

主办券商：民生证券 公告编号：2020-013



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

2019

公司年度大事记

1. 2月2日，济南市政府办公厅发布《关于印发2019年度市级重点项目安排的通知》，公司（章丘）软件园区被列为济南市2019年度市级重点项目。
2. 公司入选或被认定为山东省准独角兽企业、山东省人工智能领军企业、“山东优质品牌”服务称号、济南市总部企业、济南市瞪羚企业。
3. 公司自主研发的“互联网+”智慧人社服务平台、“面向云应用的软件智能生产平台与环境”分别荣获山东省科技进步二等奖；“基于大数据的窃电概率预警分析技术研究与应用”项目荣获山东电力科技进步奖一等奖；“智能政务服务协同管控平台”入选首批山东省软件产业高质量发展重点项目；“智能云应用软件研发平台（智能软件工厂）”入选山东首批“现代优势产业集群+人工智能”试点示范企业及项目；“互联网+”医疗健康云平台入选首批省级产业互联网示范平台；“可自主进化的智能软件平台研发及产业化”项目入选山东省重点研发计划重大科技创新工程；“基于区块链的私有数字资产服务平台”人才团队入选泉城产业领军人才创新团队。
4. 公司“大纬链”、“大纬链数字证照公共服务平台”、“大纬链公共服务平台”通过国家互联网信息办公室发布的第一批境内区块链信息服务备案；“政务联盟区块链政务信息可信传递平台”入选工信部网络安全技术应用试点。
5. 6月27日，公司首次公开发行股票并在科创板上市的申请被上海证券交易所受理。
6. 公司以总股本36,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税），本次权益分派已于7月23日实施完毕。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、山大地纬	指	山大地纬软件股份有限公司
英佰德	指	山东英佰德信息科技有限公司，本公司全资子公司
地纬赛博	指	北京地纬赛博科技有限公司，本公司全资子公司
地纬健康科技	指	山东山大地纬健康科技有限公司，本公司控股子公司
衢州地纬	指	衢州地纬软件有限责任公司，本公司全资子公司
山大运营公司	指	山东山大资本运营有限公司
山大产业集团	指	山东山大产业集团有限公司，本公司原控股股东
国寿成达	指	国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）
智渊铭博	指	北京智渊铭博信息咨询中心（有限合伙）
智信铭博	指	北京智信铭博信息咨询中心（有限合伙）
智鸿铭博	指	北京智鸿铭博信息咨询中心（有限合伙）
三会	指	山大地纬软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《山大地纬软件股份有限公司章程》
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市康达律师事务所
《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[2020]004568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	2019年1月1日至2019年12月31日
上期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
年末、本年末、期末	指	2019年12月31日
上年末、上期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李庆忠、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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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，公司多年来在智慧政务、智慧医保医疗和智能用电业务领域建设中积累了丰富的技术和经验，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	公司所从事的业务领域包括智慧政务、智慧医保医疗、智能用电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	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

行业重大风险

除上述风险外，暂不存在其他行业相关重大风险。

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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-58520580
传真	0531-58520555
电子邮箱	ir@dareway.com.cn
公司网址	www.dareway.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区港兴一路 300 号 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 年 11 月 19 日
挂牌时间	2015 年 1 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651-6510 软件开发
主要产品与服务项目	面向智慧政务、智慧医保医疗、智能用电三大行业提供智慧人社、一体化政务服务平台、智慧医保、智慧医疗支付结算、智能用电信息采集及业务平台、智能用电大数据服务等六大整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	360,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山东山大资本运营有限公司
实际控制人及其一致行动人	山东大学

注：2019 年 8 月 13 日，通过国有股行政划转方式，公司第一大股东兼控股股东由山大产业集团变更为山大运营公司。山大产业集团与山大运营公司属同一实际控制人山东大学控制的不同企业，本次变更不涉及实际控制人变化。详见公司于 2019 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn) 上披露的《第一大股东兼控股股东变更公告》(公告编号: 2019-068)。

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	360,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李东昕、张二勇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	488,570,549.34	406,174,443.25	20.29%
毛利率%	45.36%	47.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	78,176,632.64	82,253,499.60	-4.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,865,889.43	66,314,920.28	5.35%
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)	9.53%	13.23%	-
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)	8.52%	10.66%	-
基本每股收益	0.2172	0.2396	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,063,162,875.57	1,059,684,126.65	0.33%
负债总计	222,424,667.27	264,722,550.99	-15.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	840,738,208.30	794,961,575.66	5.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.21	5.88%
资产负债率%(母公司)	20.64%	24.81%	-
资产负债率%(合并)	20.92%	24.98%	-
流动比率	3.05	3.28	-
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	11,374,168.10	78,662,406.94	-85.54%
应收账款周转率	2.43	2.72	-
存货周转率	6.05	4.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.33%	53.11%	-
营业收入增长率%	20.29%	28.17%	-
净利润增长率%	-4.96%	33.23%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	360,000,000	360,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	28,354.12
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）	8,072,518.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,000.00
对外委托贷款取得的损益	738,767.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,183.78
非经常性损益合计	9,234,823.92
所得税影响数	924,080.71
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,310,743.21

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	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	163,181,302.31	164,885,569.61	97,239,154.52	114,041,781.65
存货	75,189,338.46	64,701,620.16	33,046,542.10	22,965,942.53
递延所得税资产	2,727,878.81	2,736,916.53	2,584,620.45	2,638,937.92

预收款项	130,526,552.71	114,824,378.80	81,813,932.83	72,399,383.98
应交税费	7,001,384.01	7,636,064.01	11,670,194.63	14,851,815.06
盈余公积	28,228,352.86	28,851,810.18	19,405,565.00	20,706,492.35
未分配利润	145,888,098.53	151,557,721.84	92,957,993.97	104,666,340.07
营业收入	413,686,692.82	406,174,443.25	302,565,530.65	316,905,936.79
营业成本	209,304,428.84	214,597,643.99	161,504,181.02	167,448,364.06
研发费用	64,174,043.09	59,287,946.68	-	-
资产减值损失	-6,691,203.30	-6,221,269.80	-4,623,786.83	-4,963,248.03
所得税费用	5,754,196.31	5,020,954.32	4,711,472.28	5,517,148.47

报告期内，公司对前期财务报表进行了会计差错追溯调整，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。该事项已经 2019 年 12 月 4 日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议通过。详见公司于 2019 年 12 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-094）。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

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

1.智慧政务领域

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

2.智慧医保医疗领域

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

3.智能用电领域

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

报告期及报告期后至报告出具日公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司持续优化智慧政务、智慧医保医疗、智能用电信息化整体解决方案，不断加大市场开拓力度。

1.财务状况

报告期末，公司总资产为 106,316.29 万元，负债为 22,242.47 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 84,073.82 万元，变动比例分别为 0.33%、-15.98%、5.76%。负债下降较大的原因为多个项目完成验收，预收账款随之下降。

2.经营成果

报告期内，公司营业收入为 48,857.05 万元，较上年同期增长 20.29%，主要原因是本期公司持续加大市场拓展力度，订单量较上期大大增加。净利润为 7,817.66 万元，较上年同期下降 4.96%，主要原因是随着公司规模扩张，相应成本费用大幅增加。

3.现金流量

本期公司经营活动产生的现金流量净额为 1,137.42 万元，较上年同期下降 85.54%，主要原因是随着公司规模增加，人员费用支出以及项目外购支出随之增加。投资活动现金净额为-17,965.12 万元，主要原因是章丘软件研发基地按进度建设支出。筹资活动现金净额为-3,689.06 万元。

4.业务发展

智慧政务领域：持续优化 SmartHS 智慧人社产品，加速开拓全国市场；完善 SmartGS 一体化政务服务产品，加强市场开拓，形成多个典型案例。智慧医保医疗领域：拓展 SmartMH 智慧医疗支付与结算方案应用范围，强化市场开拓；SmartMI 智慧医保解决方案面向全新市场，加大研发、产品、市场投入力度，快速形成项目落地。智能用电领域，SmartEAB 智能用电信息采集及业务平台在持续提升山东、重庆等优势地域服务能力基础上，大力拓展全国市场；持续提升 SmartEBD 智能用电大数据服务能力，落地较多的大数据服务应用。

5.研发情况

报告期内，新申请并获批软件著作权 103 项。截止到 2019 年 12 月 31 日，公司共拥有授权专利 13 项，其中 11 项为发明专利，2 项为外观设计专利，软件著作权 283 项。

6.章丘软件产业园区建设

报告期内，公司章丘软件产业园各项建设工作按计划顺利进行。

(二) 行业情况

2019 年，我国软件和信息技术服务业呈现平稳向好发展态势，收入和利润均保持较快增长，从业人数稳步增加；信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显。据工信部统计数据显示，2019 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 4 万家，累计完成软件业务收入 71,768 亿元，同比增长 15.4%。

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》提出，到 2020 年，战略性新兴产业增加值占国内生产总值比重达到 15%，形成新一代信息技术、高端制造、生物、绿色低碳、数字创意等 5 个产值规模 10 万亿元级的新支柱，并在更广领域形成大批跨界融合的新增长点，平均每年带动新增就业 100 万人以上。

1.智慧政务行业

《“互联网+政务服务”技术体系建设指南》（（国办函〔2016〕108 号）提出，2020 年底前，建成覆盖全国的整体联动、部门协同、省级统筹、一网办理的“互联网+政务服务”技术和服务体系

《“互联网+人社”2020 行动计划》（人社部发〔2016〕105 号），提出“互联网+人社”是贯彻落实“互联网+”、大数据等国家重大战略，推进“互联网+政务服务”，加快人力资源和社会保障领域简政放权、放管结合、优化服务改革的重要举措，对于增强人力资源和社会保障工作效能，提升公共服务水平和能力，具有重要意义。

随着中国数字化进程的不断加速，智慧政务市场规模将保持持续增长，预计到 2025 年中国智慧政务行业市场规模将达到 7,522 亿元。（资料来源：观研天下）

2.智慧医保医疗行业

2019年8月30日，医保局发布《国家医疗保障局关于完善“互联网+”医疗服务价格和医保支付政策的指导意见》，正式将“互联网+医疗”纳入医保报销范围。意见明确了对远程医疗服务的激励和“互联网+”医疗服务的支付政策、收费模式等，从而为未来远程服务、互联网诊疗等创新业务的发展方向给出了具体指引。医疗信息化创新业务发展路径更加明晰。

2020年3月5日发布的《中共中央 国务院关于深化医疗保障制度改革的意见》提出，加强医疗改革的深化工作，支持“互联网+医疗”等新服务模式发展。

2020年1月，银保监会印发《关于促进社会服务领域商业保险发展的意见》，指出：力争到2025年，商业健康保险市场规模超过2万亿元，健康险发展驶入快车道。

根据中研产业研究院《2019-2025年中国智能医疗行业全景调研与投资趋势预测报告》显示，2009年到2017年我国互联网医疗市场规模从2亿元激增至325亿元，复合增速高达89%，未来预计市场增速将维持在40%左右，预计到2020年我国互联网医疗市场规模有望达到900亿元。

3. 智能用电行业

《国家电网公司关于坚持以客户为中心进一步提升优质服务水平的意见》（国家电网办〔2019〕1号）提出，充分运用互联网“平台+生态”，实施“互联网+营销服务”三年行动计划，变革服务模式，持续提升服务水平。实现一体化线上服务，加快传统线下服务向互联网线上服务模式转变。

随着智能电网行业的高速发展，据预测，到2020年我国智能电网行业市场规模将近800亿元，智能电网行业前景十分广阔。（数据来源：中商产业研究院）

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	389,665,635.03	36.65%	599,134,783.63	56.54%	-34.96%
应收票据	5,752,561.87	0.54%	-	-	-
应收账款	210,019,964.30	19.75%	164,885,569.61	15.56%	27.37%
存货	23,569,390.00	2.22%	64,701,620.16	6.11%	-63.57%
投资性房地产	736,336.70	0.07%	893,679.50	0.08%	-17.61%
长期股权投资	719,936.51	0.07%	578,311.07	0.05%	24.49%
固定资产	80,193,470.36	7.54%	83,596,240.43	7.89%	-4.07%
在建工程	280,548,836.61	26.39%	86,154,950.54	8.13%	225.63%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	10,103,278.19	0.95%	5,904,405.20	0.56%	71.11%
其他应收款	9,782,317.03	0.92%	11,976,492.56	1.13%	-18.32%
其他流动资产	3,313,666.09	0.31%	-	-	-
无形资产	45,532,336.88	4.28%	39,121,157.42	3.69%	16.39%
应付账款	125,327,552.39	11.79%	120,423,650.05	11.36%	4.07%
预收款项	75,066,654.39	7.06%	114,824,378.80	10.84%	-34.62%
应付职工薪酬	10,974,853.60	1.03%	14,557,842.29	1.37%	-24.61%
应交税费	1,370,776.58	0.13%	7,636,064.01	0.72%	-82.05%

资产总计	1,063,162,875.57	100.00%	1,059,684,126.65	100.00%	0.33%
------	------------------	---------	------------------	---------	-------

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 20,946.91 万元, 下降 34.96%。主要系本期章丘软件研发生产基地建设投入较上期大幅增加。

2.存货: 本期末较期初减少 4,113.22 万元, 下降 63.57%, 主要系部分大额集成项目于本期完成验收。

3.在建工程: 本期末较期初增加 19,439.39 万元, 增长率 225.63%, 主要系章丘软件研发基地项目按计划建设投入所致。

4.预付款项: 本期末较期初增加 419.89 万元, 增长率 71.11%, 主要系随着公司业务规模的扩大, 采购支出随之增加。

5.预收款项: 本期末较期初减少 3975.77 万元, 下降 34.62%, 主要系部分存在预收款的项目于本期完成验收。

6.应交税费: 本期末较期初减少 626.53 万元, 下降 82.05%, 主要系应交增值税下降所致。

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	488,570,549.34	-	406,174,443.25	-	20.29%
营业成本	266,940,171.56	54.64%	214,597,643.99	52.83%	24.39%
毛利率	45.36%	-	47.17%	-	-
销售费用	27,064,864.59	5.54%	24,642,813.87	6.07%	9.83%
管理费用	42,863,794.69	8.77%	34,238,628.02	8.43%	25.19%
研发费用	76,583,755.68	15.68%	59,287,946.68	14.60%	29.17%
财务费用	-6,562,410.43	-1.34%	-1,572,454.76	-0.39%	317.34%
信用减值损失	-5,743,216.13	-1.18%	-	-	-
资产减值损失	0	-	-6,221,269.80	-1.53%	-100.00%
其他收益	11,046,158.38	2.26%	13,097,665.60	3.22%	-15.66%
投资收益	-1,369,606.88	-0.28%	10,471,584.74	2.58%	-113.08%
公允价值变动收益	0	-	-	-	-
资产处置收益	28,354.12	0.01%	-4,947.09	0.00%	-673.15%
汇兑收益	0	-	-	-	-
营业利润	83,178,986.79	17.02%	87,968,352.27	21.66%	-5.44%
营业外收入	907,114.66	0.19%	374,275.59	0.09%	142.37%
营业外支出	529,930.88	0.11%	1,068,173.94	0.26%	-50.39%
净利润	78,176,632.64	16.00%	82,253,499.60	20.25%	-4.96%

项目重大变动原因:

1.财务费用：本期较去年同期减少 499.00 万元，主要系本期银行存款利息收入增加所致。
2.资产减值损失：本期较去年同期减少 622.13 万元，主要系本年度执行新的金融会计准则，把资产减值损失调整到信用减值损失所致。
3.投资收益：本期较去年同期减少 1,184.12 万元，主要系章丘软件研发生产基地建设需要本期赎回理财，相应投资收益减少所致。
4.资产处置收益：本期较去年同期增加 3.33 万元，增长率 673.15%，主要系本期子公司北京地纬赛博科技有限公司处置部分固定资产产生收益所致。
5.营业外收入：本期较去年同期增加 53.28 万元，增长率 142.37%，主要系本期收到济南高新控股集团房租补贴退款所致。
6.营业外支出：本期较去年同期减少 53.82 万元，增长率-50.39%，主要系本期非流动资产报废减少所致。

(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	487,832,454.10	405,507,776.65	20.30%
其他业务收入	738,095.24	666,666.60	10.71%
主营业务成本	266,782,828.04	214,440,300.23	24.41%
其他业务成本	157,343.52	157,343.76	0.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
软件开发	175,283,846.52	35.93%	166,436,893.72	41.04%	5.32%
产品化软件	26,938,728.40	5.52%	25,072,568.37	6.18%	7.44%
运维及技术服务	102,337,778.95	20.98%	64,189,472.12	15.83%	59.43%
硬件及系统集成	183,272,100.23	37.57%	149,808,842.44	36.94%	22.34%

按区域分类分析：

适用 不适用

(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	国家电网有限公司	147,235,707.69	30.14%	否
2	中国工商银行股份有限公司	45,494,330.21	9.31%	否
3	山东省应急管理厅	27,182,277.86	5.56%	否

4	山东海联讯信息科技有限公司	22,091,897.37	4.52%	否
5	中国建设银行股份有限公司	18,627,216.41	3.81%	否
合计		260,631,429.54	53.34%	-

(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	山东科曼智能科技有限公司	51,918,931.33	34.36%	否
2	山东正晨科技股份有限公司	10,668,947.30	7.06%	否
3	神州数码(中国)有限公司	5,397,543.48	3.57%	否
4	济南凯泰伟业科技有限公司	4,192,135.98	2.77%	否
5	山东海联讯信息科技有限公司	3,875,471.70	2.56%	否
合计		76,053,029.79	50.32%	-

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	11,374,168.10	78,662,406.94	-85.54%
投资活动产生的现金流量净额	-179,651,158.96	186,737,755.73	-196.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,890,566.04	191,153,577.33	-119.30%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 85.54%，主要原因是随着公司规模增加，人员费用支出以及项目外购支出随之增加。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：本期章丘园区在建工程发生大额支出，投资活动现金流出大幅增加。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：上期完成 2,502.40 万股股票发行工作，本期不存在筹资活动，导致筹资活动现金流入大幅减少。

(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 4 家控股子公司，分别为：

1.北京地纬赛博科技有限公司

该公司为山大地纬全资子公司，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、应用软件开发；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

该公司为山大地纬全资子公司，该公司成立于 2005 年 12 月 26 日，注册资本为 240 万元，注册地址为山东省济南市高新技术产业开发区港兴一路 300 号 326 室，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；电信增值业务；食品、药品、医疗器械的销售。（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）。

3. 衢州地纬软件有限责任公司

该公司为山大地纬全资子公司，该公司成立于 2018 年 8 月 9 日，注册资本为 50 万元，注册地址为浙江省衢州市柯城区九龙南路 28 号 1913 室，法定代表人为洪晓光，经营范围为计算机软硬件产品开发、销售及相关技术服务、技术转让；计算机设备租赁；电力设备安装、维护；承装、承修、承试电力设施；电力工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4. 山东山大地纬健康科技有限公司

该公司成立于 2017 年 11 月 28 日，注册资本 1,000 万元，山大地纬出资占比 75%。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）。

公司拥有 1 家参股公司，为：

北京映复信息科技有限公司

该公司成立于 2017 年 8 月 21 日，注册资本 1,000 万元，山大地纬出资占比 45%。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、应用软件开发；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）。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发模式

公司的研发方式以自主研发为主，公司的研发平台包括山东省服务业创新中心、山东省软件工程技术中心等。公司着力发展人工智能、大数据、云计算、区块链等新一代信息技术，并构筑起适用于互联网时代的自主可控的智能软件平台、智能数据平台、智能协同管控平台和智能可信传递平台，建立了从基础技术到支撑平台，再到解决方案的三级科创体系和研发模式。

2. 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	智慧人社升级项目	27,635,716.25	54,466,586.05
2	用电信息采集深化应用项目	9,594,346.29	20,064,326.05
3	用电信息大数据分析平台	6,215,453.19	11,911,312.77
4	医保便民服务项目	6,064,392.38	11,840,967.70
5	医院智能社保结算管理平台	5,783,151.71	14,377,571.21
合计		55,293,059.82	112,660,763.78

研发项目分析:

1.智慧人社升级项目:本项目以构建现代服务型人社为目标,升级智慧人社一体化平台,全面提升人力资源和社会保障经办、管理和服务能力,推动人社各业务领域深度融合、人社业务服务与互联网深度融合,提高人社信息系统智能化水平,形成“互联网+人社”新模式。项目总预算 6,300 万元,目前处于平台示范应用及推广阶段。

2.用电信息采集深化应用项目:本项目在现有用电信息主站基础上,对系统开展功能扩展及深化,满足客户对采集系统同业对标的需求,提高整个采集平台的整体性能,提升功能应用集成度、业务流转完整度、管理方式创新度,为智能电网的建设提供必要的技术支持。项目总预算 2,280 万元,目前处于项目总结、应用推广及验收阶段。

3.用电信息大数据分析平台:本项目通过深入挖掘数据价值,构建各类智能用电的增值服务,引导用户科学用电,提高用电水平与电能利用效率;建立灵活互动用电服务模式,形成电网与客户之间高效、互动的新型用电服务关系,满足用户日益多元化服务需求;通过建立电力商务平台渠道,让全社会更方便、快捷、舒适、主动的参与到智能用电互动化服务中;深入挖掘智能用电信息中所蕴含的价值,提升智能用电全社会综合服务能力。项目总预算 1,520 万元,目前处于项目总结、应用推广及验收阶段。

4.医院智能社保结算管理平台:本项目为建设医院智能社保结算管理平台,实现对平台用户、财务对账的管理,实现支付多渠道,实现医保、商保、民政结算的集成服务,实现基于客观真实医疗信息的各类医疗服务行为的全面、及时、高效监控,进一步提高医保结算的效率,提升医保服务质量,改善患者就医体验。项目总预算 1,500 万元,目前处于项目总结、应用推广及验收阶段。

5.医保便民服务项目:本项目为建设全市统一的居民健康虚拟卡应用和统一结算平台,促进区域内各级各类医疗卫生机构互联互通和信息共享,实现基于居民健康虚拟卡的医疗服务线上应用,实现基于居民健康虚拟卡的医疗医保费用融合支付,实现对医疗服务运行状态的总体把控,为基于医疗服务大数据的应用奠定基础。项目总预算 1,200 万元,目前处于项目总结、应用推广及验收阶段。

3. 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	76,583,755.68	59,287,946.68
研发支出占营业收入的比例	15.68%	14.60%
研发支出中资本化的比例	-	-

4. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	8	8
硕士	40	51
本科以下	445	734
研发人员总计	493	793
研发人员占员工总量的比例	51.04%	57.71%

5. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	11

(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,认为对本期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 24 所述。2019 年度山大地纬营业收入金额为 488,570,549.34 元。其中软件开发业务收入分别为 175,283,846.52 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。在应用完工百分比法时,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涉及重大的管理层判断和估计,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) 了解及评价与营业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、验收报告等不同销售服务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)及附注六、注释 3。截止 2019 年 12 月 31 日山大地纬应收账款账面余额 226,048,888.08 元，坏账准备 16,028,923.78 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，检查核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

1. 财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 年版）的通知》财会【2019】16 号，对合并财务报表格式进行相应调整。公司按照要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表；

2. 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会【2019】8

号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订；2019年5月16日发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。公司按照要求于2019年6月10日开始执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会【2019】8号），于2019年6月17日开始执行《企业会计准则第12号——债务重组》（财会【2019】9号）；

3. 财政部于2017年7月5日修订发布《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。公司按照要求将于2020年1月1日起执行新收入准则。

二、会计差错更正

报告期内，公司对前期财务报表进行了会计差错追溯调整，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。该事项已经2019年12月4日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议通过。详见公司于2019年12月5日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-094）。

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	163,181,302.31	164,885,569.61	97,239,154.52	114,041,781.65
存货	75,189,338.46	64,701,620.16	33,046,542.10	22,965,942.53
递延所得税资产	2,727,878.81	2,736,916.53	2,584,620.45	2,638,937.92
预收款项	130,526,552.71	114,824,378.80	81,813,932.83	72,399,383.98
应交税费	7,001,384.01	7,636,064.01	11,670,194.63	14,851,815.06
盈余公积	28,228,352.86	28,851,810.18	19,405,565.00	20,706,492.35
未分配利润	145,888,098.53	151,557,721.84	92,957,993.97	104,666,340.07
营业收入	413,686,692.82	406,174,443.25	302,565,530.65	316,905,936.79
营业成本	209,304,428.84	214,597,643.99	161,504,181.02	167,448,364.06
研发费用	64,174,043.09	59,287,946.68	-	-
资产减值损失	-6,691,203.30	-6,221,269.80	-4,623,786.83	-4,963,248.03
所得税费用	5,754,196.31	5,020,954.32	4,711,472.28	5,517,148.47

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九）企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

1月23日，公司党总支深入武城县开展精准扶贫帮困慰问活动，对武城县四女寺镇李馆村的贫困户进行走访慰问，并为当地47户贫困家庭送去了慰问品；

3月，公司向全国重点贫困县河南省确山县捐款25万元帮扶资金；

11月，公司及党员向结对帮扶单位湖南古丈县岩头寨镇老寨村捐赠扶贫款5万元，为当地经济脱困助力。

公司将持续关心和参与公益事业，履行社会责任，奉献企业爱心。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

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

三、持续经营评价

报告期内，公司经营业绩持续稳定增长，产品市场占有率稳步提升新兴业务重点项目推进顺利、效果显著，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

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》提出，到2020年，战略性新兴产业增加值占国内生产总值比重达到15%，形成新一代信息技术、高端制造、生物、绿色低碳、数字创意等5个产值规模10万亿元级的新支柱，并在更广领域形成大批跨界融合的新增长点，平均每年带动新增就业100万人以上。

新一代信息技术产业对经济增长和结构转型的主力地位不断提升。《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。这一技术产业涵盖的领域非常广泛，包括产业互联网、大数据、云计算、人工智能、5G、信息技术服务等，在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。

据工信部统计，2019年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超4万家，累计完成软件业务收入71,768亿元，同比增长15.4%；实现利润总额9,362亿元，同比增长9.9%；人均实现业务收入106.6万元，同比增长8.7%；从业人数673万人，比上年末增加28万人，同比增长4.7%。

随着互联网应用在各行业的普及，“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。未来软件技术将朝着全球化、开放性、模块化和简化方向发展，软件行业预计还将维持较快的增长速度。

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

公司致力于成为中国领先的人工智能科技服务商。2019年-2022年定为发展平台期，提升在人才、技术、管理、市场方面短板，夯实公司核心竞争力和持续发展能力。

(三) 经营计划或目标

在业务布局上：进一步加大市场营销力度，深化技术研发，进一步完善解决方案，并加速扩大市场份额。

在技术研发上：进一步加强云计算、大数据、区块链、人工智能等新一代信息技术的研发，持续提

升公司技术的核心竞争力。

在内部管理上：公司将根据证监会等相关部门的规定，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，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。

(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，公司多年来在智慧政务、智慧医保医疗和智能用电业务领域建设中积累了丰富的技术和经验，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。

应对措施：公司一直致力于人力资源和社会保障领域、医疗保障、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专业技术。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

公司所从事的业务领域包括智慧政务、智慧医保医疗、智能用电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：公司将继续聚焦、发展核心业务，持续进行技术创新、管理创新、模式创新等，不断优化、完善产品和解决方案，提高竞争能力。与此同时，公司将谨慎选择，逐步拓展相关多元化业务领域，逐步形成商业生态系统，增强公司整体竞争实力。

5.税收优惠政策变化风险

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	60,000,000	16,386,396.47
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

注：上述发生金额为签订合同金额。本期确认收入金额为 1,267.73 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
山东大学	科研合作	25,000,000	25,000,000	已事前及时履行	2019年7月8日

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：

该科研合作协议的签订对公司未来发展具有重要意义，人工智能等新一代信息技术的科技研发及产业化转化，将有利于公司研发能力和产品竞争力的进一步提升，从而对公司的经营业绩产生积极影响，协议的履行符合公司战略发展方向。公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，该关联交易不会对公司生产经营造成影响。该协议周期为5年，报告期内，公司尚未实际支出该笔费用。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年1月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2015年1月29日	-	挂牌	限售承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2015年1月29日	-	挂牌	保密协议	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山大运营公司	-	118,342,400	118,342,400	32.87%	-	118,342,400
2	国寿成达	68,342,560	-	68,342,560	18.98%	-	68,342,560
3	洪晓光	14,064,192	-	14,064,192	3.91%	10,548,144	3,516,048
4	李庆忠	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	10,540,080	3,513,360
5	王新军	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	10,540,080	3,513,360
6	张世栋	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	10,540,080	3,513,360
7	郑永清	14,042,688	-	14,042,688	3.90%	10,532,016	3,510,672
8	陈辉	12,592,448	-	12,592,448	3.50%	-	12,592,448
9	智信铭博	7,568,032	-81,984	7,486,048	2.08%	-	7,486,048
10	智渊铭博	7,440,280	-664,832	6,775,448	1.88%	-	6,775,448
合计		166,210,520	117,595,584	283,806,104	78.82%	52,700,400	231,105,704
前十名股东间相互关系说明：前十名股东间无任何关联关系。							

二、 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

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期末，山大运营公司持有公司 118,342,400 股股份，占公司股份总额的 32.87%，是公司的控股股东。

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

山大运营公司成立于 2019 年 7 月 8 日，注册资本为人民币 15,000 万元，法定代表人为崇学文先生，统一社会信用代码：91370000MA3Q5BWH6H，住所为山东省济南市历城区山大路山大南路 29 号，经营范围：企业并购、资产重组；以自有资金进行股权投资、管权管理、投资咨询；科技类企业的技术开发、技术咨询、技术推广、技术中介服务；科技成果技术转让；科技、经济及相关业务的咨询服务；住宿，房屋、场地出租；企业管理、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

(二) 实际控制人情况

山东大学持有山大运营公司 100% 股权，是公司实际控制人。

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

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(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：元或股

发行次数	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	标的资产情况	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
2016年第一次股票发行	2016年12月13日	2017年6月6日	16.00	15,000,000	不适用	240,000,000	-	-	-	7	-
2018年第一次股票发行	2018年7月20日	2018年9月21日	8.75	25,024,000	不适用	218,960,000	-	-	-	5	-

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2016年第一次股票发行	2017年6月1日	240,000,000	56,715,536.50	否	不适用	-	已事前及时履行
2018年第一次股票发行	2018年9月18日	218,960,000	146,259,160.57	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2016年第一次股票发行：报告期内募集资金用于项目研发、投资设立子公司以及补充流动资金为

56,715,536.50 元。

2018 年第一次股票发行：报告期内募集资金用于章丘园区建设金额为 146,259,160.57 元。

报告期内，公司无变更募集资金投资项目的资金使用情况，不存在持有交易性金融资产和可供出售金融资产或借与他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，以及通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情形。

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

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 23 日	0.90	-	-
合计	0.90	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
李庆忠	董事长	男	1965年4月	博士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	男	1965年2月	博士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
赵永光	董事、高级副总裁(常务)、执行委员会委员、董事会秘书	男	1978年4月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
洪晓光	董事、高级副总裁、执行委员会委员	男	1964年11月	博士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员、先进技术研究院院长	男	1969年12月	博士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
陈锦浩	董事	男	1980年6月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	否
李文峰	独立董事	男	1973年1月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	否
王腾蛟	独立董事	男	1973年10月	博士	2019年7月12日	2022年7月11日	否
陈益强	独立董事	男	1973年12月	博士	2019年7月12日	2022年7月11日	否
王新军	监事会主席	男	1968年2月	博士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
董国庆	监事	男	1967年10月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	否
于杰	监事	男	1979年5月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
肖宗水	高级副总裁、创新研究院院长	男	1963年9月	博士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
孙明	高级副总裁	男	1972年12月	硕士	2019年7月12日	2022年7月11日	是
王堃	财务总监	女	1965年2月	本科	2019年7月12日	2022年7月11日	是
董事会人数:						9	
监事会人数:						3	
高级管理人员人数:						7	

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李庆忠	董事长	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	-
郑永清	副董事长、总裁、执行委员会主任	14,042,688	-	14,042,688	3.90%	-
赵永光	董事、高级副总裁(常务)、执行委员会委员、董事会秘书	800,000	-	800,000	0.22%	-
洪晓光	董事、高级副总裁、执行委员会委员	14,064,192	-	14,064,192	3.91%	-
张世栋	董事、高级副总裁、执行委员会委员、先进技术研究院院长	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	-
王新军	监事会主席	14,053,440	-	14,053,440	3.90%	-
董国庆	监事	1,963,456	-	1,963,456	0.55%	-
肖宗水	高级副总裁、创新研究院院长	2,585,600	-	2,585,600	0.72%	-
孙明	高级副总裁	6,594,048	-	6,594,048	1.83%	-
合计	-	82,210,304	0	82,210,304	22.83%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙宝文	独立董事	换届	无	换届
刘利剑	独立董事	换届	无	换届
张树武	独立董事	换届	无	换届
李文峰	无	换届	独立董事	换届
王腾蛟	无	换届	独立董事	换届
陈益强	无	换届	独立董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1. 李文峰

李文峰，男，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，中国注册会计师，山东省私募股权投资基金业协会会长，山东大学硕士生校外导师。现任青岛科技创新基金管理有限公司总经理。1995年7月至2000年7月任中国银行济南分行副科长；2000年7月至2010年8月任中国证监会山东监管局处长；2010年8月至2013年1月任济南市政府金融办副局长；2013年1月至2018年2月任山东金融资产交易中心党委书记、董事长；2018年2月至2019年12月，任洪泰资本控股有限公司合伙人、山东洪泰新动能股转投资有限公司董事长；2015年至今任齐鲁股权交易中心有限公司非执行董事；2018年5月至今任合力泰科技股份有限公司独立董事；2018年8月至今任威海广泰空港设备股份有限公司独立董事。

李文峰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。

李文峰先生无持有或代持山大地纬任何股份。

2. 王腾蛟

王腾蛟，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。2002年1月至今历任北京大学信息科学技术学院讲师、副教授、教授，博士生导师。2019年4月至今任利达光电股份有限公司独立董事。

王腾蛟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。

王腾蛟先生无持有或代持山大地纬任何股份。

3. 陈益强

陈益强，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，现任中国科学院计算所泛在计算系统研究中心主任，中国科学院计算所泛在智能研究所法人、院长，中国科学院大学岗位教授、特聘研究员、博士生导师。2003年3月至2008年1月任中国科学院计算技术研究所副研究员、主任助理；2004年6月至2006年6月任中科院计算所上海分所常务副所长；2008年1月至今任中国科学院计算所泛在计算系统研究中心主任，中国科学院大学岗位教授、特聘研究员、博士生导师；2019年8月至今任中国科学院计算所泛在智能研究所法人、院长。

陈益强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。

陈益强先生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	101	117
销售人员	61	78
技术人员	789	1,158
财务人员	15	21
员工总计	966	1,374

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	8	8
硕士	51	67
本科	787	1,166
专科	101	113
专科以下	19	20
员工总计	966	1,374

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：

<p>1.员工薪酬政策</p> <p>报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，依据未来的发展战略及经营目标，同时结合各部门、各岗位的特点，不断改进、完善绩效考核和岗位薪酬体系。</p> <p>2.培训计划</p> <p>报告期内，公司不断完善培训体系，加强管理人员的储备和管理，并从不同层次、不同领域，通过不同形式、不同维度加强员工培训工作，不断提升公司员工素质和能力，为员工的职业发展与个人规划搭建价值平台，为公司发展提供坚实的保障。</p> <p>3.需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李庆忠	无变动	董事长	14,053,440	-	14,053,440
郑永清	无变动	副董事长、总裁、执行委员会主任	14,042,688	-	14,042,688
张世栋	无变动	董事、高级副总裁、执行委员会委员、先进技术研究院院长	14,053,440	-	14,053,440
肖宗水	无变动	高级副总裁、创新研究院院长	2,585,600	-	2,585,600
孙明	无变动	高级副总裁	6,594,048	-	6,594,048
吕宁	无变动	副总裁	-	-	-
史玉良	无变动	副总裁	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司通过知识产权管理体系资质认证、DCMM 数据管理能力成熟度评估模型二级、知识产权优势企业评审，通过软件企业、环境管理体系-ISO14001、职业健康安全管理体系-ISO45001、质量管理体系-9001、企业信用等级 3A 年度监督审核，通过信息技术服务管理体系-ISO20000、信息安全管理 体系-ISO27001、ITSS 二级再认证。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

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	数据增量抽取转换与分发系统及方法	201510512018.4	发明	2019-04-05	国家知识产权局	原始取得
2	基于大数据的人事人员档案袋数据库的构建方法及方法	201610748794.9	发明	2019-04-30	国家知识产权局	原始取得

2. 软件著作权（含子公司）

序号	名称	登记号	取得时间	授权单位	取得方式
1	地纬智能医保审核系统 V1.0	2019SR0074839	2019-01-22	国家版权局	原始取得
2	地纬预约挂号系统 V1.0	2019SR0074911	2019-01-22	国家版权局	原始取得
3	地纬医保就医认证系统 V1.0	2019SR0080817	2019-01-23	国家版权局	原始取得
4	地纬电子健康卡应用系统 V1.0	2019SR0077365	2019-01-22	国家版权局	原始取得
5	地纬智慧药店系统 V1.(简称: DIP)	2019SR0077218	2019-01-22	国家版权局	原始取得
6	地纬工资管理系统 V1.0	2019SR0074839	2019-01-22	国家版权局	原始取得
7	地纬电力用户舆情行为监测及市场分析系统 v1.0	2019SR0244742	2019-03-13	国家版权局	原始取得
8	基于自动化业务经办流水线的“四跨”业务协同平台 v1.0	2019SR0255997	2019-03-18	国家版权局	原始取得
9	跨地区劳动关系业务协同平台 v1.0	2019SR0255668	2019-03-18	国家版权局	原始取得
10	跨地区人力资源和公共就业业务协同平台 v1.0	2019SR0261215	2019-03-19	国家版权局	原始取得
11	智能信息推送系统 v1.0	2019SR0319872	2019-04-11	国家版权局	原始取得

12	组织目录服务系统 v1.0	2019SR0321068	2019-04-11	国家版权局	原始取得
13	内部统一门户系统（简称：SEFPortal） v1.0	2019SR0319873	2019-04-11	国家版权局	原始取得
14	人力资源和社会保障稽核内控系统（简称：稽核内控系统） v1.0	2019SR0322332	2019-04-11	国家版权局	原始取得
15	地纬医疗服务信息管控平台 v1.0	2019SR0330368	2019-04-16	国家版权局	原始取得
16	医疗结算与支付参数管理平台 v1.0	2019SR0330361	2019-04-16	国家版权局	原始取得
17	面向云应用的软件智能生产平台（简称：SEF） v2.0	2019SR0357145	2019-04-19	国家版权局	原始取得
18	基于大数据的电力客户信用等级评价系统 v1.0	2019SR0354894	2019-04-19	国家版权局	原始取得
19	跨地区社保业务协同平台 v4.0	2019SR0369580	2019-04-22	国家版权局	原始取得
20	跨地区医保业务协同平台 v1.0	2019SR0365541	2019-04-22	国家版权局	原始取得
21	跨地区人事人才业务协同平台 v1.0	2019SR0366612	2019-04-22	国家版权局	原始取得
22	淄博医保 APP 系统 v2.8.8.0	2019SR0394905	2019-04-25	国家版权局	原始取得
22	医疗保障宏观决策大数据应用系统 v1.0	2019SR0414163	2019-04-29	国家版权局	原始取得
24	医疗保障运行监测系统 v1.0	2019SR0414159	2019-04-29	国家版权局	原始取得
25	医保精算系统 v1.0	2019SR0414172	2019-04-29	国家版权局	原始取得
26	基金收支中长期预测系统 v1.0	2019SR0414314	2019-04-29	国家版权局	原始取得
27	政策仿真系统 v1.0	2019SR0414013	2019-04-29	国家版权局	原始取得
28	基金运行系统 v1.0	2019SR0414011	2019-04-29	国家版权局	原始取得
29	医保基金管理决策系统 v1.0	2019SR0414389	2019-04-29	国家版权局	原始取得
30	职业年金基金运营综合监管平台 v1.0	2019SR0429322	2019-05-06	国家版权局	原始取得
31	养老保险基金综合监管分析系统 v1.0	2019SR0429328	2019-05-06	国家版权局	原始取得
32	企业年金基金运营综合监管平台 v1.0	2019SR0429340	2019-05-06	国家版权局	原始取得
33	聊城人社 APP 系统（简称：聊城人社） V2.8.0.0	2019SR0481428	2019-05-17	国家版权局	原始取得
34	泰安人社 APP 系统（简称：泰安人社） V2.7.6.0	2019SR0481708	2019-05-17	国家版权局	原始取得
35	东营智慧人社 APP 系统（简称：东营智慧人社） V2.8.0.0	2019SR0489987	2019-05-21	国家版权局	原始取得
36	日照人社 APP 系统（简称：	2019SR0496081	2019-05-21	国家版权局	原始取得

	日照人社) V2.8.0.0				
37	菏泽人社 APP 系统 (简称: 菏泽人社) V2.7.3.0	2019SR0490606	2019-05-21	国家版权局	原始取得
38	淮南人社 APP 系统 (简称: 淮南人社) V2.8.0.0	2019SR0491031	2019-05-21	国家版权局	原始取得
39	达州人社 APP 系统 (简称: 达州人社) V2.6.4.0	2019SR0491012	2019-05-21	国家版权局	原始取得
40	温暖淄博人社 APP 系统 (简称: 温暖淄博人社) v2.8.0.0	2019SR0498485	2019-05-21	国家版权局	原始取得
41	滨州智慧人社 APP 系统 (简称: 滨州智慧人社) V2.7.8.0	2019SR0498514	2019-05-22	国家版权局	原始取得
42	渭南智慧人社 APP 系统 (简称: 渭南智慧人社) V2.7.7.0	2019SR0481418	2019-05-17	国家版权局	原始取得
43	威海医保 APP 系统 V2.8.8.0	2019SR0568871	2019-06-04	国家版权局	原始取得
44	东营医保 APP 系统 V2.8.8.0	2019SR0570156	2019-06-04	国家版权局	原始取得
45	日照医保 APP 系统 V2.8.8.0	2019SR0570080	2019-06-04	国家版权局	原始取得
46	烟台医保 APP 系统 V2.8.8.0	2019SR0570125	2019-06-04	国家版权局	原始取得
47	济南人社 APP 系统 (简称: 济南人社) V2.7.6.0	2019SR0584505	2019-06-06	国家版权局	原始取得
48	长兴人社 APP 系统 (简称: 长兴人社) V2.3.5.0	2019SR0589186	2019-06-10	国家版权局	原始取得
49	威海人社 APP 系统 (简称: 威海人社) V2.8.1.0	2019SR0589189	2019-06-10	国家版权局	原始取得
50	枣庄人社 APP 系统 (简称: 枣庄人社) V2.8.1.0	2019SR0589082	2019-06-10	国家版权局	原始取得
51	章丘医保 APP 系统 V2.8.9.0	2019SR0624314	2019-06-18	国家版权局	原始取得
52	地纬超大规模电力用户用电信息采集系统 v1.0	2019SR0721725	2019-07-12	国家版权局	原始取得
53	医院信息互联互通平台 (简称: Smart MH) V1.0.0	2019SR0830678	2019-08-09	国家版权局	原始取得
54	营口人社 APP 系统 v2.9.1.8	2019SR0871497	2019-08-22	国家版权局	原始取得
55	数字保险箱系统 (简称: 数字保险箱) v1.0.0	2019SR0933099	2019-09-09	国家版权局	原始取得
56	德州人社 APP 系统 v2.9.2.0	2019SR0950634	2019-09-12	国家版权局	原始取得
57	泰安医保 APP 系统 v2.9.2.3	2019SR0952947	2019-09-12	国家版权局	原始取得
58	地纬医疗保障数据资源平台 v1.0	2019SR0952701	2019-09-12	国家版权局	原始取得
59	济宁人社通 app 系统 (简称: 济宁人社通 app) v2.9.2.9	2019SR0972356	2019-09-19	国家版权局	原始取得
60	地纬智能医保公共服务系统 (简称: Smart PS) v1.0	2019SR0972601	2019-09-19	国家版权局	原始取得
61	健康济南 APP 软件 (简称: 健康济南 app) v1.0.13	2019SR0973064	2019-09-19	国家版权局	原始取得

62	德州医保通 APP 系统(简称:德州医保通 APP) v2.9.2.9	2019SR0974291	2019-09-20	国家版权局	原始取得
63	地纬智能医保综合柜员系统(简称: SmartIT) v1.0	2019SR1016490	2019-10-08	国家版权局	原始取得
64	地纬智能机构医保服务系统(简称: SmartAMI) v1.0	2019SR1016416	2019-10-08	国家版权局	原始取得
65	地纬智能医保基础信息系统(简称: SmartInfo) v1.0	2019SR1016460	2019-10-08	国家版权局	原始取得
66	地纬智能医保异地就医系统(简称: SmartDP) v1.0	2019SR1016450	2019-10-08	国家版权局	原始取得
67	地纬智能医保业务基础系统(简称: SmartMBI) v1.0	2019SR1016420	2019-10-08	国家版权局	原始取得
68	地纬智能医保精准扶贫与救助系统(简称: SmartPAMA)V1.0	2019SR1076785	2019-10-24	国家版权局	原始取得
69	地纬智能医保信息交换共享系统(简称: SmartDES)V1.0	2019SR1081626	2019-10-24	国家版权局	原始取得
70	地纬智能医保内部控制系统(简称: SmartRPC)V1.0	2019SR1081127	2019-10-24	国家版权局	原始取得
71	地纬智能医保业务中台软件系统(简称: SmartMP)V1.0	2019SR1081429	2019-10-24	国家版权局	原始取得
72	统一对账平台(简称: URP) V1.0.0	2019SR1077081	2019-10-24	国家版权局	原始取得
73	综合支付平台 V1.0.0	2019SR1081614	2019-10-24	国家版权局	原始取得
74	综合身份识读系统 V1.0.0	2019SR1081448	2019-10-24	国家版权局	原始取得
75	地纬智能 DRG 付费与审核系统(简称: SmartDRG) V1.0	2019SR1085734	2019-10-25	国家版权局	原始取得
76	地纬智能医保基金运行及审计监管系统(简称: SmartAS) V1.0	2019SR1085735	2019-10-25	国家版权局	原始取得
77	阿拉尔就业 APP 系统(简称:阿拉尔就业 APP) v1.0	2019SR1185440	2019-11-21	国家版权局	原始取得
78	地纬智能药品和医用耗材招标采购系统 v1.0	2019SR1186575	2019-11-21	国家版权局	原始取得
79	地纬智能医保信息标准管理系统 v1.0	2019SR1187700	2019-11-21	国家版权局	原始取得
80	地纬智能医保信用评价系统 v1.0	2019SR1182814	2019-11-21	国家版权局	原始取得
81	许可区块链操作系统 v1.0	2019SR1403051	2019-12-20	国家版权局	原始取得
82	大纬健康平台(Android版) V1.0.0	2019SR0075501	2019-1-22	国家版权局	原始取得
83	大纬健康平台(ios版) V1.0.0	2019SR0075118	2019-1-22	国家版权局	原始取得
84	大纬商保直付平台 V1.0	2019SR0077227	2019-1-22	国家版权局	原始取得

85	大纬商保快赔平台 V1.0	2019SR0077221	2019-1-22	国家版权局	原始取得
86	大纬个账活化平台 V1.0	2019SR0076462	2019-1-22	国家版权局	原始取得
87	大纬保险智慧审核平台 V1.0	2019SR0073515	2019-1-22	国家版权局	原始取得
88	大纬 TPA 健康账户管理平台 V1.0	2019SR0073505	2019-1-22	国家版权局	原始取得
89	大纬处方流转平台 V1.0	2019SR0073496	2019-1-22	国家版权局	原始取得
90	大纬电子社保卡应用平台 V1.0	2019SR0073275	2019-1-22	国家版权局	原始取得
91	大纬融合支付平台 V1.0	2019SR0073266	2019-1-22	国家版权局	原始取得
92	大纬互联网医院平台 V1.0	2019SR1062689	2019-10-21	国家版权局	原始取得
93	项目台账管理系统 V1.0	2019SR0135831	2019-2-13	国家版权局	原始取得
94	定点服务小程序 V1.0	2019SR0840734	2019-8-13	国家版权局	原始取得
95	课程后台管理系统 V1.0	2019SR0865324	2019-8-20	国家版权局	原始取得
96	慕课课程学习平台 V1.0	2019SR0865330	2019-8-20	国家版权局	原始取得
97	定点医疗加密设备采购管理软件 V1.0	2019SR1021722	2019-10-9	国家版权局	原始取得
98	营销管理系统 V1.0	2019SR1021690	2019-10-9	国家版权局	原始取得
99	服务事项清单管理系统 V1.0	2019SR1407072	2019-12-20	国家版权局	原始取得
100	企业年金运营监管平台 V1.0	2019SR1407078	2019-12-20	国家版权局	原始取得
101	区块链电子证照共享平台 V1.0	2019SR1407452	2019-12-20	国家版权局	原始取得
102	电子社保卡发卡系统 V1.0	2019SR1407144	2019-12-20	国家版权局	原始取得
103	医保门诊缴费管理系统 V1.0	2019SR1421110	2019-12-24	国家版权局	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

三、 业务模式

公司是从事计算机软件的研发、应用、运营和维护服务的智慧密集型高新技术企业，面向智慧政务、智慧医保医疗、智能用电三大行业，以行业应用软件开发为核心，提供智慧人社、一体化政务服务平台、智慧医保、智慧医疗支付结算、智能用电信息采集及业务平台、智能用电大数据服务等六大整体解决方案，从而为众多客户提供信息化整体解决方案的研发、应用、维护和服务。

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，同时积极推广公司产品在更多地域市场中的应用，从而获得新的业务和订单。

四、 产品迭代

适用 不适用

五、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

六、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

七、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

八、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

九、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十一、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十二、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、人事变动、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改章程。

(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	11	1.2019年4月29日第二届董事会第二十一次会议，审议通过关于2018年年度报告及摘要、2018年度利润分配方案、2018年度董事会工作报告、前期会计差错更正等议案； 2.2019年5月22日第二届董事会第二十二次会议，审议通过关于首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市方案、首次公开发行股票前滚存利润分配方案、上市后三年内稳定公司股价预案、股东未来三年分红回报规划、确认

		<p>公司 2016-2018 年关联交易、制定上市后适用的章程草案等议案；</p> <p>3. 2019 年 6 月 13 日第二届董事会第二十三次会议，审议通过关于确认公司 2016-2018 年审计报告、更正 2016-2018 年年度报告及摘要、更正 2017-2018 年半年度报告的议案；</p> <p>4. 2019 年 6 月 27 日第二届董事会第二十四次会议，审议通过关于公司董事会换届选举、提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案；</p> <p>5. 2019 年 7 月 5 日第二届董事会第二十五次会议，审议通过关于拟签订科研合作协议的议案；</p> <p>6. 2019 年 7 月 12 日第三届董事会第一次会议，审议通过关于选举第三届董事会董事长、副董事长、专门委员会成员，聘任公司总裁、高级管理人员、执行委员会委员的议案；</p> <p>7. 2019 年 7 月 18 日第三届董事会第二次会议，审议通过关于第一大股东、控股股东拟变更，提议召开第三次临时股东大会的议案；</p> <p>8. 2019 年 8 月 27 日第三届董事会第三次会议，审议通过关于 2019 年半年度报告、2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告，会计政策变更的议案；</p> <p>9. 2019 年 9 月 25 日第三届董事会第四次会议，审议通过关于确认公司 2016 至 2019 年 1-6 月审计报告，更正 2018 年一季度、半年度、三季度、年度报告，更正 2019 年一季度、半年度报告，内部控制评价报告的议案；</p> <p>10. 2019 年 10 月 30 日第三届董事会第五次会议，审议通过关于 2019 年第三季度报告的议案；</p> <p>11. 2019 年 12 月 4 日第三届董事会第六次会议，审议通过关于确认 2016 至 2019 年 1-6 月审计报告，2019 年 1-9 月审阅报告，前期会计差错更正，更正 2017 年半年度、年度报告及摘要，预计 2020 公司日常关联交易，提议召开 2019 年第四次临时股东大会等的议案。</p>
监事会	7	<p>1. 2019 年 4 月 29 日第二届监事会第十次会议，审议通过关于 2018 年年度报告及摘要、2018 年度利润分配方案、2018 年度监事会工作报告等议案；</p> <p>2. 2019 年 5 月 22 日第二届监事会第十一次会议，审议通过关于制定《监事会议事规则（草案）》、首次公开发行股票前滚存利润分配方案等议案；</p>

		<p>3. 2019年6月27日第二届监事会第十二次会议，审议通过关于监事会换届选举的议案；</p> <p>4. 2019年7月12日第三届监事会第一次会议，审议通过关于选举第三届监事会主席的议案；</p> <p>5. 2019年8月27日第三届监事会第二次会议，审议通过关于2019年半年度报告、会计政策变更的议案；</p> <p>6. 2019年10月30日第三届监事会第三次会议，审议通过关于2019年第三季度报告的议案；</p> <p>7. 2019年12月4日第三届监事会第四次会议，审议通过关于前期会计差错更正的议案。</p>
股东大会	5	<p>1. 2019年5月21日2018年度股东大会，审议通过关于2018年年度报告及摘要、2018年度利润分配方案、2018年度董事会工作报告等议案；</p> <p>2. 2019年6月10日2019年第一次临时股东大会，审议通过关于首次公开发行人民币普通股股票并在科创板上市方案、首次公开发行股票前滚存利润分配方案、上市后三年内稳定公司股价预案、股东未来三年分红回报规划、确认公司2016-2018年关联交易、制定上市后适用的章程草案等议案；</p> <p>3. 2019年7月12日2019年第二次临时股东大会，审议通过关于公司董事会换届选举的议案；</p> <p>4. 2019年8月6日2019年第三次临时股东大会，审议通过关于第一大股东、控股股东拟变更的议案；</p> <p>5. 2019年12月20日2019年第四次临时股东大会，审议通过关于预计2020年公司日常关联交易的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，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。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.dareway.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者相关权益。同时，在日常管理中，通过电话、电子邮件等方式与投资者进行互动交流，有效增强了公司投资者关系管理，确保公司与投资者及潜在投资者之间保持畅通的沟通联系，增进投资者对公司的了解和认同。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系以及一系列财务管理、风险控制的内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、

准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]004568 号《审计报告》
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 4 月 13 日
注册会计师姓名	李东昕、张二勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	350,000
审计报告正文： 山大地纬软件股份有限公司全体股东： <div style="text-align: right;">大华审字[2020]004568 号</div> <p>一、 审计意见</p> <p>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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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。</p> <p>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 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。</p> <p>我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 收入确认 2. 应收账款坏账准备 <ol style="list-style-type: none"> （一） 收入确认 <ol style="list-style-type: none"> 1. 事项描述 <p>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 24 所述。2019 年度山大地纬营业收入金额为 488,570,549.34 元。其中软件开发业务收入分别为 175,283,846.52 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。在应用完工百分比法时，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</p>	

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涉及重大的管理层判断和估计，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) 了解及评价与营业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、验收报告等不同销售服务模式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)及附注六、注释 3。截止 2019 年 12 月 31 日山大地纬应收账款账面余额 226,048,888.08 元，坏账准备 16,028,923.78 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，检查核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、 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。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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
中国·北京 (项目合伙人)

中国注册会计师：张二勇

二〇二〇年四月十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	(六)、注释 1	389,665,635.03	599,134,783.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(六)、注释 2	5,752,561.87	
应收账款	(六)、注释 3	210,019,964.30	164,885,569.61
应收款项融资			
预付款项	(六)、注释 4	10,103,278.19	5,904,405.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)、注释 5	9,782,317.03	11,976,492.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、注释 6	23,569,390.00	64,701,620.16
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)、注释 7	3,313,666.09	

流动资产合计		652,206,812.51	846,602,871.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(六)、注释 8	719,936.51	578,311.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(六)、注释 9	736,336.70	893,679.50
固定资产	(六)、注释 10	80,193,470.36	83,596,240.43
在建工程	(六)、注释 11	280,548,836.61	86,154,950.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(六)、注释 12	45,532,336.88	39,121,157.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)、注释 13	3,225,146.00	2,736,916.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		410,956,063.06	213,081,255.49
资产总计		1,063,162,875.57	1,059,684,126.65
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、注释 14	125,327,552.39	120,423,650.05
预收款项	(六)、注释 15	75,066,654.39	114,824,378.80
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六)、注释 16	10,974,853.60	14,557,842.29
应交税费	(六)、注释 17	1,370,776.58	7,636,064.01

其他应付款	(六)、注释 18	1,273,679.84	774,247.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		214,013,516.80	258,216,182.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六)、注释 19	8,411,150.47	6,506,368.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,411,150.47	6,506,368.81
负债合计		222,424,667.27	264,722,550.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六)、注释 20	360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六)、注释 21	254,552,043.64	254,552,043.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、注释 22	37,156,451.68	28,851,810.18
一般风险准备			
未分配利润	(六)、注释 23	189,029,712.98	151,557,721.84
归属于母公司所有者权益合计		840,738,208.30	794,961,575.66
少数股东权益			
所有者权益合计		840,738,208.30	794,961,575.66
负债和所有者权益总计		1,063,162,875.57	1,059,684,126.65

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		385,506,415.19	590,212,802.14
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		5,752,561.87	
应收账款	十四、注释 1	208,424,083.55	163,272,818.69
应收款项融资			
预付款项		9,933,158.81	5,751,403.62
其他应收款	十四、注释 2	9,218,550.60	11,872,194.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,369,843.46	64,443,105.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,313,666.09	-
流动资产合计		645,518,279.57	835,552,324.85
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	8,619,936.51	8,478,311.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		736,336.70	893,679.50
固定资产		79,231,843.35	82,815,138.22
在建工程		280,548,836.61	86,154,950.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,499,708.05	38,425,418.73
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		3,148,715.00	2,679,275.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		417,785,376.22	219,446,773.50
资产总计		1,063,303,655.79	1,054,999,098.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		124,512,238.11	118,985,888.84
预收款项		74,525,009.47	114,772,878.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,600,000.00	13,532,276.84
应交税费		1,130,572.73	7,221,827.90
其他应付款		1,256,478.09	758,065.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		211,024,298.40	255,270,937.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,411,150.47	6,506,368.81
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,411,150.47	6,506,368.81
负债合计		219,435,448.87	261,777,306.47
所有者权益：			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		254,552,043.64	254,552,043.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,156,451.68	28,851,810.18
一般风险准备			
未分配利润		192,159,711.60	149,817,938.06
所有者权益合计		843,868,206.92	793,221,791.88
负债和所有者权益合计		1,063,303,655.79	1,054,999,098.35

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王墨潇

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	(六)、注释 24	488,570,549.34	406,174,443.25
其中：营业收入		488,570,549.34	406,174,443.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		409,353,252.04	335,549,124.43
其中：营业成本	(六)、注释 24	266,940,171.56	214,597,643.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六)、注释 25	2,463,075.95	4,354,546.63
销售费用	(六)、注释 26	27,064,864.59	24,642,813.87
管理费用	(六)、注释 27	42,863,794.69	34,238,628.02
研发费用	(六)、注释 28	76,583,755.68	59,287,946.68
财务费用	(六)、注释 29	-6,562,410.43	-1,572,454.76
其中：利息费用			
利息收入		6,655,976.73	1,635,884.62
加：其他收益	(六)、注释 34	11,046,158.38	13,097,665.60
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、注释 32	-1,369,606.88	10,471,584.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,108,374.56	-1,644,410.60
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、注释 30	-5,743,216.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六)、注释 31		-6,221,269.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六)、注释 33	28,354.12	-4,947.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,178,986.79	87,968,352.27
加：营业外收入	(六)、注释 36	907,114.66	374,275.59
减：营业外支出	(六)、注释 37	529,930.88	1,068,173.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,556,170.57	87,274,453.92
减：所得税费用	(六)、注释 38	5,379,537.93	5,020,954.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,176,632.64	82,253,499.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-5,316,662.15	164,576.54
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,176,632.64	82,253,499.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,176,632.64	82,253,499.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,176,632.64	82,253,499.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,176,632.64	82,253,499.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2172	0.2396
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2172	0.2396

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	2019年	2018年
一、营业收入	十四、注释 4	482,467,950.08	398,242,518.79
减：营业成本	十四、注释 4	266,196,838.54	213,616,819.96
税金及附加		2,382,745.91	4,251,749.57
销售费用		26,555,130.51	24,594,437.09
管理费用		37,743,049.42	29,786,794.19
研发费用		71,717,017.66	56,928,711.27
财务费用		-6,514,799.87	-1,525,291.09
其中：利息费用			
利息收入		6,602,768.31	1,585,794.86
加：其他收益		10,658,736.04	11,995,662.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释 5	-1,369,606.88	10,471,584.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,108,374.56	-1,644,410.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,680,747.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-6,095,706.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38.49	-4,947.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,996,387.62	86,955,891.50
加：营业外收入		907,113.09	374,259.85
减：营业外支出		495,630.53	944,383.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,407,870.18	86,385,768.09
减：所得税费用		5,361,455.14	4,932,589.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,046,415.04	81,453,178.30
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		83,046,415.04	81,453,178.30

列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		83,046,415.04	81,453,178.30
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王莹

会计机构负责人：王墨潇

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		436,728,806.07	444,864,160.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,820,703.06	6,859,486.37
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、注释 39	42,460,501.50	27,611,912.67
经营活动现金流入小计		482,010,010.63	479,335,560.01
购买商品、接受劳务支付的现金		214,135,090.10	185,642,344.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		166,404,164.56	115,095,766.32
支付的各项税费		21,255,014.14	36,954,258.46
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、注释 39	68,841,573.73	62,980,783.60
经营活动现金流出小计		470,635,842.53	400,673,153.07
经营活动产生的现金流量净额		11,374,168.10	78,662,406.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,120,000.00	295,000,000.00
取得投资收益收到的现金		738,768.38	12,852,788.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,280.02	2,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600,911,048.40	307,855,698.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,192,207.36	121,117,942.42
投资支付的现金		602,370,000.00	
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		780,562,207.36	121,117,942.42
投资活动产生的现金流量净额		-179,651,158.96	186,737,755.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			218,960,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			218,960,000.00

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		32,400,000.00	27,216,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)、注释 39	4,490,566.04	589,622.67
筹资活动现金流出小计		36,890,566.04	27,806,422.67
筹资活动产生的现金流量净额		-36,890,566.04	191,153,577.33
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		-205,167,556.90	456,553,740.00
加：期初现金及现金等价物余额		589,997,995.93	133,444,255.93
六、期末现金及现金等价物余额		384,830,439.03	589,997,995.93

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		429,561,398.93	435,465,139.77
收到的税费返还		2,433,280.72	6,369,089.31
收到其他与经营活动有关的现金		42,031,950.20	26,854,588.54
经营活动现金流入小计		474,026,629.85	468,688,817.62
购买商品、接受劳务支付的现金		212,681,905.53	184,517,273.41
支付给职工以及为职工支付的现金		158,354,627.71	110,843,933.74
支付的各项税费		20,455,916.25	36,328,047.33
支付其他与经营活动有关的现金		66,785,430.82	61,940,221.86
经营活动现金流出小计		458,277,880.31	393,629,476.34
经营活动产生的现金流量净额		15,748,749.54	75,059,341.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,120,000.00	295,000,000.00
取得投资收益收到的现金		738,768.38	12,852,788.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		280.02	2,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600,859,048.40	307,855,348.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,755,078.85	121,058,521.22
投资支付的现金		602,370,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		780,125,078.85	121,558,521.22

投资活动产生的现金流量净额		-179,266,030.45	186,296,826.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			218,960,000.00
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			
筹资活动现金流入小计			218,960,000.00
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		32,400,000.00	27,216,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,490,566.04	589,622.67
筹资活动现金流出小计		36,890,566.04	27,806,422.67
筹资活动产生的现金流量净额		-36,890,566.04	191,153,577.33
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		-200,407,846.95	452,509,745.54
加：期初现金及现金等价物余额		581,079,066.14	128,569,320.60
六、期末现金及现金等价物余额		380,671,219.19	581,079,066.14

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	360,000,000.00				254,552,043.64				28,851,810.18		151,557,721.84		794,961,575.66
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	360,000,000.00				254,552,043.64				28,851,810.18		151,557,721.84		794,961,575.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								8,304,641.50			37,471,991.14		45,776,632.64
（一）综合收益总额											78,176,632.64		78,176,632.64
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								8,304,641.50	-40,704,641.50		-32,400,000.00	
1.提取盈余公积								8,304,641.50	-8,304,641.50			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00	-32,400,000.00	
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	360,000,000.00				254,552,043.64			37,156,451.68	189,029,712.98		840,738,208.30	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	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	209,360,000.00				184,229,216.31				24,356,760.47		136,787,693.88		554,733,670.66
加：会计政策变更													
前期差错更正					2,592,450.00				-3,650,268.12		-32,121,353.81		-33,179,171.93
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	209,360,000.00				186,821,666.31				20,706,492.35		104,666,340.07		521,554,498.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,640,000.00				67,730,377.33				8,145,317.83		46,891,381.77		273,407,076.93
（一）综合收益总额											82,253,499.60		82,253,499.60
（二）所有者投入和减少资本	25,024,000.00				193,346,377.33								218,370,377.33
1.股东投入的普通股	25,024,000.00				193,346,377.33								218,370,377.33
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益													

的金额												
4.其他												
(三) 利润分配								8,145,317.83	-35,362,117.83		-27,216,800.00	
1.提取盈余公积								8,145,317.83	-8,145,317.83			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-27,216,800.00	-27,216,800.00	
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	125,616,000.00				-125,616,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	125,616,000.00				-125,616,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	360,000,000.00				254,552,043.64			28,851,810.18	151,557,721.84		794,961,575.66	

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	2019年											
	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	360,000,000.00				254,552,043.64				28,851,810.18		149,817,938.06	793,221,791.88
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,000,000.00				254,552,043.64				28,851,810.18		149,817,938.06	793,221,791.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								8,304,641.50			42,341,773.54	50,646,415.04
（一）综合收益总额											83,046,415.04	83,046,415.04
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4.其他												
（三）利润分配								8,304,641.50		-40,704,641.50		-32,400,000.00
1.提取盈余公积								8,304,641.50		-8,304,641.50		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-32,400,000.00		-32,400,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	360,000,000.00				254,552,043.64			37,156,451.68		192,159,711.60		843,868,206.92

项目	2018年											
	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	209,360,000.00				184,229,216.31				24,356,760.47		136,579,290.67	554,525,267.45
加：会计政策变更												
前期差错更正					2,592,450.00				-3,650,268.12		-32,852,413.08	-33,910,231.20
其他												
二、本年期初余额	209,360,000.00				186,821,666.31				20,706,492.35		103,726,877.59	520,615,036.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,640,000.00				67,730,377.33				8,145,317.83		46,091,060.47	272,606,755.63
（一）综合收益总额											81,453,178.30	81,453,178.30
（二）所有者投入和减少资本	25,024,000.00				193,346,377.33							218,370,377.33
1.股东投入的普通股	25,024,000.00				193,346,377.33							218,370,377.33
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									8,145,317.83		-35,362,117.83	-27,216,800.00
1.提取盈余公积									8,145,317.83		-8,145,317.83	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分											-27,216,800.00	-27,216,800.00

配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转	125,616,000.00				-125,616,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	125,616,000.00				-125,616,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	360,000,000.00				254,552,043.64				28,851,810.18		149,817,938.06	793,221,791.88

法定代表人：李庆忠

主管会计工作负责人：王堃

会计机构负责人：王墨潇

三、 财务报表附注

山大地纬软件股份有限公司

2019 年度财务报表附注

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 日，山东省对外经济贸易委员会向山东大学下发《关于颁发中外合资经营企业“山东地纬计算机软件有限公司”批准证书的通知》（鲁经贸外资字[1992]第 749 号），批准生效了山大科技与香港华鲁合资经营地纬有限的合同、章程。同日，山东省人民政府向地纬有限颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外经贸鲁府字[1992]3484 号）。1992 年 11 月 19 日，国家工商行政管理局向地纬有限颁发了注册号为工商企合鲁字第 00900 号的企业法人营业执照。1993 年 4 月 26 日，山东会计师事务所向地纬有限出具《验资报告》（[93]鲁会验字第 040 号），经审验，山大科技以专有技术软件出资 5.63 万美元（折合人民币 32.55 万元），以微机等商品出资 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《关于同意山东地纬计算机软件有限公司增资的决定》（山大资字[2012]18号），同意山大产业集团向地纬有限增资；同意由山大产业集团委托中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对地纬有限进行资产评估。2012年9月28日，教育部批准地纬有限上述增资的资产评估项目备案。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字[2012]第150971号《验资报告》予以审验，变更后注册资本及实收资本1,500.00万元。

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

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

2. 股份公司阶段

2013年4月12日地纬有限股东会通过了有限公司整体变更设立为股份有限公司的决议,同意以基准日2013年2月28日经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2013]第111831号审计报告审计的净资产值55,931,221.34元,按1.06535659695238:1比例折合股本5,250.00万股,每股面值人民币1元,整体变更设立股份公司,公司名称变更为山大地纬软件股份有限公司。2013年4月17日,地纬有限各股东(发起人)共同签署了《山东地纬计算机软件有限公司整体变更设立股份有限公司的发起人协议》。2013年6月26日,山东大学出具《关于同意山东地纬计算机软件有限公司整体变更设立股份有限公司的决定》(山东资字[2013]19号),同意山大产业集团关于地纬有限整体变更设立股份有限公司的决议。2013年7月24日,教育部批准地纬有限整体变更为股份公司的资产评估项目备案。本次整体变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字[2013]第1-1-25113563号《验资报告》予以审验,变更后注册资本5,250.00万元,股本总数为5,250.00万股。2013年7月30日,本公司在山东省工商行政管理局换领了注册号为370000018080356的营业执照。

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

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

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

根据公司2015年12月18日2015年第三次临时股东大会和修改后的公司章程规定,公司通过非公开定向发行股票230.00万股,发行价格18.50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(上海)

健康产业股权投资中心（有限合伙）（以下简称“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。

根据《教育部、财政部关于做好中央高校所属企业体制改革试点工作的通知》（教财[2018]11 号）、《教育部办公厅关于同意清华大学等 18 所高校所属企业体制改革方案的通知》（教财厅函[2019]15）、《山东大学关于报送〈山东大学所属企业体制改革方案〉的报告》（山大党字[2019]5 号），山东大学剥离与高校教学科研无关的企业，保留企业股权全部无偿划转至山东大学一级企业山东山大资本运营有限公司。2019 年 7 月 15 日，山东大学出具《关于将山东山大产业集团有限公司持有的保留管理企业股权无偿划转至山东山大资本运营有限公司的决定》，将所持保留管理企业股权无偿划转至山东山大资本运营有限公司，本公司第一大股东兼控股股东由山大产业集团变更为山大运营公司，山大产业集团与山大运营公司属同一实际控制人山东大学控制的不同企业，本次变更不涉及实际控制人变化。

经过上述历次增资及股权转让，截至 2019 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
山东山大资本运营有限公司	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%
李庆忠	14,053,440.00	3.90%
王新军	14,053,440.00	3.90%
张世栋	14,053,440.00	3.90%
郑永清	14,042,688.00	3.90%
陈辉	12,592,448.00	3.50%
北京智渊铭博投资管理中心（有限合伙）	6,775,448.00	1.88%
北京智信铭博投资管理中心（有限合伙）	7,486,048.00	2.08%
北京智鸿铭博投资管理中心（有限合伙）	6,245,168.00	1.73%
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%
社会公众股东	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资本运营有限公司；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 2020 年 4 月 13 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括本公司及以下子公司：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
北京地纬赛博科技有限公司（以下简称北京地纬）	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
山东英佰德信息科技有限公司（以下简称英佰德）	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
山东大地纬健康科技有限公司（以下简称地纬健康）	控股子公司	一级	75.00%	75.00%
衢州地纬软件有限责任公司（以下简称衢州地纬）	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

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。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

（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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余

成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融

资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产

生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付

款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大（100 万元以上（含））的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	由银行承兑，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，预期信用损失风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票组合	由客户承兑，存在一定的逾期信用损失风险	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票预期信用损失

(十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项的应收账款、或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算

预期信用损失。

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	3.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	3.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

(十三) 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。

(十四) 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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

(十五) 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。

（十六） 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。

（十七） 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。

(十八) 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。

（十九） 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四） 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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 / (十六) 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。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《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。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2018 年 12 月 31 日 列报变更前金额	影响金额	2018 年 12 月 31 日 列报变更后金额	备注
应收票据				
应收账款		164,885,569.61	164,885,569.61	
应收票据及应收账款	164,885,569.61	-164,885,569.61		

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更、重大会计差错的更正

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《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》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	第三届董事会第三次会议	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	第三届董事会第七次会议	(2)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

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>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和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) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	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	16%、13%、10%、9%、6%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
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、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率调整为 13%、9%。

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	20%

（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 16%（2019 年 4 月 1 日后 13%）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。根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）规定：“企业享受优惠事项后，税务机关将适时开展后续管理。在后续管理时，企业应当根据税务机关管理服务的需要，按照规定的期限和方式提供留存备查资料，以证实享受优惠事项符合条件。其中，享受集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业等优惠事项的企业，应当在完

成年度汇算清缴后，按照《目录》‘后续管理要求’项目中列示的清单向税务机关提交资料。”综上所述，软件产业和集成电路产业税收优惠资格认定已由行政许可审批制演变至备案制，后又由备案制演变至备查制。

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。

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

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，2019 年度享受 15% 的优惠税率计缴所得税。

3、衢州地纬

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。衢州地纬符合小型微利企业的条件，2019 年度衢州地纬享受上述优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,399.76	32,101.39
银行存款	384,809,039.27	589,965,894.54
其他货币资金	4,835,196.00	9,136,787.70
合计	389,665,635.03	599,134,783.63

货币资金期末余额较期初余额减少 34.96%，主要系本期支付章丘软件研发生产基地建设项目进度款以及支付采购货款所致。

截止 2019 年 12 月 31 日，除下表披露的受限货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	4,835,196.00	9,136,787.70
合计	4,835,196.00	9,136,787.70

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,752,561.87	
商业承兑汇票		
合计	5,752,561.87	

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提预期信用损失的 应收票据	5,752,561.87	100.00%			5,752,561.87
合计	5,752,561.87	100.00%			5,752,561.87

3. 本报告期公司无已质押的应收票据

4. 本报告期公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

5. 本报告期公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	170,282,955.55	144,626,856.64
1—2年	37,883,638.07	21,338,521.19
2—3年	11,973,457.10	6,825,090.84
3—4年	4,484,210.36	937,491.89
4—5年	633,490.00	732,700.32
5年以上	791,137.00	845,992.98
小计	226,048,888.08	175,306,653.86
减：坏账准备	16,028,923.78	10,421,084.25
合计	210,019,964.30	164,885,569.61

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	226,048,888.08	100.00%	16,028,923.78	7.09%	210,019,964.30

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	226,048,888.08	100.00%	16,028,923.78	7.09%	210,019,964.30

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	175,306,653.86	100.00%	10,421,084.25	5.94%	164,885,569.61
合计	175,306,653.86	100.00%	10,421,084.25	5.94%	164,885,569.61

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	170,282,955.55	5,108,488.67	3.00%
1—2年	37,883,638.07	3,788,363.80	10.00%
2—3年	11,973,457.10	3,592,037.13	30.00%
3—4年	4,484,210.36	2,242,105.18	50.00%
4—5年	633,490.00	506,792.00	80.00%
5年以上	791,137.00	791,137.00	100.00%
合计	226,048,888.08	16,028,923.78	7.09%

4. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,421,084.25	6,083,723.50	167,200.00	308,683.97	16,028,923.78

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2019年度
实际核销的应收账款	308,683.97

其中应收账款核销情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行程序	是否由关联交易产生
山东省电力公司	货款	277,683.97	多次催收无法收回	执行委员会决议	否
国网山东省电力公司济宁供电公司	货款	31,000.00	多次催收无法收回	执行委员会决议	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
国网山东省电力公司物资公司	28,059,034.18	12.41%	1,047,792.35
国网重庆市电力公司营销服务中心	9,669,217.54	4.28%	316,338.99
山东省人力资源和社会保障厅	8,379,515.93	3.71%	964,832.38
中国农业银行股份有限公司济南泺源支行	7,900,000.00	3.49%	374,200.00
吉林省社会医疗保险管理局	7,080,000.00	3.13%	708,000.00
合计	61,087,767.65	27.02%	3,411,163.72

7. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,103,278.19	100.00%	5,904,405.20	100.00%
1至2年				
合计	10,103,278.19	100.00%	5,904,405.20	100.00%

预付款项期末余额较期初余额增加 71.11%，主要系本公司系统集成业务预付采购款尚未到货及 IPO 上市申报相关中介费用增加所致。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	2,330,660.39	23.07%	2019年	上市申报中介机构服务费
山东厚源电力科技有限公司	1,141,766.65	11.30%	2019年	尚未提供服务
山东阳光康众科技发展有限公司	955,752.19	9.46%	2019年	尚未提供服务
民生证券股份有限公司	905,660.38	8.96%	2019年	上市申报中介机构服务费
北京市康达（西安）律师事务所	896,226.41	8.87%	2019年	上市申报中介机构服务费
合计	6,230,066.02	61.66%		

3. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	9,782,317.03	11,976,492.56
合计	9,782,317.03	11,976,492.56

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,564,712.31	10,855,242.27
1—2年	6,480,775.41	545,574.64
2—3年	336,574.64	533,991.21
3—4年	242,891.21	6,769,966.13
4—5年	6,368,966.13	271,128.00
5年以上	350,718.11	559,018.46
小计	17,344,637.81	19,534,920.71
减：坏账准备	7,562,320.78	7,558,428.15
合计	9,782,317.03	11,976,492.56

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,732,525.80	13,362,245.99
单位往来款	5,994,441.07	6,098,592.82
备用金		52,800.00
其他	617,670.94	21,281.90
合计	17,344,637.81	19,534,920.71

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,649,673.56	1,867,356.53	9,782,317.03
第二阶段			
第三阶段	5,694,964.25	5,694,964.25	
合计	17,344,637.81	7,562,320.78	9,782,317.03

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,821,956.46	1,845,463.90	11,976,492.56
第二阶段			
第三阶段	5,712,964.25	5,712,964.25	
合计	19,534,920.71	7,558,428.15	11,976,492.56

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,694,964.25	32.83%	5,694,964.25	100.00%	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,649,673.56	67.17%	1,867,356.53	16.03%	9,782,317.03
合计	17,344,637.81	100.00%	7,562,320.78	43.60%	9,782,317.03

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,712,964.25	29.24%	5,712,964.25	100.00%	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,821,956.46	70.76%	1,845,463.90	13.35%	11,976,492.56
合计	19,534,920.71	100.00%	7,558,428.15	38.69%	11,976,492.56

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南金信通信息科技有限公司	5,694,964.25	5,694,964.25	100.00%	预计无法收回
合计	5,694,964.25	5,694,964.25	100.00%	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,564,712.31	106,941.38	3.00%
1—2年	6,480,775.41	648,077.54	10.00%
2—3年	336,574.64	100,972.39	30.00%
3—4年	242,891.21	121,445.61	50.00%
4—5年	674,001.88	539,201.50	80.00%
5年以上	350,718.11	350,718.11	100.00%
合计	11,649,673.56	1,867,356.53	16.03%

续：

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	10,855,242.27	326,287.28	3.00%
1—2年	545,574.64	54,557.46	10.00%
2—3年	533,991.21	160,197.36	30.00%
3—4年	1,057,001.88	528,500.94	50.00%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4—5年	271,128.00	216,902.40	80.00%
5年以上	559,018.46	559,018.46	100.00%
合计	13,821,956.46	1,845,463.90	13.35%

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	期末余额			合计
	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,845,463.90		5,712,964.25	7,558,428.15
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	31,892.63			31,892.63
本期转回	10,000.00		18,000.00	28,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,867,356.53		5,694,964.25	7,562,320.78

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 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的比例	坏账准备期末余额
济南金信信息科技有限公司	往来款	5,694,964.25	4-5年	32.83%	5,694,964.25
章丘市解决拖欠工程款及农民工工资问题领导小组办公室	农民工工资保证金	5,197,438.00	2年以内	29.97%	461,067.14
济南市建筑企业养老保障金管理办公室章丘市工作站	养老保险保证金	1,416,740.00	1至2年	8.17%	141,674.00
山东省政府采购中心	履约保证金	587,000.00	0-5年	3.38%	428,100.00
衢州市人力资源和社会保障信息中心	履约保证金	476,000.00	1年以内	2.74%	14,280.00
合计		13,372,142.25		77.10%	6,740,085.39

10. 无涉及政府补助的其他应收款

11. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	238,787.93		238,787.93	419,935.84		419,935.84
发出商品	9,629,353.29		9,629,353.29	47,466,551.15		47,466,551.15
未完工项目成本	13,700,949.28		13,700,949.28	16,815,133.17		16,815,133.17
低值易耗品	299.50		299.50			
合计	23,569,390.00		23,569,390.00	64,701,620.16		64,701,620.16

存货期末余额较期初余额减少 63.57%，主要系 2019 年年末尚未完工的项目减少所致。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,313,666.09	
合计	3,313,666.09	

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
北京映复信息科技有限公司	578,311.07	2,250,000.00		-2,108,374.56	
小计	578,311.07	2,250,000.00		-2,108,374.56	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
北京映复信息科技有限公司					719,936.51	
小计					719,936.51	

对北京映复信息科技有限公司的投资情况及该公司相关信息详见本附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益所述。

注释9. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值合计		
1. 期初金额	3,450,500.00	3,450,500.00

项 目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末金额	3,450,500.00	3,450,500.00
二. 累计折旧		
1. 期初金额	2,556,820.50	2,556,820.50
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		
4. 期末金额	2,714,163.30	2,714,163.30
三. 减值准备		
四. 账面价值合计		
1. 期末金额	736,336.70	736,336.70
2. 期初金额	893,679.50	893,679.50

2. 截止本报告日不存在尚未办妥产权证书的投资性房地产

3. 截止 2019 年 12 月 31 日不存在抵押的投资性房地产。

注释10. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备及家具	运输设备	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初金额	79,321,422.95	25,193,983.67	5,495,114.34	110,010,520.96
2. 本期增加金额		4,329,414.78	360,209.64	4,689,624.42
购置		4,329,414.78	360,209.64	4,689,624.42
在建工程转入				
3. 本期减少金额		1,842,370.06	451,070.00	2,293,440.06
处置或报废		1,842,370.06	451,070.00	2,293,440.06
4. 期末金额	79,321,422.95	27,681,028.39	5,404,253.98	112,406,705.32
二. 累计折旧				
1. 期初金额	7,556,992.55	14,251,921.51	4,605,366.47	26,414,280.53
2. 本期增加金额	1,862,433.36	5,778,976.85	336,312.27	7,977,722.48
计提	1,862,433.36	5,778,976.85	336,312.27	7,977,722.48
3. 本期减少金额		1,750,251.55	428,516.50	2,178,768.05
处置或报废		1,750,251.55	428,516.50	2,178,768.05
4. 期末金额	9,419,425.91	18,280,646.81	4,513,162.24	32,213,234.96
三. 减值准备				
四. 账面价值合计				
1. 期末金额	69,901,997.04	9,400,381.58	891,091.74	80,193,470.36

项 目	房屋及建筑物	电子设备及家具	运输设备	合计
2. 期初金额	71,764,430.40	10,942,062.16	889,747.87	83,596,240.43

*具体情况见附注六、注释 9 投资性房地产所述。

2. 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在长期闲置的固定资产

3. 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产

4. 截止本报告日尚未办妥产权证书的固定资产如下：

地纬有限于 2005 年 2 月 26 日通过山东佳联拍卖有限公司举行的拍卖会上拍卖竞价购得位于济南高新区舜颂路 688 号智慧园小区五套房产（其中三套含地下室），产权办理材料于 2011 年 9 月 17 日上报齐鲁软件园发展中心。截止 2019 年 12 月 31 日智慧园小区五套房产账面原值 1,698,851.00 元，净值 844,023.52 元，至本报告日房屋所有权证尚未取得。

5. 截止 2019 年 12 月 31 日，公司不存在固定资产抵押的情况。

注释11. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
章丘软件研发生产基地建设项目	280,548,836.61		280,548,836.61	86,154,950.54		86,154,950.54
合计	280,548,836.61		280,548,836.61	86,154,950.54		86,154,950.54

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
章丘软件研发生产基地建设项目	86,154,950.54	194,393,886.07			280,548,836.61
合计	86,154,950.54	194,393,886.07			280,548,836.61

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例	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
章丘软件研发生产基地建设项目	55,378.06	50.66%	50.66%				募集资金、自有资金
合计	55,378.06	50.66%	50.66%				

在建工程期末余额较期初余额增加 225.63%，主要系章丘软件研发生产基地建设项目按照施工进度投入所致。

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一. 账面原值合计				
1. 期初金额	38,802,400.00	4,862,279.32	25,015.00	43,689,694.32
2. 本期增加金额	7,966,400.00	15,436.37		7,981,836.37
购置	7,966,400.00	15,436.37		7,981,836.37
3. 本期减少金额				
4. 期末金额	46,768,800.00	4,877,715.69	25,015.00	51,671,530.69
二. 累计摊销				
1. 期初金额	582,036.00	3,974,618.77	11,882.13	4,568,536.90
2. 本期增加金额	868,989.33	699,166.08	2,501.50	1,570,656.91
计提	868,989.33	699,166.08	2,501.50	1,570,656.91
3. 本期减少金额				
4. 期末金额	1,451,025.33	4,673,784.85	14,383.63	6,139,193.81
三. 减值准备				
四. 账面价值合计				
1. 期末金额	45,317,774.67	203,930.84	10,631.37	45,532,336.88
2. 期初金额	38,220,364.00	887,660.55	13,132.87	39,121,157.42

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

2. 截止2019年12月31日，公司无形资产无抵押的情况。

注释13. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	23,591,244.56	2,383,758.58	17,979,512.40	1,825,328.59
可抵扣亏损	1,089.46	272.37	6,824.22	1,706.06
递延收益	8,411,150.47	841,115.05	6,506,368.81	650,636.88
股份支付			2,592,450.00	259,245.00
合计	32,003,484.49	3,225,146.00	27,085,155.43	2,736,916.53

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	12,601,459.20	3,920,526.81

项目	期末余额	期初余额
合计	12,601,459.20	3,920,526.81

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

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	82,036,359.63	108,276,416.39
应付工程设备款	42,945,261.55	11,562,311.76
应付费用及其他	345,931.21	584,921.90
合计	125,327,552.39	120,423,650.05

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳警翼智能科技股份有限公司	2,659,913.79	未到付款期
深圳市国电科技通信有限公司	2,380,000.00	未到付款期
山东鲁信智能科技有限公司	1,418,104.31	未到付款期
山东同电信息科技有限公司	1,218,330.11	未到付款期
吉林省畅优信息科技有限公司	1,206,896.55	未到付款期
合计	8,883,244.76	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	75,066,654.39	114,824,378.80
合计	75,066,654.39	114,824,378.80

预收账款期末余额较期初余额减少 34.62%，系尚未验收的项目减少所致。

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
中国工商银行股份有限公司威海分行	5,517,948.72	客户信息化规划变更，项目未启动
淄博市人力资源和社会保障局	3,200,431.17	服务期未结束
齐商银行股份有限公司	2,564,102.56	项目未执行完
国网山东省电力公司潍坊供电公司	2,408,689.79	项目未执行完
东港股份有限公司	2,113,700.85	项目未执行完
国网山东省电力公司济宁供电公司	1,209,584.92	项目未执行完
合计	17,014,458.01	

注释16. 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	14,444,488.43	152,956,620.03	156,521,713.10	10,879,395.36
离职后福利-设定提存计划	113,353.86	10,455,070.07	10,472,965.69	95,458.24
辞退福利				
合计	14,557,842.29	163,411,690.10	166,994,678.79	10,974,853.60

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,391,704.48	136,475,177.40	140,055,236.79	10,811,645.09
职工福利费		5,033,459.07	5,033,459.07	
社会保险费	52,783.95	6,257,659.58	6,246,803.26	63,640.27
其中：基本医疗保险费	47,985.40	5,517,730.01	5,507,843.51	57,871.90
工伤保险费	959.71	166,703.11	166,524.18	1,138.64
生育保险费	3,838.84	573,226.46	572,435.57	4,629.73
住房公积金		3,279,651.47	3,275,541.47	4,110.00
工会经费和职工教育经费		1,910,672.51	1,910,672.51	-
其他				
合计	14,444,488.43	152,956,620.03	156,521,713.10	10,879,395.36

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	108,774.05	10,034,796.62	10,052,658.03	90,912.64
失业保险费	4,579.81	420,273.45	420,307.66	4,545.60
合计	113,353.86	10,455,070.07	10,472,965.69	95,458.24

截止报告日尚有 558.72 万元的 2019 年年终奖金未发放。

注释17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	146,799.57	5,771,984.33
企业所得税	262,148.24	958,748.81
城市维护建设税	48,133.35	99,866.20
教育费附加	36,519.52	71,332.99
个人所得税	477,385.45	265,147.08
房产税	189,432.13	186,574.99
土地使用税	207,338.86	276,733.64
其他	3,019.46	5,675.97
合计	1,370,776.58	7,636,064.01

应交税费期末余额较期初余额减少 82.05%，主要系本期可抵扣进项税额大幅增加所致。

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,273,679.84	774,247.03
合计	1,273,679.84	774,247.03

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	178,959.84	115,527.03
押金及保证金	680,720.00	658,720.00
关联方资金*	414,000.00	
合计	1,273,679.84	774,247.03

* 系应支付实际控制人山东大学与公司联合申请可自主进化的智能软件平台研发及产业化项目资金，具体如附注十、（五）、6 所述。

2. 截止 2019 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,506,368.81	6,740,000.00	4,835,218.34	8,411,150.47	详见附表1
合计	6,506,368.81	6,740,000.00	4,835,218.34	8,411,150.47	

附表 1: 与政府补助相关的递延收益

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
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	12,893.19				12,893.19	与资产/收益相关的政府补助
社会保障智慧服务平台研发及推广	334,604.25		334,604.25			与资产/收益相关的政府补助
济南市大数据集成与智能分析创新团队	330,584.05		96,060.36		234,523.69	与资产/收益相关的政府补助
云计算大数据分析 PaaS 平台研发与应用示范	420,635.34		280,498.67		140,136.67	与资产/收益相关的政府补助
智能用电海量信息采集与处理应用平台	64,704.35		46,050.77		18,653.58	与资产/收益相关的政府补助
大数据创新个性化需求获取与行为模式挖掘	159,538.33		15,433.44		144,104.89	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与全社会公共服务平台(泰山产业领军人才-史玉良)	478,742.03		213,580.07		265,161.96	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与全社会公共服务平台(海右	313,394.39		169,562.14		143,832.25	与收益相关的政府补助

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
人才-史玉良)						
5150 肖宗水-基于区块链技术的“互联网+社会保障”智慧可信服务平台	126,672.05	200,000.00	209,616.26		117,055.79	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	123,912.68	200,000.00	134,257.92		189,654.76	与收益相关的政府补助
基于区块链的“互联网+社会保障”智慧可信服务平台及产业化应用	466,395.59		466,395.59			与收益相关的政府补助
基于区块链技术的“互联网+社会保障”智慧可信服务平台及产业化应用（泰山产业领军人才—肖宗水）	1,901,128.43	800,000.00	963,966.75		1,737,161.68	与资产/收益相关的政府补助
自主可控的许可区块链支撑平台研发及其应用示范	1,199,507.17		729,594.28		469,912.89	与资产/收益相关的政府补助
博士后实践站	50,000.00				50,000.00	与收益相关的政府补助
众智网络理论仿真与实验平台研发	194,701.38		122,029.12		72,672.26	与收益相关的政府补助
泉城产业领军人才—张世栋—智慧云应用支撑平台	295,660.38		155,211.43		140,448.95	与资产/收益相关的政府补助
泉城产业领军人才-闫中敏-智能医疗健康平台		400,000.00	100,318.64		299,681.36	与资产/收益相关的政府补助
山东省软件服务工程技术研究中心		1,000,000.00	42,646.42		957,353.58	与收益相关的政府补助
可自主进化的智能软件平台研发及产业化		4,140,000.00	341,392.23	414,000.00	3,384,607.77	与收益相关的政府补助
合计	6,506,368.81	6,740,000.00	4,421,218.34	414,000.00	8,411,150.47	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 4,421,218.34 元。

其他变动 41.40 万元，系应支付实际控制人山东大学与公司联合申请可自主进化的智能软件平台研发及产业化项目资金，具体如附注十、（五）、6 所述。

注释20. 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	360,000,000.00						360,000,000.00

股本变化详见附注一、（一）所述。

注释21. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	251,959,593.64	251,959,593.64
股份支付	2,592,450.00	2,592,450.00

项目	期末余额	期初余额
合计	254,552,043.64	254,552,043.64

1. 资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价-股东投入	251,959,593.64			251,959,593.64
股份支付	2,592,450.00			2,592,450.00
合计	254,552,043.64			254,552,043.64

注释22. 盈余公积

项目	期末余额	期初余额
法定盈余公积	37,156,451.68	28,851,810.18
合计	37,156,451.68	28,851,810.18

1. 盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,851,810.18	8,304,641.50		37,156,451.68
合计	28,851,810.18	8,304,641.50		37,156,451.68

注释23. 未分配利润

项目	本期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	145,888,098.53	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）*1	5,669,623.31	
调整后期初未分配利润	151,557,721.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,176,632.64	
减：提取盈余公积	8,304,641.50	母公司净利润的 10.00%
应付普通股股利*2	32,400,000.00	
期末未分配利润	189,029,712.98	

*1、具体调整情况说明如附注十三、（三）前期会计差错所述。

*2、2019年5月21日2018年股东大会决议，以2018年12月31日总股本360,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发放现金股利0.9元（含税），派发现金股利共计3,240.00万元。2019年7月已全部分配。

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,832,454.10	266,782,828.04	405,507,776.65	214,440,300.23

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	738,095.24	157,343.52	666,666.60	157,343.76
合计	488,570,549.34	266,940,171.56	406,174,443.25	214,597,643.99

2. 主营业务收入（分类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	175,283,846.52	77,466,977.72	166,436,893.72	54,607,417.73
产品化软件	26,938,728.40	3,757,694.15	25,072,568.37	2,521,349.94
运维及技术服务	102,337,778.95	31,710,591.63	64,189,472.12	23,976,082.44
硬件及系统集成	183,272,100.23	153,847,564.54	149,808,842.44	133,335,450.12
合计	487,832,454.10	266,782,828.04	405,507,776.65	214,440,300.23

3. 本期前五名销售客户收入总额占全部销售额的比例如下：

项目	本期发生额
前五名销售收入合计	123,093,061.44
占全部营业收入比例	25.19%

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	346,481.92	1,415,196.41
教育费附加	249,625.66	1,010,854.59
房产税	754,871.38	746,299.96
土地使用税	772,667.44	761,461.23
车船使用税	23,733.33	5,628.95
印花税	293,095.40	318,054.90
其他	22,600.82	97,050.59
合计	2,463,075.95	4,354,546.63

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,518,112.15	12,253,292.05
交通差旅费	5,417,142.15	4,528,963.68
招待费	4,192,609.54	2,913,474.29
投标费	3,194,625.44	2,597,147.56
办公费	653,690.65	1,256,149.73
广告宣传费	1,332,142.63	555,206.88
其他	756,542.03	538,579.68
合计	27,064,864.59	24,642,813.87

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,327,515.48	18,721,717.84
折旧摊销费	3,843,332.90	3,870,474.89
租赁费	1,785,344.46	1,843,572.25
办公费	2,309,859.58	2,617,832.90
中介费	1,178,269.75	1,172,818.13
业务招待费	2,221,174.32	1,218,621.88
交通差旅费	3,118,813.18	1,867,543.49
材料费	521,388.28	876,216.47
其他	3,558,096.74	2,049,830.17
合计	42,863,794.69	34,238,628.02

注释28. 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	67,677,819.42	51,415,685.26
差旅费	3,978,161.66	1,839,137.18
折旧摊销费	2,319,693.92	3,174,593.41
咨询顾问服务费	1,026,698.90	1,027,851.85
办公费	655,561.42	785,694.26
通讯费	222,884.34	507,512.70
材料	123,866.46	46,052.80
其他	579,069.56	491,419.22
合计	76,583,755.68	59,287,946.68

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	27,635,716.25	22,137,653.54
用电信息采集深化应用项目	9,594,346.29	8,570,261.87
医院智能社保结算管理平台	5,783,151.71	6,970,879.31
医保便民服务项目	6,064,392.38	4,629,801.83
用电信息大数据分析平台	6,215,453.19	4,504,041.34
基于社保业务的大数据主题分析研发与应用	4,119,360.45	3,435,289.87
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）	3,685,826.97	2,812,852.01
自主可控的许可区块链支撑平台研发及其应用示范	2,323,675.74	979,136.70
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	892,646.39	695,193.64
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）	969,114.39	661,440.77
智慧人社定点医疗机构结算管理软件		649,050.90
营销管理系统		627,302.22

慕课课程学习平台		459,591.16
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）	869,887.51	381,955.30
项目台账管理系统		359,549.66
基于云计算的智能用电大数据分析与“互联网+”智慧平台	466,255.75	347,687.86
济南市大数据集成与智能分析创新团队		327,204.47
数据共享平台	690,508.43	
区块链电子证照共享平台	910,870.55	
区块链电子证照共享平台 V2.0	636,616.38	
企业年金运营监管平台	589,623.42	
服务事项清单管理系统	618,295.85	
智能医疗健康平台—泉城产业领军人才	757,664.76	
其他	3,760,349.27	739,054.23
合计	76,583,755.68	59,287,946.68

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,655,976.73	1,635,884.62
银行手续费	93,566.30	63,429.86
合计	-6,562,410.43	-1,572,454.76

财务费用 2019 年度利息收入增加主要系利用闲置资金购买七天通知存款所致。

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,072,518.34	6,002,599.74
增值税即征即退	2,820,703.06	6,859,486.37
个税手续费返还		235,579.49
增值税加计抵减	152,936.98	
合计	11,046,158.38	13,097,665.60

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	4,421,218.34	5,594,599.74	与资产相关/ 与收益相关
2019 年省级科技创新发展资金	2,405,700.00		与收益相关
上市奖励	300,000.00	150,000.00	与收益相关
山东省科学进步奖	200,000.00	150,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
专利补贴及奖励	6,000.00	8,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研究开发补助资金	739,600.00		与收益相关
合计	8,072,518.34	6,002,599.74	

注释31. 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	-2,108,374.56	-1,644,410.60
银行理财收益	738,767.68	12,115,995.34
合计	-1,369,606.88	10,471,584.74

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,743,216.13	
合计	-5,743,216.13	

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-6,221,269.80
合计		-6,221,269.80

注释34. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	28,354.12	-4,947.09
合计	28,354.12	-4,947.09

注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金	108,000.10	16,000.00	108,000.10
其他	799,114.56	358,275.59	799,114.56
合计	907,114.66	374,275.59	907,114.66

2019 年度其他主要系本期收到退回 2011-2014 年度多缴的租赁费 79.89 万元所致。

注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	91,913.38	961,375.35	91,913.38
对外捐赠	279,900.00	102,998.38	279,900.00
其他	158,117.50	3,800.21	158,117.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	529,930.88	1,068,173.94	529,930.88

注释37. 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	5,867,767.40	5,118,932.93
递延所得税费用	-488,229.47	-97,978.61
合计	5,379,537.93	5,020,954.32

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	83,556,170.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,355,617.06
子公司适用不同税率的影响	-344,025.57
调整以前期间所得税的影响	532,524.41
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,218,922.76
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	1,050,621.26
研发费用加计扣除	-5,434,121.99
所得税费用	5,379,537.93

注释38. 现金流量表附注

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	24,021,755.16	22,911,897.58
政府补助	10,391,300.00	2,543,800.00
利息收入	6,655,976.73	1,635,884.62
其他	1,391,469.61	520,330.47
合计	42,460,501.50	27,611,912.67

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	23,221,459.26	21,170,626.19
相关费用	45,492,242.67	41,639,928.96
财务手续费	93,566.30	63,429.86
其他	34,305.50	106,798.59
合计	68,841,573.73	62,980,783.60

3. 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费用	4,490,566.04	
其他筹资费用		589,622.67
合计	4,490,566.04	589,622.67

注释39. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	78,176,632.64	82,253,499.60
加: 信用减值损失	5,743,216.13	
资产减值准备		6,221,269.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,135,065.28	9,608,784.89
无形资产摊销	1,570,656.91	1,430,583.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-28,354.12	4,947.09
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	91,913.38	961,375.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	1,369,606.88	-10,471,584.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-488,229.47	-97,978.61
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	41,132,230.16	-41,735,677.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-59,920,126.18	-55,981,339.39
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-68,710,035.21	88,802,752.78
其他	4,301,591.70	-2,334,226.10
经营活动产生的现金流量净额	11,374,168.10	78,662,406.94
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	384,830,439.03	589,997,995.93
减: 现金的年初余额	589,997,995.93	133,444,255.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-205,167,556.90	456,553,740.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,830,439.03	589,997,995.93
其中：库存现金	21,399.76	32,101.39
可随时用于支付的银行存款	384,809,039.27	589,965,894.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	384,830,439.03	589,997,995.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	4,835,196.00	保函保证金，详见附注六、注释 1
合计	4,835,196.00	

注释41. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	6,740,000.00	4,421,218.34	详见附注六、注释 19
计入其他收益的政府补助	3,651,300.00	3,651,300.00	详见附注六、注释 30
合计	10,391,300.00	8,072,518.34	

七、 合并范围变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

报告期内未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

报告期内未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内无其他原因的合并范围变动

八、 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	北京	北京	科技推广和应用服务	100.00%		投资设立
英佰德	山东济南	山东济南	专业技术服务	100.00%		投资设立
地纬健康	山东章丘	山东章丘	科技推广和应用服务	75.00%		投资设立
衢州地纬	浙江衢州	浙江衢州	软件和信息技术服务	100.00%		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理方法
				直接	间接	
北京映复信息科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	45.00%		权益法

2017年7月7日，本公司第二届董事会第十次会议，审议同意公司与山东威高医药有限公司、威海鑫凌贸易有限公司、北京泰瑞合信信息咨询中心（有限合伙）共同成立北京映复信息科技有限公司。根据合资合同及章程约定：该公司注册资本1,000.00万元，本公司认缴450.00万元，占注册资本的45.00%；山东威高医药有限公司认缴400.00万元，占注册资本的40.00%；威海鑫凌贸易有限公司认缴75.00万元，占注册资本的7.50%；北京泰瑞合信信息咨询中心（有限合伙）认缴75.00万元，占注册资本的7.50%，各股东于2018年9月30日前出资完毕。

该公司于2017年8月21日取得营业执照，法定代表人：吕宁。注册地：北京。

经营范围：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。）

截止2019年12月31日该公司共收到实收资本887.50万元，其中本公司出资450.00万元，山东威高医药有限公司出资400.00万元、威海鑫凌贸易有限公司出资37.50万元。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京映复信息科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	812,172.92	1,144,655.54
非流动资产	115,643.97	110,816.61

资产合计	927,816.89	1,255,472.15
流动负债	452,957.93	345,336.45
非流动负债		
负债合计	452,957.93	345,336.45
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	474,858.96	910,135.70
按持股比例计算的净资产份额	213,686.51	409,561.07
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他-少数股东未出资	506,250.00	168,750.01
对联营企业权益投资的账面价值	719,936.51	578,311.07
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-4,685,276.74	-3,654,245.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,685,276.74	-3,654,245.78
企业本期收到的来自联营企业的股利		

注 1：如上述（二）中所述，本公司已全部出资，部分出资者尚未缴足注册资本，故本公司按持股比例计算的净资产份额与该公司股东权益乘以 45%之间存在差额。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据及应收账款、合同资产余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令

本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	5,752,561.87	
应收账款	226,048,888.08	16,028,923.78
其他应收款	17,344,637.81	7,562,320.78
合计	249,146,087.76	23,591,244.56

本公司的主要客户为国网、人社等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的前五大应收账款占本公司应收账款总额 27.02% (2018 年：37.27%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	125,327,552.39				125,327,552.39
其他应付款	1,273,679.84				1,273,679.84
合计	126,601,232.23				126,601,232.23

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，很少有外汇销售的情况。

2. 利率风险

本公司的资金来源主要系股东投入及经营积累所得，暂无借款及有息负债，故不存在利率风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
山东山大资本运营有限公司	山东济南	投资、控股	1.50 亿元	32.87%	32.87%

本企业的母公司情况的说明：2019 年 8 月 14 日由山东山大产业集团有限公司变更为山东山大资本运营有限公司。本公司的实际控制人为山东大学。

根据《教育部、财政部关于做好中央高校所属企业体制改革试点工作的通知》（教财[2018]11 号）、《教育部办公厅关于同意清华大学等 18 所高校所属企业体制改革方案的通知》（教财厅函[2019]15）、《山东大学关于报送<山东大学所属企业体制改革方案>的报告》（山大党字[2019]5 号），山东大学剥离与高校教学科研无关的企业，保留企业股权全部无偿划转至山东大学一级企业山东山大资本运营有限公司。2019 年 7 月 15 日，山东大学出具《关于将山东山大产业集团有限公司持有的保留管理企业股权无偿划转至山东山大资本运营有限公司的决定》，将所持保留管理企业股权无偿划转至山东山大资本运营有限公司，于同日本公司收到山大产业集团《关于无偿划转大地纬软件股份有限公司股权的告知函》：山大产业集团与山东山大资本运营有限公司（以下简称“山大运营公司”）于 2019 年 7 月 15 日签订了《国有产权无偿划转协议书》，拟将山大产业集团持有本公司的 118,342,400 股股份（占本公司总股本的 32.87%），无偿划转至山大运营公司。2019 年 8 月 13 日，已通过国有股行政划转方式办理完成，并于 2019 年 8 月 14 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本公司第一大股东兼控股股东由山大产业集团变更为山大运营公司，山大产业集团与山大运营公司属同一实际控制人山东大学控制的不同企业，本次变更不涉及实际控制人变化。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

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	山东山大资本运营有限公司参股 31%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东山大联润信息科技有限公司	原控股股东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	持有本公司 19.84%的国寿成达（上海）健康产业股权投资中心（有限合伙）的母公司
中国人寿养老保险股份有限公司	中国人寿保险股份有限公司控股子公司
中国人寿财产保险股份有限公司	中国人寿保险股份有限公司控股子公司
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	本公司董事陈锦浩，同时也任该公司董事

(五) 关联方交易

关联方交易定价原则：合并范围外的关联交易价格以市场价格为基础确定。

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	商品采购		51,282.05

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

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	49,735.85	101,106.71
中国银行股份有限公司山东省分行*1	软硬件产品及劳务		3,586,206.90
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
中国人寿保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	2,587,003.83	810,377.35
中国人寿养老保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	5,078,849.49	1,101,865.17
汉诺威再保险股份有限公司上海分公司*2	软硬件产品及劳务	3,773,584.91	
广发银行股份有限公司济南分行*3	软硬件产品及劳务	1,176,991.15	
中国人寿财产保险股份有限公司	软硬件产品及劳务	11,179.25	
合计		12,677,344.48	5,622,669.34

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

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

*3、出于谨慎性考虑，公司把与广发银行股份有限公司济南分行签订的山东大学附属生殖医院有限公司智慧医院项目银医企业合作协议中约定验收或使用人是山东山大附属生殖医院有限公司的交易及往来定性为关联交易及往来(下同)。

4. 代垫工资、社保公积金

关联方	本期发生额	上期发生额
山东大学等	1,358,782.65	1,046,647.10

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、山东山大产业集团有限公司，由其代缴或代发。

5. 报告期内，公司与山东大学进行合作研发项目情况

公司与山东大学共同申报政府科研项目，并依据项目任务书等文件承担各自的研发工作。科研项目研发过程中，项目承担单位和项目合作（协作）单位担任的角色不同。

报告期内，公司与山东大学进行合作研发项目共有 8 个，具体情况如下：

序号	项目名称	项目起止时间	承担单位	合作内容
1	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	2016.1-2019.12	山大地纬	公司提供配套资金 1000 万元，配备 50 人以上技术团队，提供稳定可靠的技术研究、软件开发、测试等环境；山东大学将为本项目配备具有多年项目研究经验的优秀团队，协助申报人完成项目相关技术攻关。
2	支持应用敏捷自适应与互动创新的高可信大数据应用支撑平台关键技术研发	2016.1-2018.12	山东大学	山东大学总体负责项目组织实施，负责支持应用敏捷自适应与互动创新的高可信大数据应用支撑平台关键技术研发；公司负责支持应用敏捷自适应与互动创新的高可信大数据应用支撑平台研发，并完成应用示范工作。
3	自主可控的许可区块链支撑平台研发及其应用示范	2017.7-2019.12	山大地纬	公司作为项目的牵头单位和项目责任单位，负责组织项目申报材料的准备，提交，协调答辩准备等相关事宜；牵头组织项目实施，对项目整体负责。山东大学负责相关技术研究。
4	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项目	2017.1-2019.12	山大地纬	公司作为项目承担单位负责牵头组织项目实施，山东大学作为协办单位负责相关技术研究。
5	大数据驱动的全流程智能医疗健康服务关键技术与平台研发	2018.6-2020.12	山东大学	山东大学负责研究精准个人健康画像、医疗健康知识图谱、个人医疗健康大数据特征表示学习，临床路径挖掘技术，基于深度学习的疾病预测模型与方法及医疗服务监控与流程优化关键技术；公司负责智能医疗健康服务平台研发与应用示范，医疗服务流程优化技术的应用等
6	基于机器学习的智能创新方法关键技术研发与应用示范-智能创新方法集成与推广应用	2018.10-2021.9	山东大学	山东大学负责牵头组织项目的申报工作，并根据申报时间具体协调参与单位进行项目申报；公司负责智能创新方法推广与应用示范。
7	可自主进化的智能软件平台研发及产业化项目	2019.1-2021.12	山大地纬	公司作为项目的牵头单位和项目责任单位，对项目整体负责，山东大学作为项目参与单位，委派专人参与项目部分技术研究。
8	山东大学-南洋理工大学人工智能国际联合研究院	2019.7-2024.7	山东大学、新加坡南洋理工大学	公司与新加坡南洋理工大学、山东大学、山东省济南市章丘区人民政府成立山东大学-南洋理工大学人工智能国际联合研究院，旨在开展人工智能(AI)技术、设计和创新领域的科技研发及产业转化项目等。

6. 代收代付政府补助款与奖励款

(1) 2019 年度本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“可自主进化的智能软件平台研发及产业化项目”的政府补助款 414.00 万元，应支付给合作单位山东大学应承担部分的政府补助 41.40 万元，于 2020 年 3 月 13 日支付给山东大学。

(2) 根据山东大学山大经资字(2018)5 号关于表彰 2017 年度校属企业优秀经营管理团队和科技创新团队的决定：山东大学对本公司管理团队奖励山东大学校属企业经营管理效益奖 15.00 万元，本公司于 2018 年度收到后支付给相关个人。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	620.80 万元	712.95 万元

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	
		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	1,201,170.55	496,605.28
	广发银行股份有限公司济南分行	380,000.00	11,400.00
	山东山大附属生殖医院有限公司	3,000.00	1,500.00
	中国人寿保险股份有限公司	148,000.00	39,540.00
	中国人寿养老保险股份有限公司	2,386,702.96	71,601.09
	中国人寿财产保险股份有限公司	4,110.00	123.30
	小计	4,122,983.51	620,769.67
其他应收款			
	山东大学(威海)	212,201.88	169,761.50

续：

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	山东大学	26,760.00	802.80
	中国建设银行股份有限公司青岛市分行*1	1,201,170.55	256,371.17
	山东山大附属生殖医院有限公司	12,250.00	367.50
	中国人寿保险股份有限公司	522,955.98	24,788.68
	中国人寿养老保险股份有限公司	696,977.07	20,909.31
	小计	2,460,113.60	303,239.46
其他应收款			
	山东大学(威海)	212,201.88	106,100.94

*1、具体说明见附注十（五）3、销售商品、提供劳务的关联交易中所述。

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山东山大联润信息科技有限公司	70,000.00	70,000.00
预收款项			
	中国人寿保险股份有限公司	1,063,160.29	1,989,765.40
其他应付款			
	山东大学	414,000.00	

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

2017年本公司与北京鼎瑞盈信信息咨询中心（有限合伙）、北京恒泰吴达信息咨询中心（有限合伙）共同出资设立控股子公司山东山大地纬健康科技有限公司，注册资本 1000.00 万元，本公司认缴注册资本 750.00 万元，持股 75.00%。

截至 2019 年 12 月 31 日止，该公司尚未开始生产经营，各股东均尚未缴纳上述出资款。

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

2. 已签订的正在或准备履行的大额建设合同及财务影响

如财务报表附注六、注释 11 所述，本公司 2017 年开始章丘软件研发生产基地项目一期工程的投资项目建设，项目预算支出 55,378.06 万元，截至 2019 年 12 月 31 日止，已累计签订承包施工等合同金额为 35,403.38 万元，累计支出 28,054.88 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开具保函、信用证

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司在浦发银行开具保函人民币 477.10 万元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

（一） 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2019 年末至 2020 年初，我国发生新型冠状病毒肺炎重大传染疫情，为应对该重大疫情，各地政府采

取了交通管控、封城、相关人员隔离、推迟复工日期等疫情控制措施。

本公司主要面向政府部门、医疗机构、国家电网及下属企业等客户提供行业新兴应用软件开发、技术服务及系统集成等解决方案，此次疫情对公司经营情况影响主要体现在以下方面：（1）各级政府、医疗机构全力推进疫情防控工作，国家电网公司推迟复工等，致使信息化工作正常的招标活动有所延缓，造成新签订单有所滞后；（2）疫情防控期间全国各地延期复工，本公司已有项目进展放缓，现场需求调研、调试及验收工作相比正常进度有所延后。此次疫情将对全年经营业绩情况产生一定负面影响，该等情况将不会对公司持续经营能力构成重大不利影响。

（二） 其他资产负债表日后事项说明

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

十三、 其他重要事项说明

（一） 分部信息

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10 或者以上；
- （2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10 或者以上。

本公司的业务单一，主要为软件和信息技术服务业，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（二） 首次公开发行人民币普通股（A 股）并在科创板上市

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

（三） 前期会计差错

A、报告期更正事项及其原因

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碑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 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

B. 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。

(四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	169,644,031.03	144,448,252.16

账龄	期末余额	期初余额
1—2年	37,806,226.75	19,907,937.22
2—3年	10,654,523.13	6,595,720.84
3—4年	4,484,210.36	937,491.89
4—5年	633,490.00	732,700.32
5年以上	755,290.00	810,145.98
小计	223,977,771.27	173,432,248.41
减：坏账准备	15,553,687.72	10,159,429.72
合计	208,424,083.55	163,272,818.69

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	223,977,771.27	100.00%	15,553,687.72	6.94%	208,424,083.55
其中：账龄分析法	223,417,771.27	99.75%	15,553,687.72	6.96%	207,864,083.55
内部往来	560,000.00	0.25%			560,000.00
合计	223,977,771.27	100.00%	15,553,687.72	6.94%	208,424,083.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	173,432,248.41	100.00%	10,159,429.72	5.86%	163,272,818.69
其中：账龄分析法	173,146,248.41	99.84%	10,159,429.72	5.87%	162,986,818.69
内部往来	286,000.00	0.16%			286,000.00
合计	173,432,248.41	100.00%	10,159,429.72	5.86%	163,272,818.69

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	169,084,031.03	5,072,520.93	3.00%
1—2年（含）	37,806,226.75	3,780,622.67	10.00%
2—3年（含）	10,654,523.13	3,196,356.94	30.00%
3—4年（含）	4,484,210.36	2,242,105.18	50.00%
4—5年（含）	633,490.00	506,792.00	80.00%

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5年以上	755,290.00	755,290.00	100.00%
合计	223,417,771.27	15,553,687.72	6.96%

4. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,159,429.72	5,702,941.97		308,683.97	15,553,687.72

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	本期核销金额
实际核销的应收账款	308,683.97

其中应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行程序	是否由关联交易产生
山东省电力公司	货款	277,683.97	多次催收无法收回	执行委员会决议	否
国网山东省电力公司济宁供电公司	货款	31,000.00	多次催收无法收回	执行委员会决议	否

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
国网山东省电力公司物资公司	28,059,034.18	12.53%	1,047,792.35
国网重庆市电力公司营销服务中心	9,669,217.54	4.32%	316,338.99
山东省人力资源和社会保障厅	8,379,515.93	3.74%	964,832.38
中国农业银行股份有限公司济南泺源支行	7,900,000.00	3.53%	374,200.00
吉林省社会医疗保险管理局	7,080,000.00	3.16%	708,000.00
合计	61,087,767.65	27.28%	3,411,163.72

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	9,218,550.60	11,872,194.84
合计	9,218,550.60	11,872,194.84

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,029,877.94	10,765,960.37
1—2年	6,431,772.51	526,574.64
2—3年	336,574.64	532,242.24
3—4年	241,142.24	6,769,966.13
4—5年	6,368,966.13	271,128.00
5年以上	332,528.95	540,829.30
小计	16,740,862.41	19,406,700.68
减：坏账准备	7,522,311.81	7,534,505.84
合计	9,218,550.60	11,872,194.84

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	10,186,538.30	13,293,307.86
单位往来	5,994,441.07	6,098,592.82
备用金		14,800.00
其他	559,883.04	
合计	16,740,862.41	19,406,700.68

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,045,898.16	1,827,347.56	9,218,550.60
第二阶段			
第三阶段	5,694,964.25	5,694,964.25	
合计	16,740,862.41	7,522,311.81	9,218,550.60

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,693,736.43	1,821,541.59	11,872,194.84
第二阶段			
第三阶段	5,712,964.25	5,712,964.25	
合计	19,406,700.68	7,534,505.84	11,872,194.84

4. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,694,964.25	34.02%	5,694,964.25	100.00%	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	11,045,898.16	65.98%	1,827,347.56	16.54%	9,218,550.60
合计	16,740,862.41	100.00%	7,522,311.81	44.93%	9,218,550.60

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,712,964.25	29.44%	5,712,964.25	100.00%	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	13,693,736.43	70.56%	1,821,541.59	13.30%	11,872,194.84
合计	19,406,700.68	100.00%	7,534,505.84	38.82%	11,872,194.84

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
济南金信通信息科技有限公司	5,694,964.25	5,694,964.25	100.00%	预计无法收回
合计	5,694,964.25	5,694,964.25	100.00%	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,029,877.94	90,896.35	3.00%
1—2年(含)	6,431,772.51	643,177.25	10.00%
2—3年(含)	336,574.64	100,972.39	30.00%
3—4年(含)	241,142.24	120,571.12	50.00%
4—5年(含)	674,001.88	539,201.50	80.00%
5年以上	332,528.95	332,528.95	100.00%
合计	11,045,898.16	1,827,347.56	16.54%

7. 其他应收款预期信用损失计提情况

坏账准备	2019年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,821,541.59		5,712,964.25	7,534,505.84
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

坏账准备	2019 年度			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	15,805.97			15,805.97
本期转回	10,000.00		18,000.00	28,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,827,347.56		5,694,964.25	7,522,311.81

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
济南金信通信息科技有限公司	往来款	5,694,964.25	4-5 年	34.02%	5,694,964.25
章丘市解决拖欠工程款及农民工工资问题领导小组办公室	农民工工资保证金	5,197,438.00	2 年以内	31.05%	461,067.14
济南市建筑企业养老保险金管理办公室章丘市工作站	养老保险保证金	1,416,740.00	1-2 年	8.46%	141,674.00
山东省政府采购中心	履约保证金	587,000.00	0-5 年	3.51%	428,100.00
长兴县人力资源和社会保障局	履约保证金	470,262.64	1-3 年	2.81%	97,301.19
合计		13,366,404.89		79.84%	6,823,106.58

10. 本报告期无涉及政府补助的其他应收款

11. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

12. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	7,900,000.00		7,900,000.00	7,900,000.00		7,900,000.00
对联营、合营企业投资	719,936.51		719,936.51	578,311.07		578,311.07
合计	8,619,936.51		8,619,936.51	8,478,311.07		8,478,311.07

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
英佰德	2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00		
地纬健康							
衢州地纬	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
合计	7,900,000.00	7,900,000.00			7,900,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
北京映复信息科技有限公司	578,311.07	2,250,000.00		-2,108,374.56	
小计	578,311.07	2,250,000.00		-2,108,374.56	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
北京映复信息科技有限公司					719,936.51	
小计					719,936.51	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,729,854.84	266,039,495.02	397,575,852.19	213,459,476.20
其他业务	738,095.24	157,343.52	666,666.60	157,343.76
合计	482,467,950.08	266,196,838.54	398,242,518.79	213,616,819.96

2. 主营业务收入（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发	174,487,431.46	77,431,076.25	165,449,346.59	54,608,361.11
产品化软件	24,255,022.98	2,466,920.06	20,031,249.39	1,552,294.27
运维及技术服务	99,774,788.70	32,314,498.00	61,914,346.25	23,971,552.60
硬件及系统集成	183,212,611.70	153,827,000.71	150,180,909.96	133,327,268.22
合计	481,729,854.84	266,039,495.02	397,575,852.19	213,459,476.20

3. 本期前五名销售客户收入总额占全部销售额的比例如下：

项目	本期发生额

项 目	本期发生额
前五名销售收入合计	123,093,061.44
占全部营业收入比例	25.51%

注释5. 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	-2,108,374.56	-1,644,410.60
银行理财产品收益	738,767.68	12,115,995.34
合计	-1,369,606.88	10,471,584.74

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	28,354.12	
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）	8,072,518.34	
委托他人投资或管理资产的损益	738,767.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,183.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益净额（影响利润总额）	9,234,823.92	
减：所得税影响额	924,080.71	
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	8,310,743.21	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	69,865,889.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.53%	0.2172	0.2172
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.52%	0.1941	0.1941

山大地纬软件股份有限公司

二〇二〇年四月十三日

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