3,475,812.28
职工福利费	2,485,933.77	2,897,894.47
办公费	928,321.40	1,921,528.43
折旧、摊销	1,910,582.36	1,814,841.73
租赁费	255,133.88	780,094.51
交通差旅费	1,354,430.35	695,819.63
审计评估	715,619.06	588,101.80
业务招待费	984,897.96	506,670.87
广告宣传费	104,416.59	120,745.30
劳务费	1,500.00	220,846.66
材料费	174,548.94	275,463.28
工会经费	883,589.01	
其他	1,388,175.00	213,954.98
合计	18,937,617.99	13,511,773.94

本期管理费用较上年同期有所增长，主要原因是随着公司员工总数增长，职工薪酬以及员工班车、员工餐厅等员工福利费较上年增长。

（二十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,761,241.94	24,681,335.73
折旧、摊销	1,264,046.34	1,874,393.93
交通差旅费	1,833,233.09	2,257,752.01
咨询顾问服务费	465,749.04	
办公费	333,849.49	722,791.34
软件产品申报	5,525.47	108,804.59
租赁费	187,929.36	351,278.54
劳务费	1,003,820.00	0
运费邮费	2,372.91	43,689.22
其他	134,854.14	105,080.11

合计	38,992,621.78	30,145,125.47
----	---------------	---------------

随着公司规模增大以及研发投入的加大，技术研发人员数量以及工资随之大幅增长。

（二十八）财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-3,564,459.10	-553,132.74
汇兑损益		
其他	61,093.55	16,246.23
合计	-3,503,365.55	-536,886.51

本期利息收入增长的原因是上期公司将部分闲置资金购买结构性理财产品本期赎回后不再购买理财产品，本期利息收入较上期大幅增长。

（二十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-758,973.63	
合计	-758,973.63	

（三十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		2,434,793.04
合计		2,434,793.04

随着公司业务收入的增加，应收账款随之增加，相应的坏账的计提也较上年同期有一定程度的增加。

（三十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-760,746.82	-642,787.22
理财产品投资收益	738,767.68	5,287,539.46
合计	-21,979.14	4,644,752.24

（三十二）其他收益

1、其他收益分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,357,756.34	2,678,271.90
软件产品增值税即征即退部分	1,218,929.28	3,569,102.16
合计	3,576,685.62	6,247,374.06

本期增值税即征即退返还的金额较上年同期大幅下降。

2、政府补助明细

项目	形式	本期发生额	与资产相关/与收益相关
----	----	-------	-------------

项目	形式	本期发生额	与资产相关/与收益相关 与资产相关/与收益相关
递延收益转入	财政拨款	1,855,756.34	
上市奖励	财政拨款	300,000.00	与收益相关
山东省科学进步奖	财政拨款	200,000.00	与收益相关
专利补贴及奖励	财政拨款	2,000.00	与收益相关
合计		2,357,756.34	

（三十三）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款收入	96,000.00	16,000.00	96,000.00
其他	799,064.24		799,064.24
合计	895,064.24	16,000.00	895,064.24

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置及报废损失		7.16	
对外捐赠	250,000.00		250,000.00
其他	146,815.63	228,645.83	146,815.63
合计	396,815.63	228,652.99	396,815.63

（三十五）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	532,537.78	
递延所得税调整	-4,352,235.73	205.22
合计	-3,819,697.95	205.22

（三十六）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	9,506,202.85	748,373.50
专项补贴、补助款	1,302,000.00	1,033,300.00
利息收入	3,564,459.10	539,510.51
营业外收入		16,000.00

其他	854,397.25	
合计	15,227,059.20	2,337,184.01

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	9,930,923.52	2,544,702.54
费用支出	17,180,658.24	15,096,307.02
营业外支出	61,093.55	110,000.00
其他	1,809.67	
合 计	27,174,484.98	17,751,009.56

(三十七) 现金流量表补充资料---合并

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	-18,739,408.13	-13,561,199.92
加：资产减值准备	-758,973.63	2,434,793.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,992,863.47	5,206,942.69
无形资产摊销	795,836.75	522,331.17
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“一”号填列)	-38.49	7.16
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		118,645.83
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		115.00
投资损失(收益以“一”号填列)	21,979.14	-4,644,752.24
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-4,352,235.73	-1,425,377.22
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-19,938,082.06	-46,790,947.99
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	25,054,843.45	-19,973,467.46
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-100,719,802.95	9,884,088.61
其他	173,371.70	
经营活动产生的现金流量净额	-114,469,646.48	-68,228,821.33

项 目	本期发生额	上期发生额
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	376,125,273.61	21,742,781.50
减：现金的期初余额	589,997,995.93	133,936,417.53
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	-213,872,722.32	-112,193,636.03

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	376,125,273.61	589,997,995.93
其中：库存现金	33,389.68	32,101.39
可随时用于支付的银行存款	376,091,883.93	589,965,894.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	376,125,273.61	589,997,995.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

五、合并范围的变更

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京地纬赛博科技有限公司	北京	北京	商业	100		设立
山东英佰德信息科技有限公司	山东济南	山东济南	商业	100		设立
衢州地纬软件有限责任公司	浙江衢州	浙江衢州	商业	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东山大地纬健康科技有限公司	山东济南	山东济南	商业	75		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京映复信息科技有限公司	北京市	北京市	商业	45.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	北京映复		北京映复	
流动资产	1,374,779.69		1,144,655.54	
非流动资产	98,152.44		110,816.61	
资产合计	1,472,932.13		1,255,472.15	
流动负债	3,344.89		345,336.45	
非流动负债				
负债合计	3,344.89		345,336.45	
少数股东权益	961,911.65		578,311.07	
归属于母公司股东权益	1,469,587.24		910,135.70	
按持股比例计算的净资产份额	961,911.65		578,311.07	
营业收入				
净利润	-1,690,548.46		-1,428,416.08	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,690,548.46		-1,428,416.08	
本年度收到的来自联营企业的股利				

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东山大资本运营有限公司	中国山东	投资	1000,0000	32.87	32.87

注：2019年7月15日，公司收到山大产业集团《关于无偿划转山大地纬软件股份有限公司股权的告知函》：山大产业集团与山大运营公司于2019年7月15日签订了《国有产权无偿划转协议书》，拟将山大产业集团持有本公司的118,342,400股股份(占本公司总股本的32.87%)，无偿划转至山大运营公司。2019年8月13日，已通过国有股行政划转方式办理完成，并于2019年8月14日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，公司第一大股东兼控股股东由山大产业集团变更为山大运营公司。山大产业集团与山大运营公司属同一实际控制人山东大学控制的不同企业，本次变更不涉及实际控制人变化。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京映复信息科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东山大附属生殖医院有限公司	山东山大产业集团有限公司参股31%的公司
山大联润信息科技有限公司	山东山大产业集团有限公司子公司山大鲁能信息科技有限公司参股35.64%的公司
中国人寿保险股份有限公司	2017年1月持有本公司19.84%的国寿成达(上海)健康产业股权投资中心(有限合伙)的母公司
中国人寿养老保险股份有限公司	中国人寿保险股份有限公司控股子公司
山东地纬数码科技有限公司	同受山东山大产业集团有限公司控制的公司
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	本公司董事陈锦浩, 同时也任该公司董事

(五) 关联交易情况

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

2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

金额单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东大学	软硬件产品及劳务	2.62	1.42
中国人寿保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	216.96	17.83
汉诺威再保险股份有限公司上海分公司	软硬件产品及劳务	206.38	
中国人寿养老保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	28.38	
合计	软硬件产品及劳务	454.34	19.25

*1、出于谨慎性考虑，公司把与中国人寿保险股份有限公司、汉诺威再保险股份有限公司上海分公司签订的三方合同的交易及往来定性为关联交易及往来。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山东大学			26,760.00	802.80
	中国建设银行股份有限公司青岛市分行*1	1,201,170.55	256,371.17	1,201,170.55	256,371.17
	山东山大附属生殖医院有限公司	3,000.00	300.00	12,250.00	367.5
	中国人寿保险股份有限公司	158,259.16	13,847.77	408,805.04	21,364.15
	汉诺威再保险股份有限公司上海分公司*2	725,833.96	21,775.02		
	中国人寿养老保险股份有限公司	696,977.07	20,909.31	696,977.07	20,909.31
	小计	2,785,240.74	313,203.27	2,345,962.66	299,814.93
其他应收款					
	山东大学（威海）	212,201.88	106,100.94	212,201.88	106,100.94

*1、出于谨慎性考虑，公司把与中国建设银行股份有限公司青岛市分行、中国银行股份有限公司山东省分行签订的相关销售或劳务合同中约定验收或使用人是山东大学及各校区的交易及往来定性为关联交易及往来。

*2、出于谨慎性考虑，公司把与中国人寿保险股份有限公司、汉诺威再保险股份有限公司上海分公司签订的三方合同的交易及往来定性为关联交易及往来。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	山大联润信息科技有限公司	70,000.00	70,000.00
预收款项			
	山东大学	23,584.90	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	中国人寿保险股份有限公司	138,993.69	2,025,614.45
	小计	162,578.59	2,025,614.45

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

2. 已签订的正在或准备履行的大额建设合同及财务影响

本公司 2017 年开始章丘软件研发生产基地项目一期工程的投资项目建设，项目预算支出 52,677.00 万元，截至 2019 年 6 月 30 日止，已签订了部分承包施工合同，累计支出 17,290.21 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司在浦发银行开具保函人民币 874.92 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）关于签订科研合作协议情况

2019 年 7 月 5 日本公司第二届董事会第二十五次会议审议通过《关于拟签订科研合作协议的议案》，本公司与新加坡南洋理工大学、山东大学、山东省济南市章丘区人民政府签订了《山东大学-南洋理工大学人工智能国际联合研究院科研合作协议》，旨在开展人工智能(AI)技术、设计和创新领域的科技研发及产业化项目等。本公司将提供总额不超过 2,500.00 万元人民币(约 500.00 万新币元)的经费，以人民币出资。截至财务报告批准报出日止，本公司尚未支付经费。

（二）母公司变更情况

根据《教育部、财政部关于做好中央高校所属企业体制改革试点工作的通知》（教财[2018]11 号）、《教育部办公厅关于同意清华大学等 18 所高校所属企业体制改革方案的通知》（教财厅函[2019]15）、《山东大学关于报送<山东大学所属企业体制改革方案>的报告》（山大党字[2019]5 号），山东大学剥离与高校教学科研无关的企业，保留企业股权全部无偿划转至山东大学一级企业山东山大资本运营有限公司。2019 年 7 月 15 日，山东大学出具《关于将山东山大产业集团有限公司持有的保留管理企业股权无偿划转至山东山大资本运营有限公司的决定》，将所持保留管理企业股权无偿划转至山东山大资本运营有限公司，于同日本公司收到山大产业集团《关于无偿划转大地纬软件股份有限公司股权的告知函》：山大产业集团与山东山大资本运营有限公司（以下简称“山大运营公司”）于 2019 年 7 月 15 日签订了《国有产权无偿划转协议书》，拟将山大产业集团持有本公司的 118,342,400 股股份(占本公司总股本的 32.87%)，无偿划转至山大运营公司。2019 年 8 月 13 日，已通过国有股行政划转方式办理完成，并于

2019 年 8 月 14 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本公司第一大股东兼控股股东由山大产业集团变更为山大运营公司，山大产业集团与山大运营公司属同一实际控制人山东大学控制的不同企业，本次变更不涉及实际控制人变化。

（三）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

2019 年 6 月 10 日，本公司召开 2019 年第一次临时股东大会决议通过了：《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市方案的议案》、《关于公司首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市募集资金用途及可行性研究报告的议案》：为实现公司业务的长足发展，实现公司战略规划目标，公司拟首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市；拟将募集的资金在扣除发行费用后，运用于部分软件项目研发及补充营运资金。授权董事会在法律、行政法规规定的范围内全权办理公司首次公开发行股票并在科创板上市的具体事宜。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	925,208.00	
合计	925,208.00	

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,456,734.31	100.00	9,545,320.81	6.80	130,911,413.50
组合 1	140,456,734.31	100.00	9,545,320.81	6.80	130,911,413.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	140,456,734.31	100.00	9,545,320.81	6.80	130,911,413.50

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	171,749,539.90	100.00	10,097,612.51	5.88	161,651,927.39
组合 1	171,749,539.90	100.00	10,097,612.51	5.88	161,651,927.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	171,749,539.90	100.00	10,097,612.51	5.88	161,651,927.39

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,855,551.20	3,235,666.54	3.00
1 至 2 年	23,675,062.00	2,367,506.20	10.00
2 至 3 年	5,805,890.35	1,741,767.11	30.00
3 至 4 年	1,571,550.00	785,775.00	50.00
4 至 5 年	670,374.00	536,299.20	80.00
5 年以上	878,306.76	878,306.76	100.00
合计	140,456,734.31	9,545,320.81	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

3、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 552,291.70 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网山东省电力公司	25,769,194.03	18.35	1,096,727.93
山东国子软件股份有限公司	10,011,740.00	7.13	302,816.20
吉林省社会医疗保险管理局	7,080,000.00	5.04	212,400.00
国网山东省电力公司信息通信公司	6,397,535.66	4.55	250,600.07
中国农业银行股份有限公司济南泺源	5,850,000.00	4.17	175,500.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
支行			
合计	55,108,469.69	39.24	2,038,044.20

期末余额前五的应收账款合计数为 55,108,469.69 元，占其他应收款账面余额合计数的比例为 39.24%，相应计提的坏账准备合计数为 2,038,044.20 元。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,696,964.25	29.58	5,696,964.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,561,480.31	70.42	1,701,229.54	12.54	11,860,250.77
组合 1	13,561,480.31	70.42	1,701,229.54	12.54	11,860,250.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,258,444.56	100.00	7,398,193.79	38.42	11,860,250.77

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,712,964.25	29.44	5,712,964.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,693,736.43	70.56	1,821,541.59	13.30	11,872,194.84
组合 1	13,693,736.43	70.56	1,821,541.59	13.30	11,872,194.84

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,406,700.68	100.00	7,534,505.84	38.82	11,872,194.84

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,331,244.60	279,937.34	3.00
1 至 2 年	1,850,888.00	185,088.80	10.00
2 至 3 年	836,674.64	251,002.39	30.00
3 至 4 年	1,090,144.12	545,072.06	50.00
4 至 5 年	62,000.00	49,600.00	80.00
5 年以上	390,528.95	390,528.95	100.00
合计	13,561,480.31	1,701,229.54	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 136,312.05 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济南金信通信息科技有限公司	往来款	5,696,964.25	3-4 年	29.58	5,696,964.25
章丘市解决拖欠工程款及农民工工资问题领导小组办公室	农民工工资保证金	4,359,200.00	1 年以内	22.64	130,776.00
济南市建筑企业养老保障金管理办公室章丘市工作站	养老保险保证金	1,416,740.00	1 年以内	7.36	42,502.20
山东海联讯信息科技有限公司	履约保证金	1,200,000.00	1-2 年	6.23	120,000.00
山东省政府采购中心	履约保证金	1,112,000.00	0-5 年	5.77	505,700.00
合计		13,784,904.25		71.58	6,495,942.45

注：山东省省级机关政府采购中心具体账龄如下：1 年以内 70,000.00、2-3 年 180,000.00、3-4 年 800,000.00、4-5 年 62,000.00。

期末余额前五名的其他应收账款合计数为 13,784,904.25 元，占其他应收账款账面余额合计数的比例为 71.58%，相应计提的坏账准备合计数 6,495,942.45 元。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,900,000.00		7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00
对联营、合营企业投资	2,067,564.25		2,067,564.25	578,311.07		578,311.07
合计	9,967,564.25		9,967,564.25	8,478,311.07		8,478,311.07

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京地纬赛博科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东英佰德信息科技有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
山东山大地纬健康科技有限公司						
衢州地纬软件有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
合计	7,900,000.00			7,900,000.00		

山东山大地纬健康科技公司注册资本人民币 1,000.00 万元，本公司认缴出资人民币 750.00 万元，持股比例 75%。

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
1. 合营企业						
小计						
2. 联营企业						
北京映复信息科技有限公司	578,311.07	2,250,000.00		-760,746.82		2,067,564.25
小计	578,311.07	2,250,000.00		-760,746.82		2,067,564.25
合计	578,311.07	2,250,000.00		-760,746.82		2,067,564.25

（四）营业收入和营业成本

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,460,276.62	52,420,125.34	62,192,240.37	32,961,069.11
其他业务	357,142.86	78,671.76	333,333.36	78,671.76
合计	90,817,419.48	52,498,797.10	62,525,573.73	33,039,740.87

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品化软件	15,408,250.77	1,380,834.85	8,678,245.32	465,593.98
软件开发	19,199,485.82	8,830,234.03	13,486,902.04	5,115,519.57
运维及技术服务	19,018,361.35	9,657,298.73	12,208,100.54	3,413,260.37
硬件及系统集成	36,834,178.68	32,551,757.73	27,818,992.47	23,966,695.19
合 计	90,460,276.62	52,420,125.34	62,192,240.37	32,961,069.11

3、公司前五名客户的营业收入情况

本期发生额

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
山东海联讯信息科技有限公司	9,688,419.00	10.71
国网山东省电力公司电力科学研究院	7,781,981.12	8.60
国网山东省电力公司济南供电公司	5,841,471.51	6.46
国网山东省电力公司信息通信公司	3,867,924.52	4.28
国网山东省电力公司青岛供电公司	3,509,204.00	3.88
合计	30,689,000.15	33.93

上期发生额

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	6,790,000.00	10.92
聊城市人力资源和社会保障局	6,641,025.66	10.68
国网山东省电力公司烟台供电公司	4,799,509.41	7.72
泰安市人力资源和社会保障局	3,379,224.12	5.43
中国建设银行股份有限公司德州分行	3,344,014.88	5.38
合计	24,953,774.07	40.12

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-760,746.82	-642,787.22
理财产品投资收益	738,767.68	5,287,539.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-21,979.14	4,644,752.24

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	38.49	
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）	2,357,756.34	
委托他人投资或管理资产的损益	738,767.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,248.61	
非经常性损益净额（影响利润总额）	3,610,811.12	
减：所得税影响额	364,108.86	
非经常性损益净额（影响净利润）	3,246,702.26	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.41	-0.0521	-0.0521
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82	-0.0611	-0.0611

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

山大地纬软件股份有限公司

董事会

2019年9月25日