



领信股份

NEEQ:831129

山东领信信息科技股份有限公司

(Shandong Leadthing Information Technology Co.,Ltd.)

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

公司获得了由中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权证书》，公司及子公司累计取得 89 项计算机软件著作权，拥有国家高新技术企业资质。取得以上著作权体现了公司自主研发和技术创新能力，有利于公司进一步完善知识产权保护体系，增强自主知识产权优势，提升无形资产价值和核心竞争力，对公司未来经营和市场开拓有着积极影响。

详见领信股份 2018-001 号公告

公司获得中华人民共和国知识产权局颁发的《发明专利证书》5 项，以上获得充分体现了公司的自主研发及创新能力，有利于公司完善知识产权保护体系，形成持续创新机制，保持技术领先优势，提升公司核心竞争力，提高公司品牌知名度，对公司业务持续发展有积极作用。

详见领信股份 2018-008 号公告

公司获得 2018 年《全国诚信经营 3·15 诚信承诺单位》的荣誉证书公司获得上述荣誉，证明公司的品牌及诚信得到了权威机构的认可，进一步提升了公司在行业内的知名度及品牌影响力，树立了诚信典范，不仅对未来生产经营产生积极影响，同时对于巩固行业内的诚信地位方面也有重要的意义。

详见领信股份 2018-009 号公告

公司出资设立两家控股子公司，本次投资有利于较大幅度提高公司的业务市场份额，有利于公司扩大经营规模、提升核心技术水平、提高产业整合能力和抗风险能力，符合全体股东的利益。

详见领信股份 2018-020、21 号公告

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
领信股份、公司、股份公司、我公司	指	山东领信信息科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《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	《山东领信信息科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人李鹏、主管会计工作负责人李胜玉及会计机构负责人（会计主管人员）李胜玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券事务部
备查文件	1. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿
	2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东领信信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Leadthing Information Technology Co., Ltd.
证券简称	领信股份
证券代码	831129
法定代表人	李鹏
办公地址	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 16 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王宗辉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-66668888
传真	0531-86963888
电子邮箱	leadthing@126.com
公司网址	www.leadthing.com.cn
联系地址及邮政编码	地址:山东省济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦 2 号楼 16 层 邮编:250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券事务部

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	2010 年 4 月 2 日
挂牌时间	2014 年 9 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要产品与服务项目	基于 J2EE 体系结构的软件定制开发及技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	127,626,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	9
控股股东	李鹏
实际控制人及其一致行动人	李鹏、毕文绚、李胜玉、王宗辉、王允生、李健、王厉莉

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	91371100553369633H（三证合一）	否
注册地址	山东省日照市东港区北园四路与 兖州路交汇处	否
注册资本（元）	109,541,000	否
截止 2018 年 6 月 30 日注册资本为 109541000 元，因 2018 年 6 月 26 日为新增股份可转让日，新增股份 18085000 股，故总股本由 109541000 股变更为 127626000 股。		

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	122,826,632.20	93,391,652.11	31.52%
毛利率	35.81%	35.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,086,340.89	21,961,800.18	9.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,828,314.07	19,993,312.58	19.18%
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）	7.15%	10.07%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.07%	9.17%	-
基本每股收益	0.19	0.20	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	382,043,977.82	353,686,961.12	8.02%
负债总计	32,320,477.56	27,864,828.65	15.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,728,623.23	324,810,497.36	7.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.73	2.55	7.06%
资产负债率（母公司）	3.57%	2.63%	-
资产负债率（合并）	8.46%	7.88%	-
流动比率	9.99	10.28	-
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	-35,239,152.37	795,370.56	-
应收账款周转率	0.56	0.76	-
存货周转率	8.76	8.72	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.02%	10.32%	-
营业收入增长率	31.52%	29.99%	-
净利润增长率	9.63%	34.44%	-

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	127,626,000	109,541,000	16.51%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所属细分行业是信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发。公司致力于成为国际领先的解决方案提供商、软件产品研发商和信息服务供应商的高新技术企业，拥有基于J2EE体系结构的核心技术平台、软件著作权89项、发明专利6项、核心技术团队、相关经营资质，主要面向政府机构和企事业单位、军队、公安边防为客户信息化提供相应的软件产品和解决方案。公司通过销售团队、区域渠道商及合作企业开拓市场获取业务，通过向客户提供软件产品、技术服务及人工智能产品来实现收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照半年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，持续进行技术创新、产品创新，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。

报告期内，公司经营业绩保持稳定增长，顺利并超额完成阶段目标。

1、报告期内，本公司经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入122,826,632.20元，同比增长31.52%；归属于挂牌公司的股东净利润为24,086,340.89元，同比增长9.67%。截至2018年6月30日，公司总资产为382,043,977.82元，总资产增长率为8.02%，归属于母公司的净资产为348,728,623.23元，同比增长7.36%。公司财务状况的趋势是营业收入比上年同期大幅提高、净利润稳定增长，达到公司预期目标。

报告期内，公司积极调整销售策略，改善客户结构，进一步开拓了潜在客户。报告期内，营业收入增长的主要原因是公司在全国范围内营销管理能力有较大提升，销售队伍逐步健全，前期市场培育及团队培养效果逐步体现。同时，公司研发能力的提高、产品质量的提高也为公司赢得了潜在的客户资源。

2、研发投入加大，产品线完善

报告期内，公司加大了产品研发力度，提升和扩大了产品及服务的功能和领域，产品线更加完善。面对技术和市场发展的新形势，升级产品开发战略。由过去侧重软件产品定制开发上升为加强底层技术实力，建立以人工智能、智慧城市、大数据等应用为主的基础技术平台，提高产品和服务的适应性和覆盖面。变被动等待到主动出击，创造引导需求，提高产品开发的主动性。梳理公司系列产品，明晰产品研发和服务的重点，形成产品优势，提升公司服务能力和市场竞争能力。围绕信息产业的痛点，公司的产品基本涵盖了新型智慧城市建设的主要方面，主要面向政府机构和企事业单位、军队、公安边防，为客户信息化提供相应的软件产品和解决方案。

公司以智慧医疗、智慧旅游为核心的新型智慧城市信息化解决方案产品得到了广泛的市场认可，并获取了较大的市场份额。面向创业大数据需求的创业教育实训和服务云平台项目稳步推进，云平台的设计构建开创了线上+线下相融合的全新创业教育和服务新模式，是国内首家集创业教育、服务孵化、创投融资等综合解决方案的大数据综合云服务平台。

3、创新业务成效显著

报告期内，公司借助新疆油田项目、武警消防项目和公安维稳防控项目，成功进入了人工智能领域。公司设计研发了驻界防护机器人、越界防范机器人、油田卫士机器人等军工级别的人工智能机器人，并

逐步往商用机器人产品领域发展。公司还设计研发了无人机反制系统、智能靶场等系列智能产品。相关产品在油田、武警、监狱等行业做了市场推广。

报告期内，公司针对在人工智能领域发展的需求，与国防大学、山东大学达成战略合作意向，共同就人工智能机器人的产学研合作及科研成果转化达成合作意向。

4、公司管理情况

报告期内，公司进一步完善组织结构、优化内部管理机构，形成了较完善的内控管理制度和信息披露管理制度。公司管理步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和优化完善。

未来公司将加强公司管理层和核心团队人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、 风险与价值

1、产品被仿制的风险

软件开发企业的共同特点是技术或产品容易被仿制，公司技术和产品也存在相同的风险。在软件开发行业，项目经验积累、产品个性化设计、人性化程度等是占领市场的重要因素。

应对措施：公司注重技术的领先性和产品的成熟性，注重典型项目的辐射效应，依托样板案例进行推广，通过塑造“客户典型应用群壁垒”可以在一定程度上降低产品被仿制的风险。同时注重研发投入，增强公司核心技术和产品的不可替代性，保持创新活力。在人工智能、智慧医疗等主要领域已经形成了技术壁垒，可以较大程度防范该风险。

2、技术人员流失的风险

编码及测试人员流动性较大是行业普遍现象，对公司核心技术的影响不大。高水平的研发和项目管理等核心技术人员对于公司保持市场竞争力比较重要。如核心技术人员流失，将给公司研发带来一定的风险。

应对措施：为了吸引与保留优秀的管理人才和核心技术人员，公司完善了薪酬体系和绩效管理体系，积极为研发人员提供良好的研发环境和交流环境。公司注重软件工程管理和项目过程管理，可以一定程度上降低因核心技术人员流失带来的研发风险。

同时，公司研发的基于 AI 与大数据的软件人才与项目分析匹配平台，实现了项目分解与技术研发的智能匹配，使得项目不再局限于公司开发团队，可以在平台上匹配给所有加入平台的非公司技术人员进行协同研发。这解决了公司下一步大发展的技术团队规模瓶颈问题，致力于将公司提升为技术平台型公司，营造区域 IT 产业生态，建立公司有效的合作机制。也将很好地防范该风险。

3、市场开拓风险

公司着重拓展山东、京沪深、新疆、山西、陕西市场，逐步进军全国市场。但市场开拓前期投入较大，开拓周期较长，给公司业务拓展和产品推广带来一定的风险。

应对措施：公司计划继续完善和扩大营销渠道网络建设，与渠道伙伴进行业务置换共赢发展，利用各自优势进行市场推广等方式，降低该类风险。

4、公司治理的风险

随着公司业务快速发展，公司业务规模及员工人数有了较大增长，将在资源整合、市场营销、项目实施、科研开发、资本运作等方面对管理层提出更高的要求，如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩大的需要，将制约公司发展。

应对措施：公司管理层不断规范公司的治理结构，已采取加强管理层人员在相关专业方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，适应公司快速稳定发展。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，尽心尽力对社会负责，对公司全体股东负责。公司在创造社会财富的同时，也积极关注员工身心健康与家庭的幸福，不定期组织企业活动。公司将进一步把社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,024,000.00	0
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	2,000,000.00	850,000.00

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

公司 2018 年 4 月 25 日在全国股份转让系统指定信息披露平台发布的《第三届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号为 2018-017）、《对外投资公告一》（公告编号为 2018-020）、《对外投资公告二》（公告编号为 2018-021）及 2018 年 05 月 11 日发布的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》

(公告编号为 2018-024)，审议通过了《关于拟设立控股子公司新安智能机器人股份有限公司的议案》和《关于拟设立控股子公司山东双创大数据产业股份有限公司的议案》。基本情况如下：

1. 公司拟投资设立控股子公司新安智能机器人股份有限公司；注册资本 50,000,000 元；其中公司出资人民币 40,000,000 元，占注册资本比例 80.00%，仇晓红出资人民币 10,000,000 元，占注册资本比例 20.00%；注册地址：新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新技术开发区；经营范围：智能化技术、电子产品的研发；智能化技术服务；智能化技术转让；智能产品、机器人的技术开发和销售；机器人技术咨询；机器人文化交流；计算机软件设计、开发和销售；计算机技术咨询；信息技术开发与技术咨询；电子商务平台的开发建设；多媒体系统生产、加工；教育管理；教育咨询；游戏软件设计制作；数据处理和存储服务；设计、研发、生产、销售：电子产品（安防设备、网络通信设备、智能化系统设备、计算机软硬件）；安全技术防范系统设计、施工、维修；货物及技术进出口。子公司最终信息以工商行政管理部门核准登记信息为准。

2. 公司拟投资设立控股子公司山东双创大数据产业股份有限公司；注册资本 30,000,000 元；其中公司出资人民币 28,500,000 元，占注册资本比例 95.00%，石广超出资人民币 1,500,000 元，占注册资本比例 5.00%；注册地址：山东省泰安市肥城市；经营范围：智能化技术、电子产品的研发；智能化技术服务；智能化技术转让；智能产品、机器人的技术开发和销售；机器人技术咨询；机器人文化交流；计算机软件设计、开发和销售；计算机技术咨询；信息技术开发与技术咨询；电子商务平台的开发建设；多媒体系统生产、加工；教育管理；教育咨询；游戏软件设计制作；数据处理和存储服务；设计、研发、生产、销售：电子产品（安防设备、网络通信设备、智能化系统设备、计算机软硬件）；安全技术防范系统设计、施工、维修；货物及技术进出口。子公司最终信息以工商行政管理部门核准登记信息为准。本次投资有利于较大幅度提高公司的业务市场份额，有利于公司扩大经营规模、增强核心技术研发能力、优化公司战略布局，加强对公司主营业务上下游产业链的资源整合，提升公司的抗风险能力和盈利能力，符合全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、在公司《股权激励股票发行方案》中约定，本次股票发行有限售安排，发行对象有自愿锁定承诺，参与股权激励股票发行的 31 名认购对象承诺本次认购股份自股份登记之日起进行为期一年的自愿锁定，且三年不能离职。

3、公司及公司董事、监事、高级管理人员在本次报告期内的股票发行业务中所做的承诺包括：

(1) 公司及公司董事、监事、高级管理人员《关于诚信状况的承诺函》。承诺未被列入失信被执行人名单，不属于失信联合惩戒对象。

(2) 公司全体董事、监事及高级管理人员出具的《关于不存在资金占用的承诺函》。公司控股股东、实际控制人及其他关联方未发生资金占用情况。

(3) 不提前使用募集资金承诺函。承诺并保证在取得全国中小企业股份转让系统关于公司股票发行股份登记函之前不适用本次定向发行所募集的资金。

(4) 对备案文件真实性、准确性和完整性的承诺。全体董事承诺在向全国中小企业股份转让系统报送的以我公司署名的本次股票发行备案文件中不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-08-18	2018-06-26	4.00	18,085,000	72,340,000.00	以智慧旅游为核心的新型智慧城市信息化解决方案产品研发建设与市场推广、面向创业大数据需求的创业教育实训与服务云平台项目研发建设与市场推广、补充流动资金

备注：公司于2017年8月18日在全国中小企业股份转让系统披露(以下简称“股转系统”)《股票发行方案》中募集资金用途为：“本次股票发行募集资金总额不超过12000万元,用于公司主营业务发展,进一步加大公司产品研发和技术创新力度,扩大公司运营规模,增强资本实力,把握当前国内新型智慧城市建设的市场机遇和“大众创业、万众创新”带来的信息化市场需求,为公司“以智慧旅游为核心的新型智慧城市信息化解决方案产品”“面向创业大数据需求的创业教育实训与服务云平台”两大创新项目研发建设与市场推广提供资金,并补充公司流动资金,加强国内外市场开拓,从而快速有效的增加市场份额、扩大营业规模和提高市场竞争力.在募集资金到位前,公司可根据项目需要,通过自筹资金对项目进行先期投入,待募集资金到位后再使用募集资金置换前期投入的自有资金,募集资金如有不足,资金缺口由公司自筹资金解决.具体计划如下:

单位:万元

序号	项目名称	金额
1	以智慧旅游为核心的新型智慧城市信息化解决方案产品研发建设与市场推广	4,000.00
2	面向创业大数据需求的创业教育实训与服务云平台项目研发建设与市场推广	2,000.00
3	公司主营业务发展/加强技术创新和产品的研发/增强企业运营规模	3,000.00
4	国内外市场开拓	1,000.00
5	补充流动资金	2,000.00
合计		12,000.00

本公司于2017年11月17日召开了第三届董事会第十七次会议,审议通过了《关于修订山东领信信息科技股份有限公司股票发行方案的议案》.同日在股转系统披露了《股票发行方案(更正公告)》.修订后募集资金用途变更为本次股票发行募集资金总额不超过12000万元,把握当前国内新型智慧城市建设的市场机遇和“大众创业、万众创新”带来的信息化市场需求,本次募集资金用于公司“以智慧旅游为核心的新型智慧城市信息化解决方案产品”“面向创业大数据需求的创业教育实训与服务云平台”两大创新项目研发建设与市场推广提供资金,同时补充公司流动资金,从而加强企业运营规模和资本实力,快速有效的增加市场份额、提高营业规模和市场竞争力.

在募集资金到位前,公司可根据项目需要,通过自筹资金对项目进行先期投入,待募集资金到位后再使用募集资金置换前期投入的自有资金,募集资金如有不足,资金缺口由公司自筹资金解决.具体计划如下:

单位:万元

序号	项目名称	金额
----	------	----

1	以智慧旅游为核心的新型智慧城市信息化解决方案产品研发建设与市场推广	4,000.00
2	面向创业大数据需求的创业教育实训与服务云平台项目研发建设与市场推广	2,000.00
3	补充流动资金	6,000.00
合计		12,000.00

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	69,331,686	63.30%	26,241,500	95,573,186	74.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,601,110	2.37%	4,268,000	6,869,110	5.38%	
	董事、监事、高管	4,144,770	3.78%	5,883,500	10,028,270	7.86%	
	核心员工	358,400	0.33%	1,245,000	1,603,400	1.26%	
有限售条件股份	有限售股份总数	40,209,314	36.70%	-8,156,500	32,052,814	25.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,875,330	22.71%	-4,268,000	20,607,330	16.15%	
	董事、监事、高管	38,592,314	35.23%	-6,539,500	32,052,814	25.11%	
	核心员工	1,657,000	1.51%	-1,627,000	30,000	0.02%	
总股本		109,541,000	-	18,085,000	127,626,000	-	
普通股股东人数							613

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李鹏	27,476,440	0	27,476,440	21.53%	20,607,330	6,869,110
2	山东联合企业管理有限公司	0	10,123,000	10,123,000	7.93%	0	10,123,000
3	毕文绚	9,847,274	-516,000	9,331,274	7.31%	7,385,456	1,945,818
4	杭州龙庆地信股权投资合伙企业（有限合伙）	4,203,000	337,000	4,540,000	3.56%	0	4,540,000
5	顾文骏	4,426,266	0	4,426,266	3.47%	0	4,426,266
合计		45,952,980	9,944,000	55,896,980	43.8%	27,992,786	27,904,194
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：控股股东、实际控制人李鹏先生与股东毕文绚为一致行动人，其它无关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为李鹏先生。李鹏先生持有公司股份 27,476,440 股，占公司股份总额的 21.53%，同时，其担任公司董事长、总经理。

李鹏先生，男，1982 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历、博士学位。2005 年 9 月至 2010 年 4 月就职于济南帝软软件有限责任公司，历任执行董事、经理；2012 年 8 月至 2014 年 8 月于山东舜华信息股份有限公司任总经理；2010 年 4 月加入领信股份，历任股份公司董事职务；现任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东李鹏先生与毕文绚女士、李胜玉先生、王宗辉先生、王允生先生、李健先生、王厉莉女士于 2018 年 6 月 21 日签署一致行动协议。协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致意见时，应当按照李鹏先生意愿做出一致行动的决定。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李鹏	董事长、总经理	男	1982-02-05	研究生	2016年3月12日至2019年3月11日	是
毕文绚	董事、副总经理	女	1989-12-17	本科	2016年3月12日至2019年3月11日	是
李胜玉	董事、副总经理、财务总监	男	1981-07-05	本科	2016年3月12日至2019年3月11日	是
王宗辉	董事、副总经理、董事会秘书	男	1984-05-20	本科	2016年3月12日至2019年3月11日	是
王允生	董事	男	1965-05-09	专科	2016年3月12日至2019年3月11日	是
李健	副总经理	男	1962-03-08	本科	2016年3月12日至2019年3月11日	是
王厉莉	副总经理	女	1988-01-26	本科	2016年3月12日至2019年3月11日	是
苏永华	副总经理	男	1975-03-28	本科	2018年3月21日至2019年3月11日	是
蒋志方	副总经理	男	1961-09-03	研究生	2018年3月21日至2019年3月11日	是
孙玉玲	监事会主席	女	1984-09-05	本科	2016年3月12日至2019年3月11日	是
李勉	监事	女	1991-02-18	本科	2016年3月12日至2019年3月11日	是
朱国立	职工监事	男	1984-01-18	本科	2016年3月12日至2019年3月11日	是

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事王允生与董事长李鹏系继父子关系；副总经理王厉莉与董事长李鹏系兄妹关系，与董事王允生系继父女关系；李鹏、毕文绚、李胜玉、王宗辉、王允生、王厉莉、李健为一致行动人；公司其他董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系及其他关联关系。

(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
李鹏	董事长、总经理	27,476,440	0	27,476,440	21.53%	0
毕文绚	董事、副总经理	9,847,274	-516,000	9,331,274	7.31%	0
李胜玉	董事、副总经理、财务总监	2,665,770	0	2,665,770	2.09%	0
王宗辉	董事、副总经理、董事会秘书	1,365,400	-40,000	1,325,400	1.04%	0
王允生	董事	642,200		642,200	0.50%	0
李健	副总经理	400,000	-100,000	300,000	0.24%	0
王厉莉	副总经理	300,000		300,000	0.24%	0
苏永华	副总经理	0	0	0	0%	0
蒋志方	副总经理	0	0	0	0%	0
孙玉玲	监事会主席	0	0	0	0%	0
李勉	监事	0	0	0	0%	0
朱国立	职工监事	40,000	0	40,000	0.03%	0
合计	-	42,737,084	-656,000	42,081,084	32.98%	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	期末职务	变动原因
张琪	副总经理	离任	技术总监	工作安排调整
苏永华	军工事业部总监	新任	副总经理	新聘任
蒋志方	无	新任	副总经理	新聘任

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

<p>苏永华职业简历： 1995年入职临沂市委办公室工作，历任市委保卫科民警中队副班长、班长、中队长等职务； 1999年10月份入职临沂拓普网络科技有限公司，历任市场部经理、副总等职务； 2005年入职临沂智迪网络科技有限公司担任总经理，期间与山东大学软件学院、山大帝软达成战略合作，联合开发政府政务大厅软件，政府上网工程等业务。 2016年10月正式入职领信股份，任职军工事业部总监。</p> <p>蒋志方工作经历： 1981年7月—1986年9月入职无锡轻工业学院计算中心历任助工； 1988年7月—1992年5月入职山东工业大学计算机系历任助教； 1992年5月—1998年12月入职山东工业大学计算机系历任讲师； 1998年12月—2001年7月入职山东工业大学计算机系历任副教授； 2001年7月—至今入职山东大学计算机学院历任副教授；</p> <p>主要承担的教学工作： 大数据可视化与可视分析，计算机图形学，计算机引论，IT项目管理</p> <p>主要研究领域： 认知科学与脑科学；认知心理学；大数据和信息可视化与可视分析；基于物联网的大规模环境监测监控系统；人工智能；机器学习；神经网络。</p>
--

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	15	13
生产人员	10	13
销售人员	75	80
技术人员	128	139
财务人员	10	10
员工总计	238	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	5

硕士	27	28
本科	142	163
专科	60	56
专科以下	5	3
员工总计	238	255

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：

一、人员变动报告期公司员工总数较期初略有变化，原因是随着公司发展和业务量的增加，所需员工也逐步加大。

二、人才引进为响应公司的发展需求，报告期公司引进了部分高端专业技术人才，较好地推动了公司的技术发展及产品的升级改造。

三、培训计划公司始终坚持以人为本，制定了一系列的员工培训计划与人才培育项目。2017年公司在原有员工培训体系的基础上，进一步加强了员工培训工作及学历提升计划，对新员工入职培训、销售工程师业务培训、技术工程师岗位技能培训、管理技能培训等方面均有所改进或加强，对全员进行了学历提升，并组织进行了专升本、在职研究生等工作。

四、薪酬政策公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》、《保密书》、《岗位书》，向员工支付薪金，依据国家及地方法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金，并为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
厉春	核心员工	573,400
安世英	核心员工	200,000
那美娜	核心员工	97,000
岳致明	核心员工	5,000
厉君	核心员工	214,000
寇华	核心员工	133,000
周翔	核心员工	20,000
张玉清	核心员工	12,000
卞旭	核心员工	100,000
荣佳丽	核心员工	4,000
徐玉玲	核心员工	100,000
张峻	核心员工	0
刘英涛	核心员工	12,000
曹法启	核心员工	15,000
夏召勇	核心员工	0
包芳	核心员工	2,000
姜桂晴	核心员工	0

宫晓宁	核心员工	31,000
宋玉凤	核心员工	35,000
徐小团	核心员工	20,000
王萍	核心员工	20,000
朱国立	核心员工	40,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	38,517,316.09	76,623,099.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	230,412,538.73	173,224,617.46
预付款项	五、3	7,014,958.83	475,006.96
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	5,241,524.34	4,012,953.49
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	9,911,379.11	8,097,323.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	188,155.83	38,141.81
流动资产合计		291,285,872.93	262,471,142.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、7	3,100,000.00	3,100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	6,037,591.16	5,998,595.81
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	29,744,226.68	29,071,423.84
在建工程		0	0
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	46,490,453.39	48,995,327.96
开发支出		-	-

商誉	五、11	17,094.92	17,094.92
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、12	4,200,738.74	2,865,376.12
其他非流动资产	五、13	1,168,000.00	1,168,000.00
非流动资产合计		90,758,104.89	91,215,818.65
资产总计		382,043,977.82	353,686,961.12
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、14	6,532,206.80	5,052,441.24
预收款项	五、15	313,910.00	351,330.92
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、16	986,724.78	1,114,956.03
应交税费	五、17	15,609,478.99	13,052,765.53
其他应付款	五、18	5,724,156.99	5,949,334.93
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		29,166,477.56	25,520,828.65
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	3,154,000.00	2,344,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,154,000.00	2,344,000.00
负债合计		32,320,477.56	27,864,828.65
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	127,626,000.00	127,626,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	93,962,862.89	94,240,221.38
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、22	188,536.89	79,393.42
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	4,680,950.11	4,680,950.11
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	122,270,273.34	98,183,932.45
归属于母公司所有者权益合计		348,728,623.23	324,810,497.36
少数股东权益		994,877.03	1,011,635.11
所有者权益合计		349,723,500.26	325,822,132.47
负债和所有者权益总计		382,043,977.82	353,686,961.12

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李胜玉

会计机构负责人：李胜玉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,094,243.76	74,320,401.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	122,580,116.50	78,399,644.10
预付款项		5,279,308.50	53,800.00
其他应收款	十一、2	1,326,689.65	37,103.00
存货		2,565,584.11	943,889.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		166,845,942.52	153,754,837.59
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	64,452,565.69	62,959,435.98
投资性房地产		-	-
固定资产		20,638,542.15	19,850,145.58
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		28,636,463.28	30,664,656.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		2,175,539.03	1,325,373.89
其他非流动资产		1,168,000.00	1,168,000.00
非流动资产合计		117,071,110.15	115,967,611.63
资产总计		283,917,052.67	269,722,449.22
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		649,143.67	-
预收款项		144,000.00	-
应付职工薪酬		171,320.05	462,666.38
应交税费		6,005,319.14	4,107,995.37
其他应付款		-	182,065.03
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		6,969,782.86	4,752,726.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,154,000.00	2,344,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,154,000.00	2,344,000.00
负债合计		10,123,782.86	7,096,726.78
所有者权益：			
股本		127,626,000.00	127,626,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		93,962,862.89	94,240,221.38

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,680,950.11	4,680,950.11
一般风险准备		-	-
未分配利润		47,523,456.81	36,078,550.95
所有者权益合计		273,793,269.81	262,625,722.44
负债和所有者权益合计		283,917,052.67	269,722,449.22

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李胜玉

会计机构负责人：李胜玉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、25	122,826,632.20	93,391,652.11
其中：营业收入	五、25	122,826,632.20	93,391,652.11
利息收入		85,576.87	2,543.99
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		97,945,104.35	73,296,631.08
其中：营业成本	五、25	78,845,731.11	60,692,237.53
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、26	544,267.01	472,574.19
销售费用	五、27	6,297,122.60	4,065,941.29
管理费用	五、28	5,746,390.39	4,675,138.67
研发费用		-	-
财务费用	五、29	-305,386.84	20,059.59
资产减值损失	五、30	6,816,980.08	3,370,679.81
加：其他收益	五、32	1,047,741.41	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	38,995.35	-917,879.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	38,995.35	-917,879.85
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,968,264.61	19,177,141.18
加：营业外收入	五、33	303,363.63	2,209,621.25

减：营业外支出	五、34	10,090.02	518.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,261,538.22	21,386,244.07
减：所得税费用	五、35	2,203,642.56	-559,059.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,057,895.66	21,945,303.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		24,057,895.66	21,945,303.60
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-28,445.23	-16,496.58
2.归属于母公司所有者的净利润		24,086,340.89	21,961,800.18
六、其他综合收益的税后净额		120,830.62	-260,963.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		109,143.47	-234,031.20
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		109,143.47	-234,031.20
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		109,143.47	-234,031.20
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		11,687.15	-26,932.56
七、综合收益总额		24,178,726.28	21,684,339.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,195,484.36	21,727,768.98
归属于少数股东的综合收益总额		-16,758.08	-43,429.14
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.19	0.20
(二)稀释每股收益		0.19	0.18

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李胜玉

会计机构负责人：李胜玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十一、4	61,258,530.10	17,034,176.78
减：营业成本	十一、4	37,685,386.67	13,434,705.55
税金及附加		473,364.32	323,675.26
销售费用		3,099,911.39	1,082,833.02
管理费用		2,624,994.50	2,145,574.81
研发费用		-	-
财务费用		-292,835.00	1,574.49
其中：利息费用		-	-
利息收入		84,277.99	
资产减值损失		5,667,767.60	1,156,950.00
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		20,129.71	-473,816.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,129.71	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,020,070.33	-1,584,953.23
加：营业外收入		300,000.00	1,629,540.21
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,320,070.33	44,586.98
减：所得税费用		875,164.47	-9,309.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,444,905.86	53,896.37
（一）持续经营净利润		11,444,905.86	-
（二）终止经营净利润		-	
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分			-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		11,444,905.86	53,896.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：李胜玉

会计机构负责人：李胜玉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,807,023.35	80,489,252.80
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	1,819,738.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,096,667.89	3,502,483.11
经营活动现金流入小计		69,903,691.24	85,811,474.58
购买商品、接受劳务支付的现金		78,634,449.37	65,891,286.53
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		8,878,793.99	5,614,921.35
支付的各项税费		4,726,714.58	5,321,319.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	12,902,885.67	8,188,576.57
经营活动现金流出小计		105,142,843.61	85,016,104.02
经营活动产生的现金流量净额		-35,239,152.37	795,370.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,710,102.99	7,987,090.84

的现金			
投资支付的现金		-	100,000.00
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		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,710,102.99	8,087,090.84
投资活动产生的现金流量净额		-2,710,102.99	-8,087,090.84
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	277,358.49	-
筹资活动现金流出小计		277,358.49	-
筹资活动产生的现金流量净额		-277,358.49	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		120,830.62	115,861.23
五、现金及现金等价物净增加额		-38,105,783.23	-7,175,859.05
加：期初现金及现金等价物余额		76,623,099.32	11,971,990.32
六、期末现金及现金等价物余额		38,517,316.09	4,796,131.27

法定代表人：李鹏主管会计工作负责人：李胜玉会计机构负责人：李胜玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,688,800.00	27,065,550.00
收到的税费返还		-	1,239,657.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,194,277.99	209,449.08
经营活动现金流入小计		16,883,077.99	28,514,656.81
购买商品、接受劳务支付的现金		38,108,711.98	13,232,245.81
支付给职工以及为职工支付的现金		2,520,596.72	1,192,885.53
支付的各项税费		1,866,578.88	3,314,991.95
支付其他与经营活动有关的现金		10,014,045.01	1,452,770.24
经营活动现金流出小计		52,509,932.59	19,192,893.53
经营活动产生的现金流量净额		-35,626,854.60	9,321,763.28
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,848,944.31	7,962,458.97
投资支付的现金		1,473,000.00	3,914,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,321,944.31	11,876,958.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,321,944.31	-11,876,958.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		277,358.49	-
筹资活动现金流出小计		277,358.49	-
筹资活动产生的现金流量净额		-277,358.49	-
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		-39,226,157.40	-2,555,195.69
加：期初现金及现金等价物余额		74,320,401.16	6,682,867.30
六、期末现金及现金等价物余额		35,094,243.76	4,127,671.61

法定代表人：李鹏主管会计工作负责人：李胜玉会计机构负责人：李胜玉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

受政府部门采购预算管理及项目建设特性的约束，公司经营具有一定的季节性特征，项目的投资立项申请与审批集中在每年上半年，项目实施相对集中在下半年，年底加快执行进度。与此相应，公司针对政府的营业收入也会体现季节性特征。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

山东领信信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由自然人孙建东、赵延军、单玉贵、济南帝软软件有限责任公司共同出资设立，设立时注册资本为 500 万元，其中孙建东出资 75 万元，赵延军出资 100 万元，单玉贵出资 50 万元，济南帝软软件有限责任公司出资 275 万元，经日照市工商行政管理局批准于 2010 年 4 月 2 日成立。公司经营期限自 2010 年 04 月 02 日起至长期；本公司统一社会信用代码号为 91371100553369633H；法定代表人：李鹏；注册地址：日照市北园四路与兖州路交汇处；本公司的经营范围为：计算机软、硬件设计、开发与销售；信息系统集成服务；计算机销售、维修；通讯设备（不含卫星地面接收设施和无线电发射设备）、电子产品、办公设备、电脑耗材销售；网站建设及技术服务（不含网站经营）；网络工程设计、施工；经济信息咨询服务（国家专项许可

项目和消费储值及类似业务除外)；信息技术外包；普通货物及技术进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；人工智能技术的开发、机器人技术的开发与销售；无人机的开发、安装、销售及维修；虚拟现实技术开发；通信工程设计、施工；电子与智能化工程、安防工程、市政工程、建筑智能化工程、体育场地设施工程施工；显示器件的开发、销售、技术转让及咨询服务；显示屏系统开发及应用；通讯器材、防雷设备的开发、制造、安装；雷达技术的开发与应用；移动通信终端设备销售、维修；创业空间服务。（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）。本公司的最终控制人为自然人李鹏。

根据 2011 年 12 月 7 日本公司股东会决议，公司注册资本由 500 万元增至 1000 万元，增加 500 万元，由新股东李胜玉、李鹏货币出资。本次增资后，股东的出资情况及持股比例如下：

股东名称	出资方式	出资总额（万元）	出资比例（%）
济南帝软软件有限责任公司	货币	275.00	27.50
孙建东	货币	75.00	7.50
单玉贵	货币	50.00	5.00
赵延军	货币	100.00	10.00
李胜玉	货币	200.00	20.00
李鹏	货币	300.00	30.00
合计	--	1,000.00	100.00

上述出资业经山东舜天信诚会计师事务所有限公司莒县分所审验，并出具了鲁舜莒会验字（2011）第 A136 号验资报告。

根据 2011 年 12 月 20 日本公司股东会决议，同意股东济南帝软软件有限责任公司将其所持本公司 27.5% 的股权转让给股东李鹏；股东孙建东将其所持本公司 7.5% 的股权转让给股东李鹏；股东李胜玉将其所持本公司 2% 的股权转让给股东李鹏；股东赵延军将其所持本公司 10% 的股权转让给股东毕文绚；股东单玉贵将其所持本公司 5% 的股权转让给股东毕文绚；股东李胜玉将其所持本公司 3% 的股权转让给股东毕文绚；本次股权转让完成后，股东的持股数量及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李鹏	6,700,000.00	67.00
毕文绚	1,800,000.00	18.00
李胜玉	1,500,000.00	15.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2012 年 12 月 21 日本公司股东会决议，同意股东李胜玉将其所持本公司 1% 的股权转让给股东王宗辉；股东李胜玉将其所持本公司 1% 的股权转让给股东厉春；股东李胜玉将其所持本公司 1% 的股权转让给股东王维举；股东李胜玉将其所持本公司 0.75% 的股权转让给股东毕文绚；本次股权转让完成后，股东的持股数量及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李鹏	6,700,000.00	67.00
毕文绚	1,875,000.00	18.75

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李胜玉	1,125,000.00	11.25
王宗辉	100,000.00	1.00
厉春	100,000.00	1.00
王维举	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2013 年 12 月 22 日本公司股权转让股东会决议，同意股东李胜玉将其所持本公司 1% 的股权转让给股东王允生；股东李胜玉将其所持本公司 1.8% 的股权转让给股东毕文绚；本次股权转让完成后，股东的持股数量及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李鹏	6,700,000.00	67.00
毕文绚	2,055,000.00	20.55
李胜玉	845,000.00	8.45
王宗辉	100,000.00	1.00
厉春	100,000.00	1.00
王维举	100,000.00	1.00
王允生	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据本公司 2014 年第五次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币 1,000,000.00 元，新股东北京天星华夏投资中心（有限合伙）以人民币 3.00 元/股认购股本 1,000,000 股，募集资金不超过 3,000,000.00 元。上述增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字(2014)第 07151 号验资报告。

根据 2015 年 3 月 30 召开的 2014 年年度股东大会，公司以现有总股本 11,000,000 为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.5 股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.8 股。

2015 年 5 月本公司增发人民币普通股 3,000,000 股，每股增发价格 13.00 元，募集资金总额为人民币 39,000,000.00 元，本公司实收股款人民币 39,000,000.00 元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字(2015)第 13008 号验资报告。

根据 2015 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 1,250,000.00 元。截至 2015 年 8 月 10 日止，本公司已增发人民币普通股 1,250,000 股，每股增发价格 16.00 元，募集资金总额为人民币 20,000,000.00 元，本公司实收股款人民币 20,000,000.00 元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字(2015)第 13016 号验资报告。

根据本公司 2015 年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司资本公积转增股本的议案》，公司以总股本 23,280,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 9 股。该次权益分派权益登记日为：2015 年 11 月 16 日；除权除息日为 2015 年 11 月 17 日。转增完成后公司的总股本为 44,232,000.00 元。

根据本公司 2015 年第七次临时股东大会决议和修改后章程的规定，截至 2015 年 12 月 11 日止，本公司申请增加注册资本人民币 8,000,000.00 元，每股增发价格 6.85 元，募集资金总额为人民币 54,800,000.00 元，本公司实收股款人民币 54,800,000.00 元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字(2015)第 13025 号验资报告。

根据本公司 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 2,538,500.00 元。截至 2016 年 3 月 18 日止，本公司已增发人民币普通股 2,538,500.00 股，每股增发价格 4.00 元，募集资金总额为人民币 10,154,000.00 元，本公司实收股款人民币 10,154,000.00 元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2016）第 204009 号验资报告。

根据公司 2017 年召开的 2016 年年度股东大会决议公告审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，公司以总股本 54,770,500.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。该次权益分派权益登记日为：2017 年 5 月 9 日；除权除息日为 2017 年 5 月 10 日。转增完成后公司的总股本为 109,541,000.00 元。

根据公司 2017 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币 18,085,000.00 元。截至 2017 年 12 月 22 日止，公司已增发人民币普通股 18,085,000 股，每股增发价格 4.00 元，募集资金总额为人民币 72,340,000.00 元，公司实收股款人民币 72,340,000.00 元。此次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2017）第 204025 号验资报告。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注六、1“在其他主体中的权益”。本公司及其子公司主要从事软硬件技术的开发销售等服务、母婴用品销售等。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、外币报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

5、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控

制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

11、 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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之

间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产

在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

12、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：大于或等于 200 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相关组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
备用金及押金组合	按备用金及押金等划分组合
账龄组合	除关联方组合、备用金及押金组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试
备用金及押金组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
关联方、备用金及押金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5)对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、 存货

(1) 存货分类

本公司存货为库存商品。

(2) 存货的取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货发出时按加权平均法计价，针对部分存货按个别计价法。

(3) 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。

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

最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的

剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：办公家具及电子设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20年	5.00	4.75
运输工具	4-10年	5.00	23.75-9.50
办公家具	3-5年	5.00	31.67-19.00
电子设备	3-5年	5.00	31.67-19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(5) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。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。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(6) 固定资产的处置

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。

17、无形资产

(1) 无形资产

A.无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

B.无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(2) 研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；
- e. 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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、资产减值准备

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

(3) 确认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，本公司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

量应当与实际可行权数量一致。

21、收入的确认原则

(1) 销售商品

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) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

本公司的部分软件是根据与客户签订的技术开发、技术服务合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。公司的技术开发服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。本公司技术开发服务业务包括自行开发及外包开发，完工百分比按开发软件已花费工时占预计总工时的比例确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

24、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

27、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年1-6月金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-
	应收账款	-173,224,617.46
	应收票据及应收账款	173,224,617.46

本次会计政策变更不涉及以前年度的追溯调整。

②其他会计政策变更

无

(2) 本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入额	3.00、6.00、16.00、17.00
城建税	实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳流转税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2.00
地方水利基金	实际缴纳流转税额	0.50
房产税	从价计征	1.20
所得税费用	应纳税所得额	10.00、12.50、15.00、25.00

注：本公司企业所得税率为15%，本公司之子公司GlobalAmtexInc.以及境外GlobalInfoconsultation,Inc.、Mumenjoy,Inc.按照美国联邦法律纳税，企业所得税适用税率为15%-40%累进税率，CA税适用税率8.84%，最低按照800美元缴纳。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》财税[2013]37号文及山东省国家税务局公告2013年第7号文，

本公司于 2013 年 10 月 23 日对应税服务中技术转让与技术开发以及与之相关的技术咨询与技术转让收入已在日照市东港区国家税务局办理增值税减免税备案登记，享受免征增值税的优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司于 2015 年 12 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间享受增值税即征即退政策，

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司及济南领信安全技术有限公司、山东炫动信息科技有限公司、山东众创空间教育咨询有限公司享受软件企业税收减半征收优惠政策的备案，减半期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元，期初指 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，上期金额指 2017 年 1-6 月，本期金额指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	101,808.58	163,459.10
银行存款	38,415,507.51	76,459,640.22
合计	38,517,316.09	76,623,099.32
其中：存放在境外的款项总额	178,536.05	698,183.12

注：截止期末本公司无受限货币资金。

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	230,412,538.73	173,224,617.46
合计	230,412,538.73	173,224,617.46

(1) 应收账款情况

① 应收账款风险分类

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	251,553,945.68	100.00	21,141,406.95	8.40	230,412,538.73
其中：关联方组合	1,624,000.00	0.65	-	-	1,624,000.00
账龄组合	249,929,945.68	99.35	21,141,406.95	8.46	225,036,038.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	251,553,945.68	100.00	21,141,406.95	8.40	230,412,538.73

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	187,549,044.33	100.00	14,324,426.87	7.64	173,224,617.46
其中：关联方组合	1,624,000.00	0.87	-	-	1,624,000.00
账龄组合	185,925,044.33	99.13	14,324,426.87	7.70	171,600,617.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	187,549,044.33	100.00	14,324,426.87	7.64	173,224,617.46

应收账款种类的说明：

a. 截止期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	184,325,881.18	73.75	9,216,294.05	5.00	125,310,119.30	67.72	6,265,505.97	5.00
1 至 2 年	12,342,000.00	4.94	1,234,200.00	10.00	41,145,641.03	21.81	4,114,564.10	10.00
2 至 3 年	52,877,064.50	21.16	10,575,412.90	20.00	18,964,284.00	10.20	3,792,856.80	20.00
3 至 4 年	385,000.00	0.15	115,500.00	30.00	505,000.00	0.27	151,500.00	30.00
合计	249,929,945.68	100.00	21,141,406.95	--	185,925,044.33	100.00	14,324,426.87	--

注：2至3年账龄与1至2年账龄不勾稽系因DEEPCREWPLLC余额的汇兑损益影响。

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	14,324,426.87	6,840,576.48	23,596.40	-	21,141,406.95

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额119,006,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例47.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,263,800.00元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
济宁东兴信息科技有限公司	26,270,000.00	1年以内	10.44	1,313,500.00
	1,780,000.00	1至2年	0.71	178,000.00
中智普惠(北京)科技发展有限公司	25,210,000.00	1年以内	10.02	1,260,500.00
	2,360,000.00	1至2年	0.94	236,000.00
竞虎(上海)网络科技有限公司	19,626,000.00	1年以内	7.80	981,300.00
	2,130,000.00	1至2年	0.85	213,000.00
上海乾强实业有限公司	20,925,000.00	1年以内	8.32	1,046,250.00
深圳市智汇数码科技有限公司	20,705,000.00	1年以内	8.23	1,035,250.00
合计	119,006,000.00	--	47.31	6,263,800.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,850,558.83	97.66	325,006.96	68.42
1至2年	164,400.00	2.34	150,000.00	31.58
合计	7,014,958.83	100.00	475,006.96	100.00

(2) 期末预付账款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
日照城市智慧云技术研究中心	非关联方	3,000,000.00	1年以内	42.77	未到结算期
山东省大众人才服务中心	非关联方	2,200,000.00	1年以内	31.36	未到结算期
威海盛皇国际贸易有限公司	非关联方	350,000.00	1年以内	4.99	未到结算期
云集优品(大连)进出口贸易有限公司	非关联方	311,180.00	1年以内	4.44	未到结算期
尹艳菲	非关联方	171,036.00	1年以内	2.43	未到结算期
合计	--	6,032,216.00	--	85.99	--

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,241,524.34	4,012,953.49
应收利息	-	-
应收股利	-	-
合计	5,241,524.34	4,012,953.49

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,241,789.00	100.00	264.66	0.01	5,241,524.34
其中：关联方组合	4,609,512.82	87.94	-	-	4,609,512.82
押金及备用金等组合	626,982.90	11.96	-	-	626,982.90
账龄组合	5,293.28	0.10	264.66	5.00	5,028.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	5,241,789.00	100.00	264.66	0.01	5,241,524.34

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账	-	-	-	-	-

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(%)	
准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,013,214.86	100.00	261.37	0.01	4,012,953.49
其中：关联方组合	3,723,888.46	92.79	-	-	3,723,888.46
押金及备用金等组合	284,099.03	7.08	-	-	284,099.03
账龄组合	5,227.37	0.13	261.37	5.00	4,966.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	4,013,214.86	100.00	261.37	0.01	4,012,953.49

其他应收款种类的说明：

- 截止期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
- 截止期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及备用金	609,745.87	282,179.03
其他代扣代缴	960.00	1,920.00
借款	4,616,083.13	3,729,115.83
投标保证金	15,000.00	-
合计	5,241,789.00	4,013,214.86

(3) 期末其他应收款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
日照创业大学	关联方	借款	2,747,500.00	1年以内	52.42	-
			1,726,000.00	1至2年	32.93	-
JD.COMINTERNATIONALLIMTED	非关联方	押金	102,544.06	1至2年	1.96	-
山东新亚欧招投标有限公司	非关联方	押金	100,000.00	1年以内	1.90	-
张景洲	非关联方	押金	93,300.00	1年以内	1.78	-
王伏南	非关联方	押金	39,940.00	1年以内	0.76	-
合计	--	--	4,809,284.06	--	91.75	--

(4) 坏账准备

期初余额	本期增加	外币报表折算差	本期减少	期末余额
------	------	---------	------	------

期初余额	本期增加	外币报表折算差	本期减少		期末余额
			转回	转销	
261.37	-	3.29	-	-	264.66

5、存货

(1) 存货的分类

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	9,766,459.04	-	9,766,459.04	8,097,323.43	-	8,097,323.43
研发支出	144,920.07	-	144,920.07	-	-	-
合计	9,911,379.11	--	9,911,379.11	8,097,323.43	--	8,097,323.43

注：截至期末本公司存货不存在跌价准备情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	188,155.83	38,141.81
合计	188,155.83	38,141.81

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	3,100,000.00	-	3,100,000.00	3,100,000.00	-	3,100,000.00
其中：按成本计量的	3,100,000.00	-	3,100,000.00	3,100,000.00	-	3,100,000.00
合计	3,100,000.00	--	3,100,000.00	3,100,000.00	--	3,100,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

山东彩 华农林 科技股 份有限 公司	3,100,000.00	-	-	3,100,000.00	-	-	-	-	-	-
合计	3,100,000.00	--	--	3,100,000.00	--	--	--	--	--	--

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他减少
一、联营企业	-	-	-	-	-	-
山东童音教育科 技股份有限公司	5,998,595.81	-	-	38,995.35	-	-
合计	5,998,595.81	--	--	38,995.35	--	--

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	-	-
山东童音教育科 技股份有限公司	-	-	-	6,037,591.16	-
合计	--	--	--	6,037,591.16	--

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	--
1、期初余额	21,707,222.82	10,151,704.34	963,931.29	5,129,658.95	37,952,517.40
2、本期增加金额	79,254.21	531,939.75	-	1,983,735.70	2,594,929.66
(1) 购置	-	526,615.73	-	1,983,735.70	2,510,351.43
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	--
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	--

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
(4) 外币报表折算差	79,254.21	5,324.02	-	-	84,578.23
3、本期减少金额	-	-	-	-	--
(1) 处置或报废	-	-	-	-	--
(2) 外币报表折算差	-	-	-	-	--
4、期末余额	21,786,477.03	10,683,644.09	963,931.29	7,113,394.65	40,547,447.06
二、累计折旧	-	-	-	-	--
1、期初余额	1,325,909.31	3,115,153.74	857,026.51	3,583,004.00	8,881,093.56
2、本期增加金额	511,245.64	931,949.46	12,602.56	466,329.16	1,922,126.82
(1) 计提	504,479.82	931,949.46	12,602.56	466,329.16	1,915,361.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	--
(3) 外币报表折算差	6,765.82	-	-	-	6,765.82
3、本期减少金额	-	-	-	-	--
(1) 处置或报废	-	-	-	-	--
(2) 外币报表折算差	-	-	-	-	--
4、期末余额	1,837,154.95	4,047,103.20	869,629.07	4,049,333.16	10,803,220.38
三、减值准备	-	-	--	-	--
1、期初余额	-	-	-	-	--
2、本期增加金额	-	-	-	-	--
(1) 计提	-	-	-	-	--
3、本期减少金额	-	-	-	-	--
(1) 处置或报废	-	-	-	-	--
4、期末余额	-	-	-	-	--
四、账面价值	-	-	-	-	--
1、期末金额	19,949,322.08	6,636,540.89	94,302.22	3,064,061.49	29,744,226.68
2、期初金额	20,381,313.51	7,036,550.60	106,904.78	1,546,654.95	29,071,423.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	14,266,806.63	正在办理中

10、 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
一、账面原值合计	61,591,016.76	-	-	115,173.33	61,706,190.09
SOA 平台	3,950,000.00	-	-	-	3,950,000.00
拓欣档案扫描系统	19,999.98	-	-	-	19,999.98
妈妈赢美式母婴用品跨境电子商务平台软件	2,600,000.00	-	-	-	2,600,000.00

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
商用中间件开发与基于 ajax 的框架开发平台	950,000.00	-	-	-	950,000.00
CMM 文档体系标准规范及 Unix 服务器系统	650,000.00	-	-	-	650,000.00
妈妈赢安全中间件运行平台	650,000.00	-	-	-	650,000.00
MUJ 电商平台移动终端软件	2,518,000.00	-	-	-	2,518,000.00
母婴社区及手机端交流工具	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00
MUJ 在 WIFI 的广告端软件开发	1,100,000.00	-	-	-	1,100,000.00
MUJ 报表管理与备份管理软件	2,980,000.00	-	-	-	2,980,000.00
美国供货商商品数据采集与处理网络管理平台	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00
营销管理系统软件	1,914,840.00	-	-	-	1,914,840.00
基于 Android 和 IOS 的智能终端开发平台	1,238,000.00	-	-	-	1,238,000.00
Unity3D 软件开发平台一套	1,990,000.00	-	-	-	1,990,000.00
基于 OSGI 的配置管理服务软件	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00
基于 OSGI 的命令框架、部署框架软件	2,550,000.00	-	-	-	2,550,000.00
基于云技术的平台运维软件	1,960,000.00	-	-	-	1,960,000.00
可视化、集成化业务流程管理快速开发平台	2,420,000.00	-	-	-	2,420,000.00
基于虚幻引擎在 VR 虚拟现实开发平台	2,580,000.00	-	-	-	2,580,000.00
创业教育服务智慧数据云应用平台	2,950,000.00	-	-	-	2,950,000.00
创业教育实训云平台软件系统	6,413,100.00	-	-	-	6,413,100.00
智能无线广告系统	2,400,000.00	-	-	-	2,400,000.00
云计算辅助教育平台	869,000.00	-	-	-	869,000.00
教育咨询行业 PlayFramework 应用开发平台	1,020,000.00	-	-	-	1,020,000.00
智能化 IT 监控运营平台	1,135,000.00	-	-	-	1,135,000.00
土地使用权	9,133,076.78			115,173.33	9,248,250.11

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
二、累计摊销合计	12,595,688.80	2,620,047.90	-	-	15,215,736.70
SOA 平台	2,765,000.00	197,500.00	-	-	2,962,500.00
拓欣档案扫描系统	19,999.98	-	-	-	19,999.98
妈妈赢美式母婴用品跨境电子商务平台软件	801,666.67	130,000.00	-	-	931,666.67
商用中间件开发与基于 ajax 的框架开发平台	292,916.67	47,500.00	-	-	340,416.67
CMM 文档体系标准规范及 Unix 服务器系统	200,416.67	32,500.00	-	-	232,916.67
妈妈赢安全中间件运行平台	167,916.67	32,500.00	-	-	200,416.67
MUJ 电商平台移动终端软件	650,483.33	125,900.00	-	-	776,383.33
母婴社区及手机端交流工具	568,333.33	110,000.00	-	-	678,333.33
MUJ 在 WIFI 的广告端软件开发	284,166.67	55,000.00	-	-	339,166.67
MUJ 报表管理与备份管理软件	769,833.33	149,000.00	-	-	918,833.33
美国供货商商品数据采集与处理网络管理平台	697,500.00	135,000.00	-	-	832,500.00
营销管理系统软件	430,839.00	95,742.00	-	-	526,581.00
基于 Android 和 IOS 的智能终端开发平台	287,194.79	60,050.90	-	-	347,245.69
Unity3D 软件开发平台一套	414,583.33	99,500.00	-	-	514,083.33
基于 OSGI 的配置管理服务软件	427,500.00	135,000.00	-	-	562,500.00
基于 OSGI 的命令框架、部署框架软件	403,750.00	127,500.00	-	-	531,250.00
基于云技术的平台运维软件	310,333.33	98,000.00	-	-	408,333.33
可视化、集成化业务流程管理快速开发平台	141,166.70	121,000.00	-	-	262,166.70
基于虚幻引擎在 VR 虚拟现实开发平台	150,500.00	129,000.00	-	-	279,500.00
创业教育服务智慧数据云应用平台	172,083.33	147,500.00	-	-	319,583.33
创业教育实训云平台软件系统	1,389,505.00	320,655.00	-	-	1,710,160.00
智能无线广告系统	620,000.00	120,000.00	-	-	740,000.00
云计算辅助教育平台	181,041.75	43,450.02	-	-	224,491.77

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
教育咨询行业					
PlayFramework 应用开发平台	212,500.00	51,000.00	-	-	263,500.00
智能化 IT 监控运营平台	236,458.25	56,749.98	-	-	293,208.23
土地使用权			-	-	
三、无形资产账面净值合计	48,995,327.96	-	-	-	46,490,453.39
SOA 平台	1,185,000.00	-	-	-	987,500.00
拓欣档案扫描系统	-	-	-	-	-
妈妈赢美式母婴用品跨境电子商务平台软件	1,798,333.33	-	-	-	1,668,333.33
商用中间件开发与基于 ajax 的框架开发平台	657,083.33	-	-	-	609,583.33
CMM 文档体系标准规范及 Unix 服务器系统	449,583.33	-	-	-	417,083.33
妈妈赢安全中间件运行平台	482,083.33	-	-	-	449,583.33
MUJ 电商平台移动终端软件	1,867,516.67	-	-	-	1,741,616.67
母婴社区及手机端交流工具	1,631,666.67	-	-	-	1,521,666.67
MUJ 在 WIFI 的广告端软件开发	815,833.33	-	-	-	760,833.33
MUJ 报表管理与备份管理软件	2,210,166.67	-	-	-	2,061,166.67
美国供货商商品数据采集与处理网络管理平台	2,002,500.00	-	-	-	1,867,500.00
营销管理系统软件	1,484,001.00	-	-	-	1,388,259.00
基于 Android 和 IOS 的智能终端开发平台	950,805.21	-	-	-	890,754.31
Unity3D 软件开发平台一套	1,575,416.67	-	-	-	1,475,916.67
基于 OSGI 的配置管理服务软件	2,272,500.00	-	-	-	2,137,500.00
基于 OSGI 的命令框架、部署框架软件	2,146,250.00	-	-	-	2,018,750.00
基于云技术的平台运维软件	1,649,666.67	-	-	-	1,551,666.67
可视化、集成化业务流程管理快速开发平台	2,278,833.30	-	-	-	2,157,833.30
基于虚幻引擎在 VR 虚拟现实开发平台	2,429,500.00	-	-	-	2,300,500.00

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
创业教育服务智慧数据云应用平台	2,777,916.67	-	-	-	2,630,416.67
创业教育实训云平台软件系统	5,023,595.00	-	-	-	4,702,940.00
智能无线广告系统	1,780,000.00	-	-	-	1,660,000.00
云计算辅助教育平台	687,958.25	-	-	-	644,508.23
教育咨询行业 PlayFramework 应用开发平台	807,500.00	-	-	-	756,500.00
智能化 IT 监控运营平台	898,541.75	-	-	-	841,791.77
土地使用权	9,133,076.78	-	-	-	9,248,250.11
四、减值准备合计	-	-	-	-	-
SOA 应用及流程平台项目	-	-	-	-	-
开发平台建设项目	-	-	-	-	-
拓欣档案扫描系统	-	-	-	-	-
妈妈赢美式母婴用品跨境电子商务平台项目	-	-	-	-	-
商用中间件开发与基于 ajax 的框架开发平台项目	-	-	-	-	-
CMM 文档体系标准规范及 Unix 服务器系统	-	-	-	-	-
妈妈赢安全中间件运行平台	-	-	-	-	-
MUJ 电商平台移动终端软件	-	-	-	-	-
母婴社区及手机端交流工具	-	-	-	-	-
MUJ 在 WIFI 的广告端软件开发	-	-	-	-	-
MUJ 报表管理与备份管理软件	-	-	-	-	-
美国供货商商品数据采集与处理网络管理平台	-	-	-	-	-
营销管理系统软件	-	-	-	-	-
基于 Android 和 IOS 的智能终端开发平台	-	-	-	-	-
Unity3D 软件开发平台一套	-	-	-	-	-
基于 OSGI 的配置管理服务软件	-	-	-	-	-

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
基于 OSGI 的命令框架、部署框架软件	-	-	-	-	-
基于云技术的平台运维软件	-	-	-	-	-
可视化、集成化业务流程管理快速开发平台	-	-	-	-	-
基于虚幻引擎在 VR 虚拟现实开发平台	-	-	-	-	-
创业教育服务智慧数据云应用平台	-	-	-	-	-
创业教育实训云平台软件系统	-	-	-	-	-
智能无线广告系统	-	-	-	-	-
云计算辅助教育平台	-	-	-	-	-
教育咨询行业 PlayFramework 应用开发平台	-	-	-	-	-
智能化 IT 监控运营平台	-	-	-	-	-
妈妈赢安全中间件运行平台	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	48,995,327.96	-	-	-	46,490,453.39
SOA 平台	1,185,000.00	-	-	-	987,500.00
拓欣档案扫描系统	-	-	-	-	-
妈妈赢美式母婴用品跨境电子商务平台软件	1,798,333.33	-	-	-	1,668,333.33
商用中间件开发与基于 ajax 的框架开发平台	657,083.33	-	-	-	609,583.33
CMM 文档体系标准规范及 Unix 服务器系统	449,583.33	-	-	-	417,083.33
妈妈赢安全中间件运行平台	482,083.33	-	-	-	449,583.33
MUJ 电商平台移动终端软件	1,867,516.67	-	-	-	1,741,616.67
母婴社区及手机端交流工具	1,631,666.67	-	-	-	1,521,666.67
MUJ 在 WIFI 的广告端软件开发	815,833.33	-	-	-	760,833.33
MUJ 报表管理与备份管理软件	2,210,166.67	-	-	-	2,061,166.67
美国供货商商品数据采	2,002,500.00	-	-	-	1,867,500.00

类别	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
集与处理网络管理平台					
营销管理系统软件	1,484,001.00	-	-	-	1,388,259.00
基于 Android 和 IOS 的智能终端开发平台	950,805.21	-	-	-	890,754.31
Unity3D 软件开发平台一套	1,575,416.67	-	-	-	1,475,916.67
基于 OSGI 的配置管理服务软件	2,272,500.00	-	-	-	2,137,500.00
基于 OSGI 的命令框架、部署框架软件	2,146,250.00	-	-	-	2,018,750.00
基于云技术的平台运维软件	1,649,666.67	-	-	-	1,551,666.67
可视化、集成化业务流程管理快速开发平台	2,278,833.30	-	-	-	2,157,833.30
基于虚幻引擎在 VR 虚拟现实开发平台	2,429,500.00	-	-	-	2,300,500.00
创业教育服务智慧数据云应用平台	2,777,916.67	-	-	-	2,630,416.67
创业教育实训云平台软件系统	5,023,595.00	-	-	-	4,702,940.00
智能无线广告系统	1,780,000.00	-	-	-	1,660,000.00
云计算辅助教育平台	687,958.25	-	-	-	644,508.23
教育咨询行业					
PlayFramework 应用开发平台	807,500.00	-	-	-	756,500.00
智能化 IT 监控运营平台	898,541.75	-	-	-	841,791.77
土地使用权	9,133,076.78	-	-	-	9,248,250.11

注：公司土地使用权主要系境外公司购置的土地产权，其属于使用寿命不确定的无形资产，未计提摊销。

11、 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东炫动信息科技有限公司	17,094.92	-	-	17,094.92
合计	17,094.92	--	--	17,094.92

注：本公司 2014 年 3 月 25 日购买山东炫动信息科技有限公司合并报表层面确认商誉金额 17,094.92 元。

12、 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异
资产减值准备	3,834,992.40	21,141,406.95	2,697,524.13	14,324,688.24
可抵扣亏损	365,746.34	1,310,165.30	167,851.99	1,265,986.62
合计	4,200,738.74	22,451,572.25	2,865,376.12	15,590,674.86

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置固定资产款项	1,168,000.00	1,168,000.00
合计	1,168,000.00	1,168,000.00

14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	6,532,206.80	5,052,441.24
合计	6,532,206.80	5,052,441.24

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,532,206.80	100.00	5,052,441.24	100.00
合计	6,532,206.80	100.00	5,052,441.24	100.00

(2) 期末应付账款中主要单位情况

单位名称	与本公司关系	应付账款 期末余额	账龄	占应付账款总 额的比例 (%)
青岛橡棉实业有限公司	非关联方	1,721,551.85	1 年以内	26.35
上海戴涵网络信息技术有限公司	非关联方	1,275,000.00	1 年以内	19.52
山东亿灿国际贸易有限公司	非关联方	928,400.00	1 年以内	14.21
闫盛网络科技(上海)有限公司	非关联方	720,000.00	1 年以内	11.02
福建易联众医联信息技术有限公司	非关联方	491,200.00	1 年以内	7.53
合计	--	5,136,151.85	--	78.63

15、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	313,910.00	100.00	351,330.92	100.00
合计	313,910.00	100.00	351,330.92	100.00

(2) 期末预收账款中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	预收账款 期末余额	账龄	占预收账款总额 的比例 (%)
中国飞机强度研究所	非关联方	144,000.00	1 年以内	45.87
青岛喵先生贸易有限公司	非关联方	75,860.00	1 年以内	24.17
山东绿之缘环境工程设计院有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	19.11
孙金光	非关联方	18,620.00	1 年以内	5.93
山东跨港通南营电子商务有限公司	非关联方	15,430.00	1 年以内	4.92
合计	--	313,910.00	--	100.00

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	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	1,111,553.03	8,366,996.65	8,508,913.94	969,635.74
二、离职后福利-设定提存计划	3,403.00	388,603.99	374,917.95	17,089.04
合计	1,114,956.03	8,755,600.64	8,883,831.89	986,724.78

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,111,054.11	7,085,857.12	7,238,670.17	958,241.06
职工福利	-	1,004,181.08	1,004,181.08	-
社会保险费	498.92	215,188.45	204,292.69	11,394.68
其中：医疗保险费	360.30	186,158.26	176,418.06	10,100.50
工伤保险费	27.69	8,050.06	7,765.78	311.97
生育保险费	110.93	20,980.13	20,108.85	982.21
住房公积金	-	61,770.00	61,770.00	-
合计	1,111,553.03	8,366,996.65	8,508,913.94	969,635.74

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险费	3,307.00	373,798.60	360,721.12	16,384.48
失业保险费	96.00	14,805.39	14,196.83	704.56
合计	3,403.00	388,603.99	374,917.95	17,089.04

17、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,174,887.13	10,333,930.36
企业所得税	2,464,568.89	787,117.18
个人所得税	175,444.02	85,156.74
城建税	896,206.44	935,681.75
教育费附加	379,152.26	401,006.47
地方教育附加	239,522.13	267,337.66
地方水利建设基金	74,579.15	66,307.51
房产税	205,118.97	140,344.56
印花税	-	35,883.30
合计	15,609,478.99	13,052,765.53

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他代扣代缴	16,402.56	9,330.48
费用报销款	327.33	286,935.75
借款	5,507,537.50	5,403,781.64
定增服务费	-	51,886.79
押金	199,889.60	197,400.27
合计	5,724,156.99	5,949,334.93

19、递延收益

项目	期末余额	期初余额
2015年日照市科技创新扶持资金	200,000.00	200,000.00
2017年度市级促进金融业发展专项资金	200,000.00	200,000.00
2016年研发费用补贴	2,430,000.00	1,944,000.00
2016年度科技创新扶持资金	324,000.00	-
合计	3,154,000.00	2,344,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与收益相关
科技创新扶持资金	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00
促进金融业发展专	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	200,000.00

项资金								
研发费用 补贴	1,944,000.00	486,000.00	-	-	-	-	2,430,000.00	2,430,000.00
2016 年度 科技创新 扶持资金	-	324,000.00	-	-	-	-	324,000.00	324,000.00
合计	2,344,000.00	810,000.00	--	--	--	--	3,154,000.00	3,154,000.00

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 总额	127,626,000.00	-	-	-	-	-	127,626,000.00

21、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	94,240,221.38	-	277,358.49	93,962,862.89
合计	94,240,221.38	--	277,358.49	93,962,862.89

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年 所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税 费用	税后归 属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：外币财 务报表折算差 额	79,393.42	109,143.47	-	-	109,143.47	-	188,536.89
其他综合收益 合计	79,393.42	109,143.47	--	--	109,143.47	--	188,536.89

23、盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,680,950.11	-	-	4,680,950.11
合计	4,680,950.11	--	--	4,680,950.11

24、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	98,183,932.45	-
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	98,183,932.45	-
加：本期归属于股东的净利润	24,086,340.89	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	122,270,273.34	-

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,748,848.22	78,774,626.91	93,263,076.94	60,607,565.13
其他业务	77,783.98	71,104.20	128,575.17	84,672.40
合计	122,826,632.20	78,845,731.11	93,391,652.11	60,692,237.53

(2) 主营业务收入及成本（分类别）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	106,417,934.53	65,102,337.87	80,153,463.70	49,290,885.13
技术服务	-	-	12,360,610.64	10,838,478.13
销售商品	16,330,913.69	13,672,289.04	749,002.60	478,201.87
合计	122,748,848.22	78,774,626.91	93,263,076.94	60,607,565.13

(3) 主营业务收入（分地区）

地区	本期金额	上期金额
华东	71,888,860.00	38,379,593.61
华北	24,315,818.07	28,926,210.55
华南	24,991,067.05	20,182,229.03
东北	47,344.36	-
西北	181.00	-
西南	191,142.27	-
华中	589,769.24	1,092,610.71
境外	724,666.23	4,682,433.04

地区	本期金额	上期金额
合计	122,748,848.22	93,263,076.94

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
济宁东兴信息科技有限公司	17,533,285.52	14.27
竞虎(上海)网络科技有限公司	13,966,842.03	11.37
中智普惠(北京)科技发展有限公司	13,764,151.09	11.21
深圳市智汇数码科技有限公司	11,931,352.59	9.71
深圳市榕森富达商贸有限公司	11,747,493.49	9.56
合计	68,943,124.72	56.13

26、税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	267,963.98	216,616.45
教育费附加	114,841.74	92,777.42
地方教育附加	76,561.18	61,851.62
地方水利建设基金	18,987.20	30,693.34
印花税	298.50	70,215.36
车船税	840.00	420.00
房产税	64,774.41	-
合计	544,267.01	472,574.19

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,699,265.98	1,794,613.91
广告宣传费	1,927,546.00	74,689.86
招待费	481,881.09	189,706.50
车辆费	368,088.26	289,673.59
差旅费	343,349.30	378,618.89
折旧费	247,954.63	189,776.62
办公费	167,841.01	236,270.78
服务费	41,471.76	171,468.09
其他	10,340.80	247,936.09
低值易耗摊销	9,383.77	168,771.17
租赁费	-	324,415.79
合计	6,297,122.60	4,065,941.29

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,597,922.48	1,798,477.33
折旧费	1,269,287.64	1,486,189.11
服务费用	874,548.41	86,867.72
租赁费	377,758.09	145,274.57
办公费	209,940.38	256,702.93
物业费	126,885.84	-
差旅费	73,904.08	128,774.44
交通费	61,330.40	198,422.00
其他费用	53,168.96	70,598.35
水电费	44,060.54	-
招待费	25,269.44	125,775.33
低值易耗品摊销	21,786.81	-
通讯费	9,395.24	-
咨询费	1,132.08	378,056.89
合计	5,746,390.39	4,675,138.67

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	85,576.87	2,543.99
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	239,786.47	-
手续费支出	19,976.50	22,603.58
合计	-305,386.84	20,059.59

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,816,980.08	3,370,679.81
合计	6,816,980.08	3,370,679.81

31、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	38,995.35	-917,879.85
合计	38,995.35	-917,879.85

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退	1,047,741.41	-

合计	1,047,741.41	--
----	--------------	----

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
政府补助	300,000.00	389,882.48	300,000.50
税收优惠	-	1,819,738.67	-
税收减免	1,771.75	-	1,771.25
补贴收入	1,591.88	-	1,591.88
其他	-	0.10	-
合计	303,363.63	2,209,621.25	303,363.63

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	2016 文化产业发展专项资金	-	389,882.48
	税收优惠	-	1,819,738.67
	2017 省级服务业发展引导资金创新团队	300,000.00	-
	小计	300,000.00	-
合计		300,000.00	2,209,621.15

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益
税收滞纳金、罚款	10,090.02	518.36	10,090.02
合计	10,090.02	518.36	10,090.02

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	3,539,005.18	167,915.42
递延所得税	-1,335,362.62	-726,974.95
合计	2,203,642.56	-559,059.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	26,261,538.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,939,230.74
子公司适用不同税率的影响	-247,017.42
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-5,849.30

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,230.92
研发费用加计扣除影响	-1,669,938.49
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	-
未来适用税率与当期企业所得税对暂时性差异的影响	-
CA 税	95,986.11
所得税费用	2,203,642.56

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	85,576.87	2,543.99
政府补助	1,110,000.00	389,882.58
往来款	901,091.02	3,110,056.54
合计	2,096,667.89	3,502,483.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	19,976.50	22,603.58
往来款	7,975,668.62	4,965,906.36
付现管理费用	1,557,338.56	1,390,472.23
付现销售费用	3,349,901.99	1,809,594.40
合计	12,902,885.67	8,188,576.57

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定增费用	277,358.49	-
合计	277,358.49	--

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	24,057,895.66	21,945,303.60
加：资产减值准备	6,816,980.08	3,370,679.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,922,126.82	1,950,099.98

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,620,047.90	2,290,131.22
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失	-38,995.35	917,879.85
递延所得税资产减少	-1,335,362.62	-726,974.95
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-1,814,055.68	-2,481,347.44
经营性应收项目的减少	-71,923,441.38	-31,025,017.27
经营性应付项目的增加	4,455,652.20	4,554,615.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-35,239,152.37	795,370.56
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：	-	-
现金的年末余额	38,517,316.09	4,796,131.27
减：现金的年初余额	76,623,099.32	11,971,990.32
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-38,105,783.23	-7,175,859.05

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,517,316.09	4,796,131.27
其中：库存现金	101,808.58	120,141.75
可随时用于支付的银行存款	38,415,507.51	4,675,989.52
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	38,517,316.09	4,796,131.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	26,983.05	6.6166	178,536.05
其中：美元	26,983.05	6.6166	178,536.05
其他应收款	36,814.30	6.6166	243,585.50
其中：美元	36,814.30	6.6166	243,585.50
其他应付款	856,610.05	6.6166	5,667,846.06
其中：美元	856,610.05	6.6166	5,667,846.06

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2016年度科技创新扶持资金	324,000.00	-	-	324,000.00	-	-	-	是
2017省级服务业发展引导资金创新团队	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-	是
研发费用补贴	486,000.00	-	-	486,000.00	-	-	-	是
合计	1,110,000.00	--	--	810,000.00	--	300,000.00	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017省级服务业发展引导资金创新团队	-	-	300,000.00	-
合计	--	--	300,000.00	--

六、在其他主体中的权益

1、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	
山东炫动信息科技	枣庄市	枣庄市	软件服务开发等	100.00	-	购买

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	
有限公司						
济南领信安全技术有限公司	济南市	济南市	软件服务开发等	100.00		- 投资设立
山东众创空间教育咨询有限公司	济南市	济南市	教育信息咨询等	100.00		- 投资设立
中联复兴(北京)科技股份有限公司(注)	北京市	北京市	技术开发、咨询等	90.00		- 投资设立
妈妈赢科技股份有限公司(注)	北京市	北京市	货物进出口; 销售服装鞋帽、日用百货、食品等	65.00		- 投资设立
GlobalAmtexInc.	洛杉矶	洛杉矶	计算机技术研发、技术服务、国际贸易	89.86		- 增资控股
日照创大文化传播有限公司	日照市	日照市	软件研发及技术咨询; 餐饮住宿服务等	100.00		- 投资设立
北京力聚特种装备科技股份有限公司(注)	北京市	北京市	技术开发、转让、服务; 销售自行开发后的商品	90.00		- 投资设立

注：由于少数自然人股东未对本公司子公司中联复兴（北京）科技股份有限公司、妈妈赢科技股份有限公司和北京力聚特种装备科技股份有限公司实缴出资，本公司按照实缴出资对其子公司权益 100%并表。

2、在联营企业中的权益

(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 (%)		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东童音教育科技股份有限公司	济南市	济南市	教育咨询等	16.88	15.82	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
		山东童音教育科技股份有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东童音教育科技股份有限公司	山东童音教育科技股份有限公司
流动资产	11,749,927.58	7,936,083.21
非流动资产	6,013,338.91	7,388,225.30
流动负债	6,760,539.87	4,090,928.31
归属于母公司股东权益	11,002,726.62	11,233,380.20
按持股比例计算的净资产份额	1,857,260.25	3,673,315.33
对联营企业权益投资的账面价值	6,037,591.16	7,311,345.39
净利润	119,251.84	1,913,117.34

七、关联方及关联交易

1、 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

a. 控股股东

股东名称	关联关系	企业类型	期末股东对本公司的持股比例 (%)	期末股东对本公司的表决权比例 (%)
李鹏	实际控制人	自然人	21.53	21.53

本公司的实际控制人为自然人股东李鹏。

(2) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1。

(3) 不存在控制关系的关联方

b. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏	董事长、总经理
毕文绚	董事、副总经理
李胜玉	董事、副总经理、财务总监
王宗辉	董事、副总经理、董事会秘书
王允生	董事
孙玉玲	监事会主席
李勉	股东代表监事
朱国立	职工监事
王厉莉	副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李健	副总经理
蒋志方	副总经理
苏永华	副总经理
山东童音教育科技股份有限公司	重要联营公司
山东彩华农林科技股份有限公司	公司控股子公司持股 10.30%的公司
日照市众创空间创业服务中心	董事在其他单位兼法人代表
日照创业大学	法人代表关联-兼法人代表

2、 关联方交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
日照创业大学	技术服务费	-	86,720.00
合计	--	--	86,720.00

(2) 关联资金拆借情况表

项目	核算会计科目	期初余额	本期借方发生金额	本期贷方发生金额	期末余额
日照创业大学	其他应收款	3,648,500.00	850,000.00	25,000.00	4,473,500.00

3、 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,403,455.30	1,412,878.02

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东童音教育科技股份有限公司	984,000.00	-	984,000.00	-
其他应收款	日照创业大学	4,473,500.00	-	3,648,500.00	-

八、 承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	137,083,710.00	100.00	14,503,593.50	10.58	122,580,116.50
其中：关联方组合	1,584,000.00	1.16	-	-	1,584,000.00
账龄组合	135,499,710.00	98.84	14,503,593.50	10.70	120,996,116.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	137,083,710.00	100.00	14,503,593.50	10.58	122,580,116.50

续表

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	87,235,470.00	100.00	8,835,825.90	10.13	78,399,644.10
其中：关联方组合	1,584,000.00	1.82	-	-	1,584,000.00
账龄组合	85,651,470.00	98.18	8,835,825.90	10.32	76,815,644.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	87,235,470.00	100.00	8,835,825.90	10.13	78,399,644.10

应收账款种类的说明：

a. 截止期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,118,990.00	62.08	4,205,949.50	5.00	34,534,990.00	40.32	1,726,749.50	5.00
1 至 2 年	170,000.00	0.13	17,000.00	10.00	31,647,196.00	36.95	3,164,719.60	10.00
2 至 3 年	50,825,720.00	37.51	10,165,144.00	20.00	18,964,284.00	22.14	3,792,856.80	20.00
3 至 4 年	385,000.00	0.28	115,500.00	30.00	505,000.00	0.59	151,500.00	30.00
合计	135,499,710.00	100.00	14,503,593.50	--	85,651,470.00	100.00	8,835,825.90	--

注：2 至 3 年账龄与 1 至 2 年账龄不勾稽系因 DEEPLOREWPLLC 余额的汇兑损益影响。

c.截止期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
日照山海天旅游度假区旅游局	非关联方	20,000,000.00	2 至 3 年	14.59	4,000,000.00
DEEPLOREWPLLC	非关联方	17,203,160.00	2 至 3 年	12.55	3,440,632.00
济南济北经济开发区管理委员会	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	10.94	750,000.00
济宁东兴信息科技有限公司	非关联方	13,220,000.00	1 年以内	9.64	661,000.00
		170,000.00	1 至 2 年	0.12	17,000.00
竞虎(上海)网络科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	7.32	501,550.00
合计	--	75,624,160.00	--	55.16	9,370,182.00

(3) 坏账准备

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
8,835,825.90	5,667,767.60	-	-	14,503,593.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险披露：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	169,354.24	100.00	-	-	169,354.24
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
押金及备用金等组合	169,354.24	100.00	-	-	169,354.24
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	169,354.24	100.00	--	--	169,354.24

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	37,103.00	100.00	-	-	37,103.00
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
押金及备用金等组合	37,103.00	100.00	-	-	37,103.00
账龄组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	37,103.00	100.00	--	--	37,103.00

其他应收款种类的说明：

- a. 截止期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。
b. 截止期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金及备用金	169,354.24	37,103.00
合计	169,354.24	37,103.00

(3) 期末其他应收款中欠款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东新亚欧招投标有限公司	非关联方	投标保证金	100,000.00	1年以内	59.05	-
山东标新项目管理有限公司	非关联方	投标保证金	14,000.00	1年以内	8.27	-
日照市海滨游船管理服务服务有限公司	非关联方	押金	13,000.00	2至3年	7.68	-
日照高投园区运营管理有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1年以内	5.90	-
安徽合肥公共资源交易中心	非关联方	投标保证金	10,000.00	1年以内	5.90	-
合计	--	--	147,000.00	--	86.80	--

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	61,971,700.00	-	61,971,700.00	60,498,700.00	-	60,498,700.00
对联营企业投资	2,480,865.69	-	2,480,865.69	2,460,735.98	-	2,460,735.98
合计	64,452,565.69	--	64,452,565.69	62,959,435.98	--	62,959,435.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东炫动信息科技有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
济南领信安全技术有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
山东众创空间教育咨询有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
GlobalAmtexInc.	9,770,700.00	-	-	9,770,700.00
妈妈赢科技股份有限公司	10,726,000.00	1,350,000.00	-	12,076,000.00
中联复兴(北京)科技股份有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00
北京力聚特种装备科技股份有限公司	2,000.00	123,000.00	-	125,000.00
减：长期投资减值准备	-	-	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	60,498,700.00	1,473,000.00	--	61,971,700.00

(3) 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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	-	-	-	-	-	-
山东童音教育科技股份有限公司	2,460,735.98	-	-	20,129.71	-	-
合计	2,460,735.98	--	--	20,129.71	--	--

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	-	-	-	-	-
山东童音教育科技股份有限公司	-	-	-	2,480,865.69	-
合计	--	--	--	2,480,865.69	--

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,258,530.10	37,685,386.67	17,034,176.78	13,434,705.55
合计	61,258,530.10	37,685,386.67	17,034,176.78	13,434,705.55

(2) 主营业务收入及成本（分类别）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件开发	61,141,607.02	37,570,002.05	17,020,287.89	13,424,365.27
销售商品	116,923.08	115,384.62	13,888.89	10,340.28
合计	61,258,530.10	37,685,386.67	17,034,176.78	13,434,705.55

(3) 主营业务收入（分地区）

地区	本期金额	上期金额
----	------	------

地区	本期金额	上期金额
华东	35,272,680.96	8,064,543.77
华北	10,462,264.23	6,731,142.44
华南	15,523,584.91	2,238,490.57
合计	61,258,530.10	17,034,176.78

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
竞虎(上海)网络科技有限公司	9,825,471.70	16.04
济宁东兴信息科技有限公司	9,375,569.35	15.30
深圳市榕森富达商贸有限公司	9,245,283.02	15.09
北京乌拉诺斯科技发展有限公司	6,764,150.88	11.05
山东利农普华信息科技有限公司	6,530,188.54	10.66
合计	41,740,663.49	68.14

十二、 补充资料

1、 非经常性损益项目

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
政府补助	303,363.13	-
对非金融企业收取的资金占用费	-	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融	-	-

项目	本期金额	说明
负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	303,363.13	-
减：非经常性损益的所得税影响数	45,336.31	-
非经常性损益净额	258,026.82	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	258,026.82	-

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	7.15	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.07	0.19	0.19

山东领信信息科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日