主办券商：民生证券　公告编号：2018-019

山大地纬

NEEQ:831688

山大地纬软件股份有限公司

Dareway Software Co.,Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

1．2017 年 1 月，公司与国寿股权投资有限公司签署战略合作协议，拟在大健康、医疗便民服务等领域开展多维度的深度合作。

2．2017 年 1 月，公司获批设立济南市博士后创新实践工作站；通过了 ITSS 资质认证评审，达到成熟度等级贰级标准；4 月，通过 ISO27001、ISO20000 双体系资质认证；5 月，被大公国际资信评估有限公司评估审定为信誉等级 AAA 级企业。

3．2017 年 4 月，公司高级副总裁肖宗水、副总裁史玉良荣获“泉城特聘专家”称号；5 月，副总裁郭斌获评“济南市劳动模范”称号。

4．2017 年 6 月，2016 年度发行的 1,500 万股份登记完成。

5．2017 年 6 月，公司以总股本 13,085 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。本次权益分派后，公司股本扩大至 20,936 万股。

6．2017 年 12 月，公司以高级副总裁张世栋为领军人才的“智慧云应用开发平台创新团队”获批泉城产业领军人才支持计划；“城乡一体化居民社会保障业务与服务信息网络平台”项目，获得济南市科技进步二等奖；“支持海量用电信息采集的电力智能主站与大数据处理平台”项目获得山东省科技进步二等奖。

目录

公司年度大事记 2

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 28

第六节 股本变动及股东情况 30

第七节 融资及利润分配情况 32

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 34

第九节 行业信息 38

第十节 公司治理及内部控制 43

第十一节 财务报告 49

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
山大产业集团	指	山东山大产业集团有限公司
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	北京智渊铭博投资管理中心（有限合伙）
智信铭博	指	北京智信铭博投资管理中心（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
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2019]0011078 号《审计报告》及其后附的财务报表、附注
报告期、本期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
年末、本年末、期末	指	2017 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

注：报告中的差异均为四舍五入造成的尾数差异。

第一节　声明与提示

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

公司负责人李庆忠、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）王墨潇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.技术创新风险	公司所处的行业对软件开发有严格的技术要求，公司多年来在人社信息化和智能用电信息化建设中积累了丰富的技术和经验，报告期内新开发形成了智慧健康和智慧政务产品，相关产品在实际运营中均有良好的表现，同时也具备服务更大市场的技术实力。但如果公司在未来经营发展过程中，出现重大技术漏洞或缺陷，或无法根据市场和客户的需求及时进行产品或技术更新，将出现被市场淘汰的风险。
2.人才流失风险	公司所处的行业为技术密集型行业，对开发人员的行业专业知识和软件开发能力都有较高的要求。随着业务快速发展，公司对优秀专业技术人员、业务人员和管理人才的需求也不断增加，如果公司核心骨干人员大幅度流失或不能及时引进满足发展所需的高端人才，将对公司的经营发展造成不利影响。
3.市场区域集中风险	公司的收入主要集中在山东省，报告期来源于山东的收入占公司营业收入的比重虽有所下降，但仍处于较高位置。尽管公司业务持续向国内多个省份扩张，但是在短期内收入仍将主要集中在山东市场。如果山东市场对公司产品和服务的需求量下降，将对公司的业绩产生不利影响。
4.行业竞争加剧风险	公司所从事的细分业务领域包括智慧人社、智能用电、智慧健康、智慧政务等具有良好的发展前景和广阔的市场空间，但除本公司外，仍有不少有实力的企业从事相关的产品研发、销售，而且不断有新的市场主体进入。如果公司面对一些资本实力雄厚、综合服务能力较强的现有或潜在竞争对手未及时采取有效措施，不及时壮大公司自身综合实力，则有可能在未来激烈的

	市场竞争中处于弱势，甚至出现业绩下滑的情况。
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%所得税税率。公司预计能够持续保持高新技术企业以及国家规划布局内重点软件企业资质，并符合上述有关规定，但如由于各种原因公司未被认定为高新技术企业以及国家规划布局内重点软件企业，或者国家上述优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩和利润水平产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	山大地纬软件股份有限公司
英文名称及缩写	Dareway Software Co.,Ltd.
证券简称	山大地纬
证券代码	831688
法定代表人	李庆忠
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	赵永光
是否通过董秘资格考试	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	面向人力资源和社会保障、卫生、电力等民生政务领域提供智慧人社、智慧健康、智慧政务、智能用电等信息化整体解决方案的开发、应用和维护服务等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	209,360,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山东山大产业集团有限公司
实际控制人	山东大学

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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	209,360,000	是
报告期内公司非公开定向发行普通股 1,500 万股，2016 年度权益分派每 10 股转增 6 股，共转增 7,851 万股，故注册资本增加 9,351 万元。		

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 11 层 1101

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的相关规定，公司股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	316,905,936.79	264,904,654.99	19.63%
毛利率%	47.16%	44.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,735,954.01	47,532,629.04	29.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,528,369.69	39,929,111.41	24.04%
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）	12.76%	21.86%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.24%	18.36%	-
基本每股收益	0.1854	0.1611	15.08%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	692,090,095.01	393,291,613.08	75.97%
负债总计	170,535,596.28	145,049,853.27	17.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	521,554,498.73	248,241,759.81	110.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.14	16.26%
资产负债率%（母公司）	24.36%	35.72%	-
资产负债率%（合并）	24.64%	36.88%	-
流动比率	3.68	3.12	-
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	84,890,513.83	12,878,236.02	559.18%
应收账款周转率	3.19	4.92	-
存货周转率	6.84	3.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	75.97%	8.58%	-
营业收入增长率%	19.63%	-7.25%	-
净利润增长率%	29.88%	10.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	209,360,000	115,850,000	80.72%
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	445,248.37
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）	7,750,371.38
委托他人投资或管理资产的损益	5,172,225.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,743.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目（个税返还）	-136,068.54
非经常性损益合计	13,371,520.86
所得税影响数	1,163,936.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	12,207,584.32

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	63,902,203.91	70,111,084.51	27,473,504.09	27,473,504.09
预付款项	3,029,979.82	3,029,979.82	16,367,431.68	16,367,431.68
其他应收款	12,961,215.88	12,961,215.88	8,082,730.30	8,082,730.30
存货	30,111,478.28	25,975,061.75	49,850,338.09	49,850,338.09
投资性房地产	1,208,365.10	1,208,365.10	-	-

固定资产	88,396,484.24	88,396,484.24	88,548,743.40	88,548,743.40
递延所得税资产	2,547,574.03	2,567,945.38	2,640,000.50	2,640,000.50
资产总计	391,858,947.65	393,291,613.08	362,226,639.23	362,226,639.23
应付账款	36,978,005.00	36,978,005.00	30,961,661.80	30,961,661.80
预收款项	54,229,047.06	49,415,097.99	101,962,143.61	101,962,143.61
应付职工薪酬	5,070,442.56	5,070,442.56	5,997,700.68	5,997,700.68
应交税费	3,214,654.53	3,703,081.29	913,143.23	913,143.23
其他应付款	513,086.50	513,086.50	589,866.49	589,866.49
负债合计	149,375,375.58	145,049,853.27	199,215,049.11	199,215,049.11
资本公积	42,584,881.40	42,584,881.40	25,859,300.04	25,859,300.04
盈余公积	14,061,543.27	14,637,362.04	9,571,068.32	9,571,068.32
未分配利润	69,987,147.40	75,169,516.37	47,131,221.76	47,131,221.76
归属于母公司所有者权益合计	242,483,572.07	248,241,759.81	163,011,590.12	163,011,590.12
所有者权益合计	242,483,572.07	248,241,759.81	163,011,590.12	163,011,590.12
营业收入	262,409,575.29	264,904,654.99	285,603,652.21	285,603,652.21
营业成本	145,666,871.86	147,081,677.70	179,045,300.92	179,045,300.92
销售费用	15,648,656.46	15,648,656.46	13,374,646.50	13,374,646.50
管理费用	63,392,913.37	63,392,913.37	53,122,794.08	53,122,794.08
资产减值损失	2,829,147.53	2,811,389.77	1,542,239.54	1,542,239.54
其他收益	16,366,861.86	16,366,861.86	16,366,861.86	16,366,861.86
营业外收入	135,802.14	135,802.14	12,019,393.60	12,019,393.60
所得税	3,810,063.51	3,919,866.68	6,856,076.81	6,856,076.81
净利润	46,544,400.59	47,532,629.04	43,050,129.39	43,050,129.39

注：根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对本公司净利润和股东权益无影响。

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

公司是从事计算机软件的研发、应用、服务的智慧密集型高新技术企业，面向人力资源和社会保障、电力、卫生、安监等领域，以行业应用软件开发为核心，构建智慧人社、智能用电、智慧健康、智慧政务等整体解决方案，从而为地市人力资源和社会保障局、卫生和计划生育委员会、安全生产监督管理局和国家电网各省公司等众多客户提供信息化整体解决方案的开发、应用、维护和服务。公司从事的业务领域主要包括：

智慧人社领域：公司面向各地市人力资源和社会保障局提供信息化整体解决方案，根据国家（地方）政策，基于行业标准和“金保工程”建设要求构建基础信息网络平台、开发和建设行业应用软件、提供人力资源和社会保障信息化服务。所提供的软件产品、信息技术服务需要严格根据客户需求、业务流程来设计定制，一般是通过政府招标的形式，面向具有资质的信息技术服务企业进行公开招标。企业中标后，根据招标要求和用户密切合作，完成软件项目的开发、实施等工作，并为人社客户提供长期稳定的技术支持与服务。公司核心产品为 SmartHS4.0，自 2015 年在威海市上线以来，应用效果良好，社会反响强烈，目前覆盖山东、甘肃、吉林、陕西、贵州等全国 10 余个省市。

智能用电领域：公司面向国家电网、南方电网各省级公司提供用电信息采集信息化产品，及基于用电信息的大数据产品和解决方案等。公司根据自身行业经验和需求定位研发形成产品基线，根据供电企业招标要求，充分调研用户需求确定项目范围，在产品基线基础上构建满足用户需求的软件产品，同时提供系统建设、运维等服务。对于智能用电领域中作为基础支撑的用电信息采集系统，必须满足国家电网公司以及南方电网公司相关标准规范。目前用电信息采集系统建设招标采用各省公司统一招标的模式，各省公司根据上级公司批准的建设计划每年进行多次集中公开招标。公司 2013 年于山东省建成全国最大的智能用电采集系统，目前覆盖山东、重庆、陕西、河北、四川等省市。

智慧健康领域：公司积极响应贯彻国家“互联网+医疗健康”相关政策文件精神，深入调研用户需求，加强技术研发，新开发形成面向地市卫生和计划生育委员会、医院的智慧健康产品，提供居民健康卡虚拟化应用，提供居民健康管理档案智能秘钥，实现手机替代社保卡功能；根据居民健康管理档案，提供区域性疾病预防产品；实现虚拟账户结算功能等。2017 年公司进行了济南市居民健康卡虚拟化应用和统一结算平台建设，已形成面向中小型医院和基层医院的标准化云 HIS 产品并实现部分落地，面向大型三甲医院的 HIS 产品正在优化调试中。

智慧政务领域：公司积极响应贯彻“互联网+政务服务”相关政策文件精神，利用智慧人社技术方案框架，深入调研用户需求，加强技术研发，新开发形成面向政府管理部门、安全与监督管理委员会的智慧政务产品。产品以智能政务大脑为核心，通过固化政务服务标准化和规范化制度明确流程和职责、整合打通各领域政务业务交易系统实现集成服务、构建区块链信息可信传递体系实现资源共享，前端业务多层级一窗受理、多渠道一网通办，通过政务大脑自动分发、流程驱动，推送至后端部门协同审核审批，业务办结统一窗口出件。同时提升政务大数据综合应用，推出以大数据为核心助力政府加强监督管理水平的产品与服务。2017 年公司中标了济南市高新区智慧政务项目、山东省安监局风险管控和隐患治理信息化平台项目等。

公司主要通过公开招标和竞标的方式获得订单，与客户签订销售合同，通过向客户提供软件定制化产品和技术支持服务等来实现收入。公司长期为人力资源和社会保障等政府部门、国家电网等大型企业提供服务，报告期内新增客户包括政府管理部门、安监局、卫计委等政府客户，通过对客户业务和应用系统的了解，深入挖掘客户需求，不断开发新的产品以满足应用，从而获得新的业务和订单。

报告期及报告期后至报告出具日公司商业模式无重大变化。

核心竞争力分析：

1.较强的技术研发水平和可持续的创新机制

公司是国家规划布局内重点高新技术企业，自主研发了行业内较为先进的企业级技术开发框架，掌握了较为主流的软件开发技术，并在大数据、区块链等前沿技术领域拥有独立自主和较为深入的研究成果。公司遵循“以服务为中心，以创新促发展”的运营理念，经过多年的项目实践和技术积累，经验较为丰富。同时，公司持续关注用户需求，积极利用在人社、电力信息化领域的技术积累拓展业务，提升协同效应，不断推动公司服务能力的提高、产品品质的提升和技术进步。

2.稳定的管理及人才队伍

管理团队均拥有较强的教育和学术背景，积累了丰富的行业经验和企业管理经验，紧密合作，稳定高效。公司注重技术、管理、营销等人才的选拔、培养和任用，坚持人才的知识化、年轻化、科技化，通过员工持股等吸引、留住和激励实现公司战略目标所需要的人才，使其与公司成为事业共同体、利益共同体，保持了人才队伍的稳定性，为下一步公司实现跨越式发展提供了有力保证。

3.稳定增长的市场份额和客户群体

公司主要客户包括各地市人力资源和社会保障局、国家电网、卫生和计划生育委员会等政府管理部门，主要客户信誉良好。经过多年发展，公司建立了较高的品牌知名度，项目案例广受好评，市场渠道成熟稳定，并积累了一大批优质、稳定、可靠的客户资源。在传统业务领域包括智慧人社、智能用电保持较高的市场占有率。与此同时，公司紧密跟踪贯彻“互联网+医疗健康”、“互联网+政务服务”等行业发展动向，开发了新产品，形成了项目案例成功落地，有望得到快速推广，带动业绩增长。

4.丰富的行业项目经验

公司成立来，承担了大中型人力资源和社会保障信息化项目逾百项、多个省级电力公司的多项智能用电信息化系统等，积累了丰富的行业项目建设经验，解决了系统可靠性、稳定性、安全性、海量数据存储技术、海量数据并行处理技术，产品和解决方案不断完善，持续领先。一批典型案例包括智慧人社威海项目，智能用电山东项目等使公司积累了大型项目快速落地经验，在行业内赢得了广泛赞誉，亦使公司积累了大型项目快速落地经验。行业经验积累已成为本行业的进入壁垒。

5.资质壁垒

公司取得了软件和信息服务行业较为全面、较高等级的业务资质，相关业务领域实行了较为严格的软件服务资格准入制度，公司是较早获得人社部前台技术支持商资格的企业之一，目前也是全国少数几家具备人力资源和社会保障领域所有信息系统的开发建设资质和持续服务能力的软件企业之一。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司以人力资源和社会保障行业、智能用电行业信息化整体解决方案为核心，并运用企业级技术开发框架统筹大数据、区块链等新兴技术积极拓展卫生健康、政务等业务，不断加大市场开拓力度，完善、丰富和提升公司产品和服务。

报告期内，公司实现营业收入 31,690.59 万元，净利润 6,173.60 万元，分别较上年同期增长 19.63%、29.88%。报告期末，公司总资产 69,209.01 万元，净资产 52,155.45 万元，分别较上年期末增长 75.97%、110.10%。

智慧人社领域，公司加大核心产品 SmartHS4.0 核心产品的市场开发力度，面向全国范围拓展落地项目。在省外市场，公司成功开拓了深圳、渭南、长兴、毕节等地；在省内市场，淄博、济宁等地成功上线，聊城、潍坊、德州等地市也均处于实施中。未来公司将紧贴人社行业用户需求，继续为“互联网+人社”建设贡献力量。新一代医院智能服务平台已经在山东省内陆续上线，如山东中医药大学附属医院、济南市妇幼保健院、山东省千佛山医院、山东省警官总医院等，该系统可以解决医院诊间结算、智能医保审核等问题。

电力领域，公司在电力信息采集系统、大数据窃电预警分析等方面持续发力，效果显著，市场反响较好，“互联网+供电”服务模式不断深化。此外，公司持续加大电力大数据业务的深化应用，并面向其他行业用户如安监局等，开发出了新产品和解决方案。

公司在智慧健康、智慧政务等领域也取得较大突破：智慧政务系统在济南高新区成功上线；智慧安监系统中标“山东省安全生产风险管控和隐患治理监管巡察信息平台一期工程项目”；智慧健康系统中标 “济南市居民健康卡虚拟化应用和统一结算平台项目”。新业务的拓展标志着公司在相关业务多元化上迈出了重要的一步。

公司持续加大软件产品的研发，2017 年申请并立项科研项目 4 项，新申请并获批软件著作权 23 项、专利授权 3 项，获各类科研经费、财政支持 800 余万元。

(二) 行业情况

软件业是国家发改委新颁布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中的鼓励类产业，属于《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006－2020 年）》中的“信息产业及现代服务业”重点领域。作为战略性新兴产业，我国将继续加大对软件行业的政策支持，以软件定义为驱动向数字经济转型发展，互联网+、大数据、区块链、人工智能等新兴技术将加速开发应用，软件产业生态体系也将进一步完善。行业内能够拥有技术和产品优势，并建立生态系统的企业将获取竞争优势，获得更快发展。细分来看：

1.智慧人社行业

人力资源和社会保障是政府基本公共服务的重要组成部分，关系到国计民生，是一个国家、一个地区核心竞争力的重要体现，完善的社会保障制度是国家政治的稳定器，是经济社会发展的助推器。近年来，“互联网+政务服务”、“互联网+人社发展白皮书”、“互联网+人社 2020 行动计划”等连续出台，引领人社工作观念和服务方式转变，政策加持带动资金投入逐年加大，社保信息化、医疗信息化等将是未来重点。同时，该行业呈现出入围门槛较高，对开发商依赖性较强的特点。

未来 5 年，伴随着“金保工程”二期建设，包括社保信息化建设投资改造、城乡统筹、基于社保网络的衍生产品和服务、社保卡、新医改以及劳动力就业信息服务等需求在内，整体市场空间在百亿级以上。我国社会保险覆盖范围将进一步扩大，新型农村社会养老保险和城镇居民社会养老保险实现制度全覆盖，参保人数持续增长。据人力资源与社会保障部及赛迪顾问等数据显示，2020 年人力资源服务市场规模达到 2 万亿元，人社信息化市场规模将超过 120 亿元。

公司拥有二十多年行业经验积累，在人社领域拥有全面领先的产品体系，基础扎实，技术先进，优

势突出。2017 年公司 SmartHS4.0 产品在全国市场拓展速度较快，用户反馈良好。此外在互联网+医疗健康领域，基于公司独立自主的大数据、区块链等新兴技术研究成果及公司拥有的众多定点医院、药店资源，公司在互联网医疗健康领域的产业布局优势明显，蓄势待发。

2.智能用电行业

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

近年来，我国电力行业继续保持快速发展，总发电装机容量和发电量已经位居世界第一，根据“十三五”规划，我国预计 2020 年全社会用电量 6.8-7.2 万亿千瓦时，年均增长 3.6%-4.8%。与此同时，电网工程建设投资逐年提升，2016 年首破 5 千亿元，2017 年达到 5,315 亿元，投资重点逐步向电网智能化及配电网建设转移。根据《国家电网智能化规划总报告》数据，2016-2020 年在智能用电领域总投资额将超过 500 亿元。

公司在智能用电领域从业经验近三十年，2013 年在山东省建成了目前国内规模最大的用电信息采集系统，在国网公司首次引入了分布式云存储、云计算等先进技术，构建“全覆盖、全采集”的超大规模用电信息采集系统。公司围绕采集数据开展了大量数据挖掘与深化应用工作，先后研发了客户侧供电质量监控、智能有序用电决策、电力负荷控制、反窃电分析等产品，覆盖了电力市场、供电质量、故障停电、有序用电等多个领域，并向相关领域进行适度延伸和多元化发展。

3.智慧健康行业

“新医改”方案把“建立实用共享的医药卫生信息系统”列为“八大支柱”之一，信息化被提到前所未有的高度，遇到了难得的发展机遇。基于健康档案区域卫生信息化解决方案是以区域卫生信息共享为基础，以居民个人健康为核心，贯穿整个生命过程，涵盖各种健康相关因素、实现多渠道健康信息的动态、智能化采集，满足医疗、保健、居民自我保健和健康管理、健康决策需要。

公司在智慧健康行业已有和正在开发的产品主要有虚拟社保卡系统、医院 HIS 系统、基层公共卫生服务系统、医疗费控系统、处方流转系统、诊间结算系统等。

4.智慧政务行业

十九届三中全会将服务型政府建设定位为实现伟大中国梦的制度保障，“互联网+政务服务”已成为国家建设一流服务政府的重要措施。《“互联网+政务服务”技术体系建设指南》、《政务信息系统整合共享实施方案》等连续出台，国务院办公厅进一步公布了各地区各部门“互联网+政务服务”工作主要目标任务汇总表、具体工作方案和工作任务进度表。

前瞻产业研究院发布的《2018－2023 年中国电子政务发展前景与投资战略规划分析报告》数据显示，在国家的大力支持和推动下，2017 年电子政务取得了较大进展，增速再创新高，2017 年我国电子政务市场规模达到 2,722 亿元，同比增长 16%，预计未来 5 年内，电子政务仍将保持 13%左右的稳定增长，2018 年将突破 3,000 亿元。

智慧政务是公司报告期内开发形成的产品和解决方案，中标济南高新区智慧政务系统，山东省安监局智慧安监系统等。未来该业务板块将是公司重点发展的业务板块之一。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	140,246,817.53	20.26%	184,703,554.25	46.96%	-24.07%
应收账款	114,041,781.65	16.48%	70,111,084.51	17.83%	62.66%
存货	22,965,942.53	3.32%	25,975,061.75	6.60%	-11.58%
长期股权投资	2,222,721.67	0.32%	-	-	-
固定资产	92,801,204.29	13.41%	88,396,484.24	22.48%	4.98%
在建工程	1,349,415.07	0.19%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	11,380,313.04	1.64%	12,961,215.88	3.30%	-12.20%
预付款项	2,873,159.88	0.42%	3,029,979.82	0.77%	-5.18%
其他流动资产	295,384,749.94	42.68%	506,492.90	0.13%	58,219.62%
无形资产	1,652,006.82	0.24%	2,635,322.13	0.67%	-37.31%
应付账款	64,299,018.02	9.29%	36,978,005.00	9.40%	73.88%
预收款项	72,399,383.98	10.46%	49,415,097.99	12.56%	46.51%
应付职工薪酬	8,194,748.91	1.18%	5,070,442.56	1.29%	61.62%
应交税费	14,851,815.06	2.15%	3,703,081.29	0.94%	301.07%
资产总计	692,090,095.01	-	393,291,613.08	-	75.97%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：本期末较期初减少 4,445.67 万元，下降 24.07%。主要为提高资金使用效率，公司将部分资金用于购买结构性理财产品，并将其列示于“其他流动资产”科目。

2.应收账款：本期末较期初增加 4,393.07 万元，增长率 62.66%，随着收入规模的增长应收账款随之增加。

3.其他流动资产：为提高资金使用效率，公司将部分资金用于购买结构性理财产品，导致该科目期末余额较期初有较大变动。

4.无形资产：本期末较期初下降 37.31%，为正常摊销所致。

5.应付账款：本期末较期初增加 2,732.10 万元，增长率 73.88%，主要由于截止至期末未完成对山东鲁信智能科技有限公司采购的付款。

6.预收账款：本期末较期初增加 2,298.43 万元，增长率 46.51%，公司客户为政府部门，其执行预算管理制度，对于本期内需执行的项目年底之前支付部分款项。随着本期订单数量的增加，预收款项相应增加。

7.应付职工薪酬：本期末较期初增加 312.43 万元，增长率 61.62%，主要由于本年度员工人数增加，奖金预提数增加所致。

8.应交税费：本期末较期初增加 1,114.87 万元，增长率 307.01%，主要是本期所得税增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	316,905,936.79	-	264,904,654.99	-	19.630%

营业成本	167,448,364.06	52.84%	147,081,677.70	55.52%	13.85%
毛利率%	47.16%	-	44.48%	-	-
管理费用	75,636,062.53	23.87%	63,392,913.37	23.93%	19.31%
销售费用	18,358,022.23	5.79%	15,648,656.46	5.91%	17.31%
财务费用	-3,061,853.14	-0.97%	-1,247,235.19	-0.47%	145.49%
营业利润	67,113,358.70	21.18%	51,525,325.51	19.45%	30.25%
营业外收入	232,679.00	0.07%	135,802.14	0.05%	71.34%
营业外支出	92,935.22	0.03%	208,631.93	0.08%	-55.45%
净利润	61,735,954.01	19.48%	47,532,629.04	17.94%	29.88%

项目重大变动原因：

1.营业收入：本期较去年同期增加 19.63%，其主要原因为本期公司持续加大市场拓展力度，订单量大大增加。

2.毛利率：本期毛利率上升 2.68%，主要原因为本期继续优化收入结构，软件开发收入占比较上期增加。

3.财务费用：主要是存款产生的利息收入。

4.营业利润：本期较去年同期增加 1,558.80 万元，增长率 30.25%，增长的原因是本期各项业务开展顺利，营业收入增长较大。且公司持续优化产品收入结构，降低系统集成业务收入占比，公司盈利能力不断增强。

5.营业外收入：本期较去年同期增加 9.69 万元，主要是由于本期收到的政府补助较上期增加。

6.营业外支出：主要由于本期固定资产报废减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	316,239,270.07	264,562,774.65	19.53%
其他业务收入	666,666.72	341,880.34	95.00%
主营业务成本	167,291,020.66	147,003,006.30	13.80%
其他业务成本	157,343.40	78,671.40	100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
软件开发	102,951,346.83	32.55%	64,970,682.01	24.56%
产品化软件	24,895,473.86	7.87%	26,786,875.64	10.12%
运维及技术服务	71,156,193.29	22.50%	74,060,128.65	27.99%
硬件及系统集成	117,236,256.09	37.07%	98,745,088.35	37.32%
合计	316,239,270.07	100.00%	264,562,774.65	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本期主营业收入较上年同期增加 5,167.65 万元，增长率为 19.53%。其中，软件开发收入较上年同期增长 58.46%，主要原因如下：

1.公司智慧人社核心系统 SmartHS4.0 自上线以来得到社会广泛认可，报告期公司加大了在全国范围内该系统的推广力度，成功开拓了深圳、渭南等多个山东省外市场，此外，山东省内多个地市相继上线。

2.公司持续加大电力大数据业务的深化应用，大数据分析业务并拓展至安监等领域，软件开发合同额较往年有较大增长。

3.公司新一代医院智能服务平台系统订单持续增加。

4.智慧政务系统、智慧健康系统上线并逐步推广。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国网山东省电力公司物资公司	44,785,000.00	14.13%	否
2	国网山东省电力公司信息通信公司	14,167,830.19	4.47%	否
3	淄博市人力资源和社会保障局	12,905,660.38	4.07%	否
4	中国工商银行股份有限公司菏泽分行	12,602,136.80	3.98%	否
5	中国建设银行股份有限公司青岛市分行	8,887,179.50	2.80%	否
合计		93,347,806.87	29.45%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东鲁信智能科技有限公司	48,852,921.37	38.02%	否
2	山东神州四季通信技术有限公司	7,249,208.00	5.64%	否
3	山东鲁能软件技术有限公司	5,349,317.04	4.16%	否
4	济南凯泰伟业科技有限公司	5,241,732.31	4.08%	否
5	烟台东方威思顿电气有限公司	4,362,098.77	3.39%	否
合计		71,055,277.49	55.29%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	84,890,513.83	12,878,236.02	559.18%
投资活动产生的现金流量净额	-306,612,203.70	-9,294,337.52	3,198.91%
筹资活动产生的现金流量净额	171,353,584.91	28,008,331.36	511.80%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增 559.18%。主要原因是本期软件开发合同较多，经营活动现金流入量较上年同期大大增加。

2.投资活动产生的现金流量净额：本期公司将部分闲置资金用于购买结构性理财产品，导致投资活动现金流出量增加。

3.筹资活动产生的现金流量净额：本期完成 1,500 万股股票发行工作，筹资活动产生的现金流入量大大增加。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，分别为：

1.北京地纬赛博科技有限公司

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

2.山东英佰德信息科技有限公司

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

报告期内，公司新成立 1 家控股子公司，1 家参股公司，分别为：

1.山东山大地纬健康科技有限公司

公司于 2017 年 10 月 26 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过《关于设立子公司的议案》，成立控股子公司山东山大地纬健康科技有限公司，注册资本 1,000 万元，其中本公司认缴出资 750 万元。注册地址为山东省济南市章丘区双山街道双山创业服务中心 502 室，法定代表人为郑永清，经营范围为健康软件的技术研发、技术服务、技术开发；互联网信息服务（不含出版、新闻、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。控股子公司的注册资本由公司以自有资金出资，出资方式为货币出资。

2.北京映复信息科技有限公司

公司于 2017 年 7 月 7 日召开的第二届董事会第十次会议审议通过《关于设立子公司的议案》，成立参股公司北京映复信息科技有限公司，注册资本 1,000 万元，其中本公司认缴出资 450 万元。注册地址为北京市海淀区上地四街 3 号 2 层 223，法定代表人为吕宁，经营范围为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务、基础软件服务、应用软件服务；软件开发、软件咨询、产品设计；数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外)；计算机技术培训；租赁机械设备(不含汽车租赁)、租赁计算机、通讯设备；销售自行开发后的产品；计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。参股子公司的注册资本由公司以自有资金出资，出资方式为货币出资。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司购买理财产品的议案已经第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第四次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。报告期内，公司使用部分闲置资金购买中低风险、短期（不超过一年）的银行理财产品，实现投资收益总额为 517.22 万元。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	44,425,595.91	38,769,635.43
研发支出占营业收入的比例	14.02%	14.64%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	7	8
硕士	28	42
本科以下	233	340
研发人员总计	268	390
研发人员占员工总量的比例	43.30%	50.98%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	6
公司拥有的发明专利数量	7	6

研发项目情况：

报告期内，公司研发人员 390 人，占公司员工总数的 50.98%，研发支出总额为 4,442.56 万元，占营业收入的 14.02%。公司研发项目主要围绕两个方面开展：

1.以持续强化客户为中心，提高客户满意度，提升市场影响力和竞争力为目标对公司现有产品进行技术升级，持续增强人社和电力领域的研发投入；

2.公司增加新产品开发、新领域的研究工作，对企业级技术开发框架、大数据、区块链、人工智能等领域进行持续的研发投入。公司通过研发形成新技术、新产品，从而提高了生产效率、降低了生产成本，增强企业竞争优势，公司在新产品、新技术、新项目的研发上取得持续进步。未来几年内，公司将持续加大研发投入，为公司持续发展奠定坚实基础。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

以下摘自审计报告：

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1．收入确认

2．应收账款坏账准备

（一） 收入确认

1．事项描述

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

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

2．审计应对

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7) 针对软件开发业务完工百分比法的应用进行了重点核查；

8) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

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

（二） 应收账款坏账准备

1．事项描述

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

2．审计应对

在审计应收账款坏账准备的过程中，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

7）评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

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

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

一、会计政策变更

财政部于 2017 年 4 月 28 日印发了《关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知》（财会[2017]13 号），于 2017 年 5 月 10 日印发了《关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》的通知》（财会[2017]15 号），以及于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，对企业财务报表格式进行了修订：要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助按照《企业会计准则第 16 号-政府补助》规定采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》规定进行调整。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”重分类至“其他收益”；在“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”；在“净利润”项下，增加“持续经营损益”、“终止经营损益”二项披露项目等。

二、会计差错更正

为了更好地反映财务状况和经营成果，公司对相关业务流程进行了认真的梳理，严格按照会计准则的相关要求细化具体会计处理方法，对于属于会计差错的影响与会计政策变更的影响一起进行了更正。

会计差错更正前对于软件开发项目，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%，故完工进度按 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，按合同金额一次性确认收入。

由于此方法不完全符合准则的要求，公司根据准则要求对软件开发项目收入确认进行了调整。

会计差错更正后对于软件开发项目，在销售或提供劳务的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入：①公司根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度，其中累计实际发生的成本是指形成项目完工进度的工作量所耗用的直接成本和间接成本，预计总成本是根据项目预算估计的项目总成本。②在项目完工时，以经客户确认的验收报告作为项目 100%完工确认收入的依据。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	63,902,203.91	70,111,084.51	27,473,504.09	27,473,504.09
预付款项	3,029,979.82	3,029,979.82	16,367,431.68	16,367,431.68
其他应收款	12,961,215.88	12,961,215.88	8,082,730.30	8,082,730.30
存货	30,111,478.28	25,975,061.75	49,850,338.09	49,850,338.09
投资性房地产	1,208,365.10	1,208,365.10	-	-
固定资产	88,396,484.24	88,396,484.24	88,548,743.40	88,548,743.40

递延所得税资产	2,547,574.03	2,567,945.38	2,640,000.50	2,640,000.50
资产总计	391,858,947.65	393,291,613.08	362,226,639.23	362,226,639.23
应付账款	36,978,005.00	36,978,005.00	30,961,661.80	30,961,661.80
预收款项	54,229,047.06	49,415,097.99	101,962,143.61	101,962,143.61
应付职工薪酬	5,070,442.56	5,070,442.56	5,997,700.68	5,997,700.68
应交税费	3,214,654.53	3,703,081.29	913,143.23	913,143.23
其他应付款	513,086.50	513,086.50	589,866.49	589,866.49
负债合计	149,375,375.58	145,049,853.27	199,215,049.11	199,215,049.11
资本公积	42,584,881.40	42,584,881.40	25,859,300.04	25,859,300.04
盈余公积	14,061,543.27	14,637,362.04	9,571,068.32	9,571,068.32
未分配利润	69,987,147.40	75,169,516.37	47,131,221.76	47,131,221.76
归属于母公司所有者权益合计	242,483,572.07	248,241,759.81	163,011,590.12	163,011,590.12
所有者权益合计	242,483,572.07	248,241,759.81	163,011,590.12	163,011,590.12
营业收入	262,409,575.29	264,904,654.99	285,603,652.21	285,603,652.21
营业成本	145,666,871.86	147,081,677.70	179,045,300.92	179,045,300.92
销售费用	15,648,656.46	15,648,656.46	13,374,646.50	13,374,646.50
管理费用	63,392,913.37	63,392,913.37	53,122,794.08	53,122,794.08
资产减值损失	2,829,147.53	2,811,389.77	1,542,239.54	1,542,239.54
其他收益	16,366,861.86	16,366,861.86	16,366,861.86	16,366,861.86
营业外收入	135,802.14	135,802.14	12,019,393.60	12,019,393.60
所得税	3,810,063.51	3,919,866.68	6,856,076.81	6,856,076.81
净利润	46,544,400.59	47,532,629.04	43,050,129.39	43,050,129.39

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

根据公司 2017 年 10 月 26 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过《关于设立子公司的议案》，成立控股子公司山东山大地纬健康科技有限公司，该公司已于 2017 年 11 月 28 日取得营业执照，该公司在报告期纳入合并报表范围。

（九） 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，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、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。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营业绩持续稳定增长，产品市场占有率稳定，主要财务指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

2017 年，软件产业保持平稳快速增长态势，云计算、大数据、区块链、人工智能等新技术加快应用落地和产业化发展，不断演变出新应用、新模式。随着新一代信息技术加速渗透到经济和社会生活的各个领域，软件产业呈现出网络化、服务化、平台化、融合化新趋势。

目前，新一代信息技术正在转向软件主导，软件在信息产业中的贡献不断增加。《中国制造 2025》、《积极推进“互联网+”行动的指导意见》和《加快推进网络信息技术自主创新》等国策的深入推进和落实，将会对产业变革产生深远影响，国民经济各个领域对软件产业的需求将更加强劲，尤其是对云计算、大数据、人工智能、区块链、行业应用软件产生更高、更广泛的需求。

以云计算、大数据为代表的新兴技术加速演进，为信息技术服务业创新发展增添新动力源，并带动产业向智能化、网络化方向延伸。大数据领域，新业态加速成熟，部分企业建立了大数据基础平台，一批新兴的专业化大数据企业纷纷崛起，数据即服务等新型商业模式不断涌现。云计算领域海量数据存储管理、大规模用户并发等核心关键技术环节取得重大突破，云计算已经成为大多数网站、移动应用、电子商务、视频服务等的重要后台支撑，同时也在制造业转型升级、智慧城市建设、环境污染检测等领域得到了广泛应用。虚拟/增强现实、区块链等前沿方向新技术、新业态不断演变出更多综合性的新应用，成为产业人才、资金和技术等要素汇集的重要领域，驱动信息技术服务业持续创新发展。云计算、大数据、区块链、人工智能、虚拟/增强现实等前沿科技的关键技术有望取得突破，行业应用广度和深度持续加大，多环节、多技术协作创新和应用将成为新兴信息技术促进行业发展的重要方式。软件和信息技术服务业在这些新技术、新应用、新业态的带动下将获得新的发展动力，预计 2018 年我国软件和信息技术服务业将延续平稳较快增长态势。

另一方面，“互联网+”所形成的国民经济各个领域对大数据、云计算、物联网和数据传输、获取、存储、信息安全的巨大需求都建立在强大的基础信息平台之上，拥有强大的基础信息平台，“互联网+”的能量才能充分发挥出来。

上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力将产生积极的影响。

（二） 公司发展战略

公司致力于成为国内领先的民生政务领域信息化整体解决方案提供商，为提高政府管理和服务的效率，提高居民的生活满意度提供信息化支撑。公司以技术研发驱动发展，以独立自主的企业级技术开发框架统筹云计算、大数据、区块链、人工智能等新一代信息技术，面向人社、用电、卫生、政务等领域，不断优化信息化整体解决方案，拓展市场地域，提高市场占有率，推进商业模式创新，构建核心竞争力。

与此同时，公司将以智慧人社产品为核心，积极向上下游产业延伸，进一步拓展在智慧政务、智慧健康等领域产品体系，并深化与中国人寿等商保公司合作，构建涵盖社保、商保、卫生、社会公众等的大健康一体化生态系统。未来，公司争取覆盖全国 3 亿人口，以信息化解决方案为依托，成为国内具有重要影响的大健康云平台服务提供商。

（三） 经营计划或目标

在业务布局上：针对较为成熟，竞争力较强的智慧人社、智慧用电业务，2018 年公司将进一步加大市场营销力度，进一步覆盖到山东省内市场 90%以上，并在甘肃、安徽、吉林、湖北等全国多个省市予以推广，从而扩大市场份额，提高市场占有率。针对智慧政务、智慧健康等业务，2018 年公司将重点在一期项目基础上，深化技术研发，匹配用户需求，进一步完善解决方案，并逐步在山东省内获得较大市场份额。

在技术研发上：公司以技术创新驱动发展，2018 年将进一步加强云计算、大数据、区块链、人工智能等技术的研发，并重点在大数据、区块链技术上寻找应用场景，开发解决方案并形成项目落地，培育新的盈利增长点。

在内部管理上：公司将根据证监会、股转系统、证监局的要求，规范经营，及时做好信息披露工作。公司将进一步细化内部成本核算与运营支撑系统，加强报工系统与人工成本核算的准确性，完善内部信息化体系建设，提升内部控制和精细化管理水平，为公司健康发展提供支撑。

此外，2018 年公司亦将重点推进章丘研发基地园区的建设工作。

（四） 不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1.技术创新风险

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

应对措施：公司一直致力于人力资源和社会保障领域、电力行业智能用电领域的信息化产品研究、开发、应用和推广，在大型应用软件产品研发、行业先进解决方案设计、大规模复杂系统建设、持续技术支持与服务等方面积累了丰富的经验和技术。报告期内新开发形成的智慧健康和智慧政务产品，是公司在智慧人社、智能用电领域运作多年所形成的技术和经验积累的延伸，是核心技术在新的应用场景下的产品体现。公司也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.人才流失风险

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

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。

3.市场区域集中风险

公司的收入主要集中在山东省，报告期来源于山东的收入占公司营业收入的比重虽有所下降，但仍处于较高位置。尽管公司业务持续向国内多个省份扩张，但是在短期内收入仍将主要集中在山东市场。如果山东市场对公司产品和服务的需求量下降，将对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销和服务网络，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。

4.行业竞争加剧风险

公司所从事的细分业务领域包括智慧人社、智能用电、智慧健康、智慧政务等具有良好的发展前景和广阔的市场空间，但除本公司外，仍有不少有实力的企业从事相关的产品研发、销售，而且不断有新的市场主体进入。如果公司面对一些资本实力雄厚、综合服务能力较强的现有或潜在竞争对手未及时采

取有效措施，不及时壮大公司自身综合实力，则有可能在未来激烈的市场竞争中处于弱势，甚至出现业绩下滑的情况。

应对措施：公司将继续大力聚焦、发展核心业务，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，逐步形成一体化产业链，增强公司整体竞争实力。

5.税收优惠政策变化风险

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

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

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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	五. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是□否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是□否	五. 二. (三)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五. 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	□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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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，委托或者受托销售	30,000,000.00	10,478,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	30,000,000.00	10,478,000.00

注：上述发生金额为签订合同金额，其中本期确认收入金额为 994.23 万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
中国人寿保险股份有限公司烟台分公司	技术服务	300,000	是	2017-12-08	2017-064
中国人寿保险股份有限公司菏泽分公司	技术服务	300,000	是	2017-12-08	2017-064

中国人寿保险股份有限公司湖州分公司	技术服务	130,000	是	2017-12-08	2017-064
中国人寿保险股份有限公司枣庄分公司	技术服务	100,000	是	2017-12-08	2017-064
中国人寿保险股份有限公司东营分公司	技术服务	100,000	是	2017-12-08	2017-064
山东山大附属生殖医院有限公司	技术服务	54,500	是	-	-
总计	-	984,500	-	-	-

注：上述交易金额为签订合同金额，其中本期确认收入金额为 33.44 万元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述与中国人寿保险股份有限公司分公司发生的偶发性关联交易，已经公司 2017 年 12 月 7 日第二届董事会第十三次会议、2017 年 12 月 25 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过，内容详见 2017 年 12 月 8 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2017-060）、《关联交易公告）（公告编号：2017-064），2017 年 12 月 26 日披露的《2017 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-067）。

上述与山东山大附属生殖医院有限公司发生的关联交易，是业务发展及生产经营的正常所需，价格公允，金额较小，根据公司《关联交易决策制度》规定，公司与关联法人发生的金额在 100 万元以下的交易无需经董事会或股东大会审议。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，属于正常性业务，上述交易遵循公开、公平、公正的原则，定价公允合理，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司经营及独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

根据公司 2017 年 10 月 26 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过《关于设立子公司的议案》，成立控股子公司山东山大地纬健康科技有限公司，注册资本（人民币）1,000 万元，注册地址山东省济南市章丘区双山街道双山创业服务中心 502 室，注册资本由公司以自有资金出资，出资方式为货币出资方式。该公司已于 2017 年 11 月 28 日取得营业执照，该公司在报告期纳入合并报表范围。

（四） 承诺事项的履行情况

1.公司控股股东及董监高做出的《股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺》。

2.为避免发生同业竞争，公司的控股股东和实际控制人做出了《避免同业竞争承诺函》。

3.公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的《劳动合同》和《保密协议》。

除以上协议和承诺外，公司董事、监事、高级管理人员与公司没有签订其他重要协议或做出其他重要承诺。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	71,468,069	61.69%	97,780,844	169,248,913	80.84%
	其中：控股股东、实际控制人	37,485,000	32.36%	36,479,000	73,964,000	35.33%
	董事、监事、高管	7,786,469	6.72%	3,783,884	11,570,353	5.53%
	核心员工	5,026,365	4.34%	1,667,822	6,694,187	3.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,381,931	38.31%	-4,270,844	40,111,087	19.16%
	其中：控股股东、实际控制人	18,742,500	16.18%	-18,742,500	-	-
	董事、监事、高管	25,639,431	22.13%	14,471,656	40,111,087	19.16%
	核心员工	16,159,110	13.95%	9,263,463	25,422,573	12.14%
总股本		115,850,000	-	93,510,000	209,360,000	-
普通股股东人数		117				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山大产业集团	56,227,500	17,736,500	73,964,000	35.33%	-	73,964,000
2	国寿成达	1,000	32,000,600	32,001,600	15.29%	-	32,001,600
3	洪晓光	5,618,825	3,371,295	8,990,120	4.29%	6,742,591	2,247,529
4	李庆忠	5,804,625	3,178,775	8,983,400	4.29%	6,965,551	2,017,849
5	王新军	5,854,625	3,128,775	8,983,400	4.29%	7,025,551	1,957,849
6	张世栋	5,854,625	3,128,775	8,983,400	4.29%	7,025,551	1,957,849
7	郑永清	5,850,425	2,926,255	8,776,680	4.19%	7,020,511	1,756,169
8	陈辉	4,918,925	2,951,355	7,870,280	3.76%	-	7,870,280
9	智渊铭博	3,566,000	1,669,800	5,235,800	2.50%	-	5,235,800
10	智信铭博	3,633,700	1,481,820	5,115,520	2.44%	-	5,115,520
合计		97,330,250	71,573,950	168,904,200	80.67%	34,779,755	134,124,445
前十名股东间相互关系说明：							

前十名股东间无任何关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

报告期末，山大产业集团持有公司 7,396.4 万股股份，占公司股份总额的 35.33%，是公司的控股股东。

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

山东大学持有山大产业集团 100%股权，山东大学是公司实际控制人。

山东大学（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，是国家首批重点建设的“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。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-12-03	2016-03-03	18.50	2,300,000	42,550,000.00	-	-	3	3	-	否
2016-12-13	2017-06-06	16.00	15,000,000	240,000,000.00	-	-	-	7	-	否

募集资金使用情况：

公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情形。公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案已经第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第四次会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况：

□适用 √不适用

六、 利润分配情况

（一） 报告期内的利润分配情况

√适用□不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-20	2.00	0	6
合计	2.00	0	6

（二） 利润分配预案

√适用□不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.30	0	6

未提出利润分配预案的说明：

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
李庆忠	董事长	男	53	博士	2016-07-18—2019-07-17	756,000.00
郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	男	53	博士	2016-07-18—2019-07-17	756,000.00
洪晓光	董事、高级副总裁、执行委员会委员	男	54	博士	2016-07-18—2019-07-17	756,000.00
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员	男	49	博士	2016-07-18—2019-07-17	756,000.00
赵永光	董事、高级副总裁、执行委员会委员、董事会秘书	男	40	硕士	2016-07-18—2019-07-17	841,000.00
陈锦浩	董事	男	38	硕士	2017-08-30—2019-07-17	0.00
孙宝文	独立董事	男	54	博士	2016-07-18—2019-07-17	60,000.00
刘利剑	独立董事	男	43	硕士	2016-07-18—2019-07-17	60,000.00
张树武	独立董事	男	54	博士	2016-07-18—2019-07-17	60,000.00
王新军	监事会主席	男	51	博士	2016-07-18—2019-07-17	756,000.00
董国庆	监事	男	51	硕士	2016-07-18—2019-07-17	13,000.00
于　杰	监事	男	39	本科	2016-07-18—2019-07-17	293,000.00
孙　明	高级副总裁	男	46	硕士	2016-07-18—2019-07-17	611,000.00
肖宗水	高级副总裁	男	55	硕士	2016-07-18—2019-07-17	731,000.00
王　堃	财务总监	女	53	本科	2017-12-27—2019-07-17	289,554.00
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。

独立董事王国华先生已于 2018 年 3 月 20 日辞职。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李庆忠	董事长	5,804,625	3,178,775	8,983,400	4.29%	-
郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	5,850,425	2,926,255	8,776,680	4.19%	-
洪晓光	董事、高级副总裁、执行	5,618,825	3,371,295	8,990,120	4.29%	-

	委员会委员					
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员	5,854,625	3,128,775	8,983,400	4.29%	-
王新军	监事会主席	5,854,625	3,128,775	8,983,400	4.29%	-
董国庆	监事	766,975	460,185	1,227,160	0.59%	-
孙　明	高级副总裁	2,665,800	1,455,480	4,121,280	1.97%	-
肖宗水	高级副总裁	1,010,000	606,000	1,616,000	0.77%	-
合计	-	33,425,900	18,255,540	51,681,440	24.68%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈锦浩	无	新任	董事	公司发展需要
王　堃	无	新任	财务总监、财务管理中心总经理	公司发展需要
赵永光	董事、高级副总裁、执行委员会委员、董事会秘书、财务总监	离任	董事、高级副总裁、执行委员会委员、董事会秘书	公司发展需要
王国华	独立董事	离任	无	个人工作原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈锦浩，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，硕士学位。2009 年 12 月至 2010 年 11 月，任广东盈峰创业投资管理有限公司联席董事；2010 年 11 月至 2013 年 2 月，任中银投资浙商产业基金管理有限公司投资部总经理；2014 年 5 月至 2016 年 9 月，任国寿投资控股有限公司资深投资经理；2016 年 10 月至今，任国寿股权投资有限公司董事总经理；2017 年月至今任公司董事。目前兼任国寿星牌健康管理投资有限公司、上海金仕达卫宁软件科技有限公司、淄博国寿中心医院管理有限公司董事。

陈锦浩先生与公司控股股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，未受过中国证监会、全国股转系统及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，亦不具有《公司法》和《公司章程》规定的不得担任公司董事的情形。

陈锦浩先生无持有或代持山大地纬任何股份。

王堃，女，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，本科学历，现任公司财务总监。1987 年 7 月至 2003 年 12 月，历任山东大学产业处科员、副科长、科长；2004 年 1 月至 2017 年 2 月，历任山东山大产业集团有限公司财务部长、总会计师、董事会秘书、副总经理、董事；2017 年 3 月至 2017 年 11 月任公司总裁助理，2017 年 3 月至今任公司财务管理中心总经理，2017 年 12 月至今任公司财务总监。目前兼任山东山大华特科技股份有限公司、山东山大环保水业有限公司、济南山大有色金属铸造有限公司、济南华赛金属工艺材料有限公司监事，山东吕美熔体技术有限公司董事。

王堃女士与公司控股股东、实际控制人、公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，未

受过中国证监会、全国股转系统及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，亦不具有《公司法》和《公司章程》规定的不得担任公司董事的情形。

王堃女士无持有或代持山大地纬任何股份。

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	66	80
销售人员	54	58
技术人员	488	613
财务人员	11	14
员工总计	619	765

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	8
硕士	37	45
本科	472	603
专科	84	88
专科以下	19	21
员工总计	619	765

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.人才引进、招聘工作

报告期内引进各类人才充实到公司管理、市场、研发、财务、后勤等各个岗位，其中优秀应届毕业生 170 人，全部为本科及以上学历，硕士研究生及山东大学等 211、985 高校人才占比超 30%，,为公司的发展提供了有力的人才支持。

随着公司发展对人才数量和质量要求的不断提高，2017 年公司加强向省内外 211、985 高校聚拢人才，与兰州大学、西安电子科技大学、东北大学等高校建立联系，扩大宣传，提升公司知名度，为 2018 春季招聘奠定基础。

2.人才培养、培训工作

报告期内组织各类培训 22 期，445 人次，培训覆盖率超 60%。其中新员工培训 10 期，在岗提升培训 7 期，中层管理人员培训 1 期，产品技术官培训 4 期。

进一步完善培训管理制度。修订完善 2016 年颁布的培训制度，新制定课程管理细则性文件，从制度层面规范公司培训工作。建立 DW-learning 平台，该平台包含培训管理、课程库、资料库、地纬讲坛等模块，提供在线学习、在线问答、调查等功能，为员工搭建更加丰富、多样的学习和提高平台。

加强管理人才的储备和培养，组织管理人员和储备管理人才共同学习探讨管理理论和知识，并结合实践分别以“目标”“沟通”“培训指导”等主题撰写管理论文；为优秀人才提供更宽广的舞台。

3.员工薪酬政策

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

绩效考核。

4.需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用□不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李庆忠	董事长	8,983,400
郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	8,776,680
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员	8,983,400
孙 明	高级副总裁	4,121,280
肖宗水	高级副总裁	1,616,000
吕 宁	副总裁	-
史玉良	副总裁	-

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

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

非董事、监事、高级管理人员的核心员工情况：

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

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

报告期内公司核心员工团队未发生重大变动。

第九节　行业信息

√适用□不适用

公司一直以来从事智慧人社、智能用电等相关信息化产品和解决方案的研发、销售及技术支持服务，报告期内新开拓了智慧政务、智慧健康等行业信息化解决方案。按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为软件和信息技术服务业（代码 65）。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为 I 类：信息传输、软件和信息技术服务业。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“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）”。

一、行业市场分析

软件业是国家发改委新颁布的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中的鼓励类产业，属于《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006－2020 年）》中的“信息产业及现代服务业”重点领域。作为战略性新兴产业，我国将继续加大对软件行业的政策支持，以软件定义为驱动向数字经济转型发展，互联网+、大数据、区块链、人工智能等新兴技术将加速开发应用，软件产业生态体系也将进一步完善。行业内能够拥有技术和产品优势，并建立生态系统的企业将获取竞争优势，获得更快发展。随着我国经济发展进入新常态，包括中国制造 2025、“一带一路”、“互联网+人社 2020”、“互联网+政务服务”等一系列政策文件的出台，软件行业也将迎来进一步的快速发展期。未来一个时期，是我国软件产业转型发展的关键时期。随着信息通信技术的迅速发展和广泛渗透，在云计算、大数据、区块链、人工智能、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现，软件行业的创新转化进一步加快，社会各领域信息化水平得到进一步提升。

1.多项利好政策带来产业发展新机遇

2016 年以来，国家发布一系列利好政策，大力促进信息技术服务业发展。《“十三五”国家信息化规划》、《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》等重大政策为信息技术服务业开拓了新的广阔发展空间，为产业发展提供了更多的创新突破口。随着国家级规划文件的实施和落实，各地将结合自身优势出台促进大数据、云计算等新兴信息技术发展的配套措施和支持政策，信息技术服务业的政策环境将得到进一步优化，为信息技术服务业突破式发展提供新机遇。

2.“互联网+”成为信息技术服务重要发展方向

移动互联网进入行业应用高速发展期，“互联网+服务”成为中国转型发展的战略重点。在这样的历史际遇下，公司以行业核心业务为重点发展的基础，以创新驱动转型大力发展在线服务，并积极开拓公共事业实体服务。在互联网+医疗健康、互联网+政府服务、互联网+城市服务等各领域深耕细作、稳步推进、全力拓展“互联网+民生服务”，并在行业内取得领先优势。

3.大数据、云计算、区块链、人工智能等新兴技术汇聚产业发展新动能

以云计算、大数据为代表的新兴技术加速演进，为信息技术服务业创新发展增添新动力源，并带动产业向智能化、网络化方向延伸。大数据领域，新业态加速成熟，部分企业建立了大数据基础平台，一批新兴的专业化大数据企业纷纷崛起，数据即服务等新型商业模式不断涌现。云计算领域海量数据存储管理、大规模用户并发等核心关键技术环节取得重大突破，云计算已经成为大多数网站、移动应用、电子商务、视频服务等的重要后台支撑，同时也在制造业转型升级、智慧城市建设、环境污染检测等领域得到了广泛应用。虚拟/增强现实、区块链等前沿方向新技术、新业态不断演变出更多综合性的新应用，成为产业人才、资金和技术等要素汇集的重要领域，驱动信息技术服务业持续创新发展。云计算、大数据、区块链、人工智能、虚拟/增强现实等前沿科技的关键技术有望取得突破，行业应用广度和深度持续加大，多环节、多技术协作创新和应用将成为新兴信息技术促进行业发展的重要方式。信息技术服务业在这些新技术、新应用、新业态的带动下将获得新的发展动力，预计 2018 年我国信息技术服务业将延续平稳较快增长态势。

4.技术创新成为企业核心竞争力的关键

2017 年，我国信息技术服务业企业通过自主创新，服务能力和水平均获得较大提升，以企业为主体、以核心技术为重点、以应用为导向的产业技术创新体系不断完善，技术创新和服务研发取得显著进展。在新兴领域，企业纷纷加快大数据、云计算、人工智能、物联网等领域布局，通过加大研发投入、引导业务模式创新、组建聚焦于新兴领域的研发团队来塑造企业在新兴领域的竞争能力。随着信息技术服务加快向网络化、智能化、融合化方向演进，龙头企业将进一步加强其技术创新能力，带动提升核心竞争力，行业竞争也将呈现出技术引领的态势。

公司较为雄厚的技术研发能力，较多的技术研发成果，在互联网+、大数据、区块链等领域多年的积累和探索，将使得公司迅速构建技术驱动的核心竞争力。

上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力将产生积极的影响。

二、报告期内影响公司业务经营活动的行业重大风险因素及变动情况

1.技术创新风险

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

应对措施：公司一直致力于人力资源和社会保障领域、电力行业智能用电领域的信息化产品研究、开发、应用和推广，在大型应用软件产品研发、行业先进解决方案设计、大规模复杂系统建设、持续技术支持与服务等方面积累了丰富的经验和技术。报告期内新开发形成的智慧健康和智慧政务产品，是公司在智慧人社、智能用电领域运作多年所形成的技术和经验积累的延伸，是核心技术在新的应用场景下的产品体现。公司也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.人才流失风险

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

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。

3.市场区域集中风险

公司的收入主要集中在山东省，报告期来源于山东的收入占公司营业收入的比重虽有所下降，但仍处于较高位置。尽管公司业务持续向国内多个省份扩张，但是在短期内收入仍将主要集中在山东市场。如果山东市场对公司产品和服务的需求量下降，将对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极研发和丰富产品体系，扩大营销和服务网络，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。

4.行业竞争加剧风险

公司所从事的细分业务领域包括智慧人社、智能用电、智慧健康、智慧政务等具有良好的发展前景和广阔的市场空间，但除本公司外，仍有不少有实力的企业从事相关的产品研发、销售，而且不断有新的市场主体进入。如果公司面对一些资本实力雄厚、综合服务能力较强的现有或潜在竞争对手未及时采取有效措施，不及时壮大公司自身综合实力，则有可能在未来激烈的市场竞争中处于弱势，甚至出现业绩下滑的情况。

应对措施：公司将继续大力聚焦、发展核心业务，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，逐步形成一体化产业链，增强公司整体竞争实力。

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。

三、报告期内相关业务许可资格或资质的变动情况

报告期内，公司通过 ITSS（Information Technology Service Standards）资质认证评审，达到成熟度等级贰级标准；通过 ISO27001、ISO20000 双体系资质认证；通过 CMMI5 复评；通过信息系统集成二级资质、ISO9001、企业信用等级 3A 等年审；获得大公国际资信评估有限公司评估审定信誉等级 AAA 级企业；建立济南市博士后创新实践工作站。

四、报告期内重要知识产权的变动情况

公司目前已经获得授权的自主知识产权专利 9 项，软件著作权 101 项，另有大量知识产权正在评审授权中。相比 2016 年度，专利增加 3 项，软件著作权增加 23 项。报告期内增加的知识产权如下：

1.专利

序号	名称	专利号	类别	取得时间	授权单位	取得方式
1	带交互功能的自助服务终端	ZL201630527704.4	外观	2017-03-08	国家知识产权局	原始取得
2	带交互功能的微型自助服务终端	ZL201630527758.1	外观	2017-03-08	国家知识产权局	原始取得
3	基于 Oracle Streams 技术的准实时数据增量分发的方法	ZL201410757034.5	发明	2017-09-29	国家知识产权局	原始取得

2.软件著作权

序号	名称	登记号	取得时间	授权单位	取得方式
1	基于“互联网+”的电力网上营业厅公共服务平台 V1.0	2017SR021654	2017-01-22	国家版权局	原始取得
2	地纬大数据存储及分析支撑平台 V1.0	2017SR021785	2017-01-22	国家版权局	原始取得
3	地纬电力采集主站监控系统[简称:主站监控系统]V1.0	2017SR021887	2017-01-22	国家版权局	原始取得
4	地纬大数据窃电概率预警分析系统 v1.0	2017SR021907	2017-01-22	国家版权局	原始取得
5	地纬需求管理系统 V1.0	2017SR021943	2017-01-22	国家版权局	原始取得
6	地纬服务管理平台 V1.0	2017SR021946	2017-01-22	国家版权局	原始取得

7	地纬运行环境监测系统 V1.0	2017SR022706	2017-01-22	国家版权局	原始取得
8	地纬智能服务网关软件[简称：智能网关]1.0	2017SR221123	2017-06-01	国家版权局	原始取得
9	地纬企业级服务总线系统[简称：地纬总线]1.0	2017SR221126	2017-06-01	国家版权局	原始取得
10	SmartHS 智能人社电子档案系统 1.0	2017SR233793	2017-06-05	国家版权局	原始取得
11	“互联网+人社”个人网上大厅个性化主动服务系统[简称：个人人社通]	2017SR233773	2017-06-05	国家版权局	原始取得
12	“互联网+人社”移动网上大厅服务客户端软件[简称：移动人社通]V1.0	2017SR230718	2017-06-05	国家版权局	原始取得
13	地纬医疗服务智能审核系统 1.0	2017SR233766	2017-06-05	国家版权局	原始取得
14	“互联网+人社”单位网上大厅综合服务平台[简称：单位人社通]1.0	2017SR238967	2017-06-06	国家版权局	原始取得
15	地纬医疗服务智能监控系统 1.0	2017SR238959	2017-06-06	国家版权局	原始取得
16	地纬电子证照管理系统 V1.0	2017SR242472	2017-06-07	国家版权局	原始取得
17	基于 Leaf6 架构的人力资源和社会保障综合业务平台 V1.0	2017SR345346	2017-07-05	国家版权局	原始取得
18	地纬自动测试系统[简称：DWAT]V1.0	2017SR458980	2017-08-21	国家版权局	原始取得
19	地纬智能自动化流水线平台[简称：SmartEF]V1.0	2017SR564117	2017-10-12	国家版权局	原始取得
20	人社统一支付平台[简称：iBank]1.0	2017SR567218	2017-10-13	国家版权局	原始取得
21	智慧政务系统[简称：智慧政务]V4.0.2	2017SR605432	2017-11-06	国家版权局	原始取得
22	地纬移动医疗服务系统 V1.0	2017SR623823	2017-11-14	国家版权局	原始取得
23	地纬移动社保服务系统 V1.0.43	2017SR626451	2017-11-15	国家版权局	原始取得

五、报告期内知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司注重各类知识产权的保护措施，未发生知识产权的诉讼和仲裁。

六、报告期内的研发模式

报告期内，公司的研发方式以自主研发为主，研发机构主要包括研究院、社保研发中心、电力研发中心、软件服务工程技术研究中心、社会保障大数据实验室等机构，研发平台以企业级技术开发框架为核心，统筹进行互联网+、云计算、大数据、区块链、人工智能等前沿技术基础研究与应用研究，并在devops，微服务架构、物联网、移动互联等方面进行了探索。

七、报告期内的研发支出情况

报告期内研发总支出 44,425,595.91 元，占营业收入 14.02%，其中前五名研发项目具体情况如下：

序号	项目研发支出费用明细	SmartHS 地纬智能医院服务平台	人力资源社会保障大数据关键技术研发与应用	智能用电海量信息采集与处理应用平台	智慧人社升级项目	用电信息采集深化应用项目	合计
1	直接从事研发活动的本企业在职人员费用、外聘人员劳务费	11,622,212.66	7,638,042.10	6939420.64	3,701,274.24	1,596,995.18	31,497,944.82
2	研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费	1,610.38	22,200.00	10,133.03	-	-	33,943.41
3	专门用于研发活动的有关设备折旧费	395,307.69	431,193.51	96,836.78	556,702.92	278,493.67	1,758,534.57
4	差旅交通等其他费用	369,271.24	381,437.87	125,430.64	435,239.10	24,229.04	1,335,607.89
	研发支出合计	12,388,401.97	8,472,873.48	7,171,821.09	4,693,216.26	1,899,717.89	34,626,030.69
	研发支出占主营业务收入的比例	3.91%	2.67%	2.26%	1.48%	0.60%	10.93%

八、报告期内业务模式与资源要素、产品、会计数据和财务指标之间的对应关系

1.公司的业务类别主要包括软件产品开发、产品化软件、运维及技术服务、硬件及系统集成，公司产品主要销售给各地人力资源和社会保障部门、国家电网公司各省公司等，2017 年新增卫生和计划生育委员会、安全与监督管理局等政府部门等客户。公司的主要供应商为服务器、路由器等电子设备的硬件经销商，此类电子产品市场竞争充分、供应充足，不存在对单一供应商依赖的问题。

2.按照业务分类计算收入、投入的成本以及毛利润具体如下：

类别/项目	本期收入金额	本期成本金额	本期毛利
软件开发	102,951,346.83	37,002,134.33	65,949,212.50
产品化软件	24,895,473.86	3,801,575.81	21,093,898.05
运维及技术服务	71,156,193.29	29,330,740.91	41,825,452.38
硬件及系统集成	117,236,256.09	97,156,569.61	20,079,686.48
合计	316,239,270.07	167,291,020.66	148,948,249.41

九、结合业务运营模式披露收入确认方法，包括确认收入的时点、依据、条件

本公司主营业务收入按业务性质分为软件开发、产品化软件、运维及技术服务、硬件及系统集成，

各项业务收入确认的具体原则如下：

1.软件开发

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

2.产品化软件

产品化软件是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，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.运维及技术服务

运维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.硬件及系统集成

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

十、成本构成及成本核算方法

公司业务类型分为软件开发、产品化软件、运维及技术服务、硬件及系统集成，成本分为人工成本以及外购成本。其中软件开发、运维及技术服务成本主要为人员工资及费用，系统集成业务成本主要为外购的小型机、服务器、网络设备及其他硬件等设备。本公司分项目进行收入成本的核算。

人工成本方面，公司有完善的报工系统，研发以及实施部门人员上报各项目工时，报工系统根据上报的工时核算各个项目人工成本。

外购成本方面，公司制定了严格的采购和供应商管理制度，建立了比较完善的采购管理体系，涵盖采购计划、采购申请、采购审批、合同签订、货物交付、入库、验收、售后服务跟踪、档案管理等各个环节。经过多年的运作，不断优化采购渠道，已与供应商形成了长期稳定的合作关系，从而保证了采购的软硬件的质量和成本。

第十节　公司治理及内部控制

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

是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司履行各项重大决策（人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项）的程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和《公司章程》、《对外投资决策制度》、《关联交易决策制度》等公司相关制度执行，未出现违法、违规现象和重大缺陷。公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、 公司章程的修改情况

1. 2017 年 4 月 21 日，经公司 2016 年度股东大会审议通过，对公司章程做如下修改：

第五条原文：公司注册资本为人民币 13,085 万元。

第五条修改后为：公司注册资本为人民币 20,936 万元。

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

第十二条修改后为：公司的股份采取记名股票的形式，以人民币标明面值，每股面值人民币 1 元。公司的所有股份均为普通股，股份总数为 20,936 万股。

2. 2017 年 8 月 30 日，经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，对公司章程做如下修改：

第十一条原文： 经依法登记，公司的经营范围：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。（依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动）

第十一条修改后为： 经依法登记，公司的经营范围：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。（依法须经批准的项目，经有关部门批准后方可开展经营活动）

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

生。

第一〇七条修改后为：公司设董事会，对股东大会负责。董事会设 9-10 名董事，设董事长 1 名，副董事长 1-2 名。公司董事长和副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1.2017 年 2 月 23 日第二届董事会第七次会议，审议通过关于设立分公司的议案； 2.2017 年 3 月 27 日第二届董事会第八次会议，审议通过关于补充确认 2016 年超出预计的日常性关联交易的议案； 3. 2017 年 3 月 31 日第二届董事会第九次会议，审议通过关于 2016 年年度报告及摘要、2016 年度利润分配方案、2016 年度董事会工作报告、变更注册资本并修改公司章程、募集资金存放与实际使用情况专项报告、提议召开 2016 年度股东大会等的议案； 4. 2017 年 7 月 7 日第二届董事会第十次会议，审议通过关于设立子公司、分公司的议案； 5. 2017 年 8 月 14 日第二届董事会第十一次会议，审议通过关于 2017 年半年度报告、在章丘建设软件产业园区、增选第二届董事会董事候选人、变更经营范围、修改公司章程、拟使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品、设立西藏分公司、提议召开 2017 年第一次临时股东大会等的议案； 6. 2017 年 10 月 26 日第二届董事会第十二次会议，审议通过关于设立子公司、股票发行预案、内部控制建设工作方案的议案； 7. 2017 年 12 月 7 日第二届董事会第十三次会议，审议通过关于内控建设工作报告、非独立董事及监事、高级管理人员薪酬、核销坏账、关联交易、提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案； 8. 2017 年 12 月 27 日第二届董事会第十四次会议，审议通过关于免去赵永光财务总监职务并聘任王堃为财务总监的议案。
监事会	3	1. 2017 年 3 月 31 日第二届监事会第三次会议，审议通过关于 2016 年年度报告及摘要、2016 年度利润分配方案、2016 年度监事会工作报告等的议案； 2. 2017 年 8 月 14 日第二届监事会第四次会议，审议通过关于 2017 年半年度报告、关于会计政策变更、拟使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品的议案； 3.2017 年 12 月 7 日第二届监事会第五次会议，审议通过关于核销坏账的议案。
股东大会	3	1.2017 年 4 月 21 日 2016 年度股东大会，审议通过关于 2016 年年度报告及摘要、2016 年度利润分配方案、变更注册资本并修改公司章程、2016 年度董事会工作报告、2016 年度监事会工作报告等的议案； 2. 2017 年 8 月 30 日 2017 年第一次临时股东大会，审议通过关于在章丘建设软件产业园区、增选第二届董事会董事候选人、变更经营范围、修改公司章程、拟使用闲置自有资金和闲置募集资金购买理财产品、设立西藏分公司的议案；

		3. 2017 年 12 月 25 日 2017 年第二次临时股东大会，审议通过关于非独立董事及监事薪酬、核销坏账、关联交易的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会及监事会和董事会秘书，管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

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

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

审计委员会根据公司章程，对 2016 年度报告、利润分配方案、财务决算、财务预算等予以确认，未有异议。

提名委员会根据公司章程，对增选第二届董事会董事候选人、免去赵永光财务总监职务并聘任王堃为财务总监予以确认，未有异议。

薪酬与考核委员会根据公司章程，结合公司经营规模等实际情况并参照行业薪酬水平，对非独立董事、高级管理人员 2016 年度绩效奖金及 2017 年度基本月工资予以确认，未有异议。

（六） 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王国华	8	7	1	-
孙宝文	8	8	-	-
刘利剑	8	7	1	-
张树武	8	8	-	-

独立董事的意见：

独立董事严格按照相关法律法规、指导意见和公司章程的要求，认真履行职责，维护公司整体利益，特别要关注中小股东的合法权益不受损害。报告期内未发现公司存在重大风险事项，独立董事对报告期内的事项无异议。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

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

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

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

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

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1.关于会计核算体系

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

2.关于财务管理体系

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

3.关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本报告出具日，经公司第二届董事会第十六次会议审议相关议案，已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

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

审计报告正文：

山大地纬软件股份有限公司全体股东：

大华审字[2019]0011078 号

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1．收入确认

2．应收账款坏账准备

（一）收入确认

1．事项描述

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

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

2．审计应对

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7）针对软件开发业务完工百分比法的应用进行了重点核查；

8）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

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

（二）应收账款坏账准备

1．事项描述

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

2．审计应对

在审计应收账款坏账准备的过程中，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

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

7）评估管理层对应收账款的财务报表披露是否恰当。

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

四、 其他事项

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督山大地纬的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：李东昕
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张二勇

二〇一九年十二月四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	140,246,817.53	184,703,554.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	2,745,229.56	1,196,107.12
应收账款	六、（三）	114,041,781.65	70,111,084.51
预付款项	六、（四）	2,873,159.88	3,029,979.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		736,792.81	
应收股利			
其他应收款	六、（五）	11,380,313.04	12,961,215.88
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	22,965,942.53	25,975,061.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	295,384,749.94	506,492.90

流动资产合计		590,374,786.94	298,483,496.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	2,222,721.67	
投资性房地产	六、（九）	1,051,022.30	1,208,365.10
固定资产	六、（十）	92,801,204.29	88,396,484.24
在建工程	六、（十一）	1,349,415.07	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十二）	1,652,006.82	2,635,322.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十三）	2,638,937.92	2,567,945.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,715,308.07	94,808,116.85
资产总计		692,090,095.01	393,291,613.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十四）	64,299,018.02	36,978,005.00
预收款项	六、（十五）	72,399,383.98	49,415,097.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十六）	8,194,748.91	5,070,442.56
应交税费	六、（十七）	14,851,815.06	3,703,081.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十八）	825,461.76	513,086.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		160,570,427.73	95,679,713.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、（十九）	9,965,168.55	9,370,139.93
递延所得税负债	六、（十三）		
其他非流动负债	六、（二十）		40,000,000.00
非流动负债合计		9,965,168.55	49,370,139.93
负债合计		170,535,596.28	145,049,853.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十一）	209,360,000.00	115,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十二）	186,821,666.31	42,584,881.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十三）	20,706,492.35	14,637,362.04
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十四）	104,666,340.07	75,169,516.37
归属于母公司所有者权益合计		521,554,498.73	248,241,759.81
少数股东权益			
所有者权益合计		521,554,498.73	248,241,759.81
负债和所有者权益总计		692,090,095.01	393,291,613.08

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		134,879,720.60	179,723,672.62

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		2,745,229.56	1,196,107.12
应收账款	八、（一）	112,057,818.40	68,579,156.87
预付款项		2,720,498.69	2,763,494.09
应收利息		736,792.81	
应收股利			
其他应收款	八、（二）	11,248,836.14	12,876,705.77
存货		22,902,734.77	24,315,980.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		295,000,000.00	58,299.40
流动资产合计		582,291,630.97	289,513,416.32
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（三）	9,622,721.67	7,400,000.00
投资性房地产		1,051,022.30	1,208,365.10
固定资产		91,296,274.04	85,588,173.60
在建工程		1,349,415.07	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		137,865.15	162,546.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,515,290.79	2,460,266.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		105,972,589.02	96,819,351.85
资产总计		688,264,219.99	386,332,768.17
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		62,977,109.46	34,458,512.59
预收款项		72,234,383.98	47,601,015.35
应付职工薪酬		7,454,779.00	4,600,000.00

应交税费		14,818,714.47	3,638,089.25
应付利息			
应付股利			
其他应付款		808,295.01	527,329.47
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		158,293,281.92	90,824,946.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		9,355,901.82	7,160,873.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			40,000,000.00
非流动负债合计		9,355,901.82	47,160,873.24
负债合计		167,649,183.74	137,985,819.90
所有者权益：			
股本		209,360,000.00	115,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		186,821,666.31	42,584,881.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,706,492.35	14,637,362.04
一般风险准备			
未分配利润		103,726,877.59	75,274,704.83
所有者权益合计		520,615,036.25	248,346,948.27
负债和所有者权益合计		688,264,219.99	386,332,768.17

（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	六、（二十五）	316,905,936.79	264,904,654.99

其中：营业收入		316,905,936.79	264,904,654.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		267,117,436.84	229,944,459.62
其中：营业成本	六、（二十五）	167,448,364.06	147,081,677.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十六）	3,773,593.13	2,257,057.51
销售费用	六、（二十七）	18,358,022.23	15,648,656.46
管理费用	六、（二十八）	75,636,062.53	63,392,913.37
财务费用	六、（三十）	-3,061,853.14	-1,247,235.19
资产减值损失	六、（三十一）	4,963,248.03	2,811,389.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（三十二）	5,144,947.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,278.33	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十三）	445,248.37	198,268.28
其他收益	六、（三十四）	11,734,662.84	16,366,861.86
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,113,358.70	51,525,325.51
加：营业外收入	六、（三十五）	232,679.00	135,802.14
减：营业外支出	六、（三十六）	92,935.22	208,631.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		67,253,102.48	51,452,495.72
减：所得税费用	六、（三十七）	5,517,148.47	3,919,866.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		61,735,954.01	47,532,629.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		470,477.42	1,058,454.57
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		61,735,954.01	47,532,629.04
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		61,735,954.01	47,532,629.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,735,954.01	47,532,629.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,735,954.01	47,532,629.04
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1854	0.1611
（二）稀释每股收益		0.1854	0.1611

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	八、（四）	305,710,902.38	246,403,326.43
减：营业成本	八、（四）	162,635,028.13	135,298,540.38
税金及附加		3,668,291.63	2,158,327.18
销售费用		18,335,022.23	15,638,319.95
管理费用		68,091,668.64	56,294,075.02
财务费用		-3,052,967.04	-1,236,395.10
资产减值损失		4,879,408.47	2,721,792.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	八、（五）	5,144,947.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,278.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		299,606.44	147,531.06
其他收益		9,467,054.40	14,261,251.38
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		66,066,058.70	49,937,448.67
加：营业外收入		232,179.00	107,800.80
减：营业外支出		73,817.77	208,631.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,224,419.93	49,836,617.54
减：所得税费用		5,533,116.86	3,943,639.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,691,303.07	45,892,977.87
（一）持续经营净利润		60,691,303.07	45,892,977.87

（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		60,691,303.07	45,892,977.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		334,414,186.36	212,812,307.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,897,160.00	5,863,146.49
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	28,831,989.80	15,472,098.85
经营活动现金流入小计		367,143,336.16	234,147,552.78
购买商品、接受劳务支付的现金		123,723,746.37	100,157,527.68

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		87,459,306.64	66,980,135.31
支付的各项税费		21,713,579.25	16,427,029.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	49,356,190.07	37,704,623.85
经营活动现金流出小计		282,252,822.33	221,269,316.76
经营活动产生的现金流量净额		84,890,513.83	12,878,236.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,435,433.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,542,155.62	197,775.06
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		5,977,588.68	197,775.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,339,792.38	9,492,112.58
投资支付的现金		297,250,000.00	
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		312,589,792.38	9,492,112.58
投资活动产生的现金流量净额		-306,612,203.70	-9,294,337.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,170,000.00	10,923,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）	2,476,415.09	1,068,668.64
筹资活动现金流出小计		28,646,415.09	11,991,668.64
筹资活动产生的现金流量净额		171,353,584.91	28,008,331.36
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		-50,368,104.96	31,592,229.86
加：期初现金及现金等价物余额		183,812,360.89	152,220,131.03
六、期末现金及现金等价物余额		133,444,255.93	183,812,360.89

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		324,069,143.58	191,363,901.20
收到的税费返还		3,234,682.58	5,374,839.01
收到其他与经营活动有关的现金		28,746,012.29	15,197,872.16
经营活动现金流入小计		356,049,838.45	211,936,612.37
购买商品、接受劳务支付的现金		118,836,381.35	85,584,197.79
支付给职工以及为职工支付的现金		83,777,196.05	62,998,573.39
支付的各项税费		20,670,717.99	15,457,244.33
支付其他与经营活动有关的现金		48,247,820.97	35,951,032.32
经营活动现金流出小计		271,532,116.36	199,991,047.83
经营活动产生的现金流量净额		84,517,722.09	11,945,564.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,435,433.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,331,155.62	197,775.06
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		5,766,588.68	197,775.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,142,247.70	9,127,403.40
投资支付的现金		297,250,000.00	
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		312,392,247.70	9,127,403.40
投资活动产生的现金流量净额		-306,625,659.02	-8,929,628.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,170,000.00	10,923,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,476,415.09	1,068,668.64
筹资活动现金流出小计		28,646,415.09	11,991,668.64

筹资活动产生的现金流量净额		171,353,584.91	28,008,331.36
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		-50,754,352.02	31,024,267.56
加：期初现金及现金等价物余额		179,323,672.62	148,299,405.06
六、期末现金及现金等价物余额		128,569,320.60	179,323,672.62

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	115,850,000.00				40,215,631.40				17,305,325.23		99,610,062.90		272,981,019.53
加：会计政策变更													
前期差错更正					2,369,250.00				-2,667,963.19		-24,440,546.53		-24,739,259.72
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	115,850,000.00				42,584,881.40				14,637,362.04		75,169,516.37		248,241,759.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,510,000.00				144,236,784.91				6,069,130.31		29,496,823.70		273,312,738.92
（一）综合收益总额											61,735,954.01		61,735,954.01
（二)所有者投入和减少资本	15,000,000.00				222,746,784.91								237,746,784.91
1．股东投入的普通股	15,000,000.00				222,523,584.91								237,523,584.91
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益					223,200.00								223,200.00

的金额													
4．其他													
（三）利润分配									6,069,130.31		-32,239,130.31		-26,170,000
1．提取盈余公积									6,069,130.31		-6,069,130.31		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-26,170,000.00		-26,170,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	78,510,000.00				-78,510,000.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	78,510,000.00				-78,510,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	209,360,000.00				186,821,666.31				20,706,492.30		104,666,340.07		521,554,498.73

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减:库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润		

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

1．资本公积转增资本（或股本）	24,825,000.00				-24,825,000.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）									4,589,297.79		-4,589,297.79		
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他	8,275,000.00										-8,275,000.00		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	115,850,000.00				42,584,881.4				14,637,362.04		75,169,516.37		248,241,759.81

法定代表人：李庆忠　　主管会计工作负责人：王堃　　会计机构负责人：王墨潇

（八）　母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	115,850,000.00				40,215,631.40				17,305,325.23		99,286,373.50	272,657,330.13
加：会计政策变更												
前期差错更正					2,369,250.00				-2,667,963.19		-24,011,668.67	-24,310,381.86
其他												

二、本年期初余额	115,850,000.00				42,584,881.40				14,637,362.04		75,274,704.83	248,346,948.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	93,510,000.00				144,236,784.91				6,069,130.31		28,452,172.76	272,268,087.98
（一）综合收益总额											60,691,303.07	60,691,303.07
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00				222,746,784.91							237,746,784.91
1．股东投入的普通股	15,000,000.00				222,523,584.91							237,523,584.91
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					223,200.00							223,200.00
4．其他												
（三）利润分配									6,069,130.31		-32,239,130.31	-26,170,000.00
1．提取盈余公积									6,069,130.31		-6,069,130.31	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-26,170,000.00	-26,170,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	78,510,000.00				-78,510,000.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	78,510,000.00				-78,510,000.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	209,360,000.00				186,821,666.31				20,706,492.35		103,726,877.59	520,615,036.25

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,450,000.00				25,859,300.04				12,137,644.45		69,741,383.12	188,188,327.61
加：会计政策变更												
前期差错更正									-2,089,580.20		-16,572,358.37	-18,661,938.57
其他												
二、本年期初余额	80,450,000.00				25,859,300.04				10,048,064.25		53,169,024.75	169,526,389.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,400,000.00				16,725,581.36				4,589,297.79		22,105,680.08	78,820,559.23
（一）综合收益总额											45,892,977.87	45,892,977.87
（二）所有者投入和减少资本	2,300,000.00				41,550,581.36							43,850,581.36
1．股东投入的普通股	2,300,000.00				39,181,331.36							41,481,331.36
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					2,369,250.00							2,369,250.00
4．其他												

（三）利润分配									4,589,297.79		-15,512,297.79	-10,923,000.00
1．提取盈余公积									4,589,297.79		-4,589,297.79	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,923,000.00	-10,923,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	33,100,000.00				-24,825,000.00						-8,275,000.00	
1．资本公积转增资本（或股本）	24,825,000.00				-24,825,000.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他	8,275,000.00										-8,275,000.00	
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	115,850,000.00				42,584,881.4				14,637,362.04		75,274,704.83	248,346,948.27

山大地纬软件股份有限公司
二〇一七年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

1.有限公司阶段

山大地纬软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东地纬计算机软件有限公司（以下简称“地纬有限”），原系由山东大学科技开发总公司（以下简称“山大科技”）与香港华鲁发展有限公司（以下简称“香港华鲁”）于 1992 年 9 月 23 日签订合资经营合同，共同出资设立的中外合资企业。根据山大科技与香港华鲁签署的合资合同及地纬有限章程，约定地纬有限注册资本为 10.00 万美元，其中山大科技出资 7.50 万美元，占注册资本 75%，香港华鲁出资 2.50 万美元，占注册资本 25%。1992 年 11 月 5 月，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），以微机等商品出资 0.87 万美元（折合人民币 5.05 万元），另缴付现金人民币 5.80 万元，共计人民币 43.40 万元，按当日汇率折合 7.5 万美元；香港华鲁以 2.5 万美元的现汇出资。

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

3700001808035 的企业法人营业执照。企业类型由中外合资企业变为内资企业。

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

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

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

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

2012 年 11 月 5 日经股东会决议、山东大学及教育部批准，地纬有限原股东及新增股东肖宗水、北京智鸿铭博投资合伙企业（有限合伙）、北京智渊铭博投资合伙企业（有限合伙）、北京智信铭博投资合伙企业（有限合伙）以每股出资额 5.57 元的价格对公司增资，增资后公司的注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,500.00 万元。2012 年 9 月 21 日，山东大学作出《关于同意山大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 2018 年 12 月 31 日，本公司股东出资情况及股权结构如下：

股东名称	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。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 12 月 4 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

报告期内本公司纳入合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	备注
北京地纬赛博科技有限公司（以下简称北京地纬）	是	是	是	
山东英佰德信息科技有限公司（以下简称英佰德）	是	是	是	
山东山大地纬健康科技有限公司（以下简称地纬健康）	是	是		2017 年 11 月设立
衢州地纬软件有限责任公司（以下简称衢州地纬）	是			2018 年 8 月设立

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

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通

过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4） 可供出售金融资产

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

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

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1） 发行方或债务人发生严重财务困难；

（2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

（3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

（4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

（5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的

数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

（8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

（2）持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

3. 其他计提方法说明

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

（十） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本进行计价，发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

预计可使用期限较长的低值易耗品采用五五摊销法，其他采用一次性摊销。

（十一） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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
软件使用权	5-10 年	软件合同规定的年限或预期经济使用寿命
专利权	10 年	

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七） 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

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

（十八） 长期待摊费用

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

（十九） 职工薪酬

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

1． 短期薪酬

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

2． 离职后福利

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

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3． 辞退福利

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

4． 其他长期职工福利

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

（二十） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

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

公司具体业务收入确认原则

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

1）软件开发

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

2）产品化软件

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

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

3) 运维及技术服务

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

4）硬件及系统集成

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

（二十三） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

（二十五） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

的收益金额。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错的更正

1. 会计政策变更

（1）执行企业会计准则第 42 号会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

（2）执行企业会计准则第 16 号会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。为使申报期内报表信息具有可比性，本公司追溯调整了 2016 年度政府补助相关项目的列报，执行修订后的政府补助准则不影响公司 2016 年度实现的净利润。

（3）执行新金融工具准则会计政策变更

2017 年 4 月 6 日，财政部公布了修订后的《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》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》。于 2017 年 5 月 15 日公布了修订后的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），该准则修订自 2019 年 1 月 1 日起施行。同时要求企业对 2019 年 1 月 1 日起涉及到的科目采用未来适用法处理，对于可比期间的财务报表不予追溯调整。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始采用修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：本公司修改财务报表列报，在利润表中的“资产减值损失”项目之上单独列报“信用减值损失”项目，金融资产所形成的预期信用损失在该项目中反映。执行新金融工具准则于首次执行日对相应金融工具按预期信用损失重新计量的减值准备，与执行原金融工具准则下计提的减值准备金额不存在重大差异。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 会计差错更正

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

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

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

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

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

分项目列示会计差错更正对 2018 年合并财务报表各科目的影响，明细详见附注七、其他重要事项（一）前期会计差错更正。

（二十七） 财务报表列报项目变更说明

1. 政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[201715 号)要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日(2017 年 6 月 12 日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。为使申报期内报表信息具有可比性，本集团自 2016 年 1 月 1 日提前采用了该列报方式。该列报方式变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

2. 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，

将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。为使申报期内报表信息具有可比性，本集团无应收票据、应付票据、应收股利、固定资产清理、工程物资和专项应付款。本集团自2016 年 1 月 1 日提前采用了该列报方式。该列报方式变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

3. 与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

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

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

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

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

不同纳税主体所得税税率说明：

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

（二） 税收优惠政策及依据

1、 本公司

1.1 增值税

报告期内主管税务机关对本公司部分符合技术合同免征条件的营业收入免征增值税。

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

1.2 企业所得税

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

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

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

2、北京地纬

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

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

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	52,932.33	55,193.45
银行存款	133,391,323.60	183,757,167.44
其他货币资金	6,802,561.60	891,193.36
合计	140,246,817.53	184,703,554.25

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	6,802,561.60	891,193.36
合计	6,802,561.60	891,193.36

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金余额中期限在 3 个月以上的存款余额为 6,802,561.60 元，编制现金流量表时已作剔除。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,745,229.56	1,196,107.12
合计	2,745,229.56	1,196,107.12

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

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,976,221.74	100.00%	8,934,440.09	7.27%	114,041,781.65	75,890,511.07	100.00%	5,779,426.56	7.62%	70,111,084.51
组合 1	122,976,221.74	100.00%	8,934,440.09	7.27%	114,041,781.65	75,890,511.07	100.00%	5,779,426.56	7.62%	70,111,084.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	122,976,221.74	100.00%	8,934,440.09	7.27%	114,041,781.65	75,890,511.07	100.00%	5,779,426.56	7.62%	70,111,084.51

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	102,085,674.89	3,062,570.24	3.00%
1 至 2 年	14,708,699.43	1,470,869.94	10.00%
2 至 3 年	1,391,033.20	417,309.96	30.00%
3 至 4 年	1,175,491.69	587,745.85	50.00%
4 至 5 年	1,096,892.17	877,513.74	80.00%
5 年以上	2,518,430.36	2,518,430.36	100.00%
合计	122,976,221.74	8,934,440.09	7.27%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,155,013.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网山东省电力公司物资公司	20,401,010.87	16.59%	1,420,209.77
国网山东省电力公司信息通信公司	10,304,488.00	8.38%	334,110.64
国网重庆市电力公司江北供电分公司	5,142,509.43	4.18%	154,275.28
国网山东省电力公司	4,905,001.54	3.99%	726,680.25
国网山东省电力公司电力科学研究院	4,279,050.76	3.48%	128,371.52
合计	45,032,060.60	36.62%	2,763,647.46

(四) 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	2,873,159.88	100.00%	2,892,953.03	95.48%
1 至 2 年			137,026.79	4.52%
合计	2,873,159.88	100.00%	3,029,979.82	100.00%

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东海联讯信息科技有限公司	308,566.50	10.74%
山东汇一信息技术有限公司	294,000.00	10.23%
上海中标信息工程监理有限公司	285,600.00	9.94%
山东金桥网络技术有限责任公司	232,000.00	8.07%
山东国子软件股份有限公司	170,000.00	5.92%
合计	1,290,166.50	44.90%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	736,792.81	
其他应收款	11,380,313.04	12,961,215.88
合计	12,117,105.85	12,961,215.88

（一）应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	736,792.81	
合计	736,792.81	

（二）其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						6,477,933.91	28.55%	6,477,933.91	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,170,029.20	100.00%	4,789,716.16	29.62%	11,380,313.04	16,212,159.20	71.45%	3,250,943.32	20.05%	12,961,215.88
组合 1	16,170,029.20	100.00%	4,789,716.16	29.62%	11,380,313.04	16,212,159.20	71.45%	3,250,943.32	20.05%	12,961,215.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,170,029.20	100.00%	4,789,716.16	29.62%	11,380,313.04	22,690,093.11	100.00%	9,728,877.23	42.88%	12,961,215.88

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	4,754,916.35	142,647.49	3.00%
1 至 2 年	865,106.51	86,510.65	10.00%
2 至 3 年	7,446,456.12	2,233,936.84	30.00%
3 至 4 年	1,173,455.45	586,727.73	50.00%
4 至 5 年	951,006.60	760,805.28	80.00%
5 年以上	979,088.17	979,088.17	100.00%
合计	16,170,029.20	4,789,716.16	29.62%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,808,234.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,747,395.57

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北保定市检察院	暂付款	6,477,933.91	多次催收无法收回	股东会、董事决议	否
黄超	暂付款	179,610.16	多次催收无法收回	股东会、董事决议	否
朱晓琳	暂付款	43,731.00	多次催收无法收回	股东会、董事决议	否
李景洲	暂付款	26,000.00	多次催收无法收回	股东会、董事决议	否

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南金信通信科技有限公司	往来款	5,730,964.25	2-3 年	35.44%	1,719,289.28
山东省政府采购中心	履约保证金，投标保证金	2,714,850.35	0-5 年，5 年以上	16.79%	1,412,877.35
山东诚信工程建设监理有限公司	投标保证金	546,324.38	0-4 年	3.38%	17,089.69
山东招标股份有限公司	投标保证金	320,000.00	1 年以内	1.98%	9,600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
潍坊市公共资源交易中心	投标保证金	270,000.00	1 年以内	1.67%	8,100.00
合计		9,582,138.98		59.26%	3,166,956.32

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	263,084.23		263,084.23	344,350.88		344,350.88
发出商品	14,789,754.61		14,789,754.61	14,175,242.59		14,175,242.59
未结转项目成本	7,636,181.94		7,636,181.94	11,441,422.28		11,441,422.28
低值易耗品	276,921.75		276,921.75	14,046.00		14,046.00
合计	22,965,942.53		22,965,942.53	25,975,061.75		25,975,061.75

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
短期理财产品	295,000,000.00	
增值税留抵税额	384,749.94	448,193.50
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		58,299.40
合计	295,384,749.94	506,492.90

(八) 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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	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		2,250,000.00		-27,278.33					2,222,721.67		
小计		2,250,000.00		-27,278.33					2,222,721.67		
合计		2,250,000.00		-27,278.33					2,222,721.67		

(九) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初余额	3,450,500.00	3,450,500.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置或报废		
其他转出		
4. 期末余额	3,450,500.00	3,450,500.00
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,242,134.90	2,242,134.90
2. 本期增加金额	157,342.80	157,342.80
计提	157,342.80	157,342.80
3. 本期减少金额		
处置或报废		
4. 期末余额	2,399,477.70	2,399,477.70
三. 减值准备		
四. 账面价值合计		
1. 期末余额	1,051,022.30	1,051,022.30
2. 期初余额	1,208,365.10	1,208,365.10

(十) 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
一. 账面原值合计				
1. 期初余额	79,321,422.95	9,783,917.78	25,072,055.88	114,177,396.61
2. 本期增加金额		354,335.90	13,632,606.37	13,986,942.27
购置		354,335.90	13,632,606.37	13,986,942.27
在建工程转入				
3. 本期减少金额		4,446,139.34	1,624,640.99	6,070,780.33
处置或报废		4,446,139.34	1,624,640.99	6,070,780.33
4. 期末余额	79,321,422.95	5,692,114.34	37,080,021.26	122,093,558.55
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,786,901.08	6,951,819.32	15,042,191.97	25,780,912.37
2. 本期增加金额	1,895,430.12	742,146.39	5,786,934.47	8,424,510.98
计提	1,895,430.12	742,146.39	5,786,934.47	8,424,510.98
其他				
3. 本期减少金额		3,371,666.80	1,541,402.29	4,913,069.09
处置或报废		3,371,666.80	1,541,402.29	4,913,069.09
4. 期末余额	5,682,331.20	4,322,298.91	19,287,724.15	29,292,354.26
三. 减值准备				
四. 账面价值合计				
1. 期末余额	73,639,091.75	1,369,815.43	17,792,297.11	92,801,204.29
2. 期初余额	75,534,521.87	2,832,098.46	10,029,863.91	88,396,484.24

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物（注 1）	998,958.88	报批核准中

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

(十一) 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	1,349,415.07		1,349,415.07			
合计	1,349,415.07		1,349,415.07			

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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
章丘产业园区一期	52,677.00		1,349,415.07			1,349,415.07	0.26%	0.26%				自有资金
合计			1,349,415.07			1,349,415.07	0.26%	0.26%				

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	电脑软件	专利权	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	4,756,012.78	25,015.00	4,781,027.78
（2）本期增加金额	8,932.04		8,932.04
—购置	8,932.04		8,932.04
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	4,764,944.82	25,015.00	4,789,959.82
2．累计摊销			
（1）年初余额	2,138,826.50	6,879.15	2,145,705.65
（2）本期增加金额	989,745.85	2,501.50	992,247.35
—计提	989,745.85	2,501.50	992,247.35
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	3,128,572.35	9,380.65	3,137,953.00
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	1,636,372.47	15,634.35	1,652,006.82
（2）年初账面价值	2,617,186.28	18,135.85	2,635,322.13

2、 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 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	13,724,156.25	1,444,102.74	15,508,303.79	1,614,933.06
可抵扣亏损				
递延收益	9,355,901.82	935,590.18	7,160,873.24	716,087.32
股份支付	2,592,450.00	259,245.00	2,369,250.00	236,925.00
合计	25,672,508.07	2,638,937.92	25,038,427.03	2,567,945.38

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损*1	2,554,402.55	1,321,346.02

项目	期末余额	期初余额
合计	2,554,402.55	1,321,346.02

*1、报告期内未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异主要系：北京地纬、英佰德长期处于亏损状态，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产生的暂时性差异确认递延所得税资产。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	63,599,666.78	36,309,548.76
应付工程设备款	46,332.00	40,835.00
应付费用及其他	653,019.24	627,621.24
合计	64,299,018.02	36,978,005.00

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	72,399,383.98	49,415,097.99
合计	72,399,383.98	49,415,097.99

2、 年末无账龄超过两年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,059,701.84	84,025,673.63	80,949,472.89	8,135,902.58
离职后福利-设定提存计划	10,740.72	6,557,939.36	6,509,833.75	58,846.33
合计	5,070,442.56	90,583,612.99	87,459,306.64	8,194,748.91

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	5,055,000.00	74,460,005.36	71,407,643.16	8,107,362.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（2）职工福利费		3,135,783.97	3,135,783.97	
（3）社会保险费	4,701.84	3,410,931.79	3,387,093.25	28,540.38
其中：医疗保险费	4,274.40	2,927,128.52	2,905,457.12	25,945.80
工伤保险费	85.51	172,260.77	171,827.32	518.96
生育保险费	341.93	311,542.50	309,808.81	2,075.62
（4）住房公积金		1,853,963.56	1,853,963.56	
（5）工会经费和职工教育经费		1,164,988.95	1,164,988.95	
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他				
合计	5,059,701.84	84,025,673.63	80,949,472.89	8,135,902.58

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	10,306.74	6,329,846.18	6,283,684.16	56,468.76
失业保险费	433.98	228,093.18	226,149.59	2,377.57
合计	10,740.72	6,557,939.36	6,509,833.75	58,846.33

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	10,273,305.32	2,391,753.63
企业所得税	2,232,219.91	38,420.38
城市维护建设税	882,541.80	447,210.12
教育费附加	630,387.01	319,435.81
个人所得税	566,639.51	241,172.27
房产税	186,574.99	184,566.98
土地使用税	17,628.64	18,001.48
其他	62,517.88	62,520.62
合计	14,851,815.06	3,703,081.29

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付暂收款	482,741.76	387,366.50
押金及保证金	342,720.00	125,720.00
合计	825,461.76	513,086.50

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 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	9,370,139.93	7,350,000.00	6,754,971.38	9,965,168.55	收到与资产/收益相关补助
合计	9,370,139.93	7,350,000.00	6,754,971.38	9,965,168.55	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	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
民生服务运营支撑平台	108,210.53		108,210.53			与资产/收益相关的政府补助
OSGI 体系结构的人资和社会保障平台	48,745.98		48,745.98			与资产/收益相关的政府补助
云计算的社会保障领域 SAAS 服务	207,913.02		205,208.64		2,704.38	与资产/收益相关的政府补助
SAAS 多租户应用的民生服务运营支撑平台	23,755.70		16,060.68		7,695.02	与资产/收益相关的政府补助
天地网络的数字出版资源投送云服务体系	33,295.20				33,295.20	与收益相关的政府补助
物联网并行海量数据传输中间件	134,115.20		121,222.01		12,893.19	与资产/收益相关的政府补助
支持 IPV6/IPV4 的电力智能主站设备及应用	700,082.10		497,708.40		202,373.70	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	1,220,655.91	1,300,000.00	856,511.36		1,664,144.55	与资产/收益相关的政府补助
云计算环境下的多租户应用中间件研发	43,902.84		38,946.72		4,956.12	与资产/收益相关的政府补助
基于物联网的电力需求侧节能减排管理平台						与收益相关的政府补助
济南市大数据集成与智能分析创新团队	420,237.78		248,159.03		172,078.75	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	1,802,145.87		1,088,446.05		713,699.82	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	329,938.60		214,709.93		115,228.67	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	488,542.51		313,570.74		174,971.77	与资产/收益相关的政府补助
基于“互联网+”的智能用电海量数据分析	999,332.00		134,507.18		864,824.82	与资产/收益相关的政

负债项目	期初余额	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
与全社会公共服务平台（泰山产业领军人才-史玉良）						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)	600,000.00		90,360.16		509,639.84	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		300,000.00	84,001.39		215,998.61	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与“互联网+”智慧平台		300,000.00	14,113.33		285,886.67	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		1,000,000.00	161,160.00		838,840.00	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）		2,400,000.00	502,329.29		1,897,670.71	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		2,000,000.00	11,000.00	400,000.00	1,589,000.00	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
北京市电子商务可信交易保障服务试点项目	2,209,266.69		1,599,999.96		609,266.73	与收益相关的政府补助
合计	9,370,139.93	7,350,000.00	6,354,971.38	400,000.00	9,965,168.55	

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他-股权暂收		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

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

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	115,850,000.00	15,000,000.00		78,510,000.00		93,510,000.00	209,360,000.00

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

注 2：公司于 2017 年 4 月 21 日召开 2016 年度股东大会，对 2016 年度权益分派方案进行审议，审议通过了拟以公司总股本 13,085.00 万股为基数，向全日股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，权益分配方案实施后，公司股本增至 20,936.00 万股，此次利润分配已于 2017 年 6 月 20 日实施完成。

(二十二) 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-股东投入	40,215,631.40	222,523,584.91	78,510,000.00	184,229,216.31

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	2,369,250.00	223,200.00		2,592,450.00
合计	42,584,881.40	222,746,784.91	78,510,000.00	186,821,666.31

股本溢价-权益变动：

本年度增加系：公司通过非公开定向增加发行股票 1,500 万股，发行价格 16.00 元/股，增加注册资本人民币 1,500.00 万元，股本溢价为 22,500.00 万元，扣除发行费用后计入资本公积。

本年度发生股份支付增加资本公积 22.32 万元。

本年度减少系：根据公司 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 万股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 2 元（含税），派发现金股利共计 2,617.00 万元。同时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，减少股本溢价为 7,851.00 万元。

(二十三) 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	14,637,362.04	6,069,130.31		20,706,492.35
合计	14,637,362.04	6,069,130.31		20,706,492.35

(二十四) 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	101,114,375.21	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-25,944,858.84	
调整后年初未分配利润	75,169,516.37	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,735,954.01	
减：提取法定盈余公积	6,069,130.31	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	26,170,000.00	
期末未分配利润	104,666,340.07	

(二十五) 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	316,239,270.07	167,291,020.66	264,562,774.65	147,003,006.30
其他业务	666,666.72	157,343.40	341,880.34	78,671.40
合计	316,905,936.79	167,448,364.06	264,904,654.99	147,081,677.70

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	102,951,346.83	37,002,134.33	64,970,682.01	21,552,968.39
产品化软件	24,895,473.86	3,801,575.81	26,786,875.64	2,642,826.14
运维及技术服务	71,156,193.29	29,330,740.91	74,060,128.65	39,313,373.28
硬件及系统集成	117,236,256.09	97,156,569.61	98,745,088.35	83,493,838.49
合计	316,239,270.07	167,291,020.66	264,562,774.65	147,003,006.30

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	占公司营业收入的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	44,785,000.00	14.13%
国网山东省电力公司信息通信公司	14,167,830.19	4.47%
淄博市人力资源和社会保障局	12,905,660.38	4.07%
中国工商银行股份有限公司菏泽分行	12,602,136.80	3.98%
中国建设银行股份有限公司青岛市分行	8,887,179.50	2.80%
合计	93,347,806.87	29.45%

上期发生额

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

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,509,258.24	847,924.72
教育费附加	1,073,072.86	605,660.53
房产税	744,291.95	541,933.99
土地使用税	70,514.56	55,495.78
车船使用税	8,406.67	18,025.76
印花税	253,840.40	74,406.40
其他	114,208.45	113,610.33
合计	3,773,593.13	2,257,057.51

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,921,330.68	5,519,715.33
差旅费	2,923,006.17	2,700,401.36

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	2,424,341.99	3,626,467.92
投标费	2,155,731.20	925,469.80
交通费	778,448.68	1,001,838.15
办公费	1,012,104.22	704,206.53
其他	1,143,059.29	1,170,557.37
合计	18,358,022.23	15,648,656.46

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,628,960.06	12,034,582.76
折旧摊销费	3,808,766.70	3,196,709.42
租赁费	1,840,655.47	1,123,570.75
办公费	1,931,003.77	1,953,966.41
中介费	1,499,016.52	880,983.29
业务招待费	1,033,520.21	1,101,663.39
交通费	1,033,203.69	931,126.82
差旅费	489,378.71	462,157.30
材料费	883,135.27	1,465,029.92
其他	1,062,826.22	1,473,487.88
合计	31,210,466.62	24,623,277.94

(二十九) 研发费用

1.按费用明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,226,467.29	28,246,840.95
差旅费	1,311,917.47	1,111,831.01
折旧摊销费	3,766,765.89	3,665,768.19
咨询顾问服务费	633,169.81	156,257.62
办公费	774,103.46	821,240.60
通讯费	354,341.33	377,775.29
材料	63,133.33	2,189,708.88
股份支付	223,200.00	2,006,010.00
其他	72,497.33	194,202.89
合计	44,425,595.91	38,769,635.43

2.按研发项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
智慧人社升级项目	4,693,216.26	
用电信息采集深化应用项目	1,899,717.89	
医院智能社保结算管理平台	1,623,540.19	
医保便民服务项目	1,146,773.49	
用电信息大数据分析平台	1,191,818.24	
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）	547,023.60	
自主可控的许可区块链支撑平台研发及其应用示	11,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
范		
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	162,159.97	
基于“互联网+”的智能用电海量数据分析与全社会公共服务平台（泰山产业领军人才-史玉良）	145,220.48	668
智慧人社定点医疗机构结算管理软件	328,191.34	
营销管理系统	1,657,652.06	
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）	106,603.18	
基于云计算的智能用电大数据分析与“互联网+”智慧平台	14,113.33	
济南市大数据集成与智能分析创新团队	663,377.78	547,893.91
SmartHS 智能医保结算平台	12,388,401.97	13,255,946.43
人力资源社会保障大数据关键技术研发与应用	8,472,873.48	8,126,513.16
智能用电海量信息采集与处理应用平台	7,171,821.09	6,737,499.60
电子商务创业服务交易平台	990,956.77	
云计算大数据分析 PaaS 平台研发及应用示范	812,562.66	1,197,750.67
大数据创新个性化需求获取与行为模式挖掘	314,570.74	261,457.49
社会保障智慧服务平台研发及推广应用		4,345,316.16
空间信息采集系统		1,048,474.83
合伙人智能匹配系统		918,707.98
活动资讯服务平台		888,544.90
电子商务可信交易环境建设项目		717,606.27
基于天地网络的数字出版资源投送云服务示范		442,436.73
其他	84,001.39	280,819.30
合计	44,425,595.91	38,769,635.43

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,100,942.25	1,291,646.93
银行手续费	39,089.11	44,411.74
合计	-3,061,853.14	-1,247,235.19

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,963,248.03	2,811,389.77
合计	4,963,248.03	2,811,389.77

(三十二) 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	-27,278.33	
银行理财产品收益	5,172,225.87	
合计	5,144,947.54	

(三十三) 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	445,248.37	198,268.28	445,248.37
合计	445,248.37	198,268.28	445,248.37

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,750,371.38	10,493,393.37
增值税即征即退	3,897,160.00	5,863,146.49
个税手续费返还	87,131.46	10,322.00
合计	11,734,662.84	16,366,861.86

(三十五) 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	27,000.00	16,000.00	27,000.00
其他	205,679.00	119,802.14	205,679.00
合计	232,679.00	135,802.14	232,679.00

(三十六) 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
非流动资产报废损失	79,106.96	180,631.93	79,106.96
违约金	13,750.00	28,000.00	13,750.00
其他	78.26		78.26
合计	92,935.22	208,631.93	92,935.22

(三十七) 所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,588,141.01	3,825,664.43
递延所得税费用	-70,992.54	94,202.25
合计	5,517,148.47	3,919,866.68

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	67,253,102.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,725,310.25
子公司适用不同税率的影响	-442,108.67
不可抵扣的成本、费用和损失影响	926,250.19
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	565,630.50
研发加计扣除的影响	-2,257,933.80
所得税费用	5,517,148.47

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	17,071,466.95	10,513,450.58
政府补助	8,345,400.00	3,623,000.00
利息收入	3,100,942.25	1,291,646.93
其他	314,180.60	44,001.34
合计	28,831,989.80	15,472,098.85

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
往来款及保证金	23,521,173.87	12,054,278.93
相关费用	25,782,177.09	25,577,933.18
财务手续费	39,089.11	44,411.74
其他	13,750.00	28,000.00
合计	49,356,190.07	37,704,623.85

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期末暂收投资款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发生筹资费用所支付的现金	2,476,415.09	1,068,668.64
合计	2,476,415.09	1,068,668.64

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,735,954.01	47,532,629.04
加：资产减值准备	4,963,248.03	2,811,389.77
固定资产折旧	8,581,854.74	8,266,163.26

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	992,247.35	993,807.84
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）	-445,248.37	-198,268.28
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	79,106.96	180,631.93
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）		
投资损失（收益以“一”号填列）	-5,144,947.54	
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-70,992.54	94,202.25
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）	3,009,119.22	23,875,276.34
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-41,957,949.26	-35,022,582.30
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	59,059,489.47	-34,763,820.47
其他	-5,911,368.24	-891,193.36
经营活动产生的现金流量净额	84,890,513.83	12,878,236.02
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	133,444,255.93	183,812,360.89
减：现金的期初余额	183,812,360.89	152,220,131.03
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	-50,368,104.96	31,592,229.86

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	133,444,255.93	183,812,360.89
其中：库存现金	52,932.33	55,193.45
可随时用于支付的银行存款	133,391,323.60	183,757,167.44
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	133,444,255.93	183,812,360.89
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		

二、 合并范围的变更

(一) 同一控制、非同一控制下企业合并

本期未发生同一控制、非同一控制下企业合并的情况

(二) 其他原因的合并范围变动

其他原因导致的新增合并单位 1 家，原因为：

2017 年公司投资设立山东山大地纬健康科技公司，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%，本期尚未实际出资。山东山大地纬健康科技公司已于 2017 年 11 月 28 日办妥工商登记手续并领取了统一社会信用代码为 91370181MA3EXF5N6G 号营业执照。

三、 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	100.00		设立
山东英佰德信息科技有限公司	山东济南	山东济南	商业	100.00		设立
山东山大地纬健康科技有限公司	山东济南	山东济南	商业	75.00		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	4,564,033.94			
非流动资产	347.54			
资产合计	4,564,381.48			
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,564,381.48			
按持股比例计算的净资产份额	2,222,721.67			
营业收入				
净利润	-60,618.52			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-60,618.52			
本年度收到的来自联营企业的股利				

四、 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(%)
山东山大产业集团有限公司	中国山东	投资	300,000,000.00	35.33	35.33

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

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、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	持有公司 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
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

(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	1,055,152.71	2,554,002.30
中国建设银行股份有限公司青岛市分行*	软硬件产品及劳务	8,887,179.49	11,645,650.44

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东山大附属生殖医院有限公司	软硬件产品及劳务	23,113.21	74,528.31
中国人寿保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	311,320.76	415,566.03
合计		10,276,766.17	14,689,747.08

3、 代垫工资、社保公积金

关联方	本期发生额	上期发生额
山东大学	1,532,886.04	183,244.08

由于公司部分员工的社保关系还在山东大学，本公司及个人负担的社保、公积金及部分工资由本公司计提后支付给山东大学，由山东大学代缴或代发。

4、代收代付政府补助款与奖励款

2017 年公司收到与山东大学共同申请及承担的山东省重点研发计划关于“自主可控的许可区块链支撑平台研发及其应用示范项目”的政府补助款 200.00 万元，支付给合作单位山东大学应承担部分的政府补助 40.00 万元。

(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				
	中国建设银行股份有限公司青岛市分行*	1,201,170.55	83,724.06	681,270.55	20,438.12
	山东山大附属生殖医院有限公司	3,000.00	90.00	30,000.00	900.00
	中国人寿保险股份有限公司	130,000.00	3,900.00		
	小计	1,334,170.55	87,714.06	711,270.55	21,338.12
其他应收款					
	山东大学（威海）	212,201.88	63,660.56	707,339.60	70,373.96

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	28,301.89	1,179,340.00
	山东山大附属生殖医院有限公司	12,250.00	
	中国人寿保险股份有限公司	96,698.10	
	小计	137,249.99	1,179,340.00
其他应付款			
	山东地纬数码科技有限公司	142,550.00	142,550.00
其他非流动			

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
负债			
	山东华宸基石投资基金合伙企业（有限合伙）		40,000,000.00

五、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

六、 资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项

(二) 利润分配情况

经公司 2018 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第十六次会议决议，2017 年度利润分配方案为：以 2017 年 12 月 31 日总股本 209,360,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。

七、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 第一次更正事项及更正原因

为了保证公司财务报表能公允地反映财务状况、经营成果，公司对相关业务流程进行了进一步梳理，细化具体会计处理方法，公司于 2019 年 4 月 29 日第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》， 并经 2019 年 5 月 21 日股东大会同意。 会计差错更正主要事项如下：

（1） 根据业务模式，更正软件开发业务收入相关的完工百分比确认方法

公司以前年度对于跨期的软件开发项目，按照完工百分比确认收入，完工进度采用累计投入工时占预计总工时的比例反映已完成工作量。财务部门确认收入时，在上述项目完工进度的基础上，取得经客户签章认可的工作量确认单或验收报告（客户方认可的完工进度），并据此作为确认收入的依据。如果不能够同时取得已完工进度的确认，则在取得客户的最终验收证明时，以合同总金额确认收入。由于上述方法并未能把各级别人员的实际工时折算成标准工时，且该方法未能反映外采等对工作量的影响，故该方法确定的完工进度存在不足，完工百分比的计算不正确。

故公司董事会结合公司软件开发业务的特点和业务流程，以谨慎的原则和方法确认软件

开发业务的收入，根据充分合理的证据确认已完工进度。具体更正为：“软件开发收入在软件主要功能通过测试并且取得客户确认的该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；在取得客户终验报告时，扣除测试完成已确认的收入后，将其余部分确认收入。对于合同约定无测试节点或项目中间未取得测试时点验收报告的软件开发项目，在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”。

（2）其他收入会计差错更正事项

a.公司系统集成业务部分客户在设备到货并安装完成后未能及时给予验收，以前年度在该等设备安装完成即确认了相关收入，为了更谨慎的划分责任义务，报告期内对该等项目改为在客户的验收手续完成，并获取到客户确认的验收报告后予以确认收入，并同时结转成本；

b.技术服务项目公司以前年度在服务已提供，并开具发票给客户后即予以确认，报告期内对该等项目按照合同约定获取客户的验收报告后予以确认；

c.对以前年度合同进行梳理，对个别商品由供应商承担主要责任并承担该商品供货风险的项目，按照《企业会计准则14号—收入》 的相关规定，应采用净额法进行确认，相应调减营业成本和营业收入。

为保证公司财务报表的一致性和可比性，已根据调整后完工百分比方法及其他调整事项所重新认定的收入成本金额，计入当期或追溯调整至前期损益，同时调整相对应的应收账款、预收账款、存货等会计科目。

（3）本公司重新梳理了报告期存在的项目成本费用跨期情况，并根据工作内容对部分成本费用进行了分类调整，主要表现为：以前年度存在部分项目因未及时收到采购发票而未进行成本费用暂估，部分研发人员的工作内容并非研发活动，而是与项目成本相关，公司按照相关研发人员的实际工作内容及耗用工时等，将相应的人工费用从研发费用调整至项目成本项下。

（4）根据管理层的目的把长期出租且在固定资产科目核算的房产重分类调整至投资性房地产。

（5）补提相关的股份支付费用同时调增资本公积。

（6）根据损益调整情况重新测算各期应缴纳的企业所得税，追溯调整所得税费用，同时根据调整后的净利润调整报告期内各期盈余公积的计提金额，并对之前的财务报表进行了追溯调整。

根据以上事项对2017年12月31日或2017年度相关科目影响数进行了追溯调整如下：

项目	重述后金额	重述前金额	影响数	主要调整原因简述
应收账款	97,239,154.52	116,810,372.45	-19,571,217.93	因收入调整对应收账款调整，并按调整后余额重测坏账
预付款项	2,873,159.88	3,489,038.17	-615,878.29	调整未暂估的采购冲减预付账款

其他应收款	12,632,636.14	12,632,636.14	-515,530.29	将已经发生未取得发票的成本费用进行暂估调整，并按调整后的余额重测坏账、补提结构性存款利息等
存货	33,046,542.10	19,637,010.34	13,409,531.76	根据新的收入确认方法对收入、成本进行重新认定，配比调整营业成本及存货等
投资性房地产	1,051,022.30		1,051,022.30	根据管理层的目的把长期出租且在固定资产科目核算的房产重分类调整至投资性房地产
固定资产	92,801,204.29	93,852,226.59	-1,051,022.30	
递延所得税资产	2,584,620.45	1,839,154.60	745,465.85	根据调整后的可抵扣差异重测
应付账款	64,299,018.02	58,051,777.47	6,247,240.55	补提未暂估的采购
预收款项	81,813,932.83	53,217,626.47	28,596,306.36	因收入调整对预收款项调整
应付职工薪酬	8,194,748.91	8,078,209.71	116,539.20	根据实际发放的奖金进行调整及冲减以前年度公司计提的教育经费
应交税费	11,670,194.63	7,524,430.16	4,145,764.47	根据调整事项重新测算增值税及所得税
其他应付款	825,461.76	819,848.26	5,613.50	以前年度费用误计
资本公积	186,821,666.31	184,229,216.31	2,592,450.00	补提以前年度及当年的股份支付费用
盈余公积	19,405,565.00	24,356,760.47	-4,951,195.47	根据重述后的净利润重新测算法定盈余公积。
未分配利润	92,957,993.97	136,787,693.88	-43,829,699.91	见相关科目调整
营业收入	302,565,530.65	326,161,440.96	-23,595,910.31	收入确认方法的变化等原因导致营业收入确认在不同的会计期间
营业成本	161,504,181.02	154,618,491.37	6,885,689.65	依据收入确认变动调整相应的成本
销售费用	18,358,022.23	17,855,985.23	502,037.00	主要补提跨期的费用
管理费用	75,636,062.53	84,919,271.46	-9,283,208.93	主要系根据研发部门人员平时实际工作内容将部分人工、费用由管理费用调整至项目成本
资产减值损失	4,623,786.83	7,836,079.44	-3,212,292.61	根据调整后的应收款项重测坏账准备及冲回本年误确认的存货跌价准备
投资收益	5,144,947.54	4,408,154.73	736,792.81	补提结构性存款利息
其他收益	11,734,662.84	11,287,531.38	447,131.46	根据核算内容对营业外收入进行调整
营业外收入	232,679.00	474,610.46	-241,931.46	根据核算内容对其他收益、管理费用进行调整
所得税费用	4,711,472.28	6,343,416.97	-1,631,944.69	根据追溯重述后的的利润重新计算所得税费用

对 2016 年 12 月 31 日/2016 年度相关科目的影响数进行追溯调整如下：

项目	重述后金额	重述前金额	影响数	主要调整原因简述
应收账款	63,902,203.91	76,821,386.72	-12,919,182.81	因收入调整对应收账款调整，并按调整后余额重测坏账
预付款项	3,029,979.82	10,278,682.45	-7,248,702.63	将对方停止供货的预付款项调至其他应收款
其他应收款	12,961,215.88	8,614,654.74	4,346,561.14	把对方停止供货的预付账款调到其他应收款，调整未暂估的采购冲减预付账款将已经发生未取得发票的成本费用进行

				暂估调整，并按调整后的余额重测坏账
存货	30,111,478.28	15,032,538.79	15,078,939.49	根据新的收入确认方法对收入、成本进行重新认定，配比调整营业成本及存货等
投资性房地产	1,208,365.10		1,208,365.10	根据管理层的目的把长期出租且在固定资产科目核算的房产重分类调整至投资性房地产
固定资产	88,396,484.24	89,604,849.34	-1,208,365.10	
递延所得税资产	2,547,574.03	1,734,189.00	813,385.03	根据调整后的可抵扣差异重测
应付账款	36,978,005.00	35,580,742.27	1,397,262.73	补提未暂估的采购
预收款项	54,229,047.06	24,583,706.70	29,645,340.36	因收入调整对预收款项调整
应付职工薪酬	5,070,442.56	5,094,233.50	-23,790.94	根据实际发放的奖金进行调整及冲减以前年度公司计提的教育经费
应交税费	3,214,654.53	3,261,030.03	-46,375.50	根据调整事项重新测算增值税及所得税
其他应付款	513,086.50	507,473.00	5,613.50	以前年度费用误计
资本公积	42,584,881.40	40,215,631.40	2,369,250.00	补提当年的股份支付费用
盈余公积	14,061,543.27	17,305,325.23	-3,243,781.96	根据重述后的净利润重新测算法定盈余公积
未分配利润	69,987,147.40	99,610,062.90	-29,622,915.50	见相关科目调整
营业收入	262,409,575.29	291,529,190.16	-29,119,614.87	收入确认方法的变化等原因导致营业收入确认在不同的会计期间
营业成本	145,666,871.86	163,617,495.83	-17,950,623.97	依据收入确认变动调整相应的成本
销售费用	15,648,656.46	14,387,236.20	1,261,420.26	补提跨期的费用及奖金
管理费用	63,392,913.37	69,165,740.65	-5,772,827.28	主要系根据研发部门人员平时实际工作内容将部分人工、费用由管理费用调整至项目成本
资产减值损失	2,829,147.53	3,620,750.06	-791,602.53	根据调整后的应收款项重测坏账准备及冲回本年误确认的存货跌价准备
所得税费用	3,810,063.51	1,986,084.89	1,823,978.62	根据追溯重述后的的利润重新计算所得税费用

2. 第二次更正事项及原因

主要是对软件开发业务确认收入相关的完工百分比方法的更正。

由于上述软件开发业务按合同里程牌节点确认收入不符合《企业会计准则第 14 号——收入》关于完工百分比法确认收入的相关要求，公司对上述方法进行更正为：采用标准的完工百分比确认收入，完工进度按已经发生的成本占预计总成本的比例确定。针对提供劳务交易结果不能够可靠估计的项目，软件开发项目成本预计能收回的，按软件开发成本金额确认收入，并将已发生的软件开发成本计入当期损益。如预计项目成本不可能收回的，在发生时立即计入当期损益，不确认收入。本公司对报告期财务报表进行了会计差错追溯调整，对报告期内财务报表相关科目影响情况如下：

（1）对 2019 年 6 月 30 日/2019 年 1-6 月财务报表相关科目影响

项目	调整后金额	调整前金额	影响数	主要调整原因简述
应收账款	160,412,191.65	132,173,878.10	28,238,313.55	软件开发项目完工进度方法变更对收入重新确认，相应调整应收账款及坏账准备
存货	72,408,109.43	95,127,420.52	-22,719,311.09	如上配比调整营业成本及存货等
递延所得税资产	5,832,679.98	7,080,114.54	-1,247,434.56	根据调整后的可抵扣差异重测
预收款项	111,865,439.39	126,979,752.51	-15,114,313.12	因收入调整对预收款项调整
应交税费	2,133,782.10	724,360.37	1,409,421.73	根据调整事项重新测算增值税及所得税
盈余公积	28,851,810.18	28,228,352.86	623,457.32	根据各年净利润的调整相应调整。
未分配利润	144,501,692.37	127,148,690.40	17,353,001.97	见相关科目调整
营业收入	119,061,541.85	92,480,938.86	26,580,602.99	软件开发完工进度方法变更导致营业收入确认在不同的会计期间
营业成本	65,279,167.33	53,047,574.55	12,231,592.78	依据完工进度变动调整相应的成本
信用减值损失	-550,657.33	758,973.63	-1,309,630.96	根据调整后的应收款项重测坏账准备
所得税费用	-2,463,697.37	-3,819,697.95	1,356,000.58	根据调整后的的利润重算所得税费用

（1） 对 2018 年 12 月 31 日/2018 年度财务报表相关科目影响

项目	调整后金额	调整前金额	影响数	主要调整原因简述
应收账款	164,885,569.61	163,181,302.31	1,704,267.30	软件开发项目完工进度方法变更对收入重新确认，相应调整应收账款及坏账准备
存货	64,701,620.16	75,189,338.46	-10,487,718.30	如上配比调整营业成本及存货等
递延所得税资产	2,736,916.53	2,727,878.81	9,037.72	根据调整后的可抵扣差异重测
预收款项	114,824,378.80	130,526,552.71	-15,702,173.91	因收入调整对预收款项调整
应交税费	7,636,064.01	7,001,384.01	634,680.00	根据调整事项重新测算增值税及所得税
盈余公积	28,851,810.18	28,228,352.86	623,457.32	根据各年净利润的调整相应调整。
未分配利润	151,557,721.84	145,888,098.53	5,669,623.31	见相关科目调整
营业收入	406,174,443.25	413,686,692.82	-7,512,249.57	软件开发完工进度方法变更导致营业收入确认在不同的会计期间
营业成本	214,597,643.99	209,304,428.84	5,293,215.15	依据完工进度变动调整相应的成本
研发费用	59,287,946.68	64,174,043.09	-4,886,096.41	根据研发部门人员平时实际工作内容将部分人工、费用调整至项目成本
资产减值损失	-6,221,269.80	-6,691,203.30	469,933.50	根据调整后的应收款项重测坏账准备
所得税费用	5,020,954.32	5,754,196.31	-733,241.99	根据调整后的的利润重算所得税费用

（2） 对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度财务报表相关科目影响

项目	调整后金额	调整前金额	影响数	主要调整原因简述
应收账款	114,041,781.65	97,239,154.52	16,802,627.13	软件开发项目完工进度方法变更对收入重新确认，相应调整应收账款及坏账准备
存货	22,965,942.53	33,046,542.10	-10,080,599.57	如上配比调整营业成本及存货等

递延所得税资产	2,638,937.92	2,584,620.45	54,317.47	根据调整后的可抵扣差异重测
预收款项	72,399,383.98	81,813,932.83	-9,414,548.85	因收入调整对预收款项调整
应交税费	14,851,815.06	11,670,194.63	3,181,620.43	根据调整事项重新测算增值税及所得税
盈余公积	20,706,492.35	19,405,565.00	1,300,927.35	根据各年净利润的调整相应调整。
未分配利润	104,666,340.07	92,957,993.97	11,708,346.10	见相关科目调整
营业收入	316,905,936.79	302,565,530.65	14,340,406.14	软件开发完工进度方法变更导致营业收入确认在不同的会计期间
营业成本	167,448,364.06	161,504,181.02	5,944,183.04	依据完工进度变动调整相应的成本
资产减值损失	-4,963,248.03	-4,623,786.83	-339,461.20	根据调整后的应收款项重测坏账准备
所得税费用	5,517,148.47	4,711,472.28	805,676.19	根据调整后的的利润重算所得税费用

（3） 对 2016 年 12 月 31 日/2016 年度财务报表相关科目影响

项目	调整后金额	调整前金额	影响数	主要调整原因简述
应收账款	70,111,084.51	63,902,203.91	6,208,880.60	软件开发项目完工进度方法变更对收入重新确认，相应调整应收账款及坏账准备
存货	25,975,061.75	30,111,478.28	-4,136,416.53	如上配比调整营业成本及存货等
递延所得税资产	2,567,945.38	2,547,574.03	20,371.35	根据调整后的可抵扣差异重测
预收款项	49,415,097.99	54,229,047.06	-4,813,949.07	因收入调整对预收款项调整
应交税费	4,363,251.28	3,214,654.53	1,148,596.75	根据调整事项重新测算增值税及所得税
盈余公积	14,637,362.04	14,061,543.27	575,818.77	根据各年净利润的调整相应调整。
未分配利润	75,169,516.37	69,987,147.40	5,182,368.97	见相关科目调整
营业收入	264,904,654.99	262,409,575.29	2,495,079.70	软件开发完工进度方法变更导致营业收入确认在不同的会计期间
营业成本	147,081,677.70	145,666,871.86	1,414,805.84	依据完工进度变动调整相应的成本
资产减值损失	-2,811,389.77	-2,829,147.53	17,757.76	根据调整后的应收款项重测坏账准备
所得税费用	3,919,866.68	3,810,063.51	109,803.17	根据调整后的的利润重算所得税费用

3. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外本公司无其他重要事项说明。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

因经营需要，公司以人民币 37,310,000 元的价格竞拍取得位于济南市章丘 2018-G03 号宗地国有土地使用权，并于 2018 年 3 月 26 日取得了与济南市章丘区国土资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》。该宗地面积为 103,642m2，出让年限为 50 年。

本次交易对象为济南市章丘区国土资源局，与公司不存在关联关系，不构成关联交易。

八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	120,497,406.17	100.00%	8,439,587.77	7.00%	112,057,818.40	73,936,036.46	100.00%	5,356,879.59	7.25%	68,579,156.87
组合 1	120,497,406.17	100.00%	8,439,587.77	7.00%	112,057,818.40	73,936,036.46	100.00%	5,356,879.59	7.25%	68,579,156.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	120,497,406.17	100.00%	8,439,587.77	7.00%	112,057,818.40	73,936,036.46	100.00%	5,356,879.59	7.25%	68,579,156.87

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	100,655,090.92	3,019,652.72	3.00%
1 至 2 年	14,054,113.43	1,405,411.34	10.00%
2 至 3 年	1,391,033.20	417,309.96	30.00%
3 至 4 年	1,175,491.69	587,745.85	50.00%
4 至 5 年	1,061,045.17	848,836.14	80.00%
5 年以上	2,160,631.76	2,160,631.76	100.00%
合计	120,497,406.17	8,439,587.77	7.00%

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、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 2,743,246.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

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

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物资公司	20,402,877.87	16.93%	1,420,769.87
国网山东省电力公司信息通信公司	10,304,488.00	8.55%	334,110.64
国网重庆市电力公司江北供电分公司	5,142,509.43	4.27%	154,275.28
国网山东省电力公司	4,905,001.54	4.07%	726,680.25
国网山东省电力公司电力科学研究院	4,279,050.76	3.55%	128,371.52
合计	45,033,927.60	37.37%	2,764,207.56

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						6,477,933.91	28.67%	6,477,933.91	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,013,804.42	100.00%	4,764,968.28	29.76%	11,248,836.14	16,114,435.42	71.33%	3,237,729.65	20.09%	12,876,705.77
组合 1	16,013,804.42	100.00%	4,764,968.28	29.76%	11,248,836.14	16,114,435.42	71.33%	3,237,729.65	20.09%	12,876,705.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,013,804.42	100.00%	4,764,968.28	29.76%	11,248,836.14	22,592,369.33	100.00%	9,715,663.56	43.00%	12,876,705.77

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	4,680,416.35	140,412.49	3.00%
1 至 2 年	803,357.54	80,335.75	10.00%
2 至 3 年	7,446,456.12	2,233,936.84	30.00%
3 至 4 年	1,173,455.45	586,727.73	50.00%
4 至 5 年	932,817.44	746,253.95	80.00%
5 年以上	977,301.52	977,301.52	100.00%
合计	16,013,804.42	4,764,968.28	29.76%

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 1,796,700.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	6,747,395.57

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
河北保定市检察院	暂付款	6,477,933.91	多次催收无法收回	股东会、董事决议	否
黄超	暂付款	179,610.16	多次催收无法收回	股东会、董事决议	否
朱晓琳	暂付款	43,731.00	多次催收无法收回	股东会、董事决议	否
李景洲	暂付款	26,000.00	多次催收无法收回	股东会、董事决议	否

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
济南金信通信科技有	往来款	5,730,964.25	2-3 年	35.79%	1,719,289.28

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
限公司					
山东省政府采购中心	履约保证金，投标保证金	2,714,850.35	0-5 年，5 年以上	16.95%	17,089.69
山东诚信工程建设监理有限公司	投标保证金	546,324.38	0-4 年	3.41%	1,412,877.35
山东招标股份有限公司	投标保证金	320,000.00	1 年以内	2.00%	9,600.00
潍坊市公共资源交易中心	投标保证金	270,000.00	1 年以内	1.69%	8,100.00
合计		9,582,138.98		59.84%	3,166,956.32

(二) 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	7,400,000.00		7,400,000.00	7,400,000.00		7,400,000.00
对联营、合营企业投资	2,222,721.67		2,222,721.67			
合计	9,622,721.67		9,622,721.67	7,400,000.00		7,400,000.00

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（注 1）						
合计	7,400,000.00			7,400,000.00		

注 1：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%，本期尚未实际出资。

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	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	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	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		2,250,000.00				-27,278.33			2,222,721.67		
小计		2,250,000.00				-27,278.33			2,222,721.67		
合计		2,250,000.00				-27,278.33			2,222,721.67		

(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	305,044,235.66	162,477,684.73	246,061,446.09	135,219,868.98
其他业务	666,666.72	157,343.40	341,880.34	78,671.40
合计	305,710,902.38	162,635,028.13	246,403,326.43	135,298,540.38

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	99,946,790.23	36,101,210.07	64,891,342.29	22,812,048.72
产品化软件	19,365,543.87	1,183,350.32	22,461,235.95	3,065,411.35
运维及技术服务	69,915,431.79	29,326,843.21	74,060,128.84	39,527,854.50
硬件及系统集成	115,816,469.77	95,866,281.13	84,648,739.01	69,814,554.41
合计	305,044,235.66	162,477,684.73	246,061,446.09	135,219,868.98

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	占公司营业收入的比例(%)
国网山东省电力公司物资公司	44,785,000.00	14.65%
国网山东省电力公司信息通信公司	14,167,830.19	4.63%
淄博市人力资源和社会保障局	12,905,660.38	4.22%
中国工商银行股份有限公司菏泽分行	12,602,136.80	4.12%
中国建设银行股份有限公司青岛市分行	8,887,179.50	2.91%
合计	93,347,806.87	30.53%

上期发生额

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

(四) 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	-27,278.33	
银行理财产品收益	5,172,225.87	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,144,947.54	

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	445,248.37	198,268.28
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准享受的政府补助除外）	7,750,371.38	10,493,393.37
委托他人投资或管理资产的损益	5,172,225.87	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,743.78	-72,829.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-136,068.54	-2,358,928.00
非经常性损益净额（影响利润总额）	13,371,520.86	8,259,903.86
减：所得税影响额	1,163,936.54	656,386.23
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	12,207,584.32	7,603,517.63
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	49,528,369.69	39,929,111.41

(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	12.76%	0.1854	0.1854
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.24%	0.1487	0.1487

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

山大地纬软件股份有限公司
二〇一九年十二月四日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室