



同智伟业

NEEQ : 430704

山东同智伟业软件股份有限公司

ShanDongTongZhiWeiYeSoftWareCo.,Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

●2020年1月22日，公司被山东省工业和信息化厅认定为“山东省第三批瞪羚企业”

●本报告期内，公司新增2项软件著作权：当事人签名捺印系统V1.0，电子签章客户端软件V4.0；新增1项发明专利：电子签章方法及系统；

●2020年5月15日，公司荣获山东省信息网络安全协会授予的“新冠疫情信息安全保障工作先进集体”称号；

●报告期内，公司审议通过并实施2019年年度权益分派工作，以公司现有总股本24,500,000股为基数，向全体股东每10股送红股1.89796股，每10股转增8.714285股，每10股派人民币现金1元。分红前本公司总股本为24,500,000股，分红后总股本增至50,500,000股。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	91

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王永起、主管会计工作负责人王秀红及会计机构负责人（会计主管人员）王秀红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业监管政策变化的风险	基于信息安全对国家安全的重要战略意义，公司从事的以国产密码应用为核心的文档及数据安全应用也属于国家强制性监管的行业。随着信息化进程在各行各业的深入和渗透，以及人们对信息安全的重要性和紧迫性的认识变得更加深刻，主管部门有可能采取更为严格的监管措施、制定更加完善的行业标准以及对行业内企业提出更高的资质要求，这将会对公司的业务发展产生一定的影响。
税收优惠风险	公司软件产品满足《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）要求的，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策；公司取得高新技术企业证书，按15%的税率征收企业所得税。若税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。
公司客户、供应商相对集中的风险	公司产品的专业化程度较高，特别是在目前公司业务规模相对较小的情况下，公司集中将有限的资源投入在法院应用产品领域，因此，公司文档安全应用、行业应用类产品主要是围绕医院、法院客户的需求。尽管公司已经积累了一批信用良好、实力雄厚、合作稳定的合作伙伴和具有长期供求关系的客户、供应商群体，但是如果公司与客户、供应商的合作出现问题，特别是如果法院客户等政府机关和事业单位及医院的年度采购计划发生变动，将有可能给公司的经营带来一定风险。

新技术应用风险	信息化浪潮给人类经济和社会活动提供了一个开放、高效、便捷、低碳的全新领域，伴随而来的是网络欺诈、信息被盗、钓鱼网站等现象的大量出现。在这种形势下，人们对可信网络空间的需求将日益迫切，对文档和数据安全产品的可靠性、可信性也提出了更高的要求。因此，公司能否正确把握客户的现实需求和行业的技术趋势将成为公司赢得未来竞争的关键。
核心技术泄密风险	公司属于技术密集型企业，已经形成的各项自主知识产权被广泛地应用在公司产品之中，构成了公司的核心竞争力。随着公司产品投放市场，公司的保密程度和保密手段便会相应地减少，容易被竞争对手所模仿使用。此外，公司核心技术人员离职也会导致公司核心技术的泄密，从而降低新技术带来的价值回报。
市场开拓的风险	公司作为技术密集型企业，产品更新换代较快。但是技术上成功的产品不一定有成功的市场，特别是公司的新产品在走向市场的过程中，将面临诸多不确定性因素，这将有可能带来一定的市场风险。
公司盈利对非经常性损益依赖的风险	公司报告期非经常性损益占利润总额的比例较高，对公司财务状况和经营成果的影响较大，存在盈利对非经常性损益依赖的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司	指	山东同智伟业软件股份有限公司
本报告、本半年度报告	指	山东同智伟业软件股份有限公司 2020 年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
电子签名	指	数据电文中以电子形式所含、所附用于识别签名人身份并表明签名人认可其中内容的数据。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东同智伟业软件股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDongTongZhiWeiYe SoftWare Co., Ltd.
证券简称	同智伟业
证券代码	430704
法定代表人	王永起

二、 联系方式

董事会秘书	程永甜
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 6 号楼 2301 室
电话	0531-67605168
传真	0531-88935162
电子邮箱	chengyt@tongzhi.com.cn
公司网址	www.tongzhi.com.cn
办公地址	济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 6 号楼 23 层
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 29 日
挂牌时间	2014 年 4 月 22 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-I65 软件和信息技术服务-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	文档与数据安全产品的研发、销售和技术服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	50,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王永起
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王永起、李莹），无一致行动人

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	91370100724250187M	否
注册地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 6 号楼 2301 室	否
注册资本（元）	50,500,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	上海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 7 月 16 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于变更公司全称的议案》，公司名称由“山东同智伟业软件股份有限公司”变更为“同智伟业软件股份有限公司”，并于 2020 年 8 月 4 日公司 2020 年第二次临时股东大会上审议通过，公司 2020 年 8 月 6 日取得新下发的营业执照。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,073,873.83	10,128,161.50	-20.28%
毛利率%	67.84%	55.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,473,972.30	-4,128,094.55	15.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,424,095.54	-4,520,842.52	2.14%
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)	-5.74%	-7.42%	-
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)	-7.31%	-8.13%	-
基本每股收益	-0.07	-0.17	58.82%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,099,212.84	93,677,613.16	-20.90%
负债总计	17,761,295.52	31,415,723.54	-43.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,337,917.32	62,261,889.62	-9.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	2.54	-56.08%
资产负债率% (母公司)	22.76%	33.14%	-
资产负债率% (合并)	23.97%	33.54%	-
流动比率	3.90	2.80	-
利息保障倍数	-11.84	31.63	-

(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	-11,707,741.92	-17,738,636.35	34.00%
应收账款周转率	0.17	0.41	-
存货周转率	0.77	0.45	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.90%	-9.21%	-
营业收入增长率%	-20.28%	-34.84%	-
净利润增长率%	15.85%	-40.96%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,073,425.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,989.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,377.22
非经常性损益合计	1,117,792.05
减：所得税影响数	167,668.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	950,123.24

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

根据国民经济行业分类（GB/T 4754—2017）、证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于软件和信息技术服务业大类。公司自成立以来一直以电子签名签章技术为基础，专注于以国产密码应用为核心的文档与数据安全产品的研发、销售和技术服务，建立了覆盖电子签名签章、文档安全应用、行业安全应用的三大产品体系，在“互联网+电子政务”、“互联网+电子商务”中为公、检、法、政、企等用户提供电子签名签章、安全移动办公等信息安全产品和行业应用服务，同时还具备较强地为客户定制个性化文档及数据安全解决方案的能力。公司秉承“诚信、协作、卓越、创新”的经营理念，致力于成为国内领先的以国产密码应用为核心的信息安全产品和行业应用开发商，着力为中国政企办公提供更安全、便捷的文档、数据类信息安全产品和服务。

经过多年发展，公司以自身实力获得了用户和主管部门的高度认可，是国家级高新技术企业、双软企业、山东省瞪羚企业、山东省“专精特新”企业、济南市创新型企业、济南市软件创新型企业、济南市“专精特新”企业、济南市瞪羚企业，山东省软件技术工程中心、济南市密码工程技术研究中心，获批济南市电子签名签章技术工程实验室。

公司是国家商用密码产品定点生产和销售单位，通过公安部、国家保密局、国家密码局检测，是行业内为数不多的同时具有公安部、国家保密局、国家密码局相关业务资质的电子签章企业。

企业通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系统认证、知识产权管理体系认证，荣获济南市服务名牌，是国家信息中心信息与网络安全部国信安全服务支撑单位、山东电子商会副会长单位、山东省商用密码协会副理事长单位、山东省安全保密产业联盟副理事长单位、山东信息协会副会长单位、山东信息协会网络安全协会副会长单位、山东省数字经济协会理事单位。

公司的“同智电子签章系统”被山东信息协会评为 2018 年度“最佳产品”，公司被评为“行业之星”。公司被山东省信息网络安全协会评为“先进集体”，董事长王永起被山东省信息网络安全协会评为“先进个人”。2020 年 5 月公司被山东省信息网络安全协会评为抗击疫情先进单位。

报告期内，公司电子签名签章业务的业务模式未发生转变，公司传统的电子签名签章业务的运作模式是帮助客户搭建使用电子签章系统，以项目式销售产品为主。公司在保持传统电子签章业务发展的基础上推进了平台运维服务，公司电子签名签章业务收入的发展方向也从以“产品销售”为主开始向“产品+服务+增值收费”转变。

报告期内，公司文档安全应用和行业安全应用业务模式未发生变化，文档安全应用产品收入较上期增长幅度较大，行业安全应用类产品项目受疫情影响推迟较多，故收入较上期减少；公司借助在密码安全领域的案例及技术积累，开发了安全终端产品作为公司信息安全软件产品的整体解决方案的一部分，增强了客户粘性，有利于公司整体业务发展。

报告期内公司通过“自行销售+经销商销售”相结合的方式开拓业务，收入来源仍然以“销售产品”为主，但已开始向“产品+服务+增值收费”的模式转变。报告期内，公司通过多渠道销售与多行业领域伙伴进行合作，产品应用于政务服务、社会保障系统、金税三期、公共资源交易平台、企业供应链系统、电子病历系统、电子发票、智慧法院、医疗健康领域中，随着国家政策的支持、社会“互联网+电子政务”、“互联网+电子商务”的迫切需求，公司将迎来企业快速发展的新时期。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，在信息安全行业快速发展、“互联网+电子政务”、“互联网+电子商务”对电子签章签名需求飞速发展的市场环境的大背景下，公司坚持以电子签章签名为核心，根据市场及国家政策、社会发展

需求导向，产品不断升级换代，模式也由单一项目式产品向平台建设、运维发展，由单一产品、内部解决方案转变为与平台服务并驾齐驱。2020年上半年，公司继续在“互联网+电子政务”、“互联网+电子商务”领域内为公、检、法、政、企等用户提供信息安全产品和行业应用服务。既有的政务服务、医疗健康、智慧法院业务，公司在2019年铺垫基础上继续深耕。受疫情影响，2020年上半年收入略有下降。公司上半年收入为8,073,873.83元，较上年同期下降20.28%；本报告期内，公司资产达74,099,212.84元，较上年同期减少20.90%。

未来公司将依托现阶段的各项优势，在信息安全行业内紧跟市场及国家政策、社会发展需求导向，在“互联网+电子政务”、“互联网+电子商务”领域继续推行“产品、解决方案+平台服务”方式向行业应用深耕，稳扎稳打继续利用自己在行业内的技术优势，增大研发投入，稳步增强自身核心竞争力，并进一步规范内部治理，继续加大人才培养，通过“自行销售+经销商销售”方式推广服务、开拓业务。顺应信息化更新迭代的要求，满足客户及市场的变化需求，在提高服务品质，增加客户的满意度的同时加强企业自身发展，为公司的发展壮大奠定坚实的基础。

（二） 行业情况

1. 软件行业概况

根据国家工信部发布的《2019年软件和信息技术服务业统计公报》，截至2019年末，全国软件和信息技术服务业从业人数673万人，比上年末增加28万人，同比增长4.7%，软件和信息技术服务业规模以上企业超过4万家，累计完成软件业务收入71,768亿元，同比增长15.4%，软件和信息技术服务业全年实现利润总额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%。软件行业分类领域中，信息技术服务实现收入42,574亿元，同比增长18.4%，增速高出全行业平均水平3个百分点，占全行业收入比重为59.3%；软件产品2019年全年实现收入20,067亿元，同比增长12.5%，占全软件行业比重为28.0%。2019年，信息安全产品和服务实现收入1308亿元，同比增长12.4%。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；中部地区软件业增速较快，东部地区保持集聚和领先发展态势。

2. 软件和信息技术服务业概况

软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，具有技术更新快、产品附加值高、应用领域广、渗透能力强、资源消耗低、人力资源利用充分等突出特点，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。发展和提升软件和信息技术服务业，对于推动信息化和工业化深度融合，培育和发展战略性新兴产业，建设创新型国家，加快经济发展方式转变和产业结构调整，提高国家信息安全保障能力和国际竞争力具有重要意义。作为中国经济新常态下经济发展的双引擎受益于“大众创业、万众创新”的政策扶持，我国软件和信息服务行业取得快速增长，行业景气度持续高涨。随着我国信息化战略的推进，信息技术服务所占比重稳步上升，国内对软件的需求持续增大，良好的市场环境吸引了越来越多的企业进入该领域，行业内企业数量与实力也逐步增强；产业结构向服务化发展，新兴网络软件和应用服务快速发展。软件和信息技术服务业对我国国民经济的贡献日益加大，国际地位也不断提高。产业政策及宏观经济环境为我国软件和信息技术服务业创造了良好的发展机遇，未来的发展前景广阔。

3. 信息安全行业概况

随着中国信息产业和网络技术的发展，传统的网络信息安全产品难以满足日益变化的复杂的网络空间，中国的信息安全产品行业必将向国际看齐，由硬件为主转换为以服务为主，安全服务是长期发展方向，新形势下，产品和服务的联动更加紧密，安全服务逐渐从配合产品的辅助角色，转变成为安全产品发挥最佳效用的必要条件。目前，国内用户对信息安全认知程度已大幅提升，用户对于信息安全的认识已经开始由“出了安全事故才想起安全投入”向“事先有效做好信息安全”转变，这客观上为信息安全

市场的爆发提供了条件。前瞻产业研究院发布的《信息安全行业发展前景预测与投资战略规划分析报告》根据往年信息安全行业的发展情况来看，2017-2022年市场增长速度将保持平稳增长的势头，10%左右的增幅是一个较为理想的水平。预计2022年将超过967.53亿元。信息安全市场在政策和时间的双轮驱动下未来还将保持高速增长，安全服务和新兴信息安全领域是未来的发展趋势。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
资产总额	74,099,212.84	100%	93,677,613.16	100%	-20.90%
货币资金	7,450,353.21	10.05%	28,027,120.96	29.92%	-73.42%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	43,159,656.73	58.25%	48,949,513.73	52.25%	-11.83%
存货	3,364,450.60	4.54%	3,402,843.02	3.63%	-1.13%
固定资产	4,590,395.00	6.19%	5,408,081.79	5.77%	-15.12%
短期借款	11,200,000.00	15.11%	10,200,000.00	10.89%	9.80%
其他流动资产	10,039,163.11	13.55%	3,012,059.83	3.22%	233.30%
应付账款	5,796,156.89	7.82%	13,999,574.15	14.94%	-58.60%
股本	50,500,000.00	68.15%	24,500,000.00	26.15%	106.12%
资本公积	131,370.24	0.18%	21,481,368.24	22.93%	-99.39%
未分配利润	3,479,800.10	4.70%	14,053,774.40	15.00%	-75.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本报告期末，公司“货币资金”金额为7,450,353.21元，较上年期末减少20,576,767.75元，减少幅度为73.42%。主要原因：一、支付应付账款820万；二、新增银行理财产品700万。
- 2、本报告期末，公司其他流动资产金额为10,039,163.11元，较上年期末增加7,027,103.28元，增加幅度为233.30%，主要原因是：报告期内购买银行理财700万。
- 3、本报告期末，公司应付账款金额为5,796,156.89元，较上年期末减少8,203,417.26元，减少幅度为58.60%，主要原因是：疫情期间项目启动较晚，报告期采购货物较少，上年末采购货物已到结算期，故应付账款金额减少较多。
- 4、本报告期末，公司股本为50,500,000股，较上年期末增加26,000,000股，增加幅度为106.12%，主要原因是公司2020年6月进行2019年度权益分派，以未分配利润向全体股东每10股送红股1.89796股，每10股派发现金红利1元，以资本公积向全体股东每10股转增8.714285股。
- 5、本报告期末，公司资本公积为131,370.24，较上年期末减少21,349,998.00元，减少幅度为99.39%，主要原因是：公司进行2019年度权益分派，原因同4。
- 6、本报告期末，公司未分配利润金额为3,479,800.10元，较上年期末减少10,573,974.30元，减少幅度为75.24%，主要原因为：公司进行2019年度权益分派，原因同4。

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	8,073,873.83	-	10,128,161.50	-	-20.28%
营业成本	2,596,214.63	32.16%	4,524,328.81	44.67%	-42.62%
毛利率	67.84%	-	55.33%	-	-
销售费用	1,344,874.98	16.66%	1,767,965.72	17.46%	-23.93%
管理费用	3,901,348.42	48.32%	3,902,318.41	38.53%	-0.02%
研发费用	4,778,640.08	59.19%	4,493,621.50	44.37%	6.34%
财务费用	244,817.23	3.03%	-47,604.52	-0.47%	-614.27%
信用减值损失	249,211.10	3.09%	-29,176.35	-0.29%	-954.15%
其他收益	1,078,352.77	13.36%	462,055.97	4.56%	133.38%
投资收益	19,958.90	0.25%	0	0.00%	19,958.90%
资产处置收益	-270.37	0.00%	0	0.00%	-270.37%
营业利润	-3,477,043.27	-43.07%	-4,132,471.47	-40.80%	15.86%
营业外收入	40,452.64	0.50%	0.47	0.00%	8,606,844.68%
净利润	-3,473,972.30	-43.03%	-4,128,094.55	-40.76%	15.85%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业成本较上年减少42.62%，减少金额1,928,114.18元，主要原因：疫情期间，项目交付时间滞后，本期收入减少导致成本同时减少。

2、报告期内，毛利率较上年同期增长12.51%，主要原因是：公司文档安全类产品的毛利高于行业安全应用类产品，文档安全类产品在本期营业收入中的占比较上年同期增长了16.60%；而行业应用类产品在本期营业收入中的占比较上年同期减少了39.70%。

3、报告期内，财务费用较上年增加614.27%，增加金额292,421.75元，主要原因：银行借款较上年增加620万元。

4、报告期内，信用减值损失较上年减少954.15%，减少金额278,387.45元，主要原因是：计提坏账准备的应收账款收回，导致信用减值准备转回。

5、报告期内，其他收益较上年增加133.38%，增加金额616,296.8元，主要原因是：收到企业研究开发财政补助44.43万。

6、报告期内，投资收益较上年增加19,958.90%，增加金额19,958.90元，主要原因是：购买银行理财所致。

7、报告期内，营业外收入较上年增加8,606,844.68%，增加金额40,452.17元，主要原因：疫情期间收到政府稳岗补贴。

(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	8,073,873.83	10,128,161.50	-20.28%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	2,596,214.63	4,524,328.81	-42.62%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
签章签名类	2,621,419.51	463,212.93	82.33%	-17.31%	-9.98%	-1.72%
文档安全类	2,602,990.29	688,086.02	73.57%	16.60%	-14.81%	15.27%
行业应用类	2,849,464.03	1,444,915.68	49.29%	-39.70%	-54.88%	52.88%
合计	8,073,873.83	2,596,214.63	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的营业收入仍是签章签名类、文档安全类、行业应用类产品业务收入，各类产品收入与上期相比变动情况如下：签章签名类产品收入较上年同期减少 548,655.10 元，减少 17.31%；文档安全类产品收入较上年同期增长 370,492.67 元，增幅 16.60%；行业应用类产品收入较上年同期减少 1,876,125.24 元，减少 39.70%。主要原因：报告期内，签章签名类产品和行业应用类产品主要是政府类客户，受疫情影响，部分项目滞后，不符合收入确认条件，故这两类产品收入较上年减少。公司全年毛利率较平稳，公司的业务大部分来源于下半年，公司业务以项目为主，不同的客户需求不同，配套产品有差异，故报告期内毛利率波动较大。

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	-11,707,741.92	-17,738,636.35	34.00%
投资活动产生的现金流量净额	-7,151,296.85	-143,483.96	-4,884.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,717,728.98	502,202.27	-442.04%

现金流量分析：

1、本报告期内，经营活动产生的现金流量净额与上期相比，增加了 34.00%，增加金额 6,030,894.43 元，主要原因是：加强催款，应收账款回款金额有所增加。

2、本报告期内，投资活动产生的现金流量净额与上期相比，增加了 4884.04%，增加金额 7,007,812.89 元。主要原因：新增购买理财产品 700 万元。

3、本报告期内，筹资活动产生的现金流量净额与上期相比，增加了 442.04%，增加金额 2,219,931.25 元。主要原因是：增加招商银行借款 500 万元，农商银行借款 300 万元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司	公司	主	与	持	注册	总	净	营	净
司	司	要	公	有	资本	资产	资产	业	利润

名称	类型	业务	司从事业务的关联性	目的					
同智伟业（北京）科技有限责任公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；软件开发。	-	-	5,000,000	1,296,445.99	1,256,798.79	304,716.97	-169,959.16
南京同智伟业信息科技有限公司	子公司	信息技术开发；计算机及硬件的技术开发、技术咨询、技术服务。	-	-	5,000,000	36,603.38	15,069.76	0	-2,444.22
山东同智	子公司	信息技术	-	-	5,000,000	1,947,312.09	1,568,274.91	1,675,567.43	309,273.85

信息 科技 有限 公司	司	开 发； 软 件 开 发、 销 售、 技 术 咨 询、 技 术 服 务； 计 算 机 软 硬 件 及 其 辅 助 设 备 的 研 发、 销 售、 技 术 服 务；						
----------------------	---	---	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业公民应尽的义务，在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。同时，公司坚持诚信为本的经营原则，致力为客户提供优质的产品服务，按时纳税、积极吸纳就业人员，保障了公司员工的合法权益，力争在本行业内创立卓越的企业形象，立足于本职，疫情期间，积极响应政府号召，不因疫情而裁员，积极进行员工安抚、增加就业岗位，尽到了一个企业应承担的社会责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司管理层围绕经营目标，完善、拓展销售渠道，强化、创新研发技术，进一步打造主营业务盈利能力和持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司产业的聚焦、规划符合国家政策的导向、迎来了行业发展的机遇。

因为疫情原因，部分项目延期，导致报告期内公司主营业务略有下降，但是公司的研发投入持续增加，报告期内新增 2 项软件著作权：当事人签名捺印系统 V1.0、电子签章客户端软件 V4.0；新增发明专利 1 项：电子签章方法及系统。

公司是以国产密码应用为核心的信息安全产品和行业应用开发商，公安部、国家密码局、国家保密局等产品资质、企业资质齐全；报告期内，经营管理层、核心业务人员队伍基本稳定；没有影响公司持续经营的不利事项发生。

报告期内，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司所面临的风险因素较之前公开披露的风险因素内容相比无实质变化，具体的风险因素及公司的应对措施如下：

1、行业监管政策变化的风险

软件产业作为国家战略性新兴产业，以高附加值、高科技水平的特点，渗透到国民经济和社会生产生活的各个方面，是国民经济和社会信息化的重要基础。国家对其发展，施以较高的监管标准，包括从投资融资、税收、产业技术、软件企业认定、知识产权保护等多个环节上制定一系列的扶持和监管政策。若国家的相关行业政策发生变化，将可能影响整个行业竞争态势发生新的变化，从而影响本公司生产经营。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本，影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动，未来国家的政策也同样会助推公司的业绩爆发性增长。

应对措施：国家在不同时期会根据宏观环境的变化而改变政策，这必然会影响到企业的经济利益。公司目前的政策面是利好的：2017 年 1 月，国务院办公厅印发“互联网+政府服务”工作指导意见，其中

第七章中的“关键保障技术”，专门提到电子证照、电子文书、电子印章，均跟公司主营业务相关，这已经被国家发展战略高度，是行业的指引文件；2016年12月底，12届全国人大审议的《电子商务法草案》，这也是国内首部为电子商务立法的法律，也是公司提供电子合同的重要法律依据。2017年6月1日，《网络安全法》正式生效，成为我国第一部全面规范网络空间安全管理的基础性法律。2020年1月1日正式施行的《密码法》，旨在规范密码应用和管理，促进密码事业发展，保障网络与信息安全，提升密码管理科学化、规范化、法治化水平，是我国密码领域的综合性、基础性法律。同智伟业是以国产密码应用为核心的信息安全产品和行业应用开发商，以上出台的法律法规均对公司的业务发展有非常大的促进作用。公司将顺应时代变化，响应国家的号召，加快电子政务服务、电子商务交易领域的投入，研发适应的产品，以满足不同客户的需求。

2、税收优惠风险

公司软件产品满足《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）要求的，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策；公司取得高新技术企业证书，按15%的税率征收企业所得税。若税收优惠政策发生变化，或公司不具备继续享受税收优惠政策的条件，将对公司未来的收益情况产生一定的影响。

应对措施：公司利用自身的业务优势，加大市场开拓能力，提升公司的盈利水平，以此尽量降低税收优惠政策对公司业绩的影响程度。公司已通过高新技术企业复审具备相应税收优惠条件，后期公司争取继续具备相应税收优惠条件。

3、市场开拓的风险

公司作为技术密集型企业，产品更新换代较快。但是技术上成功的产品不一定有成功的市场，特别是公司的新产品在走向市场的过程中，将面临诸多不确定性因素，这将有可能带来一定的市场风险。

应对措施：为此，公司将进一步把市场调研与技术研发整合起来，做好客户群调研、市场需求分析等工作，确保公司能够根据市场需求制定技术更新计划，减少产品与市场脱节的风险；同时，公司还将不断地进行技术创新，保证产品和服务的市场竞争力。

4、公司业务规模相对较小的经营风险

专业程度高的主营业务产品使得公司存在业务规模相对较小的风险。

应对措施：公司制定了具体的业务发展目标和专门的产品开发计划，以丰富公司的产品体系和扩大公司的服务规模。同时，公司在现有营销网络的基础上逐步建立覆盖不同地域的营销网络体系，达到提升业务规模和盈利能力的目的。

5、公司客户、供应商相对集中的风险。

公司产品的专业化程度较高，特别是在目前公司业务规模相对较小的情况下，公司将有限的资源投入在法院应用产品领域，因此，公司行业应用类产品主要是围绕法院客户的需求。报告期末，公司采购前五大供应商产品占比51.26%，销售给前五大客户的产品占比41.09%，占比均比较高。尽管公司已经积累了一批信用良好、实力雄厚、合作稳定的合作伙伴和具有长期供求关系的客户、供应商群体，但是如果公司与客户、供应商的合作出现问题，特别是如果法院客户等政府机关和事业单位的年度采购计划发生变动，将有可能给公司的经营带来一定风险。

应对措施：公司采取市场开拓、技术创新等措施围绕网上审批、网上报税、社保缴纳、电子发票、电子合同、公共资源交易、电子病历、智慧法院、医疗健康等电子政务、电子商务活动积极拓展公司业务领域，减少客户、供应商相对集中的风险。

6、公司盈利对非经常性损益依赖的风险

公司报告期内非经常性损益占利润总额的比例较高，对公司财务状况和经营成果的影响较大，存在盈利对非经常性损益依赖的风险。

应对措施：公司大力拓展业务，于报告期内进行业务聚焦，积极推进电子签章在大型平台项目中的应用及安全终端产品推广，为增加主营业务收入做了良好铺垫。

7、新技术应用的风险

信息化浪潮给人类经济和社会活动提供了一个开放、高效、便捷、低碳的全新领域，伴随而来的是网络欺诈、信息被盗、钓鱼网站等现象的大量出现。在这种形势下，人们对可信网络空间的需求将日益迫切，对文档和数据安全产品的可靠性、可信性也提出了更高的要求。因此，公司能否正确把握客户的现实需求和行业的技术趋势将成为公司赢得未来竞争的关键。

应对措施：公司充分利用积累的技术优势和人才优势，继续重视和加大研发投入，以确保公司技术的先进性。另外，公司还成立了纯技术性组织——技术委员会，专门负责公司的技术规划、技术路线等内容的研究、论证，以提升公司的自主创新能力。

8、核心技术泄密的风险

公司属于技术密集型企业，已经形成的各项自主知识产权被广泛地应用在公司产品之中，构成了公司的核心竞争力。随着公司产品投放市场，公司的保密程度和保密手段便会相应地减少，容易被竞争对手所模仿使用。此外，公司核心技术人员的离职也会导致公司核心技术的泄密，从而降低新技术带来的价值回报。

应对措施：公司在加大研发力度的同时，通过及时申请知识产权保护的方式，保护公司的利益。此外，公司制定了相应的内部制度，并与核心岗位的相关人员签订了《保密协议》，以防内部泄密。

9、市场竞争加剧的风险

公司所处的细分行业是信息安全的重要组成部分，随着市场环境的逐步成熟和市场规模的迅速扩大，潜在的市场需求将有可能吸引越来越多的企业参与其中，新的竞争者会随之出现，从而导致市场竞争格局的变化。

应对措施：一方面，公司继续加大研发和技术创新力度，强化自身的产品品牌；另一方面，公司将积极进行市场开发，打造强有力的渠道营销网络，并深度挖掘公司传统优势行业客户的需求，积极拓展业务领域，力争扩大公司的市场份额。

10、人才流失的风险

公司所在行业具有典型的智力、知识密集型特点，优秀的人才对于企业的发展至关重要。因此，目前行业内的人才争夺也较为激烈。

应对措施：公司通过完善相应薪酬制度，制定多种激励措施等留住人才。公司建立了“对内具有公平性，对外具有竞争性”的薪酬体系，确保公司的薪酬体系具有公平性、竞争性、经济性、激励性。

11、房产租赁不确定性风险

公司目前公司租赁房产位于济南市高新区舜泰广场6号楼2301号房屋（建筑面积1760 m²），租赁期限3年，自2016年3月1日至2019年2月28日。公司于2018年10月16日续签新的《租赁合同》，继续承租位于济南市高新区舜泰广场6号楼2301号房屋（承租面积增加至2480 m²），租赁期限3年，自2019年3月1日至2022年2月28日。公司承租的上述房屋已办理《国有土地使用证》、施工确认等手续，并经消防部门验收合格，建设部门已允许投入使用，房产证正在办理过程中，存在因房屋所有权人未能最终取得房产证而导致公司不得不另行租赁办公场所的风险。

应对措施：公司控股股东、实际控制人王永起作出承诺，由此产生的费用概由其承担，保证公司不会因此遭受任何经济损失。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	发行	限售承诺	其他(承诺股票自在全国股份转让系统挂牌转让之日起 12 个月不得转让)	已履行完毕
其他股东	-	-	发行	限售承诺	其他(承诺认购股份自股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起每	正在履行中

					年转让不超过相应比例)	
--	--	--	--	--	-------------	--

承诺事项详细情况:

公司董事、监事、高级管理人员、控股股东签订了《避免同业竞争承诺函》。在报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东均严格履行了承诺事项。

公司于2017年6月16日在全国中小企业股份转让系统平台公告了《股票发行方案》，参与股份认购的董监高、核心员工及老股东在报告期内均严格履行了股份限售承诺事项，具体限售承诺为：①认购方为董事、监事、高级管理人员的，除应按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定外，本次发行的股票自在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起十二个月内不得转让。②认购方为核心员工（经董事会提名，向全体员工公示和征求意见，监事发表认定意见，经股东大会审议批准）及其他自然人投资者，本次认购股份自股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起满十二个月可转让本次认购股份的30%，自股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起满二十四个月可再转让本次认购股份的30%，剩余40%在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起满三十六个月可转让。③除非法律、法规、股转系统相关规则及《山东同智伟业软件股份有限公司章程》等对限售有特别要求之外，其他认购方本次所认购股份不作限售安排。

公司于2017年12月19日在全国中小企业股份转让系统平台公告了《股票发行方案》，参与股份认购的董监高、核心员工及老股东在报告期内均严格履行了股份限售承诺事项，具体限售承诺为：①认购方为董事、监事、高级管理人员的，除应按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定外，本次发行的股票自在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起十二个月内不得转让。②认购方为其他自然人投资者，本次认购股份自股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起满十二个月可转让本次认购股份的30%，自股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起满二十四个月可再转让本次认购股份的30%，剩余40%在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之日起满三十六个月可转让。上述限售期满后，认购对象本次认购的股份可进入全国中小企业股份转让系统公开转让。③除非法律、法规、股转系统相关规则及《山东同智伟业软件股份有限公司章程》等对限售有特别要求之外，其他认购方本次所认购股份不作限售安排。

报告期内，上述认购方均严格履行了上述承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
奔驰商务汽车	动产	抵押	434,782.81	0.59%	公司分期购买的汽车，因此汽车在未还完贷款之前抵押给奔驰汽车金融有限公司。
总计	-	-	434,782.81	0.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

本次抵押占公司总资产比例非常小，不会对公司经营产生任何不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	16,407,790	66.97%	18,639,501	35,047,291	69.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,201,450	8.99%	2,336,233	4,537,683	8.99%	
	董事、监事、高管	539,515	2.20%	724,830	1,264,345	2.50%	
	核心员工	1,014,678	4.14%	1,037,785	2,052,463	4.06%	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,092,210	33.03%	7,360,499	15,452,709	30.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,286,497	21.58%	5,610,160	10,896,657	21.58%	
	董事、监事、高管	1,778,562	7.26%	1,805,004	3,583,566	7.10%	
	核心员工	49,500	0.20%	13,781	63,281	0.13%	
总股本		24,500,000	-	26,000,000	50,500,000	-	
普通股股东人数							108

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2020年4月28日召开董事会审议通过《2019年度权益分派方案》，以截至2019年12月31日的财务数据为基准进行权益分派，其中挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为14,053,774.40元，母公司未分配利润为17,517,501.41元。母公司资本公积为21,481,368.24元。

公司权益分派前总股本为24,500,000股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股1.89796股，每10股派发现金红利1元以股票发行溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增8.714285股。本次权益分派共预计派送红股4,650,002股，派发现金红利2,450,000元，转增21,349,998股，权益分派后公司股本增至50,500,000股。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王永起	7,048,662	7,480,213	14,528,875	28.77%	10,896,657	3,632,218	0
2	威海鲁信新北洋智	2,400,000	2,546,939	4,946,939	9.80%	0	4,946,939	0

	能装备产业并购基金合伙企业(有限合伙)							
3	济南科技创业投资集团有限公司	2,000,000	2,122,449	4,122,449	8.16%	0	4,122,449	0
4	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	1,629,857	1,729,644	3,359,501	6.65%	0	3,359,501	0
5	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,600,000	1,697,959	3,297,959	6.53%	0	3,297,959	0
6	王晨歌	1,431,224	1,518,850	2,950,074	5.84%	360,714	2,589,360	0
7	王秀红	620,103	658,068	1,278,171	2.53%	958,630	319,541	0
8	薛福旗	562,411	596,844	1,159,255	2.30%	869,443	289,812	0
9	姬迎东	535,250	568,020	1,103,270	2.18%	104,916	998,354	0
10	李莹	439,285	466,180	905,465	1.79%	0	905,465	0
	合计	18,266,792	-	37,651,958	74.55%	13,190,360	24,461,598	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东王永起与王晨歌为父女关系、王永起与李莹为夫妻关系；股东李莹与王晨歌为母女关系，股东王永起与股东王秀红为堂兄妹关系；除此之外，公司前十名股东之间不存在任何关联关系。

二、 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

公司控股股东为王永起，截止本报告出具之日，其持有公司股份 14,528,875 股，占公司股份的 28.77%。

王永起，男，汉族，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994 年毕业于西安交通大学计算机应用专业，本科学历，2015 年 6 月取得山东大学 EMBA 专业硕士学位。1994 年 7 月至 1997 年 4 月就职于浪潮集团有限公司软件工程师；1997 年 7 月至 1998 年 7 月，任济南泰易经济技术有限公司部门经理；1998 年 7 月至 2000 年 6 月，自由职业；2000 年 6 月至 2012 年 12 月，任济南同智伟业软

件有限公司经理；2012年12月至今，任公司董事长、总经理；山东省商用密码协会副理事长、山东省科技厅信息安全专家、山东省安全保密产业联盟副理事长、山东信息协会副会长、山东省网络安全协会副会长、山东电子商会副会长、山东省医养健康产业协会产业融合发展委员会委员。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

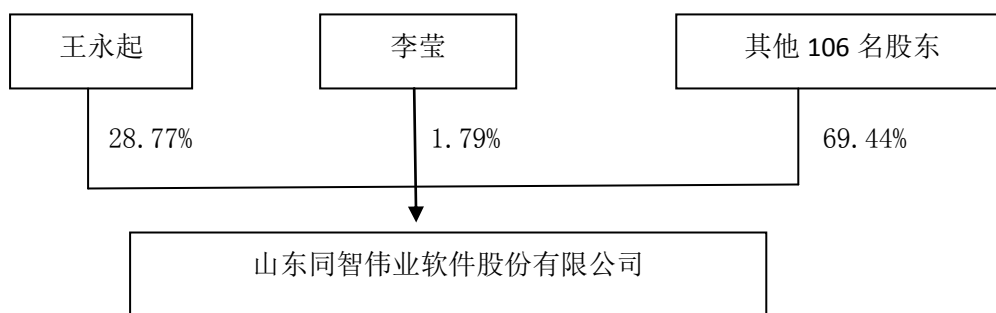
王永起在公司担任董事长兼总经理，能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司实际控制人。自然人股东李莹持有公司股份905,465股，占公司股份的1.79%，与控股股东王永起为夫妻关系，故其二人为公司实际控制人，对公司共同控制。

王永起情况见“（一）控股股东情况”。

李莹，女，汉族，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年9月至1991年7月就读于山东大学卫校（原山东医科大学卫校）护理专业，2009年9月至2012年7月就读于山东大学护理专业，硕士研究生学历。1991年7月至今，就职于山东大学齐鲁医院妇产科，担任主管护师职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

公司股权结构图如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王永起	董事长、总经理	男	1971年3月	2016年2月19日	2022年2月17日
金健	董事、副总经理	男	1971年3月	2016年2月19日	2022年2月17日
江守礼	董事	男	1944年2月	2016年2月19日	2022年2月17日
薛福旗	董事、副总经理	男	1980年9月	2016年2月19日	2022年2月17日
陈吉明	董事、副总经理	男	1980年10月	2016年2月19日	2022年2月17日
孙东云	董事	女	1973年10月	2017年12月1日	2022年2月17日
徐晓东	董事	男	1969年8月	2018年7月23日	2022年2月17日
刘文	监事会主席	男	1974年5月	2018年11月14日	2022年2月17日
李宗帅	监事	男	1981年10月	2016年2月19日	2022年2月17日
李晓晓	监事	女	1986年12月	2018年11月5日	2022年2月17日
董瑞敏	监事	女	1980年4月	2017年10月20日	2022年2月17日
李晟	监事	男	1989年1月	2019年12月6日	2022年2月17日
王秀红	副总经理、财务总监	女	1977年12月	2016年2月19日	2022年2月17日
王珂	副总经理	男	1983年1月	2018年7月16日	2022年2月17日
程永甜	董事会秘书	女	1982年2月	2016年2月19日	2022年2月17日
李晓慧	副总经理	男	1985年2月	2020年4月16日	2022年2月17日
董事会人数:					7
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王永起与自然人股东李莹为夫妻关系，与副总经理兼财务总监王秀红为堂兄妹关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
王永起	董事长、总经理	7,048,662	7,480,213	14,528,875	28.77%	-	-
金健	董事、副总经理	213,571	226,647	440,218	0.87%	-	-
王秀红	副总经理、财务总监	620,103	658,068	1,278,171	2.53%	-	-
江守礼	董事	0	0	0	0.00%	-	-
薛福旗	董事、副总经理	562,411	596,844	1,159,255	2.30%	-	-
陈吉明	董事、副总经理	168,112	178,404	346,516	0.69%	-	-
孙东云	董事	0	0	0	0.00%	-	-
徐晓东	董事	0	0	0	0.00%	-	-
刘文	监事会主席	18,661	19,804	38,465	0.08%	-	-
李宗帅	监事	18,661	19,804	38,465	0.08%	-	-
李晓晓	监事	417,839	443,321	861,160	1.71%	-	-
董瑞敏	监事	2,000	2,123	4,123	0.01%	-	-
李晟	监事	0	0	0	0.00%	-	-
王珂	副总经理	54,714	58,063	112,777	0.22%	-	-
程永甜	董事会秘书	242,005	256,821	498,826	0.99%	-	-
李晓慧	副总经理	33,929	36,006	69,935	0.14%	-	-
合计	-	9,400,668	-	19,376,786	38.39%	0	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
陈吉明	董事	新任	董事、副总经理	公司新任。
李晓慧	无	新任	副总经理	公司新任。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

√适用 □不适用

新任高管情况:

1. 陈吉明, 男, 1980.10.24 出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 专科学历; 1999 年 9 月至 2002 年 6 月就读于德州学院; 2017 年 3 月至 2019 年 7 月就读于北京外国语大学; 2002 年 8 月至 2004 年 7 月在青岛华人在线信息技术有限公司担任专栏编辑; 2004 年 8 月至 2007 年 12 月在山东鲁源信息科技有限公司担任销售部区域经理; 2008 年 3 月至今在山东同智伟业软件股份有限公司先后担任区域经理、总经理市场助理、市场总监、董事、副总经理。

2. 李晓慧, 男, 1985 年 2 月出生, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历; 2003 年至 2007 年就读于曲阜师范大学; 2007 年至 2010 年在济南先讯威和信息技术有限公司担任销售经理; 2011 年 3 月至今就职于山东同智伟业软件股份有限公司, 先后担任区域经理、政府行业部总经理、销售总监、副总经理等职务。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	1	0	0	1
销售人员	23	2	0	25
技术人员	63	22	0	85
财务人员	4	0	0	4
生产人员	0	0	0	0
行政人员	13	0	1	12
员工总计	104	24	1	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	72	77
专科	24	40
专科以下	3	5
员工总计	104	127

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	22	0	1	21

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工减少 1 名，本次核心员工减少不会对公司的实际经营产生任何不利影响，公司今后会加强对核心员工的日常业务培训，提高其团队的凝聚力和向心力；同时公司也会加强对非核心员工的技能培训，做到员工业务上的互相替补。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,450,353.21	28,027,120.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	43,159,656.73	48,949,513.73
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,725,850.36	2,727,691.98
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、4	2,244,091.61	1,466,880.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	3,364,450.60	3,402,843.02
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、6	10,039,163.11	3,012,059.83
流动资产合计		68,983,565.62	87,586,110.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	4,590,395.00	5,408,081.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	234,313.92	355,100.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	290,938.30	328,319.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,115,647.22	6,091,502.70
资产总计		74,099,212.84	93,677,613.16
流动负债：			
短期借款	六、10	11,200,000.00	10,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	5,796,156.89	13,999,574.15
预收款项			
合同负债	六、12	311,845.13	672,884.96
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、13	20,558.00	2,216,652.00
应交税费	六、14	24,403.98	3,762,602.40
其他应付款	六、15	205,095.90	242,793.14
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	六、16	73,565.60	144,611.70
其他流动负债	六、17	40,539.87	87,475.04
流动负债合计		17,672,165.37	31,326,593.39
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	六、18	89,130.15	89,130.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,130.15	89,130.15
负债合计		17,761,295.52	31,415,723.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	50,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	131,370.24	21,481,368.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	2,226,746.98	2,226,746.98
一般风险准备			
未分配利润	六、22	3,479,800.10	14,053,774.40
归属于母公司所有者权益合计		56,337,917.32	62,261,889.62
少数股东权益			
所有者权益合计		56,337,917.32	62,261,889.62
负债和所有者权益总计		74,099,212.84	93,677,613.16

法定代表人：王永起

主管会计工作负责人：王秀红

会计机构负责人：王秀红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,293,346.84	27,876,908.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	42,386,906.73	48,179,513.73
应收款项融资			
预付款项		2,722,250.36	2,712,491.98
其他应收款	十二、2	2,202,764.18	1,429,543.33
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,293,279.66	3,054,313.59
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		10,055,179.65	3,000,000.00
流动资产合计		67,953,727.42	86,252,770.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	6,167,000.00	6,137,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,582,794.87	5,382,009.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		170,407.33	198,694.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		290,938.30	328,319.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,211,140.50	12,046,023.34
资产总计		79,164,867.92	98,298,794.23
流动负债：			
短期借款		11,200,000.00	10,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,125,608.39	15,299,574.15
预收款项			
合同负债		311,845.13	666,132.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			2,200,000.00
应交税费		22,096.52	3,699,635.86
其他应付款		152,159.90	187,495.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		73,565.60	144,611.70
其他流动负债		40,539.87	86,597.26
流动负债合计		17,925,815.41	32,484,047.45
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		89,130.15	89,130.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,130.15	89,130.15
负债合计		18,014,945.56	32,573,177.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,500,000.00	24,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,370.24	21,481,368.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,226,746.98	2,226,746.98
一般风险准备			
未分配利润		8,291,805.14	17,517,501.41
所有者权益合计		61,149,922.36	65,725,616.63
负债和所有者权益总计		79,164,867.92	98,298,794.23

法定代表人：王永起

主管会计工作负责人：王秀红

会计机构负责人：王秀红

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		8,073,873.83	10,128,161.50
其中：营业收入	六、23	8,073,873.83	10,128,161.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,898,169.50	14,693,512.59
其中：营业成本	六、23	2,596,214.63	4,524,328.81

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、24	32,274.16	52,882.67
销售费用	六、25	1,344,874.98	1,767,965.72
管理费用	六、26	3,901,348.42	3,902,318.41
研发费用	六、27	4,778,640.08	4,493,621.50
财务费用	六、28	244,817.23	-47,604.52
其中：利息费用		267,728.98	47,797.73
利息收入		26,920.66	45,290.08
加：其他收益	六、29	1,078,352.77	462,055.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	19,958.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	249,211.10	-29,176.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-270.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,477,043.27	-4,132,471.47
加：营业外收入	六、33	40,452.64	0.47
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,436,590.63	-4,132,471.00
减：所得税费用	六、34	37,381.67	-4,376.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,473,972.30	-4,128,094.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,473,972.30	-4,128,094.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,473,972.30	-4,128,094.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,473,972.30	-4,128,094.55
(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）		-0.07	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.17

法定代表人：王永起

主管会计工作负责人：王秀红

会计机构负责人：王秀红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	7,883,454.90	10,128,161.50
减：营业成本	十二、4	2,173,413.11	4,524,328.81
税金及附加		31,214.89	52,882.67
销售费用		1,344,874.98	1,764,974.27
管理费用		3,396,892.80	3,505,216.11
研发费用		4,168,570.38	4,493,621.50
财务费用		243,493.02	-48,603.65
其中：利息费用		266,367.44	47,797.73
利息收入		26,920.66	45,290.08
加：其他收益		1,077,802.31	462,055.97
投资收益（损失以“-”号填列）		19,958.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		249,211.10	-29,176.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-270.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,128,302.34	-3,731,378.59
加：营业外收入		39,989.74	0.47
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,088,312.60	-3,731,378.12
减：所得税费用		37,381.67	-4,376.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,125,694.27	-3,727,001.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,125,694.27	-3,727,001.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.17

法定代表人：王永起

主管会计工作负责人：王秀红

会计机构负责人：王秀红

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,808,916.00	11,335,745.82
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			
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		529,125.09	457,855.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,748,751.13	1,312,187.98
经营活动现金流入小计		18,086,792.22	13,105,789.77
购买商品、接受劳务支付的现金		13,066,502.27	15,661,427.31
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		7,953,938.78	6,718,079.41
支付的各项税费		3,928,921.56	1,646,632.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,845,171.53	6,818,287.28
经营活动现金流出小计		29,794,534.14	30,844,426.12
经营活动产生的现金流量净额		-11,707,741.92	-17,738,636.35
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		19,958.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,212.39	
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		22,171.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,468.14	143,483.96
投资支付的现金		7,000,000.00	
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		7,173,468.14	143,483.96
投资活动产生的现金流量净额		-7,151,296.85	-143,483.96
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		6,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,717,728.98	2,497,797.73
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			
筹资活动现金流出小计		7,717,728.98	4,497,797.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,717,728.98	502,202.27
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		-20,576,767.75	-17,379,918.04
加：期初现金及现金等价物余额		27,863,220.96	20,474,877.43
六、期末现金及现金等价物余额		7,286,453.21	3,094,959.39

法定代表人：王永起

主管会计工作负责人：王秀红

会计机构负责人：王秀红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,666,756.00	11,335,745.82
收到的税费返还		529,125.09	457,855.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,688,371.90	1,275,396.00
经营活动现金流入小计		16,884,252.99	13,068,997.79
购买商品、接受劳务支付的现金		12,976,342.27	15,661,427.31
支付给职工以及为职工支付的现金		6,997,103.10	6,597,455.73
支付的各项税费		3,850,873.41	1,646,632.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,744,469.80	6,661,307.92
经营活动现金流出小计		28,568,788.58	30,566,823.08
经营活动产生的现金流量净额		-11,684,535.59	-17,497,825.29
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		19,958.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,212.39	
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		22,171.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,468.14	143,483.96
投资支付的现金		7,030,000.00	227,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,203,468.14	370,483.96
投资活动产生的现金流量净额		-7,181,296.85	-370,483.96
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		6,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,717,728.98	2,497,797.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,717,728.98	4,497,797.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,717,728.98	502,202.27
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		-20,583,561.42	-17,366,106.98
加：期初现金及现金等价物余额		27,713,008.26	20,323,374.92
六、期末现金及现金等价物余额		7,129,446.84	2,957,267.94

法定代表人：王永起

主管会计工作负责人：王秀红

会计机构负责人：王秀红

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

注 1. 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

注 2. 公司主营产品为签名签章等信息安全产品，签名签章等信息安全产品的客户主要分为法院等政府机关。针对法院等政府机关类客户的销售呈现出下半年集中的特点，这是由于此类客户一般在上半年进行预算立项等工作，下半年启动招标、采购和建设等工作。所以，公司经营存在一定的季节性特征。

注 3. 公司 2020 年 4 月 28 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过《2019 年度权益分派方案》：以公司现有总股本 24,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.89796 股，每 10 股转增 8.714285 股，每 10 股派人民币现金 1 元。分红前本公司总股本为 24,500,000 股，分红后总股本增至 50,500,000 股。本次所送（转）股于 2020 年 6 月 8 日直接记入股东证券账户，本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2020 年 6 月 8 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（二） 报表项目注释

山东同智伟业软件股份有限公司 2020年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东同智伟业软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为济南同智伟业软件有限公司,成立于2000年6月29日,由王永起、薛立强、张家洪3名自然人共同出资组建,初始注册资本50万元,其中:王永起出资25万元,占注册资本的50%;薛立强出资15万元,占注册资本的30%;张家洪出资10万元,占注册资本的20%。该出资经山东振鲁会计师事务所有限公司审验,并出具了鲁振会验字【2000】第34号验资报告。

2003年4月23日经股东会决议,同意增加注册资本50万元,增资后注册资本变更为100万元,其中:王永起出资75万元、薛立强出资15万元、张家洪出资10万元,此次增资经山东天泽会计师事务所审验,并出具了鲁泽会验字【2003】105号验资报告。

2008年1月9日经股东会决议,同意增加注册资本408万元,增资后注册资本变更为508万元,其中:王永起出资279.40万元、薛立强出资127.00万元、张家洪出资101.60万元,此次增资经山东大华会计师事务所有限公司审验,并出具了鲁大华会验字【2008】第4035号验资报告。

2008年7月31日经股东会决议,同意张家洪将其持有的101.60万元股权转让给王永起,转让后注册资本仍为508万元。其中:王永起出资381万元,占注册资本的75%;薛立强出资127.00万元,占注册资本的25%。

2012年3月7日经股东会决议,同意薛立强将其持有的127万元股权转让给邢义,转让后注册资本仍为508万元。其中:王永起出资381万元,占注册资本的75%;邢义出资127.00万元,占注册资本的25%。

2012年8月16日经股东会决议,同意邢义将其持有的127万元股权全部转让,转让后注册资本仍为508万元。

2012年11月21日经股东会决议审议通过,以原有限公司2012年9月30日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司,审计后的净资产为570.65万元,注册资本由508万元增至550万元,净资产与股本的差额20.65万元转入资本公积。上述事项由国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具审计报告国浩验字【2012】219A237号验资报告。

根据2013年1月20日股东大会决议，增资390.00万元，其中，增加注册资本260.00万元，资本公积130.00万元，增资后，注册资本810.00万元。上述增资事项业经山东大华会计师事务所有限公司审验，并出具鲁大华会验字【2013】第2006号验资报告。

本公司于2014年4月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意济南同智伟业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]454号），同意本公司股份进入股份转让系统进行转让，证券简称“同智伟业”，证券编码：430704。挂牌时间2014年4月22日。

根据2014年8月18日股东大会决议，定向增发80.00万股，每股价格为人民币3.00元。增资240.00万元，其中，增加注册资本80.00万元，资本公积160.00万元，增资后，注册资本890.00万元。上述增资事项业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出和信验字【2014】第000020号验资报告。

根据2015年4月13日股东大会决议，定向增发1,415,788.00股，每股价格为人民币4.50元。增资637.1046万元，其中，增加注册资本141.5788万元，资本公积495.5258万元，增资后，注册资本1,031.5788万元。上述增资事项业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字【2015】第000006号验资报告。

2015年5月12日召开的2014 年年度股东大会审议通过，公司拟以截至2015年4月7日总股本10,315,788.00股为基数，以资本公积向全体股权登记在册股东每10.00股转增6.964289股（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积金转增，不需要纳税），共计转增7,184,212.00股，转增后本公司总股本将增加至1,750.00万。于2015年07月08日完成工商变更登记手续。

根据公司2017年6月14日召开的第二届董事会第十二次会议决议、2017年7月2日召开的2017年第三次临时股东大会决议，公司拟非公开定向发行股票不超过2,500,000.00股（含2,500,000.00股），每股价格为人民币4.00元。截至2017年7月21日验资日，实际募集资金999.20万元，其中，增加注册资本249.80万元，资本公积749.40万元，增资后，注册资本1,999.80万元。上述增资事项业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字【2017】第000080号验资报告。

根据公司2017年12月16日召开的第二届董事会第十七次会议决议、2018年1月5日召开的2018年第一次临时股东大会决议，公司拟非公开定向发行股票不超过450.20万股（含450.20万股），每股价格为人民币4.00元。截至2018年4月20日验资日，实际募集资金1,800.80万元，其中，增加注册资本450.20万元，资本公积1,350.60万元，增资后，注册资

本2,450.00万元。上述增资事项业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具和信验字【2018】第000036号验资报告。

2020年5月21日召开的2019年年度股东大会审议通过，公司拟以截至2019年12月31日总股本24,500,000.00股为基数，以资本公积向全体股权登记在册股东每10.00股转增8.714285股（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积金转增，不需要纳税），共计转增26,000,000.00股，转增后本公司总股本将增加至5050万股。于2020年06月10日完成工商变更登记手续。

截止2020年6月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的各股东股权情况如下表：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	王永起	14,528,875.00	28.77
2	威海鲁信新北洋智能装备产业并购基金合伙企业（有限合伙）	4,946,939.00	9.80
3	济南科技创业投资集团有限公司	4,122,449.00	8.16
4	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	3,359,501.00	6.65
5	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,297,959.00	6.53
6	王晨歌	2,950,074.00	5.84
7	王秀红	1,278,171.00	2.53
8	薛福旗	1,159,255.00	2.30
9	姬迎东	1,103,270.00	2.18
10	李莹	905,465.00	1.79
11	其他股东	12,848,042.00	25.45
合计		50,500,000.00	100.00

法定代表人：王永起，注册地址：山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场6号楼2301室。

经营范围：经国家密码管理机构批准的商用密码产品的开发、生产；销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品（有效期以许可证为准）；计算机软硬件的开发、技术咨询、销售、技术服务；教学专用仪器、办公设备、电子产品、普通机械设备、非专控通讯器材的销售；信息系统集成服务；非专控监控工程的设计、施工；云平台技术应用服务。（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）。本财务报表业经本公司董事会于2020年8月19日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共3户，较上年度无变化。

本公司主要产品：电子签名签章、文档安全应用、行业安全应用三大类产品。

二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（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。

三、 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、 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。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（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四、10“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。

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。

5、 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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、10“长期股权投资”（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。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收

账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或

扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 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。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,使用不可输入值。

(7) 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,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资

产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	0	0
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

(3) 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。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“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股东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股东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股东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作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。

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。

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，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）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，在处置时将原计入股东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。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、10“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值

准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 长期资产减值

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。

17、 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。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠

地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、 收入

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3） 本公司收入确认原则

本公司软件产品销售，在取得客户确认的《验收单》时确认收入。

20、 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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 其他重要的会计政策和会计估计

无。

23、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内主要会计政策发生变更：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

(2) 其他会计政策变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

24、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值

及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（2） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（3） 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5） 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的

折现率以及预计受益期间的假设。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴/详见下表。

根据财政部、税务总局、海关总署于2019年3月20日发布的财税(2019)39号公告《关于深化增值税改革有关政策公告》的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或进口货物的，原适用16%税率的，税率调整为13%。

纳税主体名称	所得税税率
同智伟业(北京)科技有限责任公司	按应纳税所得额的25%计缴。
南京同智伟业信息科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。
山东同智信息技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司为增值税一般纳税人，销售自行开发的软件产品，取得省级软件主管部门认可的软件检测机构出具的检测证明材料，取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》，符合财税【2011】100号文件规定，本公司软件收入增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 依据科技部、财政部、国家税务总局2016年1月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，减至15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上年同期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	108,198.81	108,508.70
银行存款	7,178,254.40	27,754,712.26
其他货币资金	163,900.00	163,900.00
合 计	7,450,353.21	28,027,120.96

注：其他货币资金中 163,900.00 是使用有限制的保函保证金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	32,860,337.00
1 至 2 年	6,456,143.00
2 至 3 年	2,722,733.30
3 至 4 年	2,408,101.76
4 至 5 年	59,705.35
5 年以上	868,912.00
小 计	45,375,932.41
减：坏账准备	2,216,275.68
合 计	43,159,656.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,375,932.41	100.00	2,216,275.68	4.88	43,159,656.73
其中：账龄组合	45,375,932.41	100.00	2,216,275.68	4.88	43,159,656.73
合 计	45,375,932.41	—	2,216,275.68	—	43,159,656.73

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,396,024.41	100.00	2,446,510.68	4.76	48,949,513.73
其中：账龄组合	51,396,024.41	100.00	2,446,510.68	4.76	48,949,513.73
合计	51,396,024.41	—	2,446,510.68	—	48,949,513.73

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	32,860,337.00		
1 至 2 年	6,456,143.00	322,807.15	5.00
2 至 3 年	2,722,733.30	272,273.33	10.00
3 至 4 年	2,408,101.76	722,430.53	30.00
4 至 5 年	59,705.35	29,852.68	50.00
5 年以上	868,912.00	868,912.00	100.00
合计	45,375,932.41	2,216,275.68	

(1) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	2,446,510.68		230,235.00			2,216,275.68
合计	2,446,510.68		230,235.00			2,216,275.68

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,997,338.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 510,135.40 元。

3、 预付款项

(3) 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	2,664,546.36	97.75	2,629,921.98	96.42

1至2年	52,424.00	1.92	88,990.00	3.26
2至3年	8,880.00	0.33	8,780.00	0.32
3年以上				
合计	2,725,850.36	—	2,727,691.98	—

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,341,332.06 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.90 %。

4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,244,091.61	1,466,880.94
合计	2,244,091.61	1,466,880.94

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,986,546.24
1至2年	17,270.00
2至3年	238,835.30
3至4年	21,553.00
4至5年	22,200.00
5年以上	11,000.00
小计	2,297,404.54
减：坏账准备	53,312.93
合计	2,244,091.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	896,667.60	855,346.50
代扣代缴费用	141,824.45	108,009.84
押金		
备用金	1,258,912.49	575,813.63
小计	2,297,404.54	1,539,169.97
减：坏账准备	53,312.93	72,289.03

合 计	2,244,091.61	1,466,880.94
-----	--------------	--------------

③坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	72,289.03		18,976.10			53,312.93
合 计	72,289.03		18,976.10			53,312.93

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东省高级人民法院	保证金	434,300.00	1年以内、 2-3年	18.90	16,450.00
孙美业	备用金	211,487.00	1年以内	9.21	
王强	备用金	203,300.60	1年以内	8.85	
济南市历城区财政局	投标保证金	135,800.00	1年以内	5.91	
刘文	备用金	135,171.51	1年以内	5.88	
合 计	—	1,120,059.11	—	48.75	16,450.00

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,364,450.60		3,364,450.60
发出商品			
合 计	3,364,450.60		3,364,450.60

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,470,658.12		2,470,658.12
发出商品	932,184.90		932,184.90
合 计	3,402,843.02		3,402,843.02

6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应缴税费借方数	39,163.11	

待抵扣进项税		12,059.83
银行理财产品	10,000,000.00	3,000,000.00
合 计	10,000,000.00	3,012,059.83

注：银行理财产品为公司购买的招商银行点金公司理财之步步生金 8699 号理财计划和认购的基金理财产品。

7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,590,395.00	5,408,081.79
固定资产清理		
合 计	4,590,395.00	5,408,081.79

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,351,213.80	7,625,481.48	8,976,695.28
2、本期增加金额		173,468.14	173,468.14
(1) 购置		173,468.14	173,468.14
3、本期减少金额		5,257.76	5,257.76
(1) 处置或报废		5,257.76	5,257.76
4、期末余额	1,351,213.80	7,793,691.86	9,144,905.66
二、累计折旧			
1、期初余额	878,616.51	2,689,996.98	3,568,613.49
2、本期增加金额	56,516.82	932,155.35	988,672.17
(1) 计提	56,516.82	932,155.35	988,672.17
3、本期减少金额		2,775.00	2,775.00
(1) 处置或报废		2,775.00	2,775.00
4、期末余额	935,133.33	3,619,377.33	4,554,510.66
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、期末账面价值	416,080.47	4,174,314.53	4,590,395.00
2、期初账面价值	472,597.29	4,935,484.50	5,408,081.79

8、 无形资产

无形资产情况项目	工具软件	云数据安全管理平台	会议软件	微软正版软件系统	智能移动终端安全密码软件 V1.0	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	30,000.00	300,000.00	205,128.20	60,612.83	555,000.00	1,150,741.03
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	30,000.00	300,000.00	205,128.20	60,612.83	555,000.00	1,150,741.03
二、累计摊销						
1、期初余额	30,000.00	205,000.00	128,205.00	33,841.70	398,593.39	795,640.09
2、本期增加金额		15,000.00	10,256.40	3,030.60	92,500.02	120,787.02
(1) 计提		15,000.00	10,256.40	3,030.60	92,500.02	120,787.02
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	30,000.00	220,000.00	138,461.40	36,872.30	491,093.41	916,427.11
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						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值		80,000.00	66,666.80	23,740.53	63,906.59	234,313.92
2、期初账面价值		95,000.00	76,923.20	26,771.13	156,406.61	355,100.94

9、 递延所得税资产

递延所得税资产明细

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	1,939,588.61	290,938.30	2,188,799.71	328,319.97
可抵扣亏损				
合 计	1,939,588.61	290,938.30	2,188,799.71	328,319.97

10、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	11,200,000.00	10,200,000.00
合 计	11,200,000.00	10,200,000.00

2019年12月19日，本公司从齐鲁银行股份有限公司自贸区支行取得一年期借款200,000.00元，年利率6.09%。该借款由王永起、李莹提供贷款担保，担保期限为一年；2020年3月24日，本公司从齐鲁银行股份有限公司自贸区支行取得一年期借款3,000,000.00元，年利率4.55%。该借款由王永起、李莹提供贷款担保，担保期限为一年。

2019年9月19日、2019年10月21日、2019年12月24日，本公司从招商银行股份有限公司济南舜耕支行分别取得一年期借款627,016.00元、2,000,000.00元、2,372,984.00元，年利率分别为4.675%、4.675%、4.35%。该借款由王永起、李莹、王秀红、程永甜提供贷款担保，担保期限为一年。

2020年3月31日，本公司从农商银行济南历下支行取得一年期借款3,000,000.00元，年利率4.55%。该借款由王永起、李莹提供贷款担保，担保期限为一年。

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	5,324,555.50	13,527,972.76
1—2年	270,396.55	270,396.55
2—3年	48,160.00	48,160.00
3年以上	153,044.84	153,044.84
合 计	5,796,156.89	13,999,574.15

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东惟勤信息科技有限公司	269,396.55	未结算
森沛科技（深圳）有限公司	123,275.84	未结算

北京浩诚兴达科技有限公司	25,859.00	未结算
北京宏思电子技术有限责任公司	17,160.00	未结算
国管招标（北京）有限公司	15,000.00	未结算
西安山脉科技发展有限公司	10,000.00	未结算
济南数仓信息技术有限公司	6,000.00	未结算
四川湖山电器有限责任公司	3,910.00	未结算
大连龙图信息技术股份有限公司	1,000.00	未结算
合 计	471,601.39	—

12、 合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	227,905.13	387,534.96
1—2 年	83,940.00	85,350.00
2—3 年		200,000.00
3 年以上		
合 计	311,845.13	672,884.96

(2) 账龄超过 1 年的合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东天华通信有限公司	75,000.00	未结算
榆中万众电子科技有限公司	7,840.00	未结算
浙江建安检测研究院有限公司	1,100.00	未结算
合 计	83,940.00	—

13、 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
一、短期薪酬	2,216,652.00	5,772,030.34	7,968,124.34	20,558.00
二、离职后福利-设定提存计划		66,570.02	66,570.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	2,216,652.00	5,838,600.36	8,034,694.36	20,558.00

(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
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	2,216,652.00	4,999,623.18	7,195,717.18	20,558.00
2、职工福利费		151,998.66	151,998.66	
3、社会保险费		229,705.02	229,705.02	
其中：医疗保险费		162,018.14	162,018.14	
工伤保险费		1,116.86	1,116.86	
生育保险费				
.....				
4、住房公积金		381,188.92	381,188.92	
5、工会经费和职工教育经费		9,514.56	9,514.56	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合 计	2,216,652.00	5,772,030.34	7,968,124.34	20,558.00

(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
1、基本养老保险		63,779.78	63,779.78	
2、失业保险费		2,790.24	2,790.24	
3、企业年金缴费				
.....				
合 计		66,570.02	66,570.02	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

14、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		2,875,964.53
企业所得税		486,817.15
个人所得税	14,598.64	42,718.09
城市维护建设税	5,277.58	199,700.84
教育费附加	2,469.70	85,586.09
地方教育费附加	1,646.46	57,057.39
水利基金	411.60	14,379.81
印花税		378.50

合 计	24,403.98	3,762,602.40
-----	-----------	--------------

15、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	205,095.90	242,793.14
合 计	205,095.90	242,793.14

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
房租	39,402.38	39,402.38
备用金	13,333.62	43,030.26
保证金	152,359.90	160,160.50
押金		
合 计	205,095.90	242,793.14

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东云量信息技术有限公司	48,500.00	保证金未到期
金健	13,333.62	未结算
合 计	61,833.62	—

16、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、18）	73,565.60	144,611.70
合 计	73,565.60	144,611.70

17、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税	40,539.87	87,475.04
合 计	40,539.87	87,475.04

18、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	89,130.15	89,130.15

专项应付款		
合 计	89,130.15	89,130.15

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	162,695.75	233,741.85
减：一年内到期部分（附注六、17）	73,565.60	144,611.70
合 计	89,130.15	89,130.15

19、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,500,000.00			21,481,368.24	4,518,631.76	26,000,000.00	50,500,000.00

20、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,481,368.24		21,349,998.00	131,370.24
其他资本公积				
合 计	21,481,368.24		21,349,998.00	131,370.24

21、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,226,746.98			2,226,746.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	2,226,746.98			2,226,746.98

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、 未分配利润

项 目	本 期	上年同期
调整前上年年末未分配利润	14,053,774.40	10,334,991.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后年初未分配利润	14,053,774.40	10,334,991.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,473,972.30	-4,128,094.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,450,000.00	2,450,000.00
转作股本的普通股股利	4,650,002.00	
期末未分配利润	3,479,800.10	3,756,897.14

23、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,073,873.83	2,596,214.63	10,128,161.50	4,524,328.81
其他业务				
合 计	8,073,873.83	2,596,214.63	10,128,161.50	4,524,328.81

注：前五名客户 2020 年 1-6 月销售收入 3,317,403.19 元，占本期总收入 41.09%。

24、 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城建税	16,830.32	28,371.10
教育费附加	7,213.00	12,159.04
地方教育费附加	4,808.67	8,106.03
水利基金	1,202.17	2,026.50
车船使用税	2,220.00	2,220.00
合 计	32,274.16	52,882.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	793,496.61	1,151,327.71
运输装卸费	28,298.30	14,299.05
日常办公费		2,991.45
交通差旅费	226,296.95	372,437.14
通讯费	49,101.05	52,678.04
招投标费用	71,111.22	109,523.95
销售服务费	3,000.00	9,351.45

业务招待费		3,496.00
广告宣传费	156,205.31	64,708.38
展览费	17,365.54	
合 计	1,344,874.98	1,767,965.72

26、 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,077,951.13	1,219,388.77
折旧费	219,389.37	270,678.78
水电物业费	38,140.30	48,267.07
房租费	692,512.25	743,738.38
办公费	285,488.84	422,457.07
交通差旅费	11,572.51	25,052.83
招待费	239,921.58	172,751.60
维修费	13,377.88	50,610.37
技术服务费	481,850.74	314,758.69
福利费	151,998.66	244,783.77
职工教育经费	21,514.56	
保险费	5,958.21	5,922.42
会费年费	44,650.00	15,190.19
派遣服务费	514,824.49	368,718.47
防疫费用	9,697.88	
摊销费	92,500.02	
合 计	3,901,348.42	3,902,318.41

27、 研发费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,738,244.38	4,105,779.16
折旧与摊销	797,569.80	67,259.52
技术服务费		147,798.49
直接投入	122,825.90	
其他支出	120,000.00	172,784.33
合 计	4,778,640.08	4,493,621.50

28、 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
-----	-------	---------

利息支出	267,728.98	47,797.73
减：利息收入	26,920.66	45,341.86
其他	4,008.91	-50,060.39
合 计	244,817.23	-47,604.52

29、 其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
即征即退增值税	529,125.09	457,855.97
创新创业扶持资金	100,000.00	
知识产权（专利）资金		2,200.00
专利补贴		2,000.00
企业研究开发财政补助	444,300.00	
税费减免	550.46	
个税手续费返还	4,377.22	
合 计	1,078,352.77	462,055.97

30、 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财	19,958.90	
合 计	19,958.90	

31、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	249,211.10	-29,176.35
合 计	249,211.10	-29,176.35

注：上表中，损失以“-”号填列。

32、 资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	-270.37		
合 计	-270.37		

33、 营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	40,452.64		40,452.64
其他		0.47	
合 计	40,452.64	0.47	40,452.64

34、 所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	37,381.67	-4,376.45
合 计	37,381.67	-4,376.45

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	26,920.66	45,341.86
营业外收入、政府补助	1,118,805.41	0.47
往来款项	603,025.06	1,266,845.65
合 计	1,748,751.13	1,312,187.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
费用支出	2,919,962.48	5,012,368.52
往来款项	1,925,209.05	1,805,918.76
合 计	4,845,171.53	6,818,287.28

36、 现金流量表补充资料

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,473,972.30	-3,568,387.83
加：资产减值准备		
信用减值损失	-249,211.10	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	988,672.17	310,042.75
使用权资产折旧		
无形资产摊销	120,787.02	120,787.02
长期待摊费用摊销		99,088.78
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）	270.37	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	267,728.98	47,797.73

投资损失（收益以“-”号填列）	-19,958.90	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	37,381.67	-564,083.17
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）	38,392.42	-1,552,272.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,275,758.88	-10,274,471.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,693,591.13	-2,357,137.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,707,741.92	-17,738,636.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,286,453.21	3,094,959.39
减：现金的期初余额	27,863,220.96	20,474,877.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,576,767.75	-17,379,918.04

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,286,453.21	27,863,220.96
其中：库存现金	108,198.81	108,508.70
可随时用于支付的银行存款	7,178,254.40	27,754,712.26
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	7,286,453.21	27,863,220.96
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		

37、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	163,900.00	保证金
合 计	163,900.00	

38、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	529,125.09	其他收益	529,125.09
创新创业扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业研究开发财政补助	444,300.00	其他收益	444,300.00
税费减免	550.46	其他收益	550.46
个税手续费返还	4,377.22	其他收益	4,377.22

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

本公司的构成

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	
同智伟业（北京）科技 有限公司	北京	北京市海淀区上地十街1 号院4号楼5层514	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设 立
南京同智伟业信息科 技有限公司	南京	南京市鼓楼区五塘村129 号	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设 立
山东同智信息科技有 限公司	济南	山东省济南市高新区舜华 路街道舜华路 2000 号舜 泰广场 6 号楼 2304 室	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设 立

八、 关联方及关联交易

1、 本公司控股股东及实际控制人

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系	组织机构代码
王永起	28.77%	控股股东、董事长、总经理	

注：自然人股东李莹持有公司股份 905,465.00 股，占公司股份的 1.79%，与控股股东王永起为夫妻关系，故其二人为公司实际控制人，对公司共同控制。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
威海鲁信新北洋智能装备产业并购基金合	公司股东

伙企业（有限合伙）	
济南科技创业投资集团有限公司	公司股东
上海证券有限责任公司做市专用证券账户	公司股东、做市商
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
王晨歌	公司股东、实际控制人王永起之女
薛福旗	公司股东、董事、副总经理
金健	公司股东、董事、副总经理
江守礼	公司董事
陈吉明	公司股东、董事、副总经理
孙东云	公司董事
徐晓东	公司董事
李宗帅	公司股东、监事
董瑞敏	公司股东、监事
王秀红	公司股东、副总经理、财务总监
程永甜	公司股东、董事会秘书
王珂	公司股东、副总经理
李晓晓	公司股东、监事
刘文	公司股东、监事会主席
李晟	监事
李晓慧	公司股东、副总经理

3、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王永起、李莹、王秀红、薛福旗、夏利红	2,700,000.00	2019/6/18	2020/2/21	是
王永起、李莹	200,000.00	2019/12/19	2020/12/12	否
王永起、李莹、王秀红、薛福旗、夏利红	300,000.00	2019/2/22	2020/2/21	是
王永起、李莹、瀚华融资担保股份有限公司山东分公司	2,000,000.00	2019/5/9	2020/5/8	是
王永起、李莹、王秀红、程永甜	2,000,000.00	2019/10/21	2020/10/20	否

王永起、李莹、王秀红、程永甜	2,372,984.00	2019/12/24	2020/12/3	否
王永起、李莹、王秀红、程永甜	627,016.00	2019/9/19	2020/9/18	否
王永起、李莹	3,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30	否
王永起、李莹	3,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	893,363.16	766,420.00

4、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
陈吉明	91,385.00		22,385.00	
薛福旗	68,300.00		7,300.00	
金健	23,414.00	2,341.40	23,414.00	2,341.40
李宗帅				
程永甜	2,000.00		2,000.00	
王珂	9,319.85		9,319.85	
李晓晓				
刘文	135,171.51		14,113.00	
合 计	329,590.36	2,341.40	78,531.85	2,341.40

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
金健	13,333.62	13,333.62
合 计	13,333.62	13,333.62

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	32,857,587.00
1 至 2 年	6,456,143.00
2 至 3 年	2,722,733.30
3 至 4 年	1,308,101.76
4 至 5 年	59,705.35
5 年以上	868,912.00
小 计	44,273,182.41
减：坏账准备	1,886,275.68
合 计	42,386,906.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,273,182.41	100.00	1,886,275.68	4.26	42,386,906.73
其中：账龄组合				4.26	
合 计		—		—	

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	50,296,024.41	100.00	2,116,510.68	4.21	48,179,513.73
其中：账龄组合	50,296,024.41		2,116,510.68	4.21	48,179,513.73
合 计	50,296,024.41	—	2,116,510.68	—	48,179,513.73

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,857,587.00		
1 至 2 年	6,456,143.00	322,807.15	5.00
2 至 3 年	2,722,733.30	272,273.33	10.00
3 至 4 年	1,308,101.76	392,430.52	30.00
4 至 5 年	59,705.35	29,852.68	50.00
5 年以上	868,912.00	868,912.00	100.00
合 计	44,273,182.41	1,886,275.68	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款	2,116,510.68		230,235.00		1,886,275.68
合 计	2,116,510.68		230,235.00		1,886,275.68

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,997,338.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 63.24 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 510,135.40 元。

2、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,202,764.18	1,429,543.33
合 计	2,202,764.18	1,429,543.33

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,945,218.81
1 至 2 年	17,270.00
2 至 3 年	238,835.30
3 至 4 年	21,553.00
4 至 5 年	22,200.00
5 年以上	11,000.00

小 计	2,256,077.11
减：坏账准备	53,312.93
合 计	2,202,764.18

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	896,667.60	834,418.00
代扣代缴费用	100,497.02	91,600.73
押金		
备用金	1,258,912.49	575,813.63
小 计	2,256,077.11	1,501,832.36
减：坏账准备	53,312.93	72,289.03
合 计	2,202,764.18	1,429,543.33

③坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	72,289.03		18,976.10			53,312.93
合 计	72,289.03		18,976.10			53,312.93

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省高级人民法院	保证金	434,300.00	1年以内、2-3年	19.25	16,450.00
孙美业	备用金	211,487.00	1年以内	9.37	
王强	备用金	203,300.60	1年以内	9.01	
济南市历城区财政局	保证金	135,800.00	1年以内	6.02	
刘文	备用金	135,171.51	1年以内	5.99	
合 计	—	1,120,059.11	—	49.65	16,450.00

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	6,167,000.00	6,167,000.00	6,137,000.00	6,137,000.00
对联营、合营企业投资				
合 计	6,167,000.00	6,167,000.00	6,137,000.00	6,137,000.00

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
同智伟业（北京）科技有限责任公司	3,850,000.00	30,000.00		3,880,000.00		
南京同智伟业信息科技有限公司	476,000.00			476,000.00		
山东同智信息科技有限公司	1,811,000.00			1,811,000.00		
合 计	6,137,000.00			6,167,000.00		

4、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,883,454.90	2,173,413.11	10,128,161.50	4,524,328.81
其他业务				
合 计	7,883,454.90	2,173,413.11	10,128,161.50	4,524,328.81

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,073,425.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,989.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,377.22	个税手续费返还
小 计	1,117,792.05	
所得税影响额	167,668.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	950,123.24	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-5.74	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.31	-0.07	-0.07

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。