山东国子软件股份有限公司

公开转让说明书

（申报稿）

Googosoft
国 子 软 件

主办券商

国融证券股份有限公司

国融证券
GUORONG SECURITIES

二零一八年六月

声　明

“本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

“本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。”

“全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。”

“根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。”

重大事项提示

公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以关注：

一、政策变动风险

行业的发展与国家政策密切相关，如果行业内公司未能对政策变更及时调整经营策略，则可能对公司发展带来一定负面影响。虽然我国政府对软件行业给予了高度的重视，国务院及有关部门先后颁布了一系列政策法规，为软件行业的发展建立了优良的政策环境，有效地推动了我国软件产业的快速发展。但如果国家政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利的影响。

二、技术创新风险

软件行业作为高新技术行业，技术创新不仅需要考虑用户需求的变化，还需要随时关注计算机系统、网络、存储介质、数据结构等行业的技术进步，这些领域的变化和发展通常会引起软件技术的相应更新。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略，在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争力下降。

三、人才流失风险

软件行业属于典型的知识密集型行业，能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会影响团队稳定性，降低团队工作效率，在一定程度上还会影响企业的市场竞争力和技术创新能力。

四、市场风险

公司属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在资产管理、教育教学管理方面具有一定的竞争优势，在行政事业单位、教育行业中赢得了良好的声誉。但是，国内软件市场是一个高度开放的市场，来自国内外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否保持在行政事业单位、教育行业内的竞争优势，并且不断开发新产品、拓展新市场将是公司持续快速发展的重要前提。

五、知识产权侵权风险

公司所处的软件和信息技术行业是知识经济时代的代表性产业，是近年来我国经济增长速度最快的高技术行业之一。目前，公司拥有 86 项计算机软件著作权、12 项软件产品登记证书，报告期内公司未发生严重的被盗版及侵权事件。然而我国在对知识产权的保护上存在不足，特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在一定差距，软件产品被盗版、核心技术流失或被窃取的事情屡屡发生。公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。

六、公司办公用房不能取得房产证的风险

2015 年 6 月 16 日，公司与山东金奥电子科技有限公司签订了《房屋买卖合同》，购买了面积为 1,997.53 平方米的办公用房，该房产所在土地系山东金奥电子科技有限公司通过出让方式取得，规划用途为工业用地。该房产所在园区取得了《土地使用权登记证书》、《建设用地规划许可证》、济南市规划局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司金奥电子工业园二期工程予以规划确认的复函》、济南市高新技术产业开发区管委会建设局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司 1#、2#、5#、6#厂房项目予以施工确认的通知》、济南市公安消防支队出具的《建设工程消防验收备案结果通知书》。

由于济南市政府政策规定上述园区无法分割转让，该处房产当前尚未办理房产证，存在房产证无法办理的风险。

七、税收政策风险

公司于 2015 年 12 月 10 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，目前公司适用 15%的优惠企业所得税率；根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

若未来上述税收优惠政策调整或公司今后不具备相关资质，将给公司税负、盈利带来一定程度的影响。

八、销售净利率下降风险

2016 年度、2017 年度公司营业收入分别为 61,694,621.86 元、85,844,831.28 元，同比增长 39.14%，净利润分别为 22,657,479.47 元、18,737,535.47 元同比下降 17.30%，销售净利率分别为 36.73%、21.83%，下降 14.90 个百分点，公司的收入在大幅增长，但净利润出现了下降，主要是公司为加大市场开发力度，提升业务规模，以及为后续发展储备力量，招聘了大量人员，造成相关费用大幅增长。如果后期销售未达到预期目标，将会给公司销售净利润带来进一步下降的风险。

九、公司治理风险

股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了现行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行

需要在生产经营活动中不断的完善。此外，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之后，新的法规对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

十、实际控制人控制不当风险

公司股东韩承志直接持有本公司 9,969,000 股，持股比例为 76.63%，且韩承志控制的国子学投资持有公司 15.37%的股份（韩承志持有国子学投资 95%的股权），对公司构成实际控制。目前担任公司总经理职务兼法定代表人，对公司经营与管理、重大事项具有决策权。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

十一、银行理财产品投资风险

报告期，公司为提高资金的使用效率，购买了中国银行股份有限公司开放式非保本浮动收益理财产品，该产品为中低风险、流动性高的理财产品，截至 2017 年 12 月 31 日公司银行理财产品余额为 17,200,000.00 元，虽然公司自购买该银行理财以来，未发生过无法按期赎回或投资损失的情况，但不排除今后由于市场或理财产品自身等原因，导致理财产品发生亏损或流动性受限，如果届时公司仍持有大额的该理财产品，将会给公司带来投资损失或流动资金短缺风险。

十二、管控不严造成无法继续持有涉密信息系统集成资质证书的风险

公司目前持有国家保密局颁发的涉密信息系统集成资质证书(甲级)，有效期至 2021 年 4 月 16 日。根据国家保密局于 2015 年 11 月出具的《涉密信

息系统集成资质管理补充规定（国保发[2015]13 号）》规定“一、资质申请单位资本结构审查原则：1、资质申请单位的实际控制人为中方，无境外（含香港、澳门、台湾）直接投资，董事会、监事会成员以及高级管理人员无境外（含香港、澳门、台湾）人员；2、通过间接投资的外方投资者及其一致行动人在资质申请单位中的出资比例，最终不得超过 20%；3、外方投资者及其一致行动人在资质申请单位的母公司中的出资比例，最终不得超过 20%；4. 资质申请单位股东的实际控制人为中方。”“四、新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则：1. 企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%；2. 企业控股股东不变；3. 企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；4、企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定；5、企业持股 5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报；6、企业制定控制方案，保证持有涉密资质证书期间，符合上述条件要求。”根据国家保密局的规定，公司挂牌后保持该集成资质需要在股份转让、信息披露方面受到一定程度的限制，同时负有按规定向保密行政管理部门申报的义务。公司如挂牌后管控不严，不能按照《涉密信息系统集成资质管理补充规定（国保发[2015]13 号）》等规定进行股份转让、申报及信息披露，存在无法继续保持涉密信息系统集成资质的风险。

目　　录

声　明 2
重大事项提示 3
一、政策变动风险 3
二、技术创新风险 3
三、人才流失风险 3
四、市场风险 4
五、知识产权侵权风险 4
六、公司办公用房不能取得房产证的风险 4
七、税收政策风险 5
八、销售净利率下降风险 5
九、公司治理风险 5
十、实际控制人控制不当风险 6
十一、银行理财产品投资风险 6
十二、管控不严造成无法继续持有涉密信息系统集成资质证书的风险 6
目　　录 8
释　　义 12
第一节 基本情况 15
一、公司基本概况 15
二、股票挂牌情况 16
三、公司股份情况 19

四、公司历史沿革和重大资产重组情况 25
五、董事、监事、高级管理人员情况 31
六、最近两年主要会计数据和财务指标 36
七、本次挂牌有关机构 39
第二节　公司业务 42
一、公司主营业务、主要产品及用途 42
二、公司内部组织结构图和业务流程 58
三、公司关键资源要素 63
四、公司业务收入情况 88
五、公司的商业模式 98
六、公司所处行业的情况 101
第三节　公司治理 120
一、报告期内公司三会建立健全及运行情况 120
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估 121
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况 125
四、公司独立运营情况 127
五、同业竞争情况 129
六、公司最近两年内关联方资金占用、对关联方的担保及关联交易情况 131
七、董事、监事、高级管理人员情况 133
八、公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况和原因 135

九、公司管理层的诚信状况 136
第四节　公司财务 138
一、最近两年经审计的财务报表 138
二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况 158
三、公司主要会计政策、会计估计 158
四、最近两年主要财务指标 191
五、报告期利润形成的有关情况 191
六、公司最近两年主要资产情况 207
七、公司最近两年主要债务情况 223
八、报告期内股东权益情况 231
九、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项 231
十、报告期的资产评估情况 232
十一、报告期内关联方、关联方关系及关联交易 232
十二、股利分配政策和报告期分配情况 241
十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况 242
十四、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析 243
十五、可能对公司持续经营产生不利影响的风险因素及解决措施 246
第五节 有关声明 254
全体董事、监事和高级管理人员声明 255
主办券商声明 256
律师声明 257
评估机构声明 258

审计机构声明 259
第六节 有关附件 260

释　　义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

股份公司、国子软件、公司	指	山东国子软件股份有限公司
国子数码、国子有限	指	济南国子数码科技有限公司
国子学投资/国子学软件	指	济南国子学投资有限公司（前身为济南国子学软件有限公司）
河北国子	指	河北国子软件开发有限公司
河北国软	指	河北国软科技有限公司
北京国子	指	北京世纪国子软件技术有限公司
发起人	指	发起设立山东国子软件股份有限公司的所有股东
国融证券	指	国融证券股份有限公司
京师律师事务所	指	北京市京师律师事务所
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
国融兴华	指	北京国融兴华资产评估有限责任公司
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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
股票挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
《法律意见书》	指	北京市京师律师事务所关于山东国子软件股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的法律意见书
《审计报告》	指	中兴财光华审会字（2018）第 304047 号《审计报告》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引》
报告期	指	2016 年度、2017 年度
《公司章程》	指	山东国子软件股份有限公司公司章程
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
专业术语		
SOA	指	面向服务的体系结构。其是一个组件模型，将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来
B/S 架构	指	WEB 兴起后的一种网络结构模式，WEB 浏览器是客户端最主要的应用软件。这种模式统一了客户端，将系统功能实现的核心部分集中到服务器上，简化了系统的开发、维护和使用
ASP.NET	指	又称为 ASP+，不仅仅是 ASP 的简单升级，而是微软公司推出的新一代脚本语言。
MVC	指	一种使用 MVC（Model View Controller 模型-视图-控制器）设计创建 Web 应用程序的模式
J2EE	指	核心是一组技术规范与指南，其中所包含的各类组件、服务架构及技术层次，均有共同的标准及规格，让各种依循 J2EE 架构的不同平台之间，存在良好的兼容性，解决过去企业后端使用的信息产品彼此之间无法兼容，企业内部或外部难以互通的窘境。
Bootstrap	指	是一个用于快速开发 Web 应用程序和网站的前端框架。
Hadoop	指	Hadoop 是一个由 Apache 基金会所开发的分布式系统基础架构。用户可以在不了解分布式底层细节的情况下，开发分布式程序。充分利用集群的威力进行高速运算和存储。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。
C#语言	指	微软公司发布的一种面向对象的、运行于.NET Framework 之上的高级程序设计语言。
.NET Framework	指	用于 Windows 的新托管代码编程模型。
Java	指	由原太阳微系统公司开发的一种跨平台、面向对象的编程语言。
SpringMVC	指	一款基于 MVC 思想的应用框架，它是 Spring 的一个子框架。
Spring	指	一个开放源代码的设计层面框架。
Oracle	指	甲骨文公司的一款关系数据库管理系统。
Html	指	HyperText Markup Language 超文本标记语言的英文缩写，一种计算机语言，能够通过标记符号来标

		记要显示的网页中各个部分。
html5	指	新版本的 html。
css	指	Cascading Style Sheets，级联样式表的英文缩写是一种计算机语言。
css3	指	CSS（层叠样式表）技术的升级版本
sqlserver 数据库	指	美国 Microsoft 公司推出的一种关系型数据库系统。
ggs	指	Get Genuine Solution，是由华信惠悦开发的的全球职位评等系统。
OA	指	Office Automation，是将现代化办公和计算机技术结合起来的一种新型的办公方式。
liferay	指	一个开源门户项目，该项目包含了一个完整的 J2EE 应用。
portlet	指	基于 Java 的 Web 组件
Web	指	一类互联网应用的统称。
CAS	指	Central Authentication Server 的缩写，中央认证服务，一种独立开放指令协议。
Webservice	指	能够用编程的方法通过 Web Web 来调用的应程序
pageoffice	指	一款应用软件。
extjs	指	一种软件。
APP	指	Application，指的是智能便携式设备上应用程序
元（万元）	指	人民币元（万元）

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本概况

中文名称：山东国子软件股份有限公司

英文名称：SHANDONG GUOZI SOFTWARE CO., LTD.

法定代表人：韩承志

有限公司设立日期：2004 年 03 月 19 日

股份公司设立日期：2015 年 03 月 17 日

注册资本：1,301 万元

邮编：250101

住所：山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元

经营范围：计算机软件、硬件的开发、生产、销售；技术服务；电子产品、非专控通讯设备、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成；电子商务、网络技术开发、技术服务；会议及展览服务。(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)

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司业务所处行业为软件和信息技术服务业（代码 I65）；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司属于软件开发（代码 I6510）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于软件开发（代码 I6510）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为应用软件（代码 17101210）；根据国家发改委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版），公司主营业务符合“1.2 信息技术服务之 1.2.1 新兴软件及服务”，属于新一代信息技术产业。

主营业务：管理软件的研发、销售及相关的技术服务。

董事会秘书：杨兰

电话：0531-89701776

网址：http:// www.googosoft.com

电子邮箱：guoziruanjian@126.com

统一社会信用代码：913701007600280302

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：国子软件

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：13,010,000 股

挂牌日期：【】

转让方式：集合竞价转让

（二）股东所持股份的限售情况及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律、法规及《公司章程》规定的限售情形

《公司法》第一百四十一条规定："发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级

管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发【2015】13 号）规定：“四、新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则： 1. 企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的 30%； 2. 企业控股股东不变； 3. 企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份； 4. 企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定； 5. 企业持股 5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报； 6. 企业制定控制方案，保证持有涉密资质证书期间，符合上述条件要求。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持公司股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

若公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，应遵循国家关于股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌的相关规则。

若公司股份未获准在依法设立的证券交易场所公开转让，公司股东应当以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份，股东协议转让股份后，应当及时告知公司，同时在登记存管机构办理登记过户。”

《业务规则》第 2.9 条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商

提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

2、为保证公司持有涉密系统集成期间满足《涉密信息系统集成资质管理补充规定》关于公司股票限售相关要求。公司股东韩承志承诺自新三板挂牌起三年内限售当前所持股票的75%；公司股东庞瑞英承诺自公司新三板挂牌起三年内限售当前所持股票的75%；公司股东国子学投资承诺自公司新三板挂牌起三年内限售当前所持股票不低于50%。

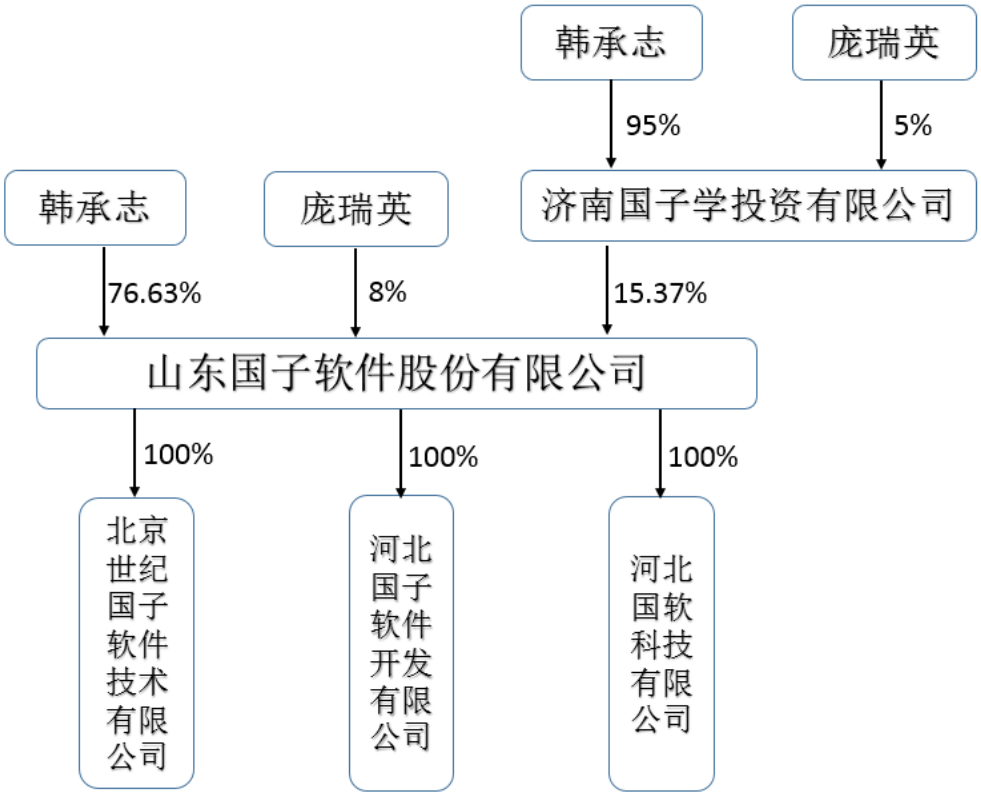
根据上述限售承诺，公司股票流通比例不超过28.84%，满足《涉密信息系统集成资质管理补充规定》要求的企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的30%的要求。

3、截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立已满一年，公司现有股东所持股份及进入全国股份转让系统公开转让的股票情况如下 ：

序号	股东	持有数量（股）	持股比例（%）	本次可进行公开转让的股份数量（股）	是否存在质押、冻结	限售原因
1	韩承志	9,969,000	76.63	2,492,250	否	控股股东、实际控制人、董事、高管
2	国子学投资	2,000,000	15.37	666,666	否	控股股东、实际控制人间接持有
3	庞瑞英	1,041,000	8.00	260,250	否	董事长
合计		**13,010,000**	**100.00**	**3,419,166**	——	——

三、公司股份情况

（一）公司股权结构图



（二）公司前十名股东及持有 5%以上股份股东持股情况

序号	股东	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	韩承志	9,969,000	76.63	自然人股东
2	国子学投资	2,000,000	15.37	法人股东
3	庞瑞英	1,041,000	8.00	自然人股东
合计		**13,010,000**	**100.00**	——

（三）控股股东、实际控制人

韩承志直接持有公司76.63%的股份，且韩承志控制的国子学投资持有公司15.37%的股份（韩承志持有国子学投资95%的股权）。同时韩承志担任公司总经理、董事，对公司经营与管理、重大事项具有决策权，在公司运作中发挥着重要作用，

故认定韩承志为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（四）其他持有 5%以上股份股东

1、庞瑞英，持有公司股份数额为1,041,000股，持股比例为8.00%。

2、国子学投资，持有公司股份数额为2,000,000股，持股比例为15.37%。

公司名称	济南国子学投资有限公司
公司住所	山东省济南市高新区舜风路 322 号生产厂 1 号楼 101 室 021 号工作位
法定代表人	庞瑞英
统一社会信用代码	91370100568103133T
成立时间	2011 年 01 月 06 日
经营范围	以自有资金进行投资及投资咨询（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；企业管理咨询服务。（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）
股权结构	韩承志持有 95%股权、庞瑞英持有 5%股权。

（五） 股东之间的关联关系

公司股东韩承志持有公司股东国子学投资95%的股权，同时担任国子学投资监事；公司股东庞瑞英持有公司股东国子学投资5%的股权，同时担任国子学投资法定代表人、执行董事、总经理；除此之外，股东之间不存在关联关系。

（六）股东主体资格情况

公司股东共计3名，其中2名系自然人股东，1名系法人股东。

公司的2名自然人股东均具有完全民事权利能力和民事行为能力，其住所在中国境内，不具有国家公务员、党政机关人员、国有企业领导人等身份，且不存在系相关领导干部的配偶或子女等情形。

公司的1名法人股东系依据中国法律依法设立并有效存续的有限公司。根据《证

券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》，公司法人股东不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，不存在私募投资基金管理人登记和基金备案事项。

公司股东的出资资格及对股份公司的出资入股行为符合法律、法规和规范性文件的规定，合法、有效；股份公司发起人或股东的人数、住所、出资比例等符合有关法律、法规及规范性文件的规定。

经核查，公司股东的主体资格适格，不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。

（七）公司的子公司、分公司

1、公司的子公司

公司有三家全资子公司即北京世纪国子软件技术有限公司、河北国软科技有限公司、河北国子软件开发有限公司，具体情况如下：

（1）全资子公司北京国子

① 北京国子的设立

北京国子系于 2007 年 03 月 15 日在北京市工商行政管理局房山分局登记注册成立的有限责任公司，注册资本为 100 万元，法定代表人为韩承志，注册号为 110111010058900，住所为北京市房山区长阳万兴路 86 号 F-008，经营期限为 2007 年 03 月 15 日至 2027 年 03 月 14 日，经营范围为软件技术开发、技术服务；计算机技术培训；销售机械设备、电器设备、电子产品、办公用品、计算机软硬件及外围设备、通讯器材（卫星接收设备除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

北京中润恒方会计师事务所有限责任公司出具的中润验字（2007）Y1599号《验资报告》显示，截至2007年3月14日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计100万元，出资方式均为货币出资。有限公司注册资本（实收资本）

为100万元。

北京国子由2位自然人股东出资设立，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	韩承志	90.00	货币	90.00%
2	李京海	10.00	货币	10.00%
合计		**100.00**	**—**	**100.00%**

韩承志任执行董事兼经理，李京海任监事。

②北京国子第一次股权转让

2015 年 3 月 3 日，北京国子召开股东会，同意韩承志将其所持有的北京国子 90%股权以 90 万元的价格转让给国子数码，李京海将其所持有的北京国子 10%股权以 10 万元的价格转让给国子数码。以上转让方均已签订《股权转让协议书》。

本次股权变更后，北京国子的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
国子数码	100.00	货币	100.00%
合计	**100.00**	**—**	**100.00%**

本次变更事项，经过股东会同意，修改了章程，于 2015 年 3 月 9 日取得北京市工商行政管理局房山分局核发变更后的《营业执照》。

（2）全资子公司河北国软

①河北国软的设立

河北国软系于 2016 年 4 月 27 日在石家庄市桥西区市场监督管理局登记注册成立的有限责任公司，注册资本为 300 万元，法定代表人为韩承志，统一社会信用代码为 91130104MA07Q99L99，住所为河北省石家庄市桥西区西里街西里小区富华园 32 号楼 5 单元 502 室，经营期限为 2016 年 4 月 27 日至 2036 年 04 月 26 日，经营范围为计算机软硬件的开发，计算机综合布线与系统集成，网络技术开发、技术服务，会议及展览展示服务；计算机及其外围辅助设备，电子产品，通讯设备（卫星

地面接收设施除外），教学设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

河北国软由一位股东出资设立，股权结构如下：

股东名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	认缴时间	出资方式	出资比例
国子软件	300.00	0.00	2036.03.22	货币	100.00%
合计	**300.00**	**0.00**	—	—	**100.00%**

韩承志任执行董事兼经理，谢绍锋任监事。

（3）全资子公司河北国子

①河北国子的设立

河北国子系于 2015 年 05 月 25 日在石家庄市裕华区工商行政管理局登记注册成立的有限责任公司，注册资本为 500 万元，法定代表人为韩承志，注册号为 130100000615970，住所为河北省石家庄市裕华区东岗路 168 号全城绿洲 5-1-2101，经营期限为 2015 年 05 月 25 日至 2035 年 05 月 24 日，经营范围为计算机软件、硬件的开发、销售；技术服务；电子产品、通讯设备（卫星地面接收设施除外）、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成；电子商务、网络技术开发、技术服务；会议及展览服务。（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）。

河北国子由两位股东出资设立，股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	认缴时间	出资方式	出资比例
国子软件	300.00	0.00	2035.05.22	货币	60.00%
米永贤	200.00	0.00	2035.05.22	货币	40.00%
合计	**500.00**	**0.00**	—	—	**100.00%**

韩承志任执行董事兼经理，米永贤任监事。

②河北国子第一次股权转让

2017年9月30日，河北国子召开股东会，同意米永贤将其所持有的河北国子40%股权以0元的价格转让给国子软件。以上转让方均已签订《股权转让协议书》。

本次股权变更后，河北国子的股权结构如下：

股东名称/姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	认缴时间	出资方式	出资比例
国子软件	500.00	0.00	2035.05.22	货币	100.00%
合计	**500.00**	**0.00**	—	—	**100.00%**

2、公司的分公司

公司曾有两家分公司即济南国子数码科技有限公司湖南分公司、济南国子数码科技有限公司软件分公司和一家办事处即济南国子数码科技有限公司安徽办事处。截至本公开转让说明书签署日均已注销，具体情况如下：

（1）济南国子数码科技有限公司湖南分公司

公司名称	济南国子数码科技有限公司湖南分公司
公司住所	长沙市雨花区芙蓉中路二段 359 号佳天大厦 1410 房
负责人	钟又琴
注册号	430193000055138
成立时间	2013 年 7 月 18 日
经营范围	计算机软件和硬件的开发、销售及相关的技术服务；电子产品（不含电子出版物）、通讯设备（不含卫星广播电视地面接、发、收设施）、办公设备、家用电器、教学仪器的销售；计算机综合布线、计算机系统集成；会议会展服务。（需资质证、许可证的项目应取得相应的有效资质证、许可证后方可经营）。
备注	已于 2015 年 4 月 16 日注销

（2）济南国子数码科技有限公司软件分公司

公司名称	济南国子数码科技有限公司软件分公司
公司住所	济南市历下区花园庄东路 16 号 4 号楼 4F-9 号
负责人	韩承志
注册号	3701002903180
成立时间	2004 年 05 月 19 日
经营范围	计算机软硬件的开发、销售及技术服务；批发、零售：电子产品，非专控通讯设备，办公设备，家用电器，教学仪器。（未取得专项许可的项目除外）

备注	已于 2017 年 1 月 9 日注销

（3）济南国子数码科技有限公司安徽办事处

公司名称	济南国子数码科技有限公司安徽办事处
公司住所	安徽省合肥市庐阳区濉溪路 99 号国泰都市公寓 2 幢 607 室
负责人	郭克勇
注册号	340100000378793
成立时间	2009 年 12 月 28 日
经营范围	为总公司提供服务。
备注	已于 2017 年 1 月 5 日注销

四、公司历史沿革和重大资产重组情况

（一）公司历史沿革

1、有限公司设立

国子数码于 2004 年 3 月 19 日在济南市工商行政管理局依法注册成立，注册资本为 100 万元，实收资本为 100 万元，法定代表人为韩承志，注册号为 3701132800389，营业期限为 2004 年 2 月 28 日至 2014 年 2 月 27 日，住所为济南市华信路 15 号 B 座 303 室，经营范围为计算机软硬件的开发、销售、服务；电子产品、非专控通讯设备、办公设备、家用电器、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。

山东中大会计师事务所有限公司出具中大会验字【2004】350 号《验资报告》显示，截至 2004 年 3 月 5 日，有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）100 万元，出资方式均为货币出资。有限公司注册资本（实收资本）为 100 万元。

有限公司由 2 位自然人股东出资设立，韩承志任执行董事兼总经理，李京海任监事。股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	韩承志	90.00	货币	90.00%

2	李京海	10.00	货币	10.00%
合计		**100.00**	**—**	**100.00%**

2、有限公司第一次经营范围、第一次住所变更

2006 年 7 月 18 日，有限公司召开股东会，同意公司经营范围变更为计算机软硬件的销售、服务、开发、生产；电子产品、非专控通讯设备、办公设备、家用电器、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）

同意公司住所变更为济南高新区新宇路 750 号大学科技园 14 号楼 301 室。

注册号由 3701272800968 变更为 370127200014506。

本次变更事项，经过股东会同意，修改了章程，于 2006 年 8 月 14 日取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发变更后的《营业执照》。

3、有限公司第二次经营范围变更

2009 年 7 月 21 日，有限公司召开股东会，同意公司经营范围变更为一般经营项目：计算机软硬件的销售、服务、开发、生产；电子产品、非专控通讯设备、办公设备、家用电器、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成；会议及展览服务（未取得专项许可的项目除外）。

本次变更事项，经过股东会同意，修改了章程，于 2009 年 7 月 23 日取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发变更后的《营业执照》。

4、有限公司第一次增资

2011 年 3 月 29 日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 100.00 万元增加至 1,001.00 万元，新增注册资本 901.00 万元由韩承志出资 810.90 万元，李京海出资 90.10 万元。出资时间均为 2011 年 3 月 28 日，出资方式均为货币出资。

山东金德会计师事务所有限公司出具的鲁金德验字【2011】第 7228 号《验资报告》显示，截至 2011 年 3 月 28 日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 901.00 万元，出资方式均为货币出资。变更后有限公司累计注册资本（实收资本）为 1,001.00 万元。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	韩承志	900.90	货币	90.00%
2	李京海	100.10	货币	10.00%
合计		**1001.00**	**—**	**100.00%**

本次变更事项，经过股东会同意，修改了章程，于 2011 年 3 月 29 日取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发变更后的《营业执照》。

5、有限公司第一次营业期限变更

2014 年 2 月 8 日，有限公司召开股东会，同意公司营业期限延长至 2024 年 3 月 17 日。

本次变更事项，经过股东会同意，修改了章程，于 2014 年 2 月 13 日取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发变更后的《营业执照》。

6、有限公司第三次经营范围变更

2014 年 5 月 8 日，有限公司召开股东会，同意公司经营范围变更为计算机软件、硬件的开发、生产、销售；技术服务；电子产品、非专控通讯设备、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成；电子商务、网络技术开发、技术服务；会议及展览服务（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）。

本次变更事项，经过股东会同意，修改了章程，于 2014 年 5 月 30 日取得济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发变更后的《营业执照》。

7、有限公司第二次增资、第一次股权转让、第二次住所变更

2014 年 12 月 25 日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 1,001.00 万元增加至 1,301.00 万元，新增注册资本 300.00 万元由原股东韩承志缴纳出资 96.00 万元，新股东济南国子学软件有限公司缴纳出资 200.00 万元，新股东庞瑞英缴纳出资 4.00 万元，出资方式均为货币出资，出资时间均为 2014 年 12 月 31 日。

同意股东李京海将其持有公司 100.10 万元的股权转让给庞瑞英，转让双方签订了《股权转让协议》，并完成了工商变更手续。该次股权转让价款为 230 万元，系

考虑公司未来发展并经各方协商一致确定。该次股权转让款已支付给股东李京海。本次股权转让已完成工商变更手续，不存在股权纠纷或潜在纠纷，亦不存在股权代持等情形。

同意公司住所变更为济南市高新区舜华路 750 号大学科技园 14 号楼 301 室。

本次股权变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资方式	出资比例
1	韩承志	996.90	货币	76.63%
2	国子学软件	200.00	货币	15.37%
3	庞瑞英	104.10	货币	8.00%
合计		**1,301.00**	**—**	**100.00%**

本次变更事项，经过股东会同意，修改了章程，于 2014 年 12 月 30 日取得济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发变更后的《营业执照》。

8、有限公司整体变更为股份有限公司

（1）2015 年 1 月 12 日，国子数码召开股东会，决议通过了国子数码整体变更为股份有限公司。同意聘请中兴财光华、国融兴华为国子数码整体变更的审计、评估机构，并以 2014 年 12 月 31 日为审计、评估基准日。

（2）2015 年 2 月 3 日，中兴财光华出具中兴财光华审会字【2015】第 15002 号《审计报告》，确认截至审计基准日 2014 年 12 月 31 日止，国子数码账面净资产为 14,932,297.89 元。

（3）2015 年 2 月 6 日，国融兴华评报字【2015】第 050004 号《资产评估报告》显示，确认截至评估基准日 2014 年 12 月 31 日止，国子数码总资产账面价值 1,856.98 万元，总负债账面价值 363.75 万元，净资产账面价值 1,493.23 万元。经资产基础法评估，国子数码净资产评估价值为 1,509.35 万元，增值 16.12 万元，增值率 1.08%。

（4）2015 年 2 月 10 日（会议文件落款时间为 2015 年 1 月 12 日， 公司股东确认会议召开时间为 2015 年 2 月 10 日），国子数码召开股东会，同意国子数码以 2014 年 12 月 31 日为基准日，以经审计的净资产值折股整体变更为股份公司，由国子数码 3 名股东共同作为发起人认购股份公司发行的全部股份，各发起人将其在国

子数码的权益所对应的净资产按《发起人协议书》的约定投入股份公司。以净资产14,932,297.89元按照1.1477:1的比例，折合成股份公司股本1,301.00万股，股份公司注册资本为人民币1,301.00万元，每股面值1元。净资产超出股本部分1,922,297.89元计入股份公司资本公积。

（5）2015年2月10日（文件落款时间为2015年1月12日， 公司股东确认签署时间为2015年2月10日），全体发起人签订了《发起人协议书》，发起人各方确认国子数码整体变更为股份公司。

（6）2015年2月10日，中兴财光华审验字【2015】第15003号《验资报告》显示，截至2015年2月10日止，股份公司（筹）已收到全体出资人所拥有的截至2014年12月31日国子数码经审计的净资产13,010,000.00元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合成实收资本1,301.00万元，其余未折股部分计入公司资本公积。

（7）2015年2月10日（会议文件落款时间为2015年1月12日， 公司股东确认会议召开时间为2015年2月10日），公司创立大会作出决议，审议通过了《关于股份公司筹办情况的议案》、《关于整体变更设立股份有限公司及各发起人出资情况的议案》、《关于选举公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于制定公司股东大会议事规则的议案》、《关于制定董事会议事规则的议案》、《关于制定公司监事会议事规则的议案》、《关于制定关联交易管理办法的议案》、《关于授权公司董事会全权办理公司变更登记手续等相关事宜的议案》等议案，组建了董事会和监事会，并选举了公司董事及股东代表监事。2015 年 1 月 5 日，国子数码召开职工代表大会，选举了职工代表监事。

2015年2月10日（会议文件落款时间为2015年1月12日， 公司股东确认会议召开时间为2015年2月10日），公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长；根据董事长的提名，聘任了公司的总经理；根据总经理的提名，聘任了公司的副总经理、财务总监；根据董事长的提名，聘任了公司的董事会秘书。

2015年2月10日（会议文件落款时间为2015年1月12日， 公司股东确认会

议召开时间为 2015 年 2 月 10 日），公司召开了第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

（8）2015 年 3 月 17 日，济南市工商行政管理局核准了有限公司整体变更为股份公司变更登记申请，并核发了注册号为 370127200014506《营业执照》，公司类型为其他股份有限公司（非上市），注册资本为 1,301.00 万元。

本次整体变更为股份公司后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	出资方式	持股比例
1	韩承志	996.90	净资产折股	76.63%
2	国子学软件	200.00	净资产折股	15.37%
3	庞瑞英	104.10	净资产折股	8.00%
合计		**1,301.00**	**—**	**100.00%**

（9）经核查，股份公司的发起人共 3 名，其中 2 名为自然人，均为中国籍公民；1 名法人股东，在中国境内有住所，为依法设立并有效存续的有限公司。公司的发起人均具有法律、法规及规范性文件规定的担任股份公司发起人的资格。

经核查工商资料及创立大会会议文件，公司创立大会等文件落款时间为 2015 年 1 月 12 日，该时间早于审计报告和评估报告及验资报告的时间。经询问经办人员及公司股东，公司创立大会时间实际为 2015 年 2 月 10 日，上述落款时间错误系由于经办人员工作疏忽，将会议内容直接填于事先准备好的创立大会等会议文件模板上，未对时间进行更改所致。

经核查中兴财光华审会字（2015）第 15002 号《审计报告》、国融兴华评报字（2015）第 050004 号《资产评估报告》、中兴财光华审验字【2015】第 15003 号《验资报告》。公司由有限责任公司变更为股份公司时，履行了审计、评估、验资的程序；折合的实收股本总额不高于公司净资产。

济南市工商行政管理局于 2015 年 3 月 17 日核准了有限公司整体变更为股份公司变更登记申请，并核发了的《营业执照》（注册号 370127200014506）。

济南市高新技术产业开发区管委会市场监督管理局取出具了证明，公司自 2015 年 1 月 1 日至今，无违反工商行政管理法律法规而受到行政处罚的情形。

主办券商及律师认为，公司创立大会文件记载时间早于审计报告、评估报告，并不影响股份公司的设立。有限公司整体变更设立为股份公司的程序合法有效，发起人的资格、条件及出资方式等符合当时法律、法规及规范性文件的有关规定，公司的设立履行了审计、评估、验资等必要的法律程序并办理了工商变更登记手续，符合有关法律、法规及规范性文件的规定，公司的设立合法有效。

注：公司于 2015 年 3 月以净资产折股的方式整体变更为股份公司，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，以其各自按现有出资比例应拥有的相应净资产认购了股份公司的股份。

9、股份公司第一次住所变更

2016 年 1 月 12 日，股份公司召开股东大会，同意公司住所变更为山东省济南市高新技术产业开发区齐鲁文化创意基地 5 号楼 4 单元。

本次变更事项，经过股东大会同意，修改了章程，于 2016 年 1 月 27 日取得济南高新技术产业开发区管委会市场监管局核发变更后的《营业执照》。

（二）重大资产重组情况

根据证监会《非上市公众公司重大资产重组管理办法》，截至本公开转让说明书签署之日，公司未发生重大资产重组的情况。

五、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员组成情况

公司董事会由 5 名董事组成，均由公司股东大会选举产生，分别为：韩承志、庞瑞英、闻明星、相金明、董伟伟，任期三年。

公司监事会由 3 名监事组成。股东代表监事为：钟又琴、赵振江，由公司股东大会选举产生；职工代表监事为：王丽丽，由职工代表大会选举产生，任期三年。

公司 3 名高级管理人员均由公司董事会聘任：总经理为韩承志；财务总监为王欣；董事会秘书为杨兰，任期三年。

（二）公司的董事、监事和高级管理人员基本情况

1、董事的基本情况

（1）韩承志，男，1968 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。1987 年 8 月至 1991 年 7 月，就读于南开大学微电子专业本科；1991 年 7 月至 1995 年 5 月，任济南华福终端设备有限公司软件程序员，期间完成了华福中文系统、网络辅助教学软件开发；1995 年 5 月至 1997 年 6 月，任山东省国际信托投资公司青年公园证券营业部电脑部经理，负责证券交易系统的日常维护工作；1997 年 6 月至 2001 年 9 月，任济南天南计算机工程有限责任公司副总经理，期间主要负责网络工程项目的规划、施工；2001 年 9 月至 2004 年 3 月，任山东天南科技发展有限公司副总经理；2004 年 3 月至 2015 年 3 月，任济南国子数码科技有限公司执行董事兼总经理，负责公司日常管理工作，完成了山东省行政事业资产管理信息系统的研发；2007 年 3 月至今，任北京世纪国子软件技术有限公司执行董事兼总经理；2011 年 1 月至 2016 年 2 月，任济南国子学软件有限公司监事；2016 年 2 月至今，任济南国子学投资有限公司监事；2015 年 5 月至今，任河北国子软件开发有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今，任河北国软科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 3 月至今，任山东国子软件股份有限公司董事兼总经理，负责公司发展规划和日常管理工作。

（2）庞瑞英，女，1976 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，硕士研究生学历。1997 年 8 月至 1998 年 5 月，任浪潮聊城一分厂工作技术员；1998 年 5 月至 2000 年 4 月，任深圳天虹济南分公司工作电脑部经理；2000 年 4 月至 2001 年 5 月自由职业；2001 年 5 月至 2004 年 3 月任山东天南科技发展有限公司程序员；2004 年 3 月至 2015 年 3 月，历任济南国子数码科技有限公司程序员、开发部部门经理、开发部副总经理、销售部部门经理、销售部副总经理，在开发部任职期间主要负责项目管理、技术开发及日常工作，在销售部任职期间主要负责公司营销计划的具体实施等；2011 年 1 月至 2016 年 2 月，任济南国子学软件有限公司执行董事兼总经理；2016 年 2 月至今，任济南国子学投资有限公司执行董事兼总经理；2015 年 3 月至 2017 年 12 月任山东国子软件股份有限公司董事长兼副总经理，先后主持

修订了多项企业管理制度，参与公司重大经营方针、战略目标的制定与决策。2017 年 12 月至今任山东国子软件股份有限公司董事长，参与公司发展规划和日常管理工作。

（3）闻明星，男，1981 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大学本科学历。2004 年 3 月至 2006 年 5 月，历任济南国子数码科技有限公司用户服务部售后服务工程师、用户服务部部门经理；2006 年 5 月至 2009 年 8 月历任济南国子数码科技有限公司高校软件部部门副经理、部门经理；2009 年 8 月至 2011 年 8 月任济南国子数码科技有限公司系统集成部部门经理，主要负责面向山东省财政单位的资产管理系统的服务及新产品推广；2011 年 8 月至 2015 年 3 月任济南国子数码科技有限公司基础教育软件部经理，主要负责面向义务教育阶段学校和主管教育局信息化软件的规划和推广工作，期间负责完成了山东省教育厅专项资金监管平台的设计和上线；2015 年 3 月至 2017 年 2 月，任山东国子软件股份有限公司董事、基础教育软件部经理，负责部门发展规划及日常管理；2017 年 3 月至今任山东国子软件股份有限公司董事、保密总监。

（4）相金明，男，1985 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2003 年 9 月至 2007 年 6 月，就读于山东财经大学；2007 年 7 月至 2008 年 7 月任济南安博科技有限公司软件开发部工程师； 2008 年 8 月至 2010 年 4 月，任济南国子数码科技有限公司软件开发一部工程师，参与高校资产管理系统的开发工作；2010 年 5 月至 2013 年 12 月，任济南国子数码科技有限公司软件开发一部部门经理，负责完成了高校资产管理平台技术升级；2014 年 1 月至 2015 年 2 月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部经理，负责完成了中等职业数字校园平台产品；2015 年 3 月至今，任山东国子软件股份有限公司董事、软件开发部经理，主要负责开发部整体规划及日常管理。

（5）董伟伟，女，1980 年 9 月生，中国国籍，汉族，本科学历。2004 年 2 月至 2006 年 2 月，任济南博天科技有限公司区域经理，负责 101 远程教育网校在全国的市场运作、推广工作；2006 年 2 月至 2009 年 9 月，任济南国子数码科技有限公司区域经理，负责浙江省、湖南省高校的资产软件市场推广工作；2009 年 10 月至 2014 年 11 月，任济南国子数码科技有限公司市场部部门经理，负责山东、浙江

高校资产软件、数字化平台市场推广工作；2014 年 12 月至 2015 年 3 月，任济南国子数码科技有限公司高校软件部经理，负责全国职业学校的数字化平台的推广工作；2015 年 3 月至 2017 年 2 月，任山东国子软件股份有限公司数字化平台业务部经理、公司监事会主席，负责山东省现代学徒制试点管理平台、山东省职业教育集团化办学管理平台等项目的规划、实施、服务工作；2017 年 3 月至今任山东国子软件股份有限公司董事、数字化平台业务部经理，负责山东省教育厅职教服务平台升级、山东省教育厅教师队伍建设系统的规划、实施、服务，负责数字化平台业务部的整体规划及日常管理等工作。

2、监事的基本情况

（1）钟又琴，女，1985年2月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2005年9月至2009年7月，就读于武汉理工大学。2009年7月至2009年10月任济南国子数码科技有限公司用户服务部售后服务工程师；2009年11月至2011年3月任政务系统部区域经理，负责完成了汉中市财政局行政事业单位资产管理信息系统项目；2011年4月至2015年3月任政务系统部部门经理，负责完成了湖南省财政厅行政事业单位资产管理信息系统项目的初步部署工作；2015年3月至2015年12月任山东国子软件股份有限公司政务系统一部部门经理，签订威海市财政局行政事业单位资产管理信息系统项目；2015年12月至今任山东国子软件股份有限公司高校软件部经理，负责高校软件业务的整体规划、业务拓展和日常管理工作；2017年3月至今任山东国子软件股份有限公司监事会主席。

（2）赵振江，男，1988年1月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。2004年9月至2008年6月就读于山东建设学院计算机信息管理专业；2008年7月至2008年9月任职于鸿海精密工业股份有限公司（烟台）；2008年10月至2010年2月就读于山东海天软件工程师培训基地； 2010年3月至2011年1月任济南国子数码科技有限公司软件开发部软件开发工程师，负责完成了山东省教育厅、山东省财政厅的中小学校舍和行政事业资产项目；2011年2月至2012年3月任济南国子数码科技有限公司软件开发部项目经理，负责完成了山东省教育厅的中小学标准化项目建设；2012年4月至2013年11月任济南国子数码科技有限公司软件开发二部部门经理，负责完成了山东省教育厅的阳光平台、职教平台等项目建设；2013年12月至2015年

3月任济南国子数码科技有限公司软件开发部技术总监；2015年3月至今任山东国子软件股份有限公司监事、软件开发部技术总监。

（3）王丽丽，女，1990年9月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2014年2月至2015年3月，任济南国子数码科技有限公司行政文员；2015年3月至今，任山东国子软件股份有限公司监事、行政文员。

3、高级管理人员的基本情况

（1） 总经理

韩承志，详见本节之“五、董事、监事、高级管理人员情况”之 “（二）公司的董事、监事和高级管理人员基本情况”之“1、董事的基本情况”。

（2）董事会秘书

杨兰，女，1987年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，研究生学历。2004年9月至2008年6月就读于中南财经政法大学本科，2008年9月至2011年6月就读于中南财经政法大学硕士研究生。2011年7月至2013年7月任山东蓝石置地集团有限公司人力资源部绩效专员，负责公司工程项目人员的绩效考核工作。2013年7月至2016年5月任山东国子软件股份有限公司行政人力资源部人事专员，主要负责公司人员招聘、培训工作；2016年5月至2017年12月任山东国子软件股份有限公司行政人力资源部经理，负责组织完成了信息系统集成及服务资质三级评定、CMMI L5软件成熟度评估等项目工作；2017年12月至今任山东国子软件股份有限公司行政人力资源部部门经理；2016年11月至2017年12月任山东国子软件股份有限公司财务总监；2016年11月至今任山东国子软件股份有限公司董事会秘书。

（3）财务总监

王欣，女，1988年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历。2006年9月至2010年6月就读于山东中医药大学本科；2010年6月至2011年2月任金蝶软件股份有限公司济南分公司销售专员，负责销售工作；2011年3月至2012年3月任北京佳卉佳汽车维修有限公司会计；2012年4月至2012年7月自由职业；2012年8月至2013年2月任北京康达五洲医疗器械中心费用成本会计，主要负责公司费用、库

存方面的账务；2013年3月至2015年6月任北京江川国威无人控制系统研发中心有限公司总账会计，负责公司财务工作；2015年7月至2015年11月任济南七天优选电子商务有限公司总账会计，负责公司财务工作；2015年12月至2017年12月任山东国子软件股份有限公司财务主管，负责公司财务工作；2017年12月至今任山东国子软件股份有限公司财务总监，负责公司财务管理工作。

（三）公司董事、监事和高级管理人员资格

经核查公司现任董事、监事和高级管理人员出具的《声明与承诺》及其无犯罪证明，中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn/）、全国法院被执行人信息查询网站（http://zhixing.court.gov.cn/search/）、全国法院失信被执行人名单公布与查询网(http://shixin.court.gov.cn/index.html)、信用中国（http://www.creditchina.gov.cn/）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台（http://shixin.csrc.gov.cn/honestypub/）等网站，确认公司的董事、监事和高级管理人员具备法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，不存在被执行联合惩戒的情况，不存在各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形，亦不存在以下情形：

（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；（2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；（3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；（4）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；（5）个人所负数额较大的债务到期未清偿。

六、最近两年主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据和财务指标情况如下：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总额（万元）	11,233.76	7,432.83

股东权益合计（万元）	6,292.88	4,419.12
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	6,292.88	4,424.71
每股净资产（元）	4.84	3.40
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.84	3.40
资产负债率（母公司）（%）	43.37	39.41
流动比率（倍）	1.91	1.66
速动比率（倍）	1.10	1.20
项目	**2017年度**	**2016年度**
营业收入（万元）	8,584.48	6,169.46
净利润（万元）	1,873.75	2,265.75
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,874.32	2,266.96
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,871.03	2,204.30
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,871.60	2,205.51
毛利率（%）	71.81	70.34
净资产收益率（%）	35.06	68.88
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	35.01	67.01
基本每股收益（元/股）	1.44	1.74
稀释每股收益（元/股）	1.44	1.74
应收账款周转率（次）	4.69	4.73
存货周转率（次）	2.50	1.52
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,628.74	2,745.93
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.25	2.11

上述指标的计算公式说明如下：

1、每股净资产=净资产÷期末股本数

2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东权益÷期末股本数

3、资产负债率=负债总额÷资产总额

4、流动比率=流动资产÷流动负债

5、速动比率=速动资产÷流动负债

6、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入

7、净资产收益率

计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），加权平均净资产收益率=P0/(E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0)。

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

8、基本每股收益

计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），基本每股收益=P0÷S，S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0-Sk。

其中:P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数;Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

9、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公

司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

10、应收账款周转率=当期营业收入÷（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）÷2）。

11、存货周转率=营业成本÷（（期初存货余额+期末存货余额）/2）。

12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数。

七、本次挂牌有关机构

（一）主办券商

机构名称：国融证券股份有限公司

法定代表人：张智河

住所：内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大 1 号 4 楼

联系电话：010-83991895

传真：010-83991895

项目小组负责人：张聚

项目小组成员：张聚、刘吉田、薛建蕊

（二）律师事务所

机构名称：北京市京师律师事务所

机构负责人：张凌霄

住所：北京市朝阳区东四环中路 37 号

电话：010-50959997

传真：010-50959998

经办律师：刘云鹏、左亚楠

（三）会计师事务所

机构名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：姚庚春

住所：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 22 层 A24

联系电话：010-52805600

传真：010-52805601

经办会计师：吴小辉、李俊鹏

（四）资产评估机构

机构名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路 18 号 23 层 2507 室

联系电话：010-51667811

传真：010-82253743

经办评估师：袁威、曲金亭

（五）证券登记结算机构

股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

联系地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

法定代表人：戴文佳

联系电话：010-50939980

传真：010-50939716

（六）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

地址：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

法定代表人：谢庚

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务、主要产品及用途

（一）主营业务

公司是专业的应用软件产品研发和行业解决方案提供商，已通过高新技术企业认定、双软认定、CMMI L5 软件开发成熟度评估、信息系统集成及服务三级资质认证、ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000IT 服务管理体系认证。

公司专注于行政事业单位、教育领域、大型企业的资产、设备管理系统的研发、推广、服务。经过多年的努力，公司打造了一个面向多行业的成熟的资产、设备管理软件系列，达到了国内领先水平。公司先后为上千家大型单位用户提供了资产管理软件及服务，成长为国内资产、设备管理软件行业较有影响力的公司之一。

公司的主营业务为：管理软件的研发、销售及相关的技术服务。

公司主营业务明确，自成立以来未发生重大变化。

（二）主要产品及服务

根据公司提供的行业解决方案，公司的产品分类如下：

序号	产品类别	主要产品
1	教育教学管理系列	1、高等学校智慧校园服务平台 2、中等职业学校智慧校园平台 3、中小学智慧校园管理平台 4、选课走班管理系统等
2	资产管理系列	1、高等学校资产管理数字化平台 2、高校资产管理系统 3、行政事业单位资产管理系统 4、中小学资产管理系统 5、公安部门资产管理系统

		6、医疗卫生单位资产管理系统 7、企业资产管理信息系统等
3	数字政务管理系列	1、数字档案管理系统 2、OA 协同办公系统 3、电子文件管理系统 4、单位信息系统共享平台等
4	财务管理系列	1、行政事业单位内部控制管理系统 2、中小学财务管理系统等
5	大数据系列	高校大数据平台等

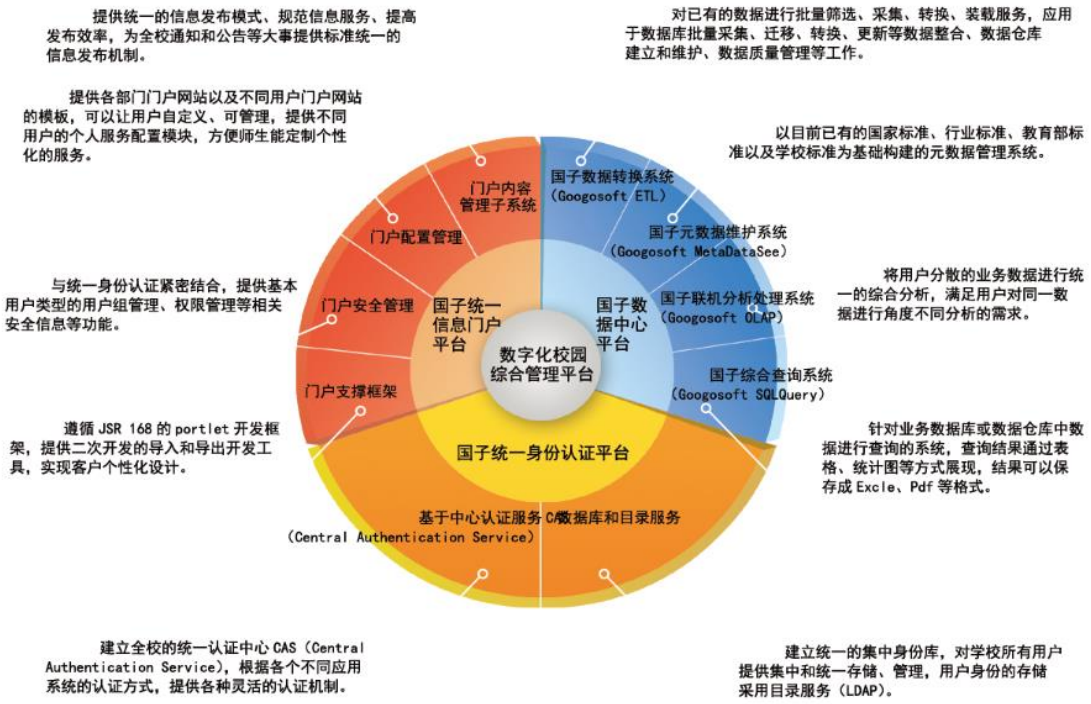
公司主要产品及用途为：

1、教育教学管理系列

公司基于 SOA 的数字化校园架构设计，按照统一规划、统一技术标准，采用统一的身份认证以及完善的安全保障体系，将学校各个孤立的系统进行整合，打造成统一、高效的工作平台，实现信息共享、流程共享，为广大师生的教学、科研、学习服务，为高校发展提供决策支持和保障。

（1）高等学校智慧校园服务平台

智慧校园服务平台以 “数据、服务、决策”为建设目标，通过“系统集成、数据集成、应用集成、服务集成”，实现“数据集中、应用集中、设备集中”，搭建学校统一的基础数据平台，实现以业务为主线的完整的生命周期管理，彻底消除“信息孤岛”和“应用孤岛”，根据各个学校的具体需求对信息资源进行整合和优化，实现学校各类资源的整合和配置优化，提高学校的管理水平和办学效率，使高校信息化应用达到较高水平。



高等学校智慧校园服务平台主要系统与功能如下：

主要系统	主要功能
统一身份认证平台	实现学校多应用系统用户身份的集中验证、用户资料的集中存储和管理、访问权限的集中控制和管理，主要包括目录服务、单点登录服务、角色管理、授权管理、认证服务、应用认证接口、数据维护与日志管理等功能
统一工作平台	将学院的所有业务工作进行重新规划，放到统一工作平台内管理。统一工作平台所有的 APP 组件采用“热插拔”的方式，即针对不同的业务需求，建立不同的 APP，当 APP 不满足需求时，只需更换不满足需求的 APP。
统一数据中心平台	是学校各类管理信息系统整合和集成的关键。通过数据交换服务和共享服务，提供基于全校教学、科研、人事、学工、财务、资产、后勤服务、信息服务等综合的、全方位的、权威的数据，并实现数据来源的“谁产生、谁维护、谁负责”。在此数据基础上，提供从数据采集、整合、综合分析利用到系统化维护管理的一系列工具，提供数据综合查询、统计、分析、决策支持等应用。
国子数据中心	不仅能够建立安全的数据交换机制，减少应用开发人员针对不同系统的开发工作量，而且可以减少频繁的接口调用以数据中心为基础，形成学校的统一数据服务。
统一服务平台	根据高校信息化建设要求，不同的服务对象设计了不同的服务平台，不同的用户提供不同的信息服务窗口，服务窗口基于站点模板，根据

	学院、部门、单位、个人的要求，来设置和提供个性化的应用门户，满足用户的需求
教务管理系统	将学生学籍管理、教学计划管理、开课计划管理、排课管理、网上选课、实践教学管理、成绩管理、考务管理、教学考评、教材管理等紧密地联系起来，实现教务信息管理的一体化，促进教务管理工作日益规范化、制度化、科学化、智能化。
迎新管理系统	涵盖了迎新网站、新生信息管理、迎新手续定制、学生报到、分班分学号、分宿舍、报到数据统计等一系列有关报到前、报到中、报到后的业务流程。
学生工作管理系统	涵盖了完整的学生工作管理部门业务，协助高校规范学生工作管理部门的工作流程，实现在线业务处理，为学生处老师、学生、各院系老师和辅导员等提供统一的网上办公服务平台，实现各部门间有效的信息共享和协同工作。
离校管理系统	方便毕业生进行校级离校手续的办理，与所在院系之间的离校手续；服务涉及学生离校管理各个环节，面向学校各系、部门以及全体毕业学生提供综合管理服务。
协同办公管理系统	通过业务单据的规范、岗位操作的规范、审批流程的规范、公文传递的规范、审批权限的规范、审批时间的规范、审批意见的规范、流程使用范围的规范、审批委办的规范、审批转办的规范、历史审批查看的规范，全面规范行政单位基础管理流程，帮助学校实现制度的行为落地。
人事管理系统	对教职工的招聘、基本信息（人事档案）、绩效考核、工资、社保、奖罚、合同、职称评定、培训、离退等方面实现全面管理，对在职教工和外聘教工分别进行管理
资产管理系统	实现了资产的集中管理和动态管理，为高校资产管理工作提供了对固定资产、经营性资产和房地产进行全方位追踪和管理的有效手段，提高了资产效益和资产利用效率，降低了资产使用和管理成本。
财务管理系统	包含基础的财务凭证录入、核算和报表分析等功能，能够完成基本的财务管理，提供各项报表数据；同时，预算管理可以对预算的编制和审批进行管理；经费支出管理可以对各项支出进行管理和监督。
实验室综合管理系统	包括了实验室建设、立项、组织机构、人员队伍、教学科研计划、大型仪器论证、安全管理、绩效考核、数据上报等几乎实验室相关的所有业务活动，具有十分强大的功能。
科研管理系统	主要包括对科研计划、项目、成果、经费、人员等信息管理。
大型仪器设备、实验室、专家共享平台	一个大型仪器设备、实验室、专家共享平台；提高了仪器设备的利用率，实现资源优化配置，推动大型科学仪器设备资源、先进实验室的共用共享。

数据挖掘与决策支持平台	一个覆盖全校的、统一的、可以满足用户个性化需要的信息服务系统；能够整合学校现有各个子系统的数据，做到学校各个相关部门之间数据交互便捷顺畅。

（2）中等职业学校智慧校园平台

“智慧校园”可以满足教学、管理、科研、生活及相关服务的要求，给学生营造开放性和协同作业环境，给学校各类人员提供个性化服务，促进了学校教学、科研及管理的智慧化发展，对学校的长期建设和发展具有很大作用。

中等职业学校智慧校园管理平台技术实现，采用云计算模式进行集中部署，并依据面向服务的思想与分层体系结构的原则进行设计。总体包括访问层、服务提供层、服务支撑层、平台支撑层、数据存储层、云计算基础设施层、标准规范体系以及安全与综合管理体系等部分。

中等职业学校智慧校园平台主要系统与功能如下：

主要系统	主要功能

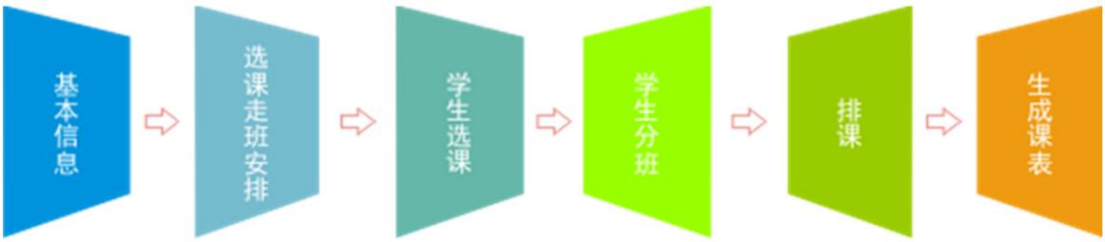
统一信息门户平台	为用户提供访问学校各种信息资源和应用服务的入口，学校的教职工、学生、领导、社会公众、校友等都可以通过这个门户获得个性化的信息和服务。
统一身份认证平台	将各个系统分散的用户和权限资源进行统一和集中管理、授权，实现统一认证和单点登录，改变原有各业务系统中的分散式身份认证及授权管理。
统一数据中心平台	提供基于全校教学、科研、人事、学工、财务、资产、后勤等全方位的、权威的数据，按“谁生产、谁维护、谁负责”进行管理。
数据挖掘与决策支持平台	提供“学生信息”、“教师信息”、“教学信息”、“科研信息”等应用服务。
OA 协同办公管理系统	建立学校信息发布、公文管理、会议管理、事务管理等业务安全高效的一体化网上协同办公平台。
人事管理系统	对全校教职工的招聘、合同、档案、岗位竞聘、职称评定、绩效考核、薪酬、人力培训、调动、离退休等进行全面、准确、及时管理，优化学校人力资源配置，提升人事工作管理水平，促进教学、教研、管理、服务等工作的高效运作，提升学校综合竞争力。
校企合作管理系统	为学生与企业共同参与培养社会所需要的技能型人才目标服务，更好地培养学生的职业素质、岗位能力，增强学生的竞争力。
教务管理系统	覆盖中职学校教务管理工作的全部环节，为学校的教学管理工作提供科学、规范的信息化管理手段，为教师、学生提供简单便捷的信息服务工具。
教材管理系统	通过对教材进行选择、组织进货、教材库存管理和收费、发放、退订等操作来保障用书安全，在大大降低工作人员劳动强度的同时提高学校的管理效率和教学水平。
教科研管理系统	主要作用是科研部门各科室协同工作，实现内部无纸化办公、整合并规范科研业务，实现全校科研管理模式规范、数据统一存储，实现整个学校科研信息的共享和一致，提供完善的查询统计功能，辅助领导决策。
教师考评管理系统	自动生成绩效考核结果，方便对教职工的工作表现进行统计、分析。
集体备课系统	提供了个人备课、集体备课、网络硬盘、教案积累、教案评选、检查、推荐等教案管理功能。
网络教学平台	以课程为中心，以课程的长期积累建设为核心，以在线教学、课外交流、在线测试为手段，面向学生的校内学习、校外实习实训和毕业后终身学习，构建人人互通的网络学习空间，支持学生终身职业素养养成和职业技能提升，面向教师构建全流程、多模式的人人互通的网络教学空间。

数字资源管理系统	实现数字资源的高效存储、统一组织和管理，能为学校师生提供方便、快捷的查找、存取服务，为教师提供资源访问效果评价分析。
网上考试管理系统	采用大规模试题库的计算机网络考试模式，出题、答卷以及评分都是在计算机上完成的。以试题和试卷为管理单元，提供教师在线编辑试卷、安排考试、自动评阅客观题、辅助教师评阅主观题等功能。
网上评教系统	实现上级领导对教师的评价、教师的互评，学生对教师的评价，评教的设置及结果查看；为教职工提供方便、高效的考核环境，为各级管理人员搭建业务管理及协同平台，并积累教职工的考核管理相关数据，为后期应用提供数据来源。
招生就业管理系统	提供线上自主报名，到校报名等多渠道报名方式，使招生工作更轻松、高效，学生的信息更准确，包含了后期学生军训后的分班、教师安排、新生的专业调整，以及后期毕业生实习的安排、跟踪以及实习成绩的查询与后期毕业证的发放，综合记录与安排了学生报到到毕业以及在外实习的所有信息与情况。
学生工作管理系统	协助规范学生工作管理部门的工作流程，实现在线业务处理，为教师、学生等提供统一的网上办公服务平台。
收费管理系统	集中管理全校各种不同的收费项目、不同的收费标准，规范从收费标准到生成应收到实收的管理过程，简化小额收费、零星收费业务过程，防止失误杜绝漏洞，强化欠费管理，提高管理效能和管理水平
公寓管理系统	强化了日常宿舍动态监控管理，实现了学校各相关职能部门、学生家长的信息共享，提高了工作效率，保障了学生安全。
资产管理系统	规范固定资产管理业务流程，促进固定资产管理制度建设，落实固定资产管理责任，对固定资产实行动态化、精细化管理，推进固定资产的合理配置和有效利用。
实习实训管理系统	为参加实习实训学生提供在线学习、考核、交流平台，利用三网联动技术实现实习实训教学活动过程监控和信息管理。
图书馆管理系统	同时管理图书、期刊、音像，能打印条码、书标，支持师生使用校园卡借书等。
移动校园管理平台	集学校教务与校务管理、学生管理、校园信息发布、即时通讯于一体，同时支持信息查询与收集、信息发布、内外信息交互、全面实现校园的数字化。
教学工作诊断与改进管理系统	具有较强预警功能和激励作用的内部质量保证体系，保证学校的办学方向正确，办学条件不断改善，管理规范符合国家要求，推进学校进一步加强制度创新。
现代学徒制管理与服务系统	以服务学校、企业为主体，致力于打通教师、师傅、学徒三方之间关系，实现数据与信息的互联共享。
智慧校园平台	通过无处不在的智能化传感器组成的物联网，实现对物理校园的全面

	感知随时获取信息，并通过网络技术实现物联网的整合，借助云计算、数据仓库等技术对感知信息进行智能的分析和处理，对智慧校园中的各种需求做出预测和智能的决策，提高校园教学、管理效率，创造一个高效、智能的校园环境。

（3）选课走班管理系统

选课走班管理系统主要包含基础数据维护、新高考选课管理、智能排课管理、课表管理、课表展示等功能。该系统可以根据学生的学习水平和兴趣愿望进行选课走班，帮助每届学生在多学期进行多次选科，最终形成高考“3+3”科目；同时为学校、教师和学生提供全景课表、班级/学生课表、教师课表，并可以通过手机端APP、智能班牌系统进行课表的直观展示。



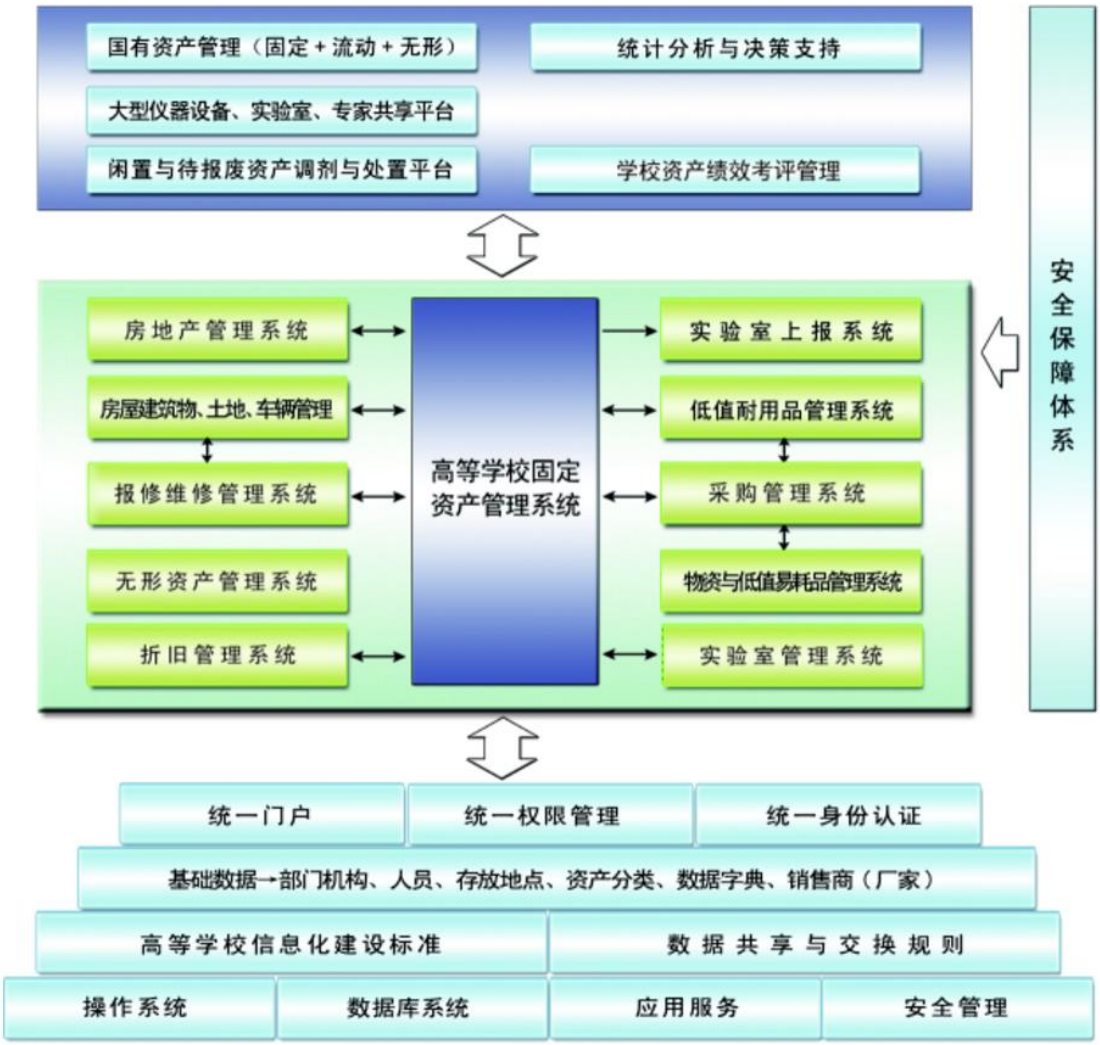
主要系统	主要功能
基础数据管理	基础数据管理主要完成学校、学年学期、年级、班级、课程、教室、单位、教职工、学生、教研组、教研组成员等信息的维护和管理工作，支持多校区管理和个性化教研组管理，并为选课走班工作的顺利开展提供基础数据。
选课系统	选课系统首先进行选科管理、选科规则的设定工作，然后根据不同学生的发展需要，支持学生网上选科及选科调整，并可以根据选科统计结果完成选科分班等工作。
智能排课	智能排课系统通过设定基础数据、教师安排、排课规则和约束条件，然后进行排课。智能排课系统最大限度减少人工排课的工作量，同时实现对教学场地和教师资源的合理安排，最大限度利用教学资源。

2、资产管理系列

（1）高等学校资产管理数字化平台

高等学校资产管理数字化平台利用先进的软件技术、网络技术、数据库技术，基于统一的信息标准将资产管理相关的各个子系统进行整合、集成，构建成一个安全、可靠、可扩展、易维护的综合管理平台，实现高校资产管理工作的全面信息化。

高等学校资产管理数字化平台包括：统一信息门户、统一身份认证、共享数据库、资产管理相关的各个子系统以及建立在系统集成之上的共享平台、内容搜索、统计分析、决策支持等功能。

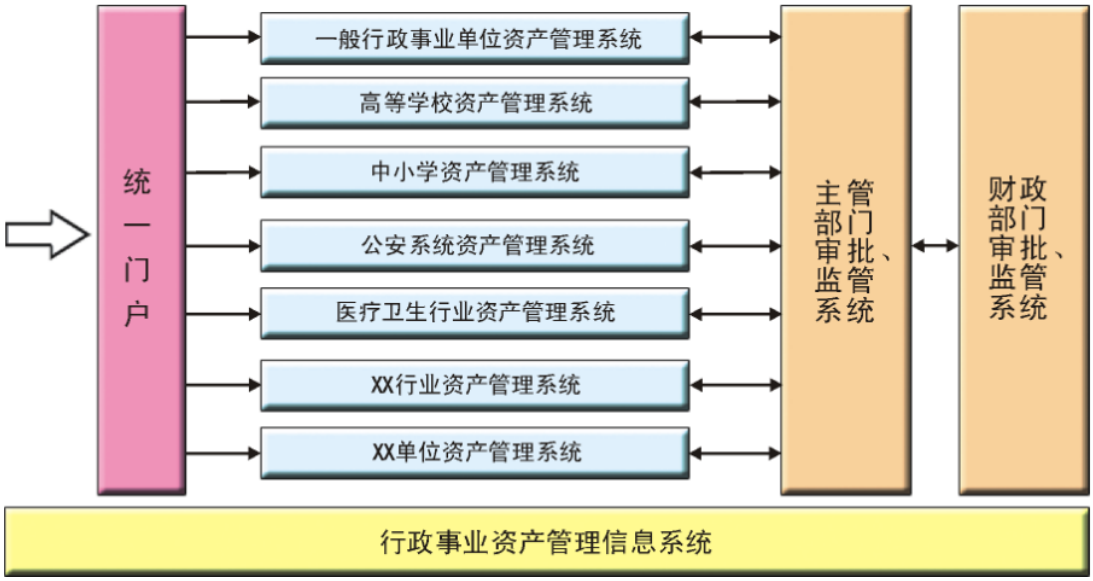


（2）行政事业单位资产管理系统

行政事业资产管理信息系统根据行政事业单位资产管理涉及到的“基层单位、主管局、财政”三个层面的要求研发设计，符合《行政事业单位资产清查核实管理办法》（财资[2016]1 号）的相关要求，系统具有方便基层单位使用，满足主管单位管理的特点，并且能够提高财政监管水平、为政府各级领导决策提供依据。

行政事业资产管理信息系统采取 B/S 运行模式，按照横向“财政部门—主管部门—行政事业单位”、纵向“省—市—县”的框架设计，能同时满足财政部门、主

管部门和行政事业单位三个层次资产管理需要。实现对行政事业单位国有资产的全面动态监管、决策支持；与财务管理、预算管理相结合，对资产实现动态化、精细化监管，推进资产的合理配置和有效利用，满足主管单位的管理、提高财政监管、达到为政府各级领导提供决策依据的要求，由于不同性质的基层单位有不同的管理模式、业务要求和资产分类代码，系统内嵌了行政事业单位、中小学、医疗卫生、公安、高等学校、企业等多种资产管理模式可供基层单位选择使用。



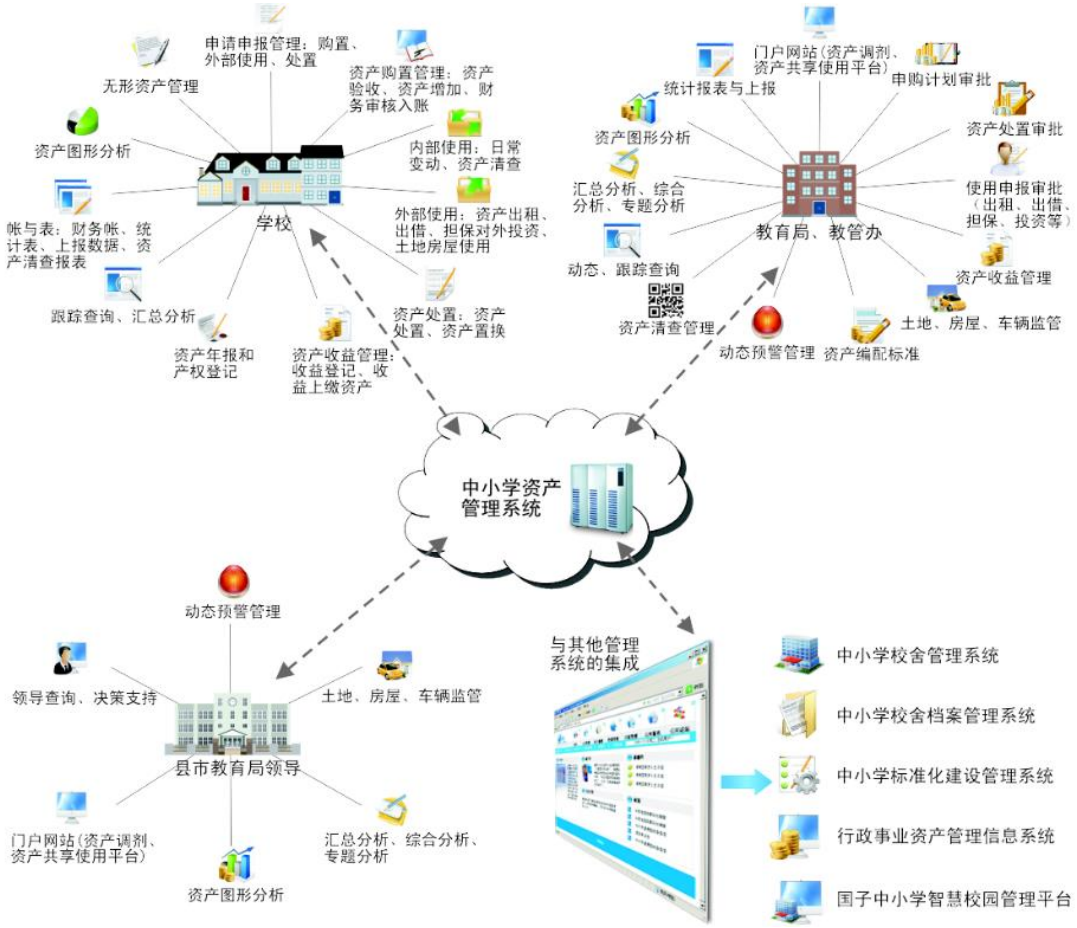
（3）中小学资产管理系统

中小学资产管理系统可以管理中小学的固定资产、低值易耗、材料、无形资产等四类资产。其中固定资产部分涵盖了学校房屋和构筑物、通用设备、专用设备、文物和陈列品、图书档案、家具用具装具及动植物全部六大类固定资产以及无形资产的管理，可以根据固定资产物质属性差异进行多样化管理。低值易耗品部分，涵盖了管理达不到固定资产核算起点，可重复使用的工具，器材等，如低值仪器、小工具、器皿及低值劳保用品等。材料部分，涵盖了管理使用后即行消耗或逐渐消耗不能复原的各类物资，如各种原材料、燃料、实验实习材料、纸张等。

系统功能几乎覆盖了所有的学校资产管理业务活动，包括购置、验收、增加、处置、变动、出租出借、分布、清查、库存、入库、领用、申请审批、资产年报、产权登记、收益上缴、统计、分析、账表、上报数据等，具有十分强大的功能。

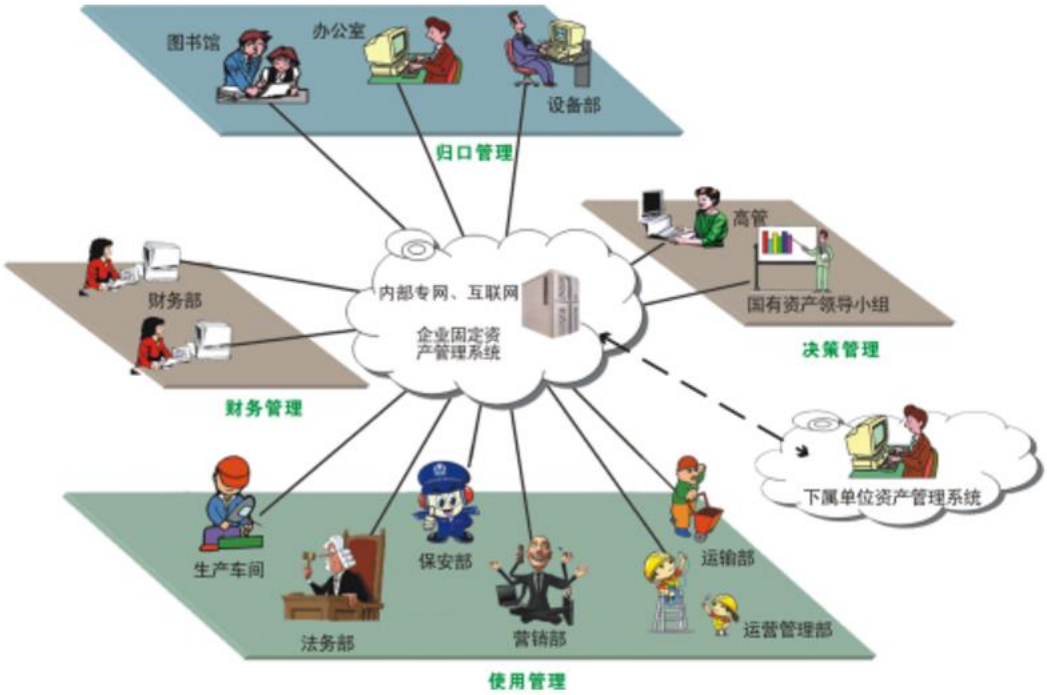
系统按照“统一领导、归口管理、分级负责、责任到人”的教育资产管理架构

设计，在吸收先进管理思想的基础上，以信息技术为手段，以实现固定资产的动态化、精细化管理为突破口，将实物管理与预算管理、财务管理相结合，贯彻“人人都管物，物物有人管”的管理理念，落实“账账相符、账实相符、账卡相符”的管理手段，实现“安全完整、合理配置、有效利用”的管理目标。



（4）企业资产管理系统

企业资产管理系统是一个可以运行在内部专网或互联网的网上管理系统，可以由各级管理人员在网上施行各项管理活动，传递管理信息。管理的对象涵盖了企业各类固定资产，包括房屋及构筑物、车辆、仪器设备、办公设备、后勤设备、生产设备、图书及文物陈列品等，根据固定资产物质属性差异进行多样化管理。系统的功能几乎覆盖了所有的固定资产管理业务活动，包括固定资产采购、验收、增加、变动、处置、分布、维修、折旧、清查、统计、分析、账表、产权登记、上报数据等，具有十分强大的功能。



3、数字政务管理系列

（1）档案管理系统

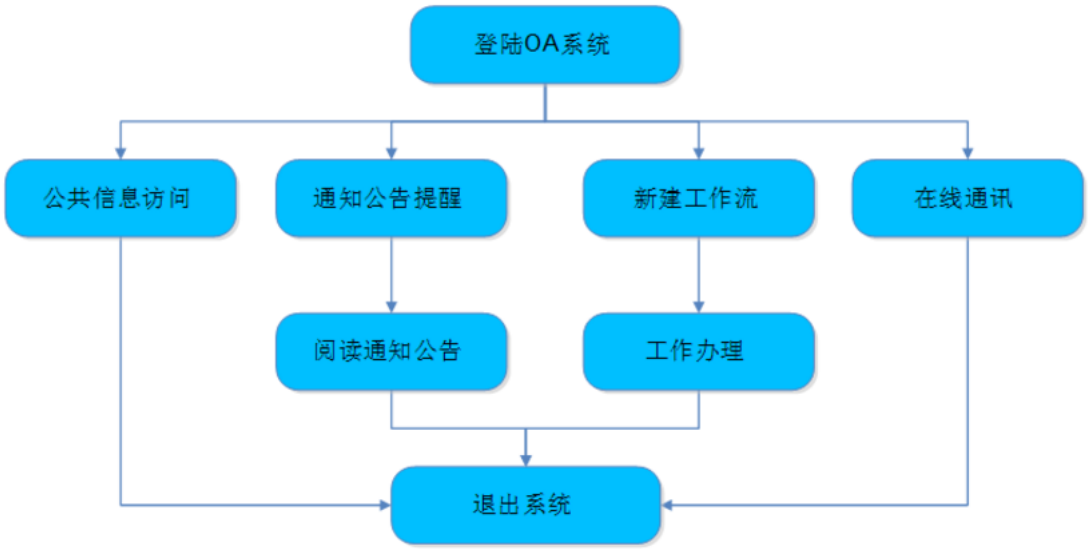
数字档案管理系统是一个区域性、开放型的文件、档案信息管理系统，能够为行政事业单位和企业提供数字化的网上档案管理、查询、服务。对有价值的图像、文本、语音、影视、软件和科学数据等多媒体进行收集和组织，并进行高质量的保存和管理。

数字档案管理系统从档案实际工作出发，以规范档案管理为目标，通过分析单位日常档案管理业务要求，结合数字档案馆建设的规划，保证了档案的全面性、完整性、实用性。它的有序处理和管理过程包括收集、创建、确认、转换、存档、管理、发布利用等涵盖文件生命周期管理实践的全过程。

（2）OA 协同办公系统

OA 协同办公系统除了提供基础的信息发布和分享功能外，更核心的作用是在线协同办公。由于各个单位办公流程不同，办公流程中提交的信息不同，需要有一个可以灵活定制的工作流管理系统和功能强大灵活的表单定制功能。工作流的管理提供新建工作管理、代办工作管理、工作查询、工作监控、工作委托、工作销毁、

流程日志查询以及工作流定制管理等功能。



（3）电子文件管理系统

电子文件管理系统，是按照国家相关法律法规将政府机关自动化办公过程中产生的大量电子文件进行及时、有效、安全的保存和管理的系统。电子文件管理系统实现了对电子文件的快速浏览、检索以及管理权限的设置，规范了电子文件管理，确保了电子文件的真实性和完整性，防止文件泄密，增强了文件的安全性，有效维护了政府机关信息安全，提高了办事效率，节约了管理成本，推动了文件管理的健康发展。系统中的主要角色有：文件收集人员，立档单位档案管理员、档案馆档案管理员，每种角色的用户具有相应的功能模块。

4、技术服务

（1）运维服务：主要是针对公司软件系统日常运行中存在的问题，为客户提供电话服务、上门服务、驻点服务等全方位的运维服务。

（2）升级服务：根据客户需求，结合最新的软硬件技术，公司不断对软件系统进行技术升级，给客户提供更好的服务。

（3）资产清查服务：根据客户需求，公司提供资产清查培训、资产盘点、数据填报等技术服务。

5、硬件产品

公司的硬件产品主要是根据客户需求，配套公司软件产品进行销售的产品，主要为服务器、计算机、打印机、采集器、条码纸及其他办公耗材。

（三）报告期内公司主要产品的迭代情况

报告期内，公司主要产品迭代周期为一年，迭代前后，客户无变化，具体情形如下：

产品名称	迭代前版本	迭代后版本	迭代前产品特性	迭代后产品特性
高等学校资产管理数字化平台	6.0	7.0	1、系统采用C#语言开发，使用ASP.net技术框架。 2、系统数据库使用sqlserver数据库。 3、建立统一的信息、身份认证门户，实现各个应用系统的集成，为使用人体用快捷化服务。 4、建立“一站式”服务平台，实现资产进一步精细化动态化管理、全生命周期管理。	1. 系统后台采用Java语言开发，系统框架基于MVC设计模式的SpringMVC。 2. 系统核心数据库采用Oracle开发。 3. 系统界面遵循扁平化设计思想，结合html5和css3等新技术让界面更简单更美观，支持大小屏的自用切换。 4. 构建“一体化”的工作平台，实现用户日常工作一个页面全涵盖，不需再登录多个入口，方便用户操作。如采购系统、资产系统、低值品易耗管理系统等等，将常用系统集成到一起，方便用户。
高等学校智慧校园服务平台	2.0	3.0	1、系统采用Java语言开发，使用公司自研的ggs框架搭建。 2、系统数据库使用Oracle数据库。 3、平台功能丰富：既包含门户、认证和数据基础服务系统，又涵盖了招生、迎新、学工、教务、人事、办公OA、公寓、收费等应用系统，系统实现高等学校日常管理活动的信息化。 4、平台实现了展示各子系统信息同步共享，身份统一认证和授权。满足用户一次登录就可以使用所有子系统功	1. 采用Java语言开发，系统框架基于SpringMVC模式进行开发设计的。 2. 平台核心数据库采用Oracle开发。 3. 平台引入SOA服务化、组件化的成功管理思想和技术。界面遵循扁平化设计思想，结合html5和css3，Bootstrap等新技术让界面更简单更美观，支持大小屏的自用切换。 4. 平台采用liferay技术设计信息门户，通过portlet的方式实现应用模块的添加和自由化拼装，使每个用户可以自行设计个人首页。 5. 平台提供先进的认证管理服务，含统一身份认证、应用服务管理、统一授权和平台监控功能。集成邮箱、手机短信、微信、QQ等第三方快捷注册用户功

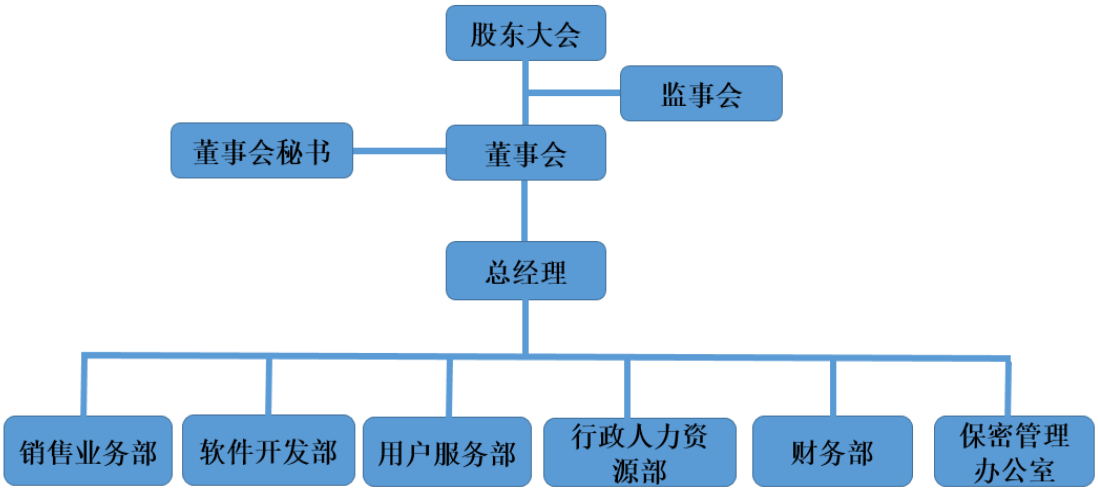
			能的要求，为多系统整合、用户同时查看在不同系统的各类信息提供了解决方案。	能，实现了 CAS、Webservice 和单点漫游等多种应用认证接入方式。 6. 平台建立了数据中心服务，通过数据交换、数据存储与管理、数据服务三大核心功能，实现各子系统信息流的互通共享。 7. 招生、人事、办公 OA、收费系统采用 SpringMVC+Bootstrap 技术做了新的系统，比原有系统页面效果更美观，兼容性更好，功能更强大，尤其是办公 OA 和人事系统增加了工作流，在线编辑页面等技术，使系统更加便于用户操作使用。 8. 科研系统采用新框架重新设计，系统提供不同用户桌面功能，并增加了各种查询统计报表，自定义报表等，使用户查找信息更加方便快捷，并为领导的决策提供有效的数据支撑。 9. 迎新，学工，教务，公寓等子系统在原有系统基础上进行了功能扩充。
中等职业学校智慧校园平台	3.0	4.0	1、系统采用 Java 语言开发，使用公司自研的 ggs 框架搭建。 2、系统数据库使用 Oracle 数据库。 3、功能涵盖中职学校日常教学、管理的多个方面，形成以行政办公、教务、学工、后勤和网络教学五大子功能为核心的综合管理平台。 4.整个平台统一登录、统一授权、各类信息共享，实现了中职信息化的整体管理。	1.采用 Java 语言开发，系统框架基于 SpringMVC 模式进行开发设计的。 2.系统核心数据库采用 Oracle 开发。 3.系统界面遵循扁平化设计思想，结合 html5 和 css3,Bootstrap 等新技术让界面更简单更美观，支持大小屏的自用切换。 4. 平台结合中职学校实际，采用大集中模式，各子系统功能嵌入式呈现,方便用户使用。应用菜单图标化分类展示，更人性化。 5. 通过数据管理引擎，实现数据互通，消息、待办和预警信息准确推送。 6. 增加集体备课、资源库管理系统，丰富原行政办公、教务、学工、后勤和网络教学等系统功能，引入流程自定义、pageoffice 文档在线编辑、流媒体播放等技术。
OA 协同办公系统	3.0	4.0	1、系统功能全面，从公文登记到公文流转，从公告发布到日常办公，系统实现了用户日常办公在线操作及监管。	1.系统框架基于 MVC 设计模式的 SpringMVC。 2.系统界面遵循扁平化设计思想，结合 html5 和 css3 等新技术让界面更简单更美观，支持大小屏的自用切换。 3.系统提供灵活的工作流程平台，支持

				web 图形化流程设置，支持条件路由及子流程设置，可实现各种复杂流程的电子化流转，可方便的进行流程跟踪、流程监控，改变了以往无法可视化流程跟踪的模式，大大提高了系统界面友好性。
高校资产管理系统	6.0	7.0	1、系统采用 C#语言开发，使用 ASP.net 技术框架。 2、系统数据库使用 sqlserver 数据库。 3、系统功能全面，从资产采购到资产验收入账，从日常使用到资产处置，系统实现了资产全生命周期的监管。 4、系统开创了全校教职工“人人用资产、人人管资产”的新局面。 5、系统的用户更加精细化，由传统三级管理流程精细化到个人。 6、系统界面遵循了简单、易用的原则，采用主流 extjs 进行界面全面优化。 7、系统引入移动端办公，使管理水平得到了大幅度的提升，提高了资产管理的效率，办公快捷化	1. 系统采用 Java 语言开发，系统架构基于主流 MVC 设计模式。 2. 系统核心数据库采用 Oracle 开发。 3. 系统界面遵循扁平化设计思想，结合 html5 和 css3 等新技术让界面更简单更美观，支持大小屏的自用切换。 4. 系统以用户至上、易用好用为设计原则，充分考虑操作的便捷性，更智能更丰富的业务提示和帮助说明，更具人性化的操作模式，许多功能实现了一键式的操作。 5. 系统根据每个用户的特点和角色的不同，结合从菜单操作模式向事件驱动模式发展的设计思路，为特定角色提供量身定做的访问关键业务信息的安全通道和个性化应用界面。 6. 系统借鉴“互联网+”思维充分引入新技术、新设备，集成了条形码、二维码、清查终端识别、高拍仪、移动终端 APP 等技术和设备，不仅提高了资产管理工作效率和工作质量，更重要的是大幅提高了管理水平。 7. 系统实现了日常业务集中审批，实现了“一键式”的操作，使操作更简单更直观，改变了以往不同业务审批去不同页面的模式，大大提高了工作效率。 8. 系统与手机端结合更加紧密，实现手机端代办业务管理、扫码上传图片和扫码登录功能等，使管理更加方便。 9. 系统提供了丰富的查询统计分析接口，引入了可视化工具使统计分析更直观更充实，给领导决策提供了有效的数据支撑。

二、公司内部组织结构图和业务流程

（一）公司内部组织结构图

根据相关法律法规和公司章程，公司建立了股东大会、董事会、监事会。公司日常经营管理由公司总经理负责，公司成立了销售业务部、软件开发部、用户服务部、行政人力资源部、财务部、保密管理办公室等主要部门。



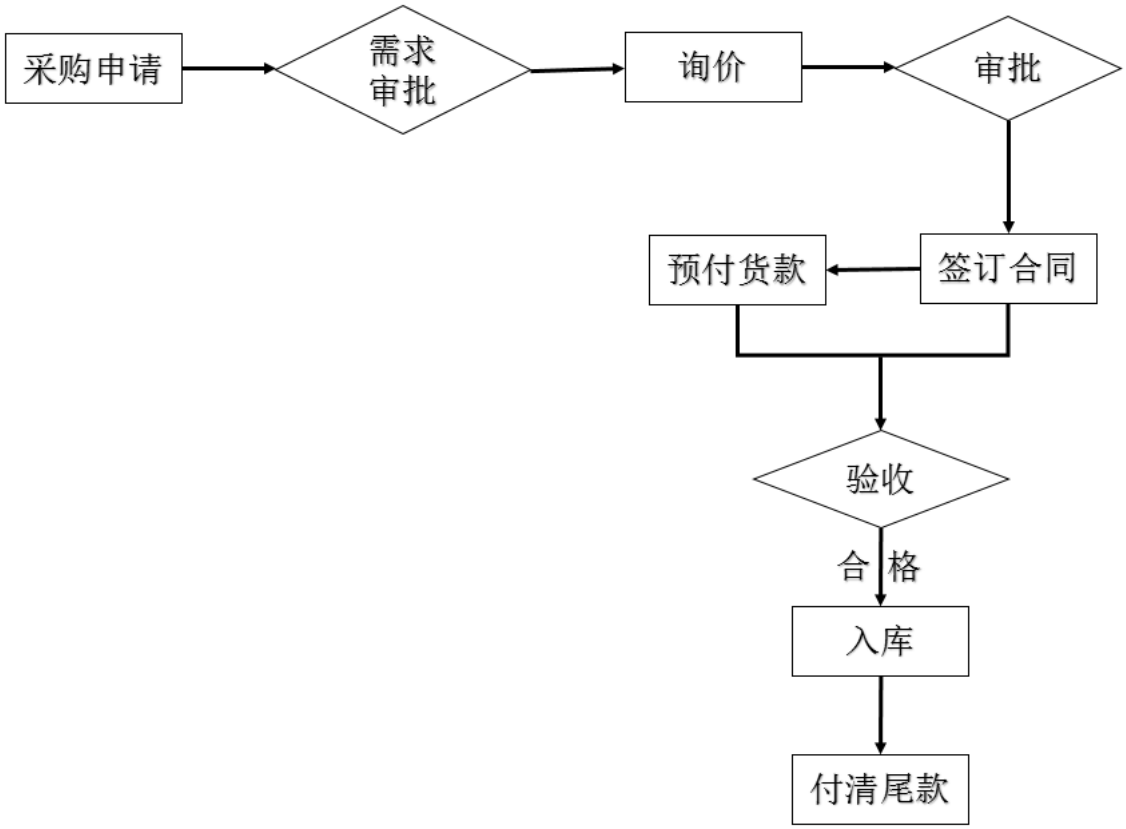
各部门主要职责如下：

部门名称	主要职责
销售业务部	根据公司的经营战略制定销售计划、分配销售任务；开拓销售渠道、进行业务谈判；收集招投标信息、组织招投标工作；协助软件开发部进行市场调研、收集客户反馈。
软件开发部	根据公司经营战略，制定年度研发计划；研发新的软件产品、提供行业技术解决方案；根据客户反馈对公司产品进行改进，提高公司产品质量和竞争力。
用户服务部	负责项目实施安装、运行测试、技术培训；通过电话及远程服务、外派常驻服务、上门现场服务、定期巡检服务为客户提供技术、运维服务，保证公司产品有效运行；建立客户服务档案，进行定期回访；向软件开发部反馈公司产品存在的问题。
行政人力资源部	负责日常行政办公、合同资质及招投标的运用与管理、公司新产品的市场宣传及公司市场形象的推广、办公用品及客户需求产品的采购；负责公司人力资源体系优化，进行招聘、培训、绩效、薪酬、员工关系管理等相关工作。
财务部	负责建立和完善公司财务管理、成本管理、预算管理、会计核算和会计监督等财务制度；负责编制财务报告；负责税收核算、缴纳、筹划等工作。

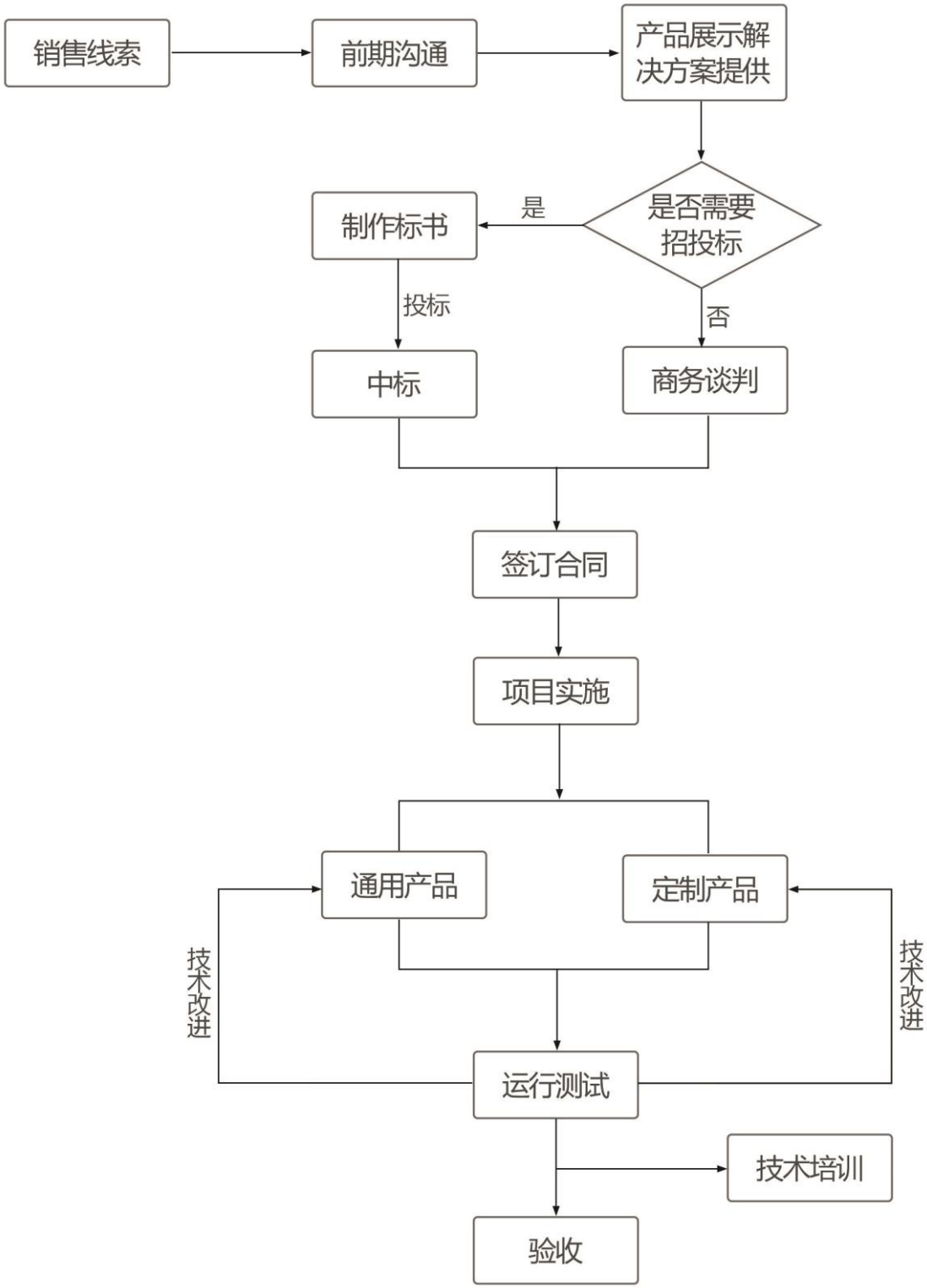
保密管理办公室	组织落实保密工作领导小组的工作部署，提出工作建议，拟定工作计划和工作总结；制定、修订保密制度；参与公司各项管理制度的制定和修订工作；审查、确定保密要害部门部位，指导、监督保密设施设备的建设、使用和维护管理；组织开展保密宣传教育和培训；对涉密人员履行保密职责情况进行指导监督；对公司各部门保密管理有关情况进行指导监督；组织开展保密检查，针对存在的问题提出整改意见，并督促整改落实；报告、配合查处泄密事件；管理保密工作相关档案；承办保密资质申请、延续、年度审查、事项变更登记等工作等。

（二）公司主要生产、服务流程及方式

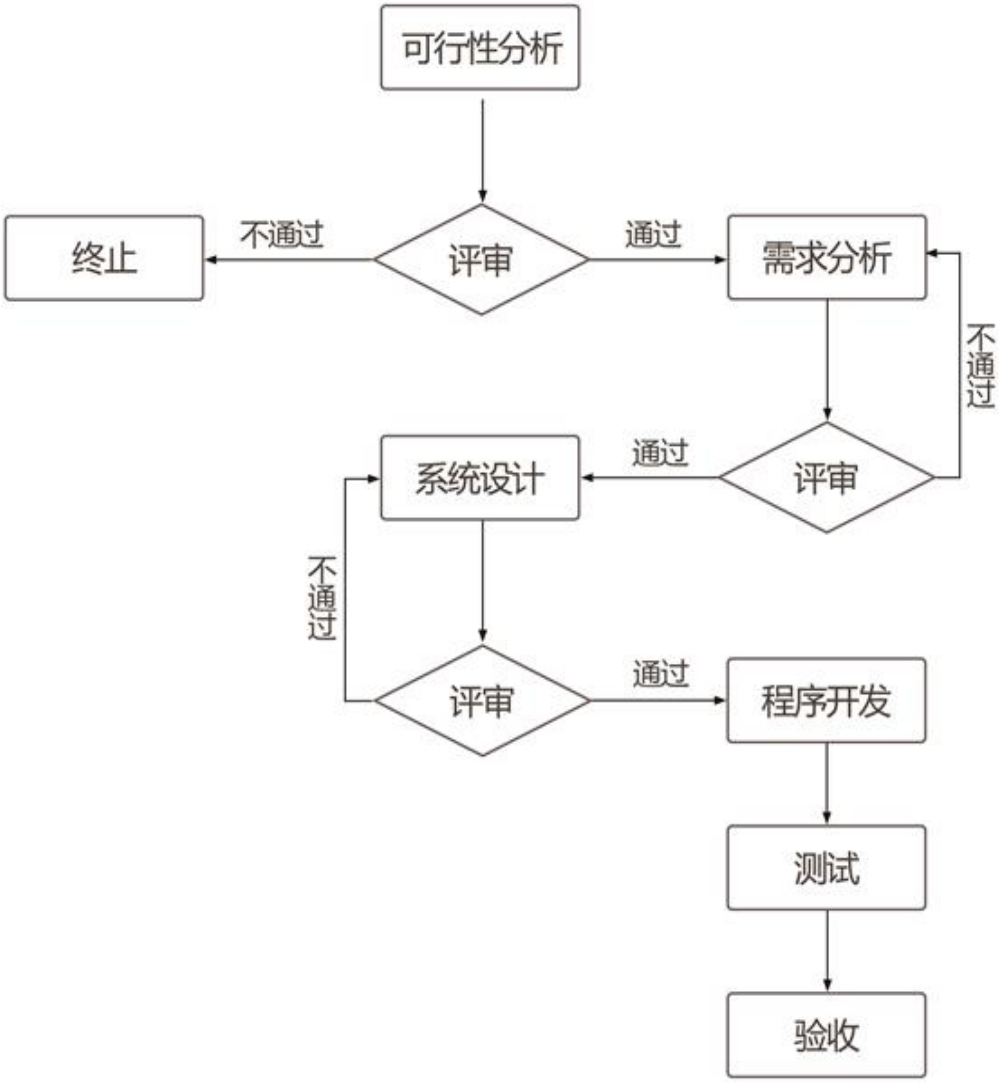
1、采购流程



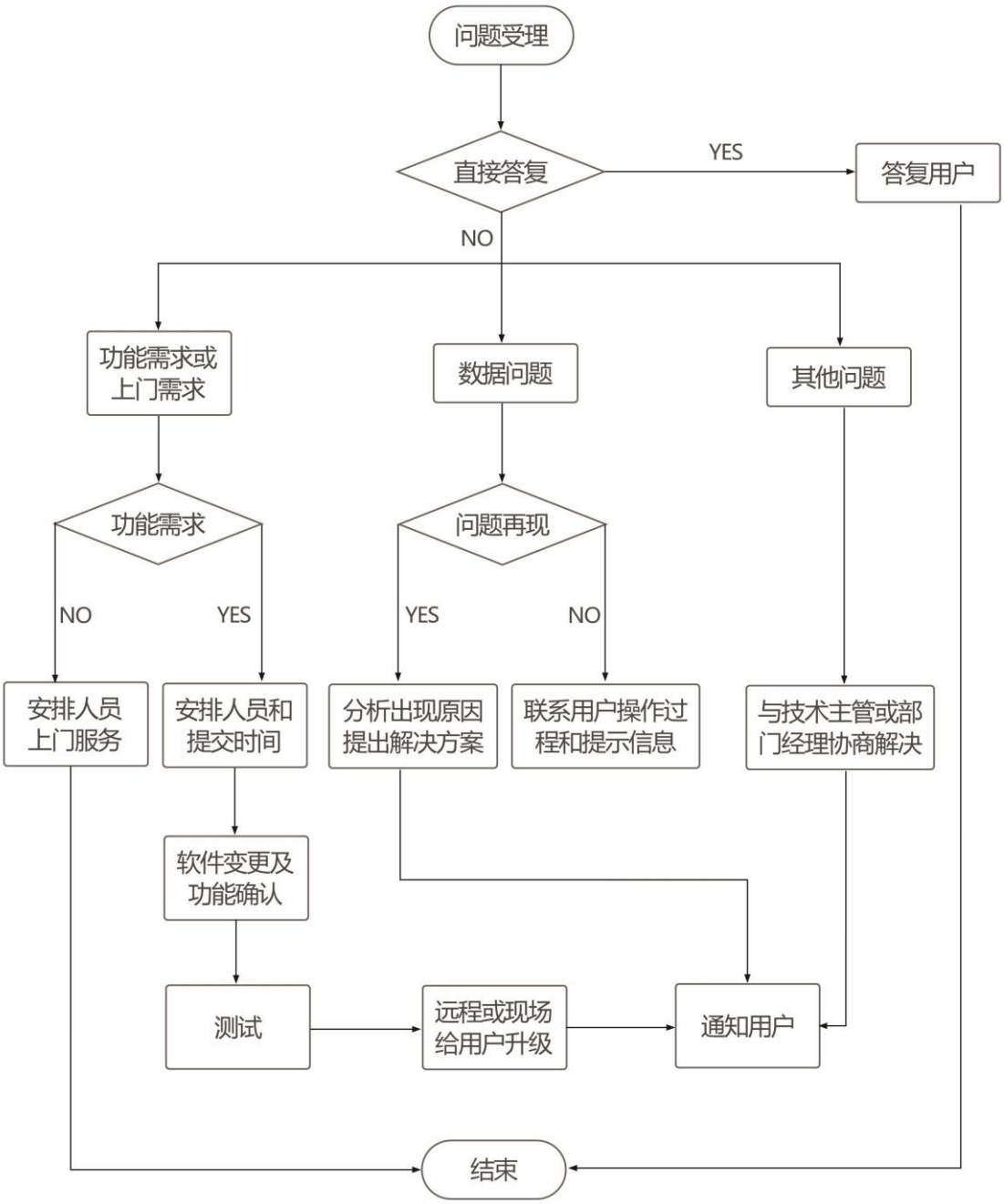
2、销售与实施流程


销售线索
前期沟通
产品展示解决方案提供
是否需要招投标
是
制作标书
投标
中标
否
商务谈判
签订合同
项目实施
通用产品
定制产品
技术改进
技术改进
运行测试
技术培训
验收

3、核心产品研发流程图：



4、用户服务流程


问题受理
直接答复
YES
答复用户
NO
功能需求或上门需求
数据问题
其他问题
功能需求
问题再现
NO
YES
YES
NO
安排人员上门服务
安排人员和提交时间
分析出现原因提出解决方案
联系用户操作过程和提示信息
与技术主管或部门经理协商解决
软件变更及功能确认
测试
远程或现场给用户升级
通知用户
结束

三、公司关键资源要素

（一）公司产品所使用的主要技术

经过多年的发展，公司在应用软件的研发和行业解决方案上积累了大量的经验，逐步形成了具有自主知识产权的核心技术体系，公司技术团队构建了 web 应用、移动应用、网站管理、大数据业务以及数据交换等各类应用开发平台，在平台基础上可以高质高效地开发各类应用。

1、基于 java 业务开发平台

公司基于 J2EE 的业务开发平台，基于面向服务的 SOA 架构模式，结合 HTML5、Bootstrap 等前端技术，能够快速搭建业务系统。由于采用了模块化、松耦合设计，平台可以方便地融合新技术，进行拓展和优化。基于 java 业务平台开发的程序具有跨平台、面向对象、多线程、高可移植性等特点，使得基于 Java 业务平台的应用系统程序能够实现“一次编写，到处运行”。公司基于 java 的业务开发平台的特色功能有动态报表、自定义工作流、安全管理、单点登录、统一认证、功能权限、数据权限等。

2、移动开发技术

随着移动互联网的发展，移动开发技术已成为软件公司不可或缺的重要技术之一。公司的移动应用开发平台，既可进行原生开发，也可以进行混合式开发，能够快速搭建 Android、iOS 等应用平台，通过成熟的行业模板服务构建完整的商业项目，从 APP 前端、后端、管理后台到云服务器，通过相应的配置开发即可投入市场运营，实现快速发布、快速迭代、快速验证，提高应用开发效率。

3、大数据业务开发平台

公司以 Hadoop 分布式架构技术为基础，利用云计算、大数据的数据集成、数据安全、服务器集群、数据计算与挖掘分析等技术，自主研发了“国子数据魔方”业务开发平台。该平台具有海量分布式数据处理计算、容错性高、运行稳定等特点，可以开发和运行大数据应用软件。

4、自定义工作流

工作流即“业务流程在计算机环境上的自动化”，是对工作流程及其各操作步骤之间业务规则的抽象、概括、描述。工作流是一类能够完全或者部分自动执行的业务流程，它根据一系列过程规则、文档、信息或任务，能够在不同的执行者之间进行传递与执行。通过人与计算机之间的分工合作的方式可以实现工作流管理、数据通信以及业务事务控制等工作。

自定义工作流是指工作流各个环节及其参数完全自定义。在 OA 系统的公文管理、请假管理中通过使用自定义工作流实现公文处理、业务流程审批处理等的自动化。自定义工作流的使用使 OA 系统具备良好的可扩展性。当系统需求发生变化时，系统能够在付出较小的代价或者无代价的情况下进行相应的扩展。

（二）公司无形资产情况

1、商标权

（1）截至本公开转让说明书签署之日，本公司拥有 1 项商标权，下述商标无账面价值。具体情况如下：

序号	商标标识	商标注册证号	类别	注册日期	有效期至	所有权人
1	国子软件	第11883419号	第 42 类	2014.05.28	2024.05.27	国子软件

2、计算机软件著作权登记证书

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 86 项计算机软件著作权，具体情况如下：

序号	软件证书	证书号	登记号	首次发表日期	取得方式	著作权人
1	国子数据标准管理系统 V1.0	软著登字第 2253160 号	2017SR667876	2017.11.22	原始取得	国子软件
2	国子选课走班管	软著登字第	2017SR425729	2017.07.25	原始	国子软件

	理系统 V1.0	2011013 号			取得	
3	国子智慧校园平台 V4.0	软著登字第 2379221 号	2018SR050126	2017.04.30	原始取得	国子软件
4	国子高校一体化财务平台 V3.0	软著登字第 2377072 号	2018SR047977	2017.04.15	原始取得	国子软件
5	国子大数据应用开发平台 V1.0	软著登字第 1850817 号	2017SR265533	2017.04.01	原始取得	国子软件
6	国子大数据应用共享平台 V1.0	软著登字第 1821315 号	2017SR236031	2017.04.01	原始取得	国子软件
7	国子大数据教学实验系统 V1.0	软著登字第 1821296 号	2017SR236012	2017.03.31	原始取得	国子软件
8	国子大数据应用维护平台 V1.0	软著登字第 1850810 号	2017SR265526	2017.03.31	原始取得	国子软件
9	国子行政事业单位内部控制管理系统 V1.0	软著登字第 1721784 号	2017SR136500	2017.01.12	原始取得	国子软件
10	国子教学工作诊断与改进管理系统 V3.0	软著登字第 1649044 号	2017SR063760	2016.12.01	原始取得	国子软件
11	国子教育装备管理平台 V1.0	软著登字第 2259857 号	2017SR674573	2016.11.30	原始取得	国子软件
12	国子数据采集与上报系统 V1.0	软著登字第 2377580 号	2018SR048485	2016.10.12	原始取得	国子软件
13	国子评审管理系统 V2.0	软著登字第 2023975 号	2017SR438691	2016.10.10	原始取得	国子软件
14	山东省职业教育现代学徒制共享服务中新平台 V1.0	软著登字第 1584878 号	2016SR406262	2016.08.10	原始取得	山东省教育厅、国子软件、烟台市职业教育研究室、烟台职业学院
15	国子公寓管理系统 V3.1	软著登字第 1778745 号	2017SR193461	2016.08.10	原始取得	国子软件
16	国子资源库管理平台 V1.0	软著登字第 1548717 号	2016SR370101	2016.08.10	原始取得	国子软件
17	国子教科研管理系统 V3.1	软著登字第 1778730 号	2017SR193446	2016.08.10	原始取得	国子软件

18	国子实习实训管理系统 V3.0	软著登字第1650409号	2017SR065125	2016.08.10	原始取得	国子软件
19	国子迎新管理系统 V3.1	软著登字第1778739号	2017SR193455	2018.08.10	原始取得	国子软件
20	国子学生工作管理系统 V3.1	软著登字第1649664号	2017SR064380	2016.08.10	原始取得	国子软件
21	国子网上考试管理系统 V3.0	软著登字第1649203号	2017SR063919	2018.08.10	原始取得	国子软件
22	国子招生就业管理系统 V3.0	软著登字第1649291号	2017SR064007	2016.08.10	原始取得	国子软件
23	国子移动校园管理平台 V3.0	软著登字第1649041号	2017SR063757	2016.08.10	原始取得	国子软件
24	国子德育管理系统 V3.0	软著登字第1929498号	2017SR344214	2016.04.01	原始取得	国子软件
25	国子校企合作管理系统 V3.0	软著登字第1929519号	2017SR344235	2016.04.01	原始取得	国子软件
26	烟草卷烟真伪鉴别查询系统 V1.0	软著登字第1243706号	2016SR065089	2016.01.21	原始取得	山东潍坊烟草有限公司、国子软件
27	烟草卷烟真伪鉴别查询系统（安卓版）V1.0	软著登字第1243698号	2016SR065081	2016.01.21	原始取得	山东潍坊烟草有限公司、国子软件
28	烟草卷烟真伪鉴别查询系统(ios版)V1.0	软著登字第1243626号	2016SR065009	2016.01.21	原始取得	山东潍坊烟草有限公司、国子软件
29	国子高等学校后勤信息化平台 V1.0	软著登字第2140167号	2017SR554883	2015.10.22	原始取得	国子软件
30	国子人事管理系统 V2.0	软著登字第2172658号	2017SR587374	2015.07.26	原始取得	国子软件
31	国子教材管理系统 V1.0	软著登字第2172653号	2017SR587369	2015.07.20	原始取得	国子软件
32	国子智能排课管理系统 V1.0	软著登字第2172740号	2017SR587456	2015.07.20	原始取得	国子软件

33	国子基本建设信息管理系统 V1.0	软著登字第 2172662 号	2017SR587378	2015.04.15	原始取得	国子软件
34	国子网上评教管理系统 V1.0	软著登字第 2140161 号	2017SR554877	2015.02.20	原始取得	国子软件
35	国子中职学校行政管理平台系统 V3.0	软著登字第 0967030 号	2015SR079944	2014.08.15	原始取得	国子软件
36	国子中职学校教务管理平台系统 V3.0	软著登字第 0966839 号	2015SR079753	2014.06.20	原始取得	国子软件
37	国子财务管理系统 V3.0	软著登字第 0967120 号	2015SR080034	2014.05.31	原始取得	国子软件
38	实验室水质检测业务化管理信息系统 V1.0	软著登字第 0841455 号	2014SR172219	2014.05.31	原始取得	山东省城市供排水水质监测中心、国子软件
39	烟草行业法律法规检索支持系统（手机版）V1.0	软著登字第 0815189 号	2014SR145949	2014.05.31	原始取得	山东潍坊烟草有限公司、国子软件
40	烟草行业法律法规检索支持系统 V1.0	软著登字第 0814113 号	2014SR144873	2014.05.31	原始取得	山东潍坊烟草有限公司、国子软件
41	国子中小学校舍档案管理信息系统 V3.0	软著登字第 0881390 号	2014SR212160	2014.05.28	原始取得	国子软件
42	国子资产管理与清查盘点系统 V1.0	软著登字第 2310791 号	2017SR725507	2014.05.10	原始取得	国子软件
43	山东省中小学校舍档案管理云服务系统 V2.0	软著登字第 1218734 号	2016SR040117	2014.05.01	原始取得	山东省教育厅、滨州市教育局、国子软件
44	国子中小学资产管理信息系统 V5.0	软著登字第 0851520 号	2014SR182284	2014.04.20	原始取得	国子软件

45	国子备课管理系统 V1.0	软著登字第 2140195 号	2017SR554911	2014.04.15	原始取得	国子软件
46	国子高校实验室管理系统 V3.0	软著登字第 0891528 号	2015SR004446	2014.03.17	原始取得	国子软件
47	国子数字档案管理管理系统 V4.0	软著登字第 1721787 号	2017SR136503	2014.01.18	原始取得	国子软件
48	国子资产管理移动应用平台 V7.0	软著登字第 1152943 号	2015SR265857	2013.12.07	原始取得	国子软件
49	国子高等学校学工管理系统 V3.0	软著登字第 0740602 号	2014SR071358	2013.11.07	原始取得	国子软件
50	国子移动 OA 协同办公管理系统 V4.0	软著登字第 1255971 号	2016SR077354	2013.10.20	原始取得	国子软件
51	国子高等学校科研管理系统 V3.0	软著登字第 0740352 号	2014SR071108	2013.10.12	原始取得	国子软件
52	国子高等学校教务管理系统 V3.0	软著登字第 0746251 号	2014SR077007	2013.10.09	原始取得	国子软件
53	国子 OA 公文审批与传输管理系统 V3.0	软著登字第 0741860 号	2014SR072616	2013.09.27	原始取得	国子软件
54	国子高等学校人力资源管理系统 V3.0	软著登字第 0740599 号	2014SR071355	2013.09.03	原始取得	国子软件
55	国子 OA 协同办公管理系统 V3.0	软著登字第 0741932 号	2014SR072688	2013.08.13	原始取得	国子软件
56	高等学校采购管理系统 V6.0	软著登字第 0966929 号	2015SR079843	2013.07.12	原始取得	国子软件
57	国子高等学校迎新管理系统 V3.0	软著登字第 0740348 号	2014SR071104	2013.07.06	原始取得	国子软件
58	国子电子文件管理系统 V3.0	软著登字第 0741647 号	2014SR072403	2013.07.05	原始取得	国子软件
59	高等学校物资与低值易耗品管理系统 V6.0	软著登字第 0966835 号	2015SR079749	2013.07.01	原始取得	国子软件
60	国子高等学校公寓管理系统 V3.0	软著登字第 0742018 号	2014SR072774	2013.06.21	原始取得	国子软件
61	国子公务用车管	软著登字第	2017SR427894	2013.06.06	原始	国子软件

	理信息系统 V1.0	2013178 号			取得	
62	行政事业资产管理信息系统 V3.0	软著登字第 0932449 号	2015SR045363	2013.05.08	原始取得	国子软件
63	高等学校大型仪器设备共享平台 V6.0	软著登字第 0966810 号	2015SR079724	2013.04.23	原始取得	国子软件
64	国子中职学校数字校园平台系统 V3.0	软著登字第 0742825 号	2014SR073581	2013.04.23	原始取得	国子软件
65	国子高等学校数字校园平台系统 V3.0	软著登字第 0741718 号	2014SR072474	2013.01.18	原始取得	国子软件
66	国子房屋土地资源管理系统 V1.0	软著登字第 0691182 号	2014SR021938	2013.01.15	原始取得	济南市历下区财政局、国子软件
67	国子在线课件制作平台 V3.0	软著登字第 0725620 号	2014SR056376	2012.09.16	原始取得	国子软件
68	国子数字教育云服务平台 V3.0	软著登字第 0725610 号	2014SR056366	2012.07.13	原始取得	国子软件
69	国子房地产综合管理系统 V3.0	软著登字第 0778020 号	2014SR108776	2012.06.27	原始取得	国子软件
70	国子网络教学管理系统 V3.0	软著登字第 0834771 号	2014SR165535	2012.05.28	原始取得	国子软件
71	国子数字档案馆管理系统 V2.0	软著登字第 0478188 号	2012SR110152	2012.05.17	原始取得	国子软件
72	高等学校资产管理数字化平台 V6.0	软著登字第 0967043 号	2015SR079957	2012.05.04	原始取得	国子软件
73	山东省普通中小学办学条件标准化建设管理系统 V2.0	软著登字第 0883649 号	2014SR214420	2012.04.28	原始取得	枣庄市教育局、国子软件
74	高等学校固定资产折旧管理系统 V6.0	软著登字第 0948533 号	2015SR061447	2012.03.12	原始取得	国子软件
75	山东省中小学校舍管理平台 V2.0	软著登字第 0796855 号	2014SR127612	2010.10.15	原始取得	山东省教育厅、国子软

						件
76	国子统一工作平台 V2.0	软著登字第 2140225 号	2017SR554941	2010.08.16	原始取得	国子软件
77	国子统一身份认证系统 V2.0	软著登字第 0339208 号	2011SR075534	2010.08.16	原始取得	国子软件
78	国子数据中心系统 V2.0	软著登字第 0335309 号	2011SR071635	2010.08.16	原始取得	国子软件
79	国子统一信息门户系统 V2.0	软著登字第 0335307 号	2011SR071633	2010.08.16	原始取得	国子软件
80	国子高等学校低值耐用品管理系统 V1.0	软著登字第 2140150 号	2017SR554866	2010.02.10	原始取得	国子软件
81	国子统计分析与决策支持管理系统 V1.0	软著登字第 2140231 号	2017SR554947	2010.02.06	原始取得	国子软件
82	国子高等学校固定资产管理系统 V1.0	软著登字第 0268768 号	2011SR005094	2009.12.15	原始取得	国子软件
83	山东省行政事业资产管理信息系统 1.0	软著登字第 0283439 号	2011SR019765	2009.10.15	原始取得	山东省财政厅、济南市财政局、国子软件
84	国子固定资产管理系统 V2005	软著登字第 036882 号	2005SR05381	2004.01.01	原始取得	国子软件
85	国子收费管理系统 V2004	软著登字第 029647 号	2004SR11246	2003.07.14	原始取得	国子软件
86	艾云资产管理信息系统 V2.0	软著登字第 1758943 号	2017SR173659	2017.05.11	受让取得	国子软件

经主办券商及律师核查，公司存在 12 项软件著作权为公司与他方共有，公司与共有权方签署了《合作开发协议书》，约定“若进行业务活动，业务获得收益归国子软件所有。”为避免出现软件著作权纠纷，公司承诺未来不再与他方申请共有软件著作权。**公司 2017 年从济南艾云软件有限公司无偿受让《艾云资产管理信息系统 V2.0》，双方签订了《计算机软件著作权转让合同》并在国家版权局办理了备案登记。**

综上 ，主办券商及律师认为，上述软件著作权共有事项对公司业务不存在重大影响，不构成实质性挂牌障碍。

3、软件产品登记证书

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 12 项软件产品登记证书，具体情况如下：

序号	产品名称	证书编号	发证时间	有效期至	发证机关
1	国子大数据应用共享平台 V1.0	鲁 RC-2017-1281	2017.12.05	2022.12.04	山东省软件行业协会
2	国子网络教学管理系统 V3.0	鲁 RC-2017-0335	2017.05.12	2022.05.11	山东省软件行业协会
3	国子高等学校数字校园平台系统 V3.0	鲁 RC-2017-0334	2017.05.12	2022.05.11	山东省软件行业协会
4	国子中职学校教务管理平台系统 V3.0	鲁 RC-2017-0240	2017.04.18	2022.04.17	山东省软件行业协会
5	国子中职学校行政管理平台系统 V3.0	鲁 RC-2017-0239	2017.04.18	2022.04.17	山东省软件行业协会
6	山东省行政事业资产管理信息系统 1.0	鲁 RC-2016-0567	2016.07.22	2021.07.21	山东省软件行业协会
7	国子中职学校数字校园平台系统 V3.0	鲁 DGY-2015-0501	2015.11.13	2020.11.12	山东省软件行业协会
8	国子统一信息门户系统 V2.0	鲁 DGY-2015-0503	2015.11.13	2020.11.12	山东省软件行业协会
9	国子固定资产管理系统 V2005	鲁 DGY-2015-0502	2015.11.13	2020.11.12	山东省软件行业协会
10	国子中职学校数字校园平台系统 V3.0	鲁 DGY-2014-0688	2014.10.30	2019.10.29	山东省经济和信息化委员会
11	国子电子文件管理系统 V3.0	鲁 DGY-2014-0687	2014.10.30	2019.10.29	山东省经济和信息化委员会
12	国子房屋土地资源管理系统 V1.0	鲁 DGY-2014-0201	2014.05.29	2019.05.28	山东省经济和信息化委员会

4、专利权及非专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司没有专利权及非专利技术。

5、网络域名

截至本公开转让说明书签署之日，公司有 6 项网络域名，下述域名没有账面价值，具体情况如下：

序号	域名	所有者	注册时间	有效期至	域名状态
1	guoziyun.cn	国子软件	2015.06.09	2018.06.09	正常状态
2	sdzcjy.cn	国子软件	2013.12.19	2023.12.19	正常状态
3	国子云.中国	国子软件	2015.06.09	2018.06.09	正常状态
4	sdjysj.com	国子数码	2011.04.25	2019.04.25	正常状态
5	sdxs.net	国子软件	2008.12.13	2025.12.13	正常状态
6	Googosoft.com	国子软件	2004.03.29	2020.03.29	正常状态

公司为每个域名每年缴纳费用，正常使用。

6、知识产权的保护措施

公司主要知识产权包括计算机软件著作权登记证书和软件产品登记证书等。公司对核心技术进行专利或著作权申请，对于公司客户使用核心技术和计算机软件著作权，以保障公司的利益。公司为保护持有的知识产权，加强知识产权管理，鼓励发明创造，制定《知识产权管理制度》、以及与技术人员在劳动合同中约定保密条款、签署《离职承诺书》来防范公司核心技术外泄的风险。

（三）公司业务许可资格及荣誉情况

1、公司业务许可情况

序号	名称	发证机关	证书编号	业务种类	有效期限

序号	名称	发证机关	证书编号	业务种类	有效期限
1	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	中华人民共和国工业和信息化部	B2-20161645	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含互联网信息）	2016.11.25-2021.11.25

公司不存在超越资质、范围经营的情况。

2、**公司资质情况**

序号	名称	发证机关	证书编号	发证日期	有效期至
1	**涉密信息系统集成资质**	**国家保密局**	**JCJ251800388**	**2018. 4. 17**	**2021. 4. 16**
2	CMMI L5（软件成熟度 5 级认证）	CMMI Institute	--	2018.01.10	2021.01.10
3	信息系统集成及服务三级资质证书	中国电子信息行业联合会	XZ3370020171928	2017.10.01	2021.09.30
4	软件企业证书	山东省软件行业协会	鲁 RQ-2016-0429	2016.12.27	--
5	高新技术企业证书	山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局	GR201537000122	2015.12.10	2018.12.09
6	软件服务业企业认定证书	济南市软件行业协会	济 R-2015-0163(备)	2015.11.01	--
7	软件创新型企业证书	济南市经济和信息化委员会、济南市财政局	--	2013.03	--
8	信用等级认证证书 AAA 级	国众信用认证中心有限公司	--	2017.12.01	2020.11.30
9	信息安全管理体系认证证书（GB/T 22080-2016 idt ISO/IEC 27001:2013)	广州赛宝认证中心服务有限公司	01217ISO735R2M	2017.10.16	2020.10.15

10	IT 服务管理体系认证证书(ISO/IEC 20000-1:2011)	广州赛宝认证中心服务有限公司	0122017ITSM063R0MN	2017.07.12	2020.07.11
11	质量管理体系认证证书（GB/T19001-2016/ISO9001:2015)	北京新世纪检验认证股份有限公司	016TJ17Q31979R1M	2017.12.07	2019.12.17
12	会员证书	山东省软件行业协会	--	2017.11	
13	团体会员证书	中国软件行业协会	--	2015.03.17	--

3、**公司取得荣誉情况**

截至本公开转让说明书签署日，公司获得的主要荣誉和奖项如下：

号	荣誉	获得时间	颁发单位
1	智慧城市优秀解决方案奖	2017.09	中国（济南）国际信息技术博览会组织委员会
2	优秀网络安全产品及服务奖	2017.09	中国（济南）国际信息技术博览会组织委员会
3	“关爱一对一”爱心奉献	2017.07	山东省教育基金会
4	2015-2016 年度“守合同重信用”企业	2017.06	济南市工商行政管理局
5	互联网+优秀服务机构奖	2016.10	中国（济南）国际信息技术博览会组织委员会
6	互联网+创新应用典型案例奖	2016.10	中国（济南）国际信息技术博览会组织委员会
7	“国子高等学校固定资产管理系统”被认定为济南名牌产品	2016.05	济南市名牌产品计审委员会、济南市质量技术监督局
8	智慧城市优秀解决方案奖	2015.10	中国（济南）国际信息技术博览会组织委员会
9	山东省科技技术奖	2014.02	山东省人民政府
10	2012 年度中国资产管理信息化值得信赖品牌奖	2012.08	中国计算机报社、中国信息化推进联盟、中国计算机行业协会
11	2006 年度济南市优秀软件产品	2007.07	济南市信息产业局、济南市软件行业协会
12	“国子固定资产管理系统 V2005”荣获山东省优秀软件产品	2007.04	山东省软件行业协会

（四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在特许经营权。

（五）公司主要固定资产情况

1、截至 2017 年 12 月 31 日公司固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	成新率
房屋及建筑物	14,751,580.000	1,343,008.43	13,408,571.57	90.90%
运输工具	558,782.73	449,294.24	109,488.49	19.59%
电子设备	1,696,661.54	387,010.33	1,309,651.21	77.19%
办公家具及其他	175,712.00	70,253.90	105,458.10	60.02%
合计	17,182,736.27	2,249,566.90	14,933,169.37	

2、截至 2017 年 12 月 31 日公司房屋情况如下：

序号	固定资产名称	开始使用日期	面积（㎡）	原值（元）	备注
1	山东齐鲁文化创意基地（山东金奥电子工业园）5 号楼 4 单元	2016.01	1,997.53	14,751,580.00	产权证正在办理之中

该房产系公司于 2015 年 6 月 16 日与山东金奥电子科技有限公司签订《房屋买卖合同》购买的办公用房。该房产所在土地系山东金奥电子科技有限公司通过出让方式取得，规划用途为工业用地。山东金奥电子科技有限公司取得了《土地使用权登记证书》、《建设用地规划许可证》、济南市规划局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司金奥电子工业园二期工程予以规划确认的复函》、济南市高新技术产业开发区管委会建设局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司 1#、2#、5#、6#厂房项目予以施工确认的通知》、济南市公安消防支队出具的《建设工程消防验收备案结果通知书》。该房产建设过程中履行了相应的报备手续，取得了政府相关部门确认，并经消防部门验收合格。由于济南市政府政策规定上述园区无法分割转让，该处房产证办理存在障碍。

主办券商及律师认为，上述房产存在房产证无法办理的风险。公司为软件企业，

对办公用地依赖程度不高，公司租赁场地区域及周边，可替代房源充足，如需搬迁，公司可以较快找到价格公允的经营场所，公司设备多为可移动设备和办公设备，搬迁难度小。公司实际控制人韩承志先生承诺如下，“若因公司房产因产权瑕疵需要搬迁，由实际控制人承担搬迁费用并赔偿公司因此遭受的损失。”

综上，主办券商及律师认为，公司房产未取得产权证书的瑕疵不会对公司生产经营造成重大不利影响，不构成公司本次挂牌的实质性法律障碍。

3、截至 2017 年 12 月 31 日公司运输设备情况如下：

资产名称	行驶证编号	机动车登记证信息（车架号）	登记日期	帐面原值	累计折旧	帐面净值
雪佛兰小型轿车	鲁 AB627H	LSGVA54R5AY050747	2010/2/3	140,540.00	136,323.80	4,216.20
别克小型普通客车	鲁 AM462Z	LSGUD84X8DE043378	2013/9/22	248,300.00	240,851.00	7,449.00
别克小型普通客车	鲁 AM467Z	LSGUD84XXGE008006	2016/3/16	169,942.73	72,119.44	97,823.29
	合计			558,782.73	449,294.24	109,488.49

除公司房产未办理房产证及公司存在软件著作权共有外，公司固定资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形；不存在资产所有权共有、对他方重大依赖等影响公司资产、业务独立的情形。

（六）公司员工以及核心技术人员情况

1、员工情况

截至 2018 年 2 月 28 日，国子共有正式员工 430 人，实习生 199 名（尚未毕业的大学生）。其中正式员工构成情况如下：

（1）按专业结构划分：

部门名称	人数（人）	占比
管理人员	11	2.56%
软件开发部	156	36.28%

部门名称	人数（人）	占比
销售业务部	117	27.21%
用户服务部	129	30.00%
行政人力资源部	10	2.33%
财务部	6	1.40%
保密管理办公室	1	0.23%
合计	430	100.00%

（2）按年龄划分：

年龄	人数（人）	占比
30 岁以下	385	89.53%
30-39 岁	42	9.77%
40-49 岁	3	0.70%
50 岁及以上	-	0.00%
合计	430	100.00%

（3）按受教育程度划分：

教育程度	人数（人）	占比
硕士研究生及以上	17	3.95%
本科	238	55.35%
专科	171	39.77%
专科以下	4	0.93%
合计	430	100.00%

公司员工以软件开发、软件销售、用户服务为主，员工队伍与公司的业务内容和业务模式相匹配。员工年龄结构合理，40 岁以下员工占比 99.30%。员工受教育程度较高，专科以上学历占比为 99.07%。公司员工的构成能够满足公司业务的发展要求。

（4）公司员工社会保障情况

①公司已依法与 430 名正式员工签订劳动合同。

②公司已依法为 428 名员工缴纳养老、失业、医疗、生育、工伤等社会保险及住房公积金。公司未给 2 名员工缴纳社会保险、住房公积金的，具体原因是：该 2 名员工自愿要求放弃由公司为其缴纳社会保险、住房公积金的权利，并签署了不会因未缴纳社会保险、住房公积金追究公司责任的承诺。

③济南市社会保险事业局开具的《证明》显示：截至 2018 年 2 月 28 日，公司参保职工 428 人；公司申报的各项社会保险费已缴纳。

④济南住房公积金管理中心开具的《证明》显示：公司自 2015 年 1 月至 2018 年 2 月，无因住房公积金缴存事宜受到行政处罚的情形。

公司控股股东、实际控制人韩承志先生已作出承诺：公司将严格按照我国现行法律规定完善社会保险、住房公积金的缴纳，若公司及子公司因未给员工缴纳社会保险及住房公积金而给公司造成损失的，由韩承志先生向公司补偿上述损失。

截至本公开转让说明书签署之日，公司员工未因社会保险及住房公积金的缴纳情况与公司或子公司产生争议或纠纷，公司及其子公司未因社会保险及住房公积金缴纳等事项受到相关主管机关的行政处罚。

2、核心技术人员情况

（1）核心技术人员

①任惠娟，女，1987年11月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，研究生学历。2013年毕业于东北林业大学林业信息工程专业；2013年6月至2015年2月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部工程师，负责完成了山东省城市供排水水质监测中心实验室信息管理系统、菏泽市中小学财务管理软件等项目；2015年2月至2017年5月，任软件开发二部经理，主要负责完成了山东省职业教育服务平台、山东省职业教育集团化办学共享服务中心、山东省职业教育现代学徒制共享服务平台、山东省教师管理服务平台等软件项目；2016年9月至2017年6月，任软件开发部产品总监；2017年6月至今，任软件开发部部门副经理，主要负责软件产品的标准规范制定及日常管理工作。

②殷允贵，男，1985年1月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2009年毕业于聊城大学信息管理与信息系统专业；2009年7月至2009年11月，任合肥国强浪潮软件有限公司实施部工程师，主要负责浪潮PS软件实施及售后服务工作；2009年12月至2010年1月，任普联软件股份有限公司实施部工程师，主要负责沈煤集团精细化管控项目实施及运维工作；2010年2月至2012年2月，任济南国子数码科技有限公司用户服务部工程师，主要负责行政事业资产管理信息系统的实施和运维服务工作；2012年2月至2016年2月，历任济南国子数码科技有限公司、山东国子软件股份有限公司用户服务部一部、用户服务三部、用户服务四部部门经理，分管部分服务工作，主要负责区域内客户服务工作的安排、协调、指导与检查，保障服务效果。2016年2月至今，任山东国子软件股份有限公司用户服务部经理，分管用户服务工作。

③李娜，女，1990 年 5 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2012 年毕业于山东大学计算机信息管理专业；2011 年 11 月至 2015 年 3 月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部工程师、项目经理，完成了历下区房地产管理系统、山东交通学院房地产管理系统、湖北大学房产管理系统等项目。2015 年 3 月至今，任山东国子软件股份有限公司软件开发部工程师、项目经理，主要负责整合项目需求分析，详细设计，概要设计，整体框架的搭建，项目进度的控制，项目质量的管理，以及项目上线后的整体维护；负责完成了中国地质大学平台网站、中南财经政法大学资产管理平台、广东省机电设备招标有限公司协同办公系统等项目。

④李红巧，女，1982 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，研究生研究生。2010 年毕业于江西科技师范学院信号与信息处理专业。2010 年 7 月至 2013 年 5 月，任烟台现代电脑学校计算机教师；2013 年 6 月至 2015 年 3 月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部工程师，负责深圳人力资源管理与信息开发系统的需求调研及开发，参与行政、高校等项目开发；2015 年 3 月至 2017 年 2 月，任山东国子软件股份有限公司软件开发部工程师，负责中国地质大学资产管理平台、云南司法行政&业务管理信息系统项目的需求调研及开发，负责公司相关资质评审方案编写等工作；2017 年 2 月至今，任软件开发八部部门经理，负责方案编写、需求调研、测试等相关工作。

⑤刘凯，男，1987 年 9 月生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2010 年毕业于泰山学院软件工程专业。2010 年 11 月至 2013 年 4 月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部工程师；2013 年 3 月至 2014 年 6 月，任济南国子数码科技有限公司软件开发部三部部门副经理,2014 年 6 月至 2015 年 3 月，任山东国子软件股份有限公司软件开发部三部部门经理，；2015 年 3 月至 2016 年 3 月，任山东国子软件股份有限公司开发三部部门经理，负责中职数字化校园项目的整体管理、研发及设计工作；2016 年 4 月至 2017 年 4 月，任山东国子软件股份有限公司开发四部部门经理，负责国子中小学智慧校园软件项目的研发；2017 年 5 月至今，任山东国子软件股份有限公司开发七部部门经理，负责云计算、大数据等前沿技术的研发工作。

（2）报告期内核心技术人员变化情况及原因

报告期内核心技术人员未发生变化。

公司全体核心技术人员已经签署《关于竞业禁止的声明》，确认不存在竞业禁止情形，亦不存侵犯其他公司知识产权或商业秘密等情况。同时承诺：如因本人承诺的上述事宜与实际情况不符给相关方造成损失，本人愿承担相应的法律责任。

（七）公司的环保情况

根据国家环境保护部办公厅公布的环办函（2008）373 号《关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》，火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、酿造、造纸和发酵等 14 类行业被列为重污染行业。公司所处行业属于《国民经济行业分类》（GB/T4754–2011）中的“软件开发 I6510”，不属于《关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>的通知》公布的环保核查重污染行业的情形。

公司从事日常生产过程中不存在向外排放工业废水、废气、噪声等主要污染物，无需办理《排污许可证》。

（八）安全生产情况

根据《安全生产许可条例》第二条规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业（以下统称企业）实行安全生产许可制度。”根据上述规定，公司从事的经营范围不需要办理安全生产许可。

（九）产品质量控制情况说明

公司建立的质量管理体系符合 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准，证书注册号为 016TJ17Q31979R1M，证书有效期为 2017 年 12 月 07 日至 2019 年 12 月 17 日。该管理体系适用于：计算机应用软件开发及技术服务；计算机信息系统集成及技术服务。

公司建立的信息技术服务管理体系符合 ISO/ICE 20000-1:2011 标准，证书注册号为 0122017ITSM063R0MN，证书有效期为 2017 年 07 月 12 日至 2020 年 07 月 11 日。该管理体系适用于：向外部客户提供管理软件的运维服务；信息系统软硬件运行维护服务。

公司建立的信息安全管理体系符合 GB/T 22080-2016 idtISO/ICE 27001:2013 标准，证书注册号为 01217ISO735R2M，证书有效期为 2017 年 10 月 16 日至 2020 年 10 月 15 日。该管理体系适用于：计算机信息系统集成及应用开发软件的信息安全管理（适用性声明版本：V4.1）。

（十）公司的研发机构及研发费用情况

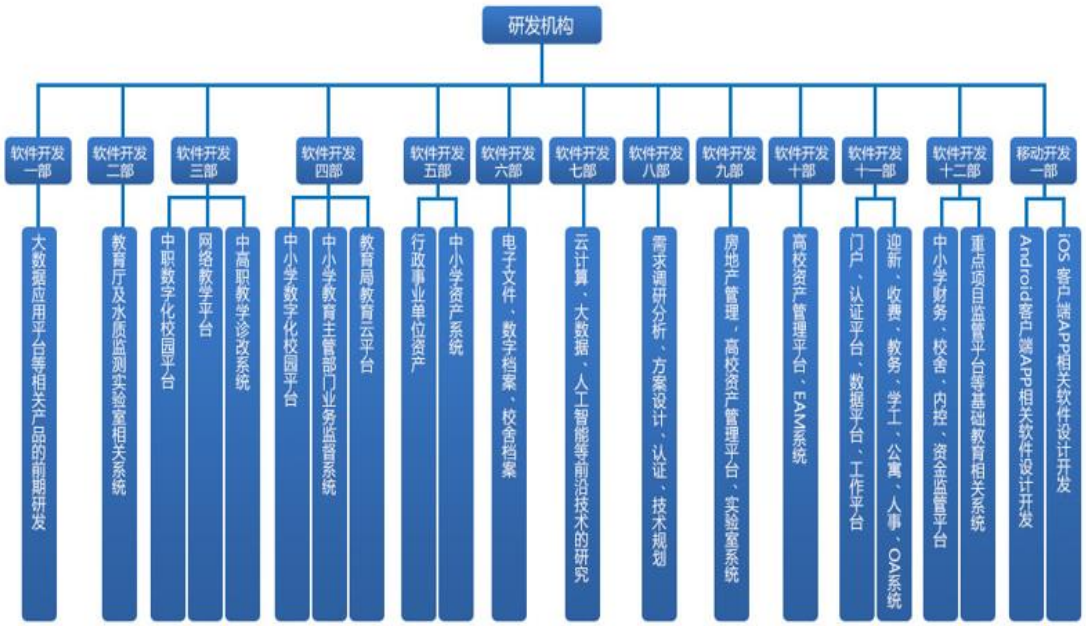
1、研发机构设置

公司设立软件开发部，根据公司的发展战略和产品战略制定公司的研发计划与研发任务，负责公司软件开发，新技术研发、需求调研、软件测试等工作，推动公司技术研发与进步，不断提升公司软件产品质量，提高公司市场竞争力。

公司建立了一支人员配置合理、研发经验丰富、人才储备合理的研发团队，共计 156 人，其中拥有本科学历及以上的人员 152 人，占研发人员的 97.44%；30

岁以下的人员 148 人，占研发人员的 94.87%。

研究机构组织框架图：



各部门的主要职能如下：

部门名称	研发模式	主要职能
软件开发一部	自主研发	1. 大数据应用平台等相关产品的前期研发； 2. 大数据应用平台等相关产品的中期技术实现； 3. 后期提供相应的技术支持
软件开发二部	自主研发	1. 教育厅及水质监测实验室相关系统，包括山东省职教厅、教师处、财务处、信息中心等处室相关管理系统前期技术文档编写； 2. 日常维护相关系统； 3. 系统迭代升级； 4. 后期系统维护。
软件开发三部	自主研发	1. 中等职业学校相关业务，包括中职数字化校园平台、网络教学平台、中高职教学诊改系统等系统前期市场调研； 2. 需求文档编写以及技术实现； 3. 提供技术支持解决售后问题。
软件开发四部	自主研发	1. 中小学相关系统，包括中小学数字化校园平台、中小学教育主管部门业务监督系统、教育局教育云平台等系统的设计与需求调研；

		2.相关系统的售后服务，提供技术支持。
软件开发五部	自主研发	1.财政部门、行政事业单位资产、中小学资产等资产相关系统前期需求调研，需求分析； 2.相关系统技术路线商定，详细设计文档编写； 3.系统日常运维，提供售后技术支持、
软件开发六部	自主研发	1.电子文件、数字档案、校舍档案、OA、日程、资料库等相关系统需求分析，市场调研； 2.相关系统日常维护，升级迭代； 3.提供相应的售后技术支持。
软件开发七部	自主研发	1.主要负责云计算、大数据、人工智能等前沿技术的研究。 2.新技术相关培训工作。
软件开发八部	自主研发	1.主要负责需求调研分析、方案设计、认证、技术规划等； 2.负责售后解决方案的商定研讨。
软件开发九部	自主研发	1.房地产管理，高校资产管理平台相关系统，包括资产、低值易耗、采购、大型仪器、实验室等管理系统等系统的前期系统设计，需求分析； 2.相关系统反馈问题修改升级； 3.相关系统迭代升级； 4.提供售后技术支持
软件开发十部	自主研发	1.高校资产管理平台、EAM 等相关系统，包括资产、低值易耗、低值耐用、采购、大型仪器、实验室、房地产等管理系统详细设计、需求分析、市场调研； 2.系统日常运维； 3.系统售后技术支持
软件开发十一部	自主研发	1.高校数字化校园平台相关系统，包括门户、认证平台、数据平台、工作平台等以及迎新、收费、教务、学工、公寓、人事、OA、科研等业务系统系统设计以及需求调研，需求分析； 2.提供数字化校园对接方案； 3.系统日常运维以及迭代升级； 4.提供售后技术支持。
软件开发十二部	自主研发	1.中小学财务、校舍、内控、资金监管平台、重点项目监管平台等基础教育相关系统前期市场调研，需求分析； 2.技术路线指导，相关技术工作研究； 3.相关系统日常运维； 4.提供必要的技术支持。
移动开发一部	自主研发	1.Android 客户端 APP 相关软件设计开发；

		2.iOS 客户端 APP 相关软件设计开发； 3.手机 APP 与数字化校园平台、资产平台、采购平台等相关平台网站及系统对接； 4.APP 日常运维及升级迭代； 5.提供相应的技术支持

2、研发费用占营业收入的比重

（1）公司最近两年的研发费用投入情况：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
研发费用总额	11,340,556.07	5,179,554.72
占公司营业收入的比例（%）	13.21	8.40

报告期，公司研发费用明细如下：

项目	2017 年度	2016 年度
人工费用	11,081,620.78	4,950,725.96
水电物业	118,413.92	52,828.76
办公费用	92,521.37	176,000.00
培训费	48,000.00	
合计	**11,340,556.07**	**5,179,554.72**

公司研发费用主要为研发人员工资、社保、公积金等，2016 年度、2017 年度公司研发费用分别为 5,179,554.72 元、11,340,556.07 元，分别占当期营业收入 8.40%、13.21%，主要是公司为开发、完善更多的软件产品招聘了大量的研发人员所致。

（2）报告期内研发项目支出情况

单位：元

2016 年项目	人工费用	水电物业	办公费用	培训费	合计
三维房屋管理系统	2,323,159.80	25,071.85	86,512.82	-	2,434,744.47
国子云平台	2,627,566.16	27,756.91	89,487.18	-	2,744,810.25
合计	4,950,725.96	52,828.76	176,000.00	-	5,179,554.72

单位：元

2017年项目	人工费用	水电物业	办公费用	培训费	合计
大数据平台建设项目	2,954,760.14	8,459.92	20,384.62	5,000.00	2,988,604.68
司法鉴定管理信息系统	2,191,733.38	8,458.00	20,170.94	5,000.00	2,225,362.32
人力资源管理系统	972,069.82	8,458.00	15,589.75	5,000.00	1,001,117.57
科研管理系统	1,071,173.56	8,458.00	20,786.31	5,000.00	1,105,417.87
站群管理系统	978,487.72	8,458.00	15,589.75	4500.00	1,007,035.47
教学诊断数据系统与平台	366,380.12	8,458.00	-	4,500.00	379,338.12
网上报销管理系统	580,762.46	8,458.00		4,500.00	593,720.46
现代学徒制系统	334,158.28	8,458.00		4,500.00	347,116.28
日志管理系统	411,269.2	8,458.00	-	-	419,727.20
资料库管理系统	359,406.9	8,458.00	-	-	367,864.90
教材管理系统	227,128.96	8,458.00	-	-	235,586.96
顶岗实习管理系统	253,270.86	8,458.00	-	-	261,728.86
通用事物管理平台	220,258.12	8,458.00	-	-	228,716.12
财务一体化平台	160,761.26	8,458.00	-	10,000.00	179,219.26
	11,081,620.78	118,413.92	92,521.37	48,000.00	11,340,556.07

（3）研发项目阶段划分情况

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（4）报告期内研发支出资本化情况

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

3、研发人员情况

截至2018年2月28日，公司共有研发人员156人，占全部员工的比例为36.28%。研发人员结构如下：

（1）学历分布

硕士研究生及以上14人，本科138人，专科4人。

（2）年龄分布

30岁以下147人，30-39岁9人。

研发人员在部门的具体分配为：

部门	学历结构		年龄结构	
软件开发一部	硕士研究生及以上	3	30岁以下	10
	本科	8	30-39岁	1
	专科	-		
	小计	11	小计	11
软件开发二部	硕士研究生及以上	-	30岁以下	8
	本科	8	30-39岁	
	专科	-		
	小计	8	小计	8
软件开发三部	硕士研究生及以上	3	30岁以下	17
	本科	17	30-39岁	3
	专科	-		

	小计	20	小计	20
软件开发四部	硕士研究生及以上	-	30 岁以下	10
	本科	10	30-39 岁	-
	专科	-		
	小计	10	小计	10
软件开发五部	硕士研究生及以上	1	30 岁以下	10
	本科	9	30-39 岁	-
	专科	-		
	小计	10	小计	10
软件开发六部	硕士研究生及以上	1	30 岁以下	11
	本科	10	30-39 岁	-
	专科	-		
	小计	11	小计	11
软件开发七部	硕士研究生及以上	-	30 岁以下	5
	本科	6	30-39 岁	1
	专科	-		
	小计	6	小计	6
软件开发八部	硕士研究生及以上	1	30 岁以下	14
	本科	14	30-39 岁	1
	专科			
	小计	15	小计	15
软件开发九部	硕士研究生及以上	1	30 岁以下	21
	本科	19	30-39 岁	-
	专科	1		
	小计	21	小计	21
软件开发十部	硕士研究生及以上	1	30 岁以下	12
	本科	11	30-39 岁	1
	专科	1		
	小计	13	小计	13
软件开发十一部	硕士研究生及以上	-	30 岁以下	8
	本科	7	30-39 岁	-
	专科	1		
	小计	8	小计	8
软件开发十二部	硕士研究生及以上	-	30 岁以下	7
	本科	7	30-39 岁	1
	专科	1		
	小计	8	小计	8
移动开发一部	硕士研究生及以上	3	30 岁以下	14
	本科	12	30-39 岁	1
	专科	-		
	小计	15	小计	15
合计	硕士研究生及以上	14	30 岁以下	147

	本科	138	30-39 岁	9
	专科	4		
	小计	156	小计	156

四、公司业务收入情况

（一）收入构成

报告期内，公司营业收入主要为软件销售收入、商品销售收入、技术开发与服务收入，具体情况如下：

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	85,844,831.28	100.00	61,694,621.86	100.00
其中：软件销售收入	32,793,651.70	38.20	21,041,998.13	34.11
商品销售收入	11,573,425.21	13.48	14,037,430.15	22.75
技术开发与服务收入	41,477,754.37	48.32	26,615,193.58	43.14
其他业务收入				
合计	**85,844,831.28**	**100.00**	**61,694,621.86**	**100.00**

软件销售收入主要是向客户销售标准化软件或仅需简单二次开发的软件取得的收入。标准化软件是公司前期已经形成的软件产品，通常只需要进行简单的设置或初始化即可满足客户要求，简单的二次开发软件，一般是根据客户的要求，在原有软件基础上进行简单的增删或修改即可满足客户要求，过程也较为简单。

商品销售主要是公司根据客户需求与软件进行配套销售的硬件产品，主要包括打印机、采集器、条码纸、电脑、服务器等。

技术开发与服务收入主要是为客户提供技术支持、技术咨询、产品维护或根据客户需求，为客户提供信息系统设计、研发、安装实施以及其他劳务性服务取得的收入。

2016 年度、2017 年度公司营业收入分别为 61,694,621.86 元、85,844,831.28 元，

同比增长 39.14%，一方面是由于公司加大市场开发力度，大量招聘人员，扩大公司业务规模，另一方面是由于公司经过十几年的市场培育和客户资源积累，迎来了业务迅速增长期。

报告期内，公司营业收入均为主营业务收入，无其他业务收入。

（二）公司客户情况

报告期前五名客户的销售情况如下表：

单位：元

2017 年度		
客户名称	主营业务收入（元）	占公司营业收入的比例（%）
国网重庆市电力公司客户服务中心	6,685,660.75	7.79
浪潮软件股份有限公司/青岛浪潮教育科技有限责任公司	3,592,162.50	4.18
湖南省财政厅	2,803,584.96	3.27
山东省教育信息中心	2,035,849.06	2.37
济南市财政局	1,988,679.25	2.32
合计	**17,105,936.52**	**19.93**
2016 年度		
客户名称	主营业务收入（元）	占公司营业收入的比例（%）
河北省财政厅信息中心	1,922,135.94	3.12
中国地质大学（武汉）	867,061.74	1.41
昌乐县财政局	675,717.67	1.10
曹县教育局	656,923.04	1.06
茌平县职业教育中心	572,649.60	0.93
合计	**4,694,487.99**	**7.61**

注：浪潮软件股份有限公司与青岛浪潮教育科技有限责任公司为同一实际控制人控下公司

2016 年度、2017 年度，前五名客户销售金额合计占公司当期营业收入的比重分别为 19.93%、7.61%，无单个客户占公司当期收入 10.00%以上的情况，公司对前五名

客户及单个客户不存在重大依赖。

上述客户与公司均不存在关联方关系。

（三）公司主要供应商

报告期前五名供应商的采购情况如下表：

单位：元

2017 年度		
供应商名称	采购金额	占公司采购的比例（%）
山东世鸿科技发展有限公司	1,517,957.18	17.52
北京达奇科技有限公司	995,354.70	11.49
深圳市销邦科技股份有限公司	845,504.29	9.76
江门市得实计算机外部设备有限公司	820,940.58	9.48
山东微笑集成科技有限公司	584,905.64	6.75
合计	**4,764,662.39**	**55.00**
2016 年度		
供应商名称	采购金额	占公司采购的比例（%）
山大地纬软件股份有限公司	6,386,792.47	44.44
山东世鸿科技发展有限公司	1,361,850.66	9.48
青岛市中劳联劳务服务连锁有限公司市南分公司	1,075,198.92	7.48
江门市得实计算机外部设备有限公司	974,358.98	6.78
山东斯普莱商贸有限公司	675,213.66	4.70
合计	**10,473,414.69**	**72.87**

注：青岛市中劳联劳务服务连锁有限公司市南分公司 2017 年 9 月 30 日更名为青岛中劳联劳务服务连锁有限公司市南分公司

报告期公司外采内容主要包括硬件产品，如采集器、条码纸、条码打印机等和软件、开发及服务等。

报告期，公司外采开发及服务情况如下：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
外采开发与服务金额	3,046,587.83	7,927,414.73
占当期营业成本的比例	12.59%	43.33%

公司外采开发与服务主要是因公司人员阶段性不足、成本效益不高或因项目涉及非公司专业领域而外采的软件、开发及服务等。

2016 年度公司外采开发与服务金额较高主要是公司向山大地纬软件股份有限公司采购开发服务共计 6,386,792.47 元所致。2016 年度公司因人员不足、成本效益不高，将从国网重庆市电力公司客户服务中心获得的两个项目全部外包给了山大地纬软件股份有限公司承做，因上述项目，公司共计向山大地纬软件股份有限公司采购开发服务 6,292,452.85 元。

公司专注自身的主营业务，拥有开展相关工作的技术资源、人力资源等，公司主要是在人员阶段性不足、成本效益不高或涉及非公司专业领域等情况下，才会根据项目的不同情况，将项目全部外包或部分外包，公司对外包服务商不存在依赖情况。

在外包定价时，公司主要在综合考虑项目收入、客户要求、难易程度、工作量等情况的基础上与外包商协商确定。

公司主要采取如下措施控制外包质量：

①按照合同约定，严格检查外包商的服务质量，并听取客户的意见；

②一般情况下，只有客户向公司支付款项后，公司才向外包服务商付款；

③由公司人员在项目执行过程进行跟踪监督，及时协调项目中产生的问题。

报告期公司硬件产品供应商主要为山东世鸿科技发展有限公司、深圳市销邦科技股份有限公司、江门市得实计算机外部设备有限公司等，公司主要向其采购采集器、条码纸、打印机等。2016 年度、2017 年度山东世鸿科技发展有限公司及江门市得实计算机外部设备有限公司均在前 5 大供应商内，主要是由于公司为保证产品质量，降低采购成本，在经过初步合作良好的基础上，与供应商建立了长期合作关系，市场中生产上述硬件产品的供应商较多，公司对供应商不构成重大依赖。

报告期内，外包服务商、硬件供应商与公司、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

（四）公司主要成本构成

1、公司成本分类情况

项目	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
主营业务成本	24,197,233.23	100.00	18,295,794.27	100.00
其他业务成本				
合计	**24,197,233.23**	**100.00**	**18,295,794.27**	**100.00**

公司营业成本均为主营业务成本，主要包括硬件成本、人工成本、人工差旅费以及外采开发与服务成本。公司主营业务为软件销售、技术开发与服务以及与上述业务相配套的硬件销售，作为软件和信息技术服务业公司，公司销售的硬件产品均来自第三方采购，与软件销售、技术开发与服务直接相关的成本主要是项目实施过程中产生的人工成本、人工差旅成本以及向第三方采购的开发与服务成本。

2、公司主营业务成本构成情况

项目	2017 年度		2016 年度		增减比例（%）
	金额（元）	占比(%)	金额（元）	占比(%)	
硬件成本	5,295,551.17	21.88	10,218,780.55	55.85	-48.18
人工成本	7,229,735.53	29.88	3,998,479.68	21.85	80.81
差旅费	1,821,850.78	7.53	1,557,764.37	8.51	16.95
外采开发与服务成本	9,850,095.75	40.71	2,520,769.67	13.78	290.76
合计	**24,197,233.23**	**100.00**	**18,295,794.27**	**100.00**	**32.26**

公司 2017 年度硬件成本为 5,295,551.17 元，相比于 2016 年度的 10,218,780.55 元减少 48.18%，一方面是由于公司 2017 年硬件产品较 2016 年度销售收入较少 17.55%，

另一方面是由于部分硬件产品 2017 年度比 2016 年度的采购成本降低，同时在销售过程中减少了优惠幅度，造成毛利率上升所致。2017 年度公司人工成本较 2016 年度增长 80.81%，这主要是公司软件销售、技术开发与服务业务规模扩大，随之人员成本以及与人员相关的差旅成本出现了大幅增长。2017 年度外采开发与服务成本较 2016 年度增长 290.76%，这主要是公司在执行重庆市电力公司客户服务中心的两个项目时，采用了外包形式，上述项目 2016 年开始实施，2017 年验收完毕，公司在 2017 年确认成本 6,292,452.85 元（2016 年底与上述项目相关的成本在存货列示）。

公司营业成本主要由人工成本、差旅费成本、外采开发与服务成本和硬件成本构成。当销售人员接到项目订单后会安排用户服务部人员和软件开发部人员（当项目订单涉及开发工作时）进行实施，公司营业成本为因项目实施而发生的直接成本。

公司按项目进行成本的归集，当项目确认收入后相应发生的成本结转至主营业务成本。

人工成本主要为用户服务部在项目实施过程发生的人工成本，当涉及开发工作时，还会包括软件开发部相关人员的人工成本。行政人力资源部会在工作平台系统根据打卡或出差记录统计公司员工出勤天数，并督促用户服务部人员和软件开发部人员（当项目订单涉及开发工作时），根据自身的实际出勤情况，将花费的工时分配到具体项目，一天为 1 个工时，分配过程中可以出现小数工时，财务部门会根据工时分配汇总结果，将相应人员的工资分配至具体项目，并归集为项目实施成本，当项目达到收入确认条件时，结转至主营业务成本。

差旅费成本为用户服务部人员和软件开发部人员（当项目订单涉及开发工作时）因项目实施出差而发生的差旅费，公司员工在出差前均会在工作平台系统提交出差计划，当出差计划审批通过后方可出差。当出差结束报销时，相关人员须将出差期间的发生的费用对应至具体销售项目，财务部门根据经审批通过的差旅费报销单为员工报销，并将相关费用归集至具体项目，当项目达到收入确认条件时，结转至主营业务成本。

外采开发与服务成本主要是公司因项目实施向第三方采购的软件、开发及服务费用，该类费用与项目直接相关，在实际发生时，归集为项目实施成本，当项目达到收

入确认条件时，结转至主营业务成本。

硬件成本为公司商品销售成本，公司硬件均来自第三方采购。销售人员根据项目订单情况，在工作平台系统提交出库申请，并在申请中列明对应的项目情况，经库管审核后，安排发货，财务部根据发货情况核算出库金额，并分配至具体项目，当项目未达到收入确认条件时，归集为发出商品，项目达到收入确认条件时，结转至主营业务成本。

（五）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同

报告期内，对公司生产经营活动以及资产、负债和权益具有重要影响的主要合同情况如下：

1、销售合同

报告期内，对公司持续经营具有重大影响的金额在 100.00 万元以上的销售合同及履行情况如下：

序号	所属公司	签订日期	客户名称	合同内容	合同金额/实际销售金额（元）	完成情况
1	国子软件	2017.12	青岛浪潮教育科技有限责任公司	青岛教育管理公共服务平台 PPP 项目数字化后勤管理平台	1,350,000.00	履行完毕
2	国子软件	2017.12	西北民族大学	综合档案管理系统开发及馆藏档案数字化加工服务项目	1,320,000.00	进行中
3	国子软件	2017.12	河北交通职业技术学院	数字化校园平台及应用系统	1,060,000.00	履行完毕
4	国子软件	2017.11	河北润杰电子科技有限公司	河北女子职业技术学院智慧校园平台	1,000,000.00	履行完毕
5	国子软件	2017.10	山东省教育厅	软件开发及计算机网络系统工程	2,158,000.00	履行完毕
6	国子软件	2017.09	石家庄市国有资产管理局	石家庄市行政事业单位国有资产管理局资产管理信息系统服务合同	1,078,000.00	进行中
7	国子软件	2016.12	浪潮软件股份有限公司	内蒙古师范大学大数据建设项目	1,000,000.00	履行完毕

8	国子软件	2016.09	国网重庆市电力公司客户服务中心	国网重庆市电力公司江北区2016年用电信息采集系统主站完善提升项目	6,650,800.00	履行完毕
9	国子软件	2016.08	济南市财政局	资产清查采购软件公司技术服务项目	1,958,000.00	履行完毕
10	国子软件	2016.07	莘县教育局	资产清查设备	1,359,600.00	履行完毕
11	河北国软	2016.06	河北省财政厅	河北省财政厅信息中心开发清查系统	1,979,800.00	履行完毕
12	国子软件	2015.02	浪潮软件股份有限公司	山东省教育厅职教管理业务系统	1,050,000.00	履行完毕

2、采购合同

报告期内，对公司持续经营具有重大影响的金额在 50.00 万元以上的采购合同及履行情况如下：

序号	所属公司	签订日期	供应商名称	合同标的	合同金额/实际采购金额（元）	完成情况	备注
1	国子软件	2017.02	北京达奇科技有限公司	服务器	1,164,565.00	履行完毕	
2	国子软件	2016.09	山大地纬软件股份有限公司	软件开发实施分包合同	6,260,000.00	履行完毕	
3	河北国软	2016.07	青岛市中劳联劳务服务连锁有限公司市南分公司	劳务派遣	1,075,198.92	履行完毕	框架协议
4	国子软件	2016.06	山东斯普莱商贸有限公司	电脑、打印机、相机	790,000.00	履行完毕	
5	国子软件	2016.01	山东凤城联合会计师事务所	清查服务分包合同	770,000.00	履行完毕	

3、借款合同

报告期内签订的，公司正在执行的借款合同情况如下：

序号	贷款方	贷款金额（元）	年利率	贷款期限	担保人
1	莱商银行股份有限公	21,000,000.00	6.50%	2017.09.30	韩承志、科信融

	司济南高新区支行			-2027.09.30	资担保有限公司、山东科信远景置业有限公司

2017 年 9 月 30 日国子软件与莱商银行股份有限公司济南高新区支行签订了固定资产长期借款合同，借款金额 21,000,000.00 元，借款期限 2017 年 9 月 30 日至 2027 年 9 月 30 日。韩承志、山东科信远景置业有限公司、科信融资担保有限公司为公司借款提供了担保。

韩承志夫妻与科信融资担保有限公司签订了反担保合同，合同约定韩承志夫妻为上述委托担保合同提供无限连带责任保证的反担保。

4、委托担保合同

报告期内公司作为被担保方签订担保合同情况如下：

序号	担保人	合同编号	债权人	合同规定的担保期间	担保金额（元）	备注
1	科信融资担保有限公司	科融担字 2017 第 28 号总第 638 号	莱商银行股份有限公司济南高新区支行	2017.09.30-2027.09.30	21,000,000.00	韩承志夫妻为该合同提供无限连带责任保证反担保

2017 年 9 月 30 日国子软件与莱商银行股份有限公司济南高新区支行签订了固定资产长期借款合同，借款金额 21,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 9 月 30 日至 2027 年 9 月 30 日。韩承志、山东科信远景置业有限公司、科信融资担保有限公司为公司借款提供了担保。

韩承志夫妻与科信融资担保有限公司签订了反担保合同，合同约定韩承志夫妻为上述委托担保合同提供无限连带责任保证的反担保。

5、房屋租赁合同

序号	出租方	坐落	租赁期限	租赁金额	面积	备注
1	王永贵	济南高新区舜风路齐鲁文化创意基地 6 号楼	2016.11.18-2019.12.18	第一年 1 元/㎡，第二年 1.05 元/㎡，第三年 1.1 元/㎡	2000 ㎡	-

主办券商及律师查明，该处房产为王永贵从山东金奥电子科技有限公司处购买，但尚未取得不动产权证书。

主办券商及律师认为，公司为软件企业，对办公用地依赖程度不高，公司租赁场地区域及周边可替代房源充足；公司的主要生产经营设备为电脑、办公桌椅等易移动设备；若公司因房屋产权瑕疵需要搬离，可以在短期内寻找替代的办公地址且搬迁难度及成本低，不会对公司生产经营产生重大影响。公司控股股东、实际控制人韩承志先生已出具《承诺函》，若因租赁房产瑕疵需要搬迁，由实际控制人承担搬迁费用。

综上，主办券商及律师认为，公司租赁房产未取得产权证书的瑕疵不会对公司生产经营造成重大不利影响，不构成公司本次挂牌的实质性法律障碍。

6、委托建设合同

2016 年 11 月，国子软件与山东科信远景置业有限公司签署了《委托建设合同》，合同约定：建设项目位于济南高新区春晖路以东、科远路以北的“济南高新区战略性信息产业基地”1 号楼、4 号楼，委托建设房屋面积共 11,801.78 ㎡，合同金额为人民币 43,371,541.50 元，公司已支付人民币 38,907,223.79 元。合同约定交付日期为 2017 年 12 月 31 日（特殊情况可延长至 2018 年 12 月 31 日），现经双方同意已延期至 2018 年 5 月 31 日。

经实地走访确认该处房产已经封顶，山东科信远景置业有限公司预计 2018 年 5 月 31 日前完成竣工验收，2018 年 8 月 31 日前与公司签订《商品房买卖合同》并在房管部门完成备案登记。

经主办券商及律师核查，山东科信远景置业有限公司已取得《国有土地使用证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》。因山东科信远景置业有限公司为上述项目的国有土地使用权人，故双方实质为房屋买卖关系。因山东科信远景置业有限公司尚未取得《商品房预售许可证》，故双方签订上述《委托建设合同》。公司与山东科信远景置业有限公司签订《委托建设合同补充协议》，协议对《委托建设合同》系房屋买卖关系法律效力进行了确认，并约定了将尽快签订《商品房买卖合同》。

（六）报告期内子公司业务情况

报告期内，公司有三家子公司，即北京国子、河北国子、河北国软。

1、基本情况

子公司的基本情况详见 “第一节基本情况”之“三、公司股份情况”之“（七）、公司的子公司、分公司”。

2、子公司与母公司的业务分工

公司为了开拓河北市场的需要，分别设立了河北国子与河北国软两家子公司。河北国子定位为专业提供河北市场的软件销售和开发业务；河北国软定位为：提供河北市场的软件服务类业务。

公司为了开拓北京市场，设立了北京国子。目前，公司调整经营战略，北京市场由公司销售业务部统一负责，拟将注销北京国子。

3、业务情况

子公司最近一年财务数据详见“第四节公司财务”之“十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况”之“（二）子公司的财务数据”。

五、公司的商业模式

公司属于软件和信息技术服务业，公司主要为行政事业单位、教育领域、大型企业提供管理信息化行业解决方案服务。公司具备独立自主的研发能力，目前公司已拥有 86 项软件产品著作权。公司拥有较强的研发和技术服务实力并积累了丰富的经验，能够为客户提供优质软件产品和定制行业解决方案。

（一）研发模式

公司研发主要分为新产品的研发、通用产品的升级等。公司建立了一支人员配

置合理、研发经验丰富、人才储备合理的研发团队。

公司自主研发模式有两种：

1、通用软件产品及系统平台的研发。主要是根据行业标准和通用解决方案以及根据社会需求和技术发展趋势，经过综合分析与评审确定产品开发计划。由研发部门组织实施，产品设计开发完成后，进行内部测试、小规模试用、改进完善，最终形成正式的通用软件产品，如高校资产管理平台，中职数字化校园平台等。

2、定制类的软件产品及系统平台的研发。主要是根据客户个性化需求而提出的开发计划，由研发部门实现产品的开发。开发完成后，质量管理小组进行专业测试，测试完成后交用户试用。根据用户试用反馈结果，由研发部门对产品进行改进完善，最终形成正式产品，并交付客户使用，如教育局教育云平台，校舍档案等。

为避免技术泄密对公司的正常运营和持续发展造成的不利影响，公司通过与员工在劳务合同中约定保密条款、签署《离职承诺书》等措施，保证了公司所拥有技术的安全性。

（二）服务模式

1、产品安装实施服务。

用户服务部根据销售合同与客户进行联系，协商产品安装实施时间，制定安装实施计划。完成安装实施后对产品进行技术测试、技术培训。

2、产品售后服务：

（1）电话、远程服务：针对所有客户，公司提供 7*24 小时电话热线支持服务和远程技术支持服务。

（2）现场服务：针对无法通过电话、远程服务解决的问题，公司安排技术人员提供现场服务，确保问题能够在最短时间解决。

（3）定期巡检服务：公司根据客户要求对软件、服务器资源、日志、安全等定期检查，提前发潜在问题，进行优化和升级。

（4）常驻服务：为满足部分客户实时服务的要求，公司派出技术人员协助客

户日常工作。

3、其他增值服务：

公司为客户提供的资产清查、资产年报服务等其他增值服务。

（三）销售模式

公司专注于行政事业单位、教育领域、大型企业的资产、设备管理系统的研发、推广、服务。公司产品以直接销售为主，主要通过自主展业、招投标方式取得订单。

公司销售主要依赖于公司业务员，销售部业务员通过咨询、直访、信息发布平台、老客户回访等形式获得项目信息，按照客户的采购需求，一般通过商业谈判或者参与招投标的方式获得销售合同。招投标方式主要包括公开招标、邀请招标、单一来源的政府采购。

报告期内，招投标方式订单数量如下：

单位：万元

项目	2017 年度		2016 年度	
	订单数量（个）	订单金额	订单数量（个）	订单金额
单一来源	65	961.94	81	1,275.34
公开招标	109	3,210.29	54	2,019.11
竞争性谈判（磋商）	55	1,560.59	20	369.28
询价	12	116.96	19	159.29
邀请招标	7	106.27	7	454.36
合计	248	5,956.05	181	4,277.38

报告期内，招投标方式与非招投标方式收入及比例如下：

单位：万元

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比(%)
单一来源	1,227.29	14.30	832.46	13.49
公开招标	2,340.25	27.26	544.83	8.83
竞争性谈判（磋商）	358.41	4.18	245.63	3.98
询价	100.18	1.17	115.63	1.87
邀请招标	41.44	0.48	222.75	3.61
招投标方式小计	4,067.57	47.38	1,961.30	31.79

非招投标方式	4,516.91	52.62	4,208.16	68.21
营业收入合计	8,584.48	100.00	6,169.46	100.00

（四）采购模式

公司采购主要分为：按需采购、批量采购、零星采购。按需采购主要是指根据开发实施项目的需求情况采购所需要的网络、服务器及相关的硬件产品。批量采购主要是指公司日常持有以备出售的硬件及耗材，主要包括条码打印机、条码纸、碳带，采集器，验收单等。零星采购指低值易耗品的采购，如移动硬盘、Ukey 等。

公司的采购统一由行政人力资源部门负责。由采购需求人提出具体需求，采购负责人根据需求对长期合作供应商进行询价。如果不存在长期合作供应商，行采购负责人将根据采购货物寻找合适的供货商，综合考虑价格、规格、型号、送货时间、售后质保、厂家实力等挑选出最合适的供货商。

公司通过考察供应商的有关资质、服务量技术等因素，通过“询价、比价、议价”程序确定最终的供应商。

六、公司所处行业的情况

根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司业务所处行业为软件和信息技术服务业（代码 I65）；根据中国《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司属于软件开发（代码 I6510）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于软件开发（代码 I6510）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为应用软件（代码 17101210）；根据国家发改委发布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版），公司主营业务符合“1.2 信息技术服务之 1.2.1 新兴软件及服务”，属于新一代信息技术产业。

（一）公司所处行业概况

1、行业主管部门和行业监管体制

我国对软件和信息技术服务业的管理采取政府宏观调控和行业协会自律管理

相结合的方式。政府宏观调控的主管部门是工信部，行业协会为中国软件行业协会。

我国软件和信息技术服务业的主管部门是国家工业和信息化部，其主要职责为：研究拟定国家信息产业发展战略、政策和总体规划；起草行业的法律法规草案，制定规章；拟订行业技术规范和标准并组织实施，指导行业质量管理工作；负责会同国家发展改革委员会、财政部、国家税务总局履行全国软件产业管理职责，指导软件产业发展，组织管理全国软件企业认定工作。

中国软件行业协会，是经国家民政部注册登记，唯一代表中国软件产业界并具有全国性一级社团法人资格的行业组织，其主要职能是：对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改软件行业的国家标准、专业标准及推荐性标准；开展软件和信息服务业的行业统计；对行业中、长期发展规划提出咨询建议等。

此外，公司在实际生产经营活动中涉及的主要行业有财政、教育；涉及的行业主管部门有财政部、教育部及地方财政厅、教育厅。

2、行业主要法律法规及产业政策

（1）主要法律法规

序号	名称	部门	时间	主要内容
1	《高新技术企业认定管理办法（2016年修订）》	科技部、财政部、国家税务总局	2016 年	加强对全国高新技术企业认定工作的指导、管理和监督。
2	《计算机软件保护条例》（2013 年修订）	国务院	2013 年	规范计算机软件在开发、传播和使用中发生的利益关系。
3	《计算机软件著作权登记办法》	国家版权局	2002 年	规范计算机软件著作权的登记、审查和批准等行为。
4	《中华人民共和国招标投标法》	全国人大常委会	2000 年	规范招标投标活动、调整在招标投标活动中产生的各种法律关系。

序号	名称	部门	时间	主要内容
5	《中华人民共和国政府采购法》	全国人大常委会	2014 年	规定了政府采购的方式、程序，采购合同的内容等，并明确了政府采购的监督检查和法律责任。

（2）主要行业政策

序号	名称	部门	时间	主要内容
1	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》	国家发改委	2016 年	本目录涉及战略性新兴产业 5 大领域 8 个产业（相关服务业单独列出）、40 个重点方向下的 174 个子方向，近 4000 项细分产品和服务。
2	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016 年	“十三五”时期，要把战略性新兴产业摆在经济社会发展更加突出的位置，大力构建现代产业新体系，推动经济社会持续健康发展。
3	《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020年）》	工业和信息化部	2016 年	加快建设制造强国和网络强国，推动软件和信息技术服务业由大变强。
4	《国务院关于促进云计算创新发展培育信息产业新业态的意见》（国发[2015]5 号）	国务院	2015 年	培育骨干企业，创新服务模式，扩展应用领域，强化技术支撑，保障信息安全，优化设施布局，促进云计算创新发展，培育信息产业新业态，使信息资源得到高效利用。
5	《关于积极推进“互联网＋”行动的指导意见》	国务院	2015 年	到 2025 年，网络化、智能化、服务化、协同化的“互联网＋”产业生态体系基本完善，“互联网＋”新经济形态初步形成，“互联网＋”成为经济社会创新发展的重要驱动力量。
6	《2016 年政府工作报告》	国务院	2016 年	促进大数据、云计算、物联网广泛应用。到 2020 年，力争在基础研究、应用研究和战略前沿领域取得重大突破，全社会研发经费投入强度达到 2.5%，科技进步对

序号	名称	部门	时间	主要内容
				经济增长的贡献率达到 60%，迈进创新型国家和人才强国行列。
8	《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》	国家发展改革委、工业和信息化部、科学技术部、公安部、财政部、国土资源部、住房和城乡建设部、交通运输部	2014 年	积极运用新技术新业态。加快重点领域物联网应用，逐步形成全面感知、广泛互联的城市智能管理和服务体系；促进云计算和大数据健康发展，创新大数据商业模式，服务城市经济社会发展；推动信息技术集成应用,创新服务模式，为城市居民提供方便、实用的新型服务。
9	《国家新型城镇化规划 2014-2020》	国务院	2014 年	统筹城市发展的物质资源、信息资源和智力资源利用，推动物联网、云计算、大数据等新一代信息技术创新应用，实现与城市经济社会发展深度融合。强化信息网络、数据中心等信息基础设施建设。促进跨部门、跨行业、跨地区的政务信息共享和业务协同。
10	《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》（国发[2013]32 号）	国务院	2013 年	提升软件业支撑服务水平；加强智能终端、智能语音、信息安全等关键软件的开发应用，加快安全可信关键应用系统推广；提升信息安全保障能力。
11	关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知（财税[2016]49 号）	财政部	2016 年	为做好《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》规定的企业所得税优惠政策落实工作。
12	关于加强和完善国家电子政务工程建设管理的意见	发改委	2013 年	统筹推进电子政务共建项目的建设；充分重视电子政务项目的需求分析；大力推进跨部门信息共享；加强电子政务项目的质量管

序号	名称	部门	时间	主要内容
				理；推动电子政务项目建设改革创新。
13	《国务院关于印发“十二五”国家战略性新兴产业发展规划的通知》（国发[2012]28号）	国务院	2012 年	加强以网络化操作系统、海量数据处理软件等为代表的基础软件、云计算软件、工业软件、智能终端软件、信息安全软件等关键软件的开发，推动大型信息资源库建设，积极培育云计算服务、电子商务服务等新兴服务业态，促进信息系统集成服务向产业链前后端延伸。
14	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	工信部	2012 年	重点发展安全可靠的安全基础产品、网络与边界安全产品、信息安全支撑工具等，加大相关标准的研制力度，推进国家信息安全产品制度建设。规范和促进风险评估、容灾备份和灾难恢复、安全集成、安全测评等信息安全服务。
15	十二五国家政务信息化工程建设规划	发改委	2012 年	到十二五期末，形成统一完整的国家电子政务网络，基本建成覆盖经济社会发展领域的重要政务信息系统。
16	国家电子政务十二五发展规划	工信部	2011 年	电子政务全面
17	《关于印发<教育信息化十三五规划>的通知》	教育部	2016 年	到 2020 年，基本建成“人人皆学、处处能学、时时可学”、与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系；基本实现教育信息化对学生全面发展的促进作用、对深化教育领域综合改革的支撑作用和对教育创新发展、均衡发展、优质发展的提升作用；基本形成具有国际先进水平、信息技术与教育融合创新发展的中国特色教育信息化发展路子。

序号	名称	部门	时间	主要内容
18	《教育信息化十年发展规划（2011-2020）》	教育部	2012 年	对未来十年教育信息化建设指明总体方向并提供指导意见。
19	《关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》	国家税务总局	2013 年	明确软件企业所得税优惠政策。

（二）公司所处行业现状及发展趋势

1、行业发展概况

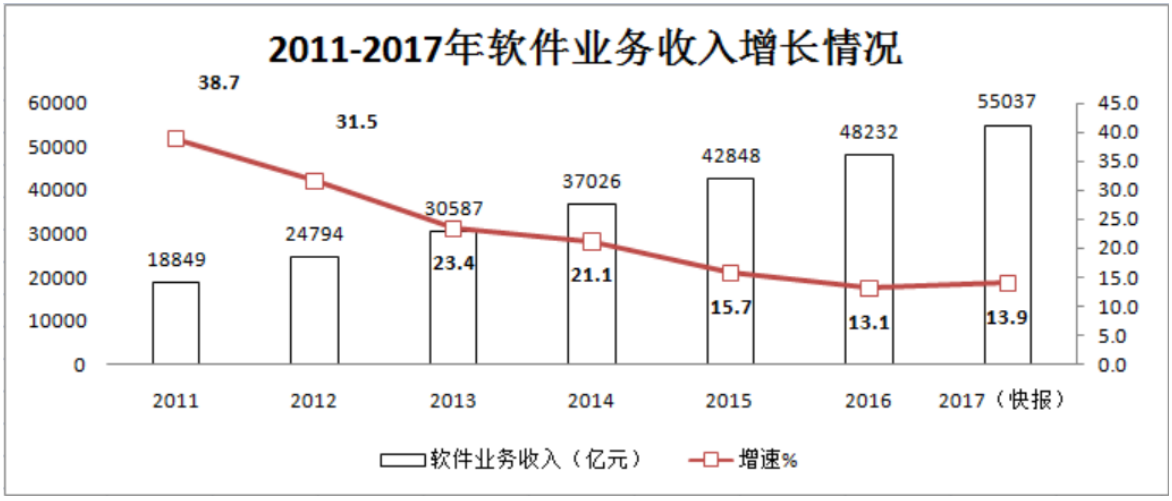
软件和信息技术服务业是指利用计算机、通信网络等技术对信息进行生产、收集、处理、加工、存储、运输、检索和利用，并提供信息服务的业务活动。我国软件行业起步于 80 年代初，随着互联网及相关领域技术的快速发展，企业对于软件与信息资源的挖掘和探索不断深入，市场对于软件与信息化产品的需求也日益提高，软件行业取得了快速发展。在国家全面推行信息化的背景下，随着互联网、物联网、云计算等相关技术的飞速发展，软件和信息技术服务业依然处在快速发展的阶段，不仅与其他产业的关联性、互动性显著增强，同时深入地融入到社会生活中的方方面面，新兴信息技术服务比重不断提高，推动产业结构优化调整，对经济社会发展起到了积极的促进作用。

当前我国正处于加快转变经济发展方式的攻坚时期，经济全球化不断深入，信息化不断普及，全球软件技术和产业格局孕育着新一轮重大变革，我国软件和信息技术服务业面临着创新突破、应用深化、融合发展的战略机遇。2016 年 12 月，工业与信息化部制定了《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》，该规划肯定了“十二五”期间，我国软件和信息技术服务业的优秀发展成果，并提出到 2020 年，产业规模进一步扩大，技术创新体系更加完备，产业有效供给能力大幅提升，融合支撑效益进一步突显，培育壮大一批国际影响力大、竞争力强的龙头企业，基本形成具有国际竞争力的产业生态体系。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。

2、市场规模

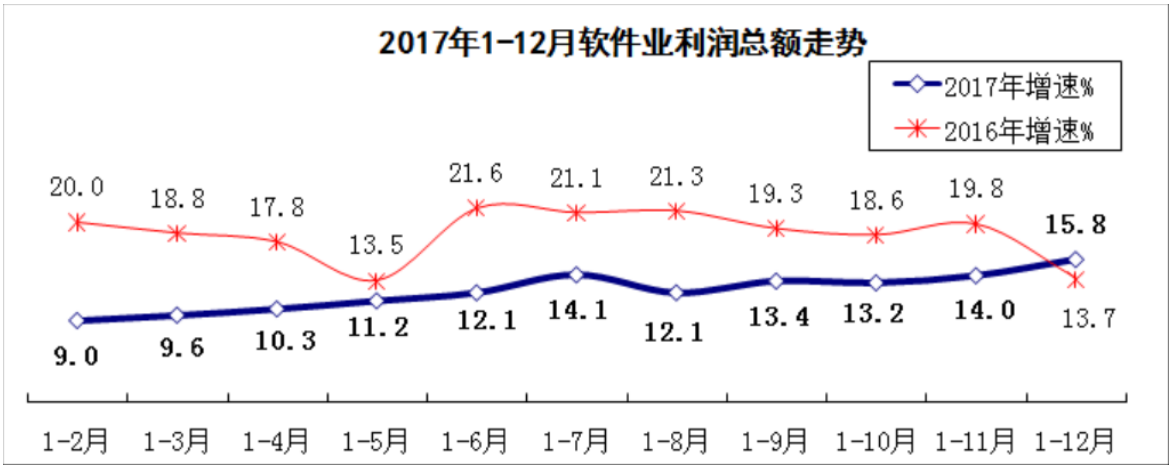
近年来国内软件产业保持着较快增长的趋势，软件业务收入在国内生产总值中的占比也呈现不断提升的趋势，行业景气度较高，未来发展前景依然广阔。2016 年我国软件和信息技术服务业运行态势平稳，收入保持两位数增长，盈利状况良好，产业内部结构不断调整优化，中心城市软件业保持领先增长态势。

（1）软件业务收入加快增长。2017 年全国软件和信息技术服务业完成软件业务收入 5.50 万亿元，同比增长 13.9%，增速比 2016 年提高 0.8 个百分点。



（数据来源：工业和信息化部）

（2）软件利润增长快于收入增长。2017 年，全行业实现利润总额 7,020 亿元，比上年增长 15.80%，比 2016 年提高 2.10 个百分点，高出收入增速 1.90 个百分点。

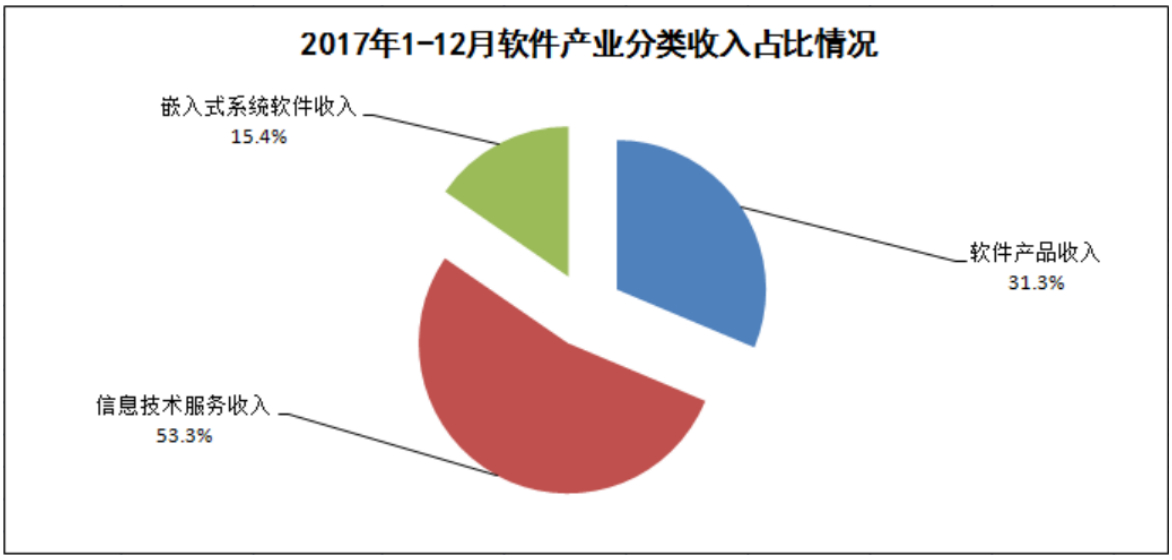


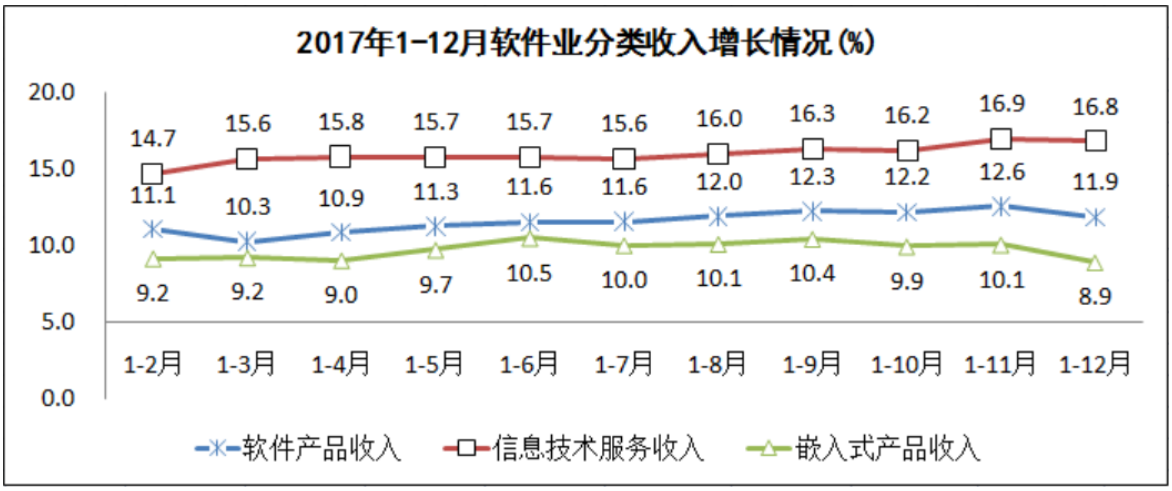
（数据来源：工业和信息化部）

（3）信息技术服务保持领先，产业继续向服务化、云化演进。2017 年，全行业实现信息技术服务收入 2.9 万亿元，比上年增长 16.8%，增速高出全行业平均水平 2.9 个百分点，占全行业收入比重为 53.3%。

软件产品平稳增长，支撑保障能力显著增强。2017 年，全行业实现软件产品收入 1.7 万亿元，比上年增长 11.9%，占全行业收入比重为 31.3%。其中，信息安全和工业软件产品收入均超过 1 千亿元，分别增长 14%和 19.9%。

嵌入式系统软件已成为产品和装备数字化改造、各领域智能化增值的关键性带动技术，全年实现收入 8,479 亿元，比上年增长 8.9%。





（数据来源：工业和信息化部）

3、行业与上下游之间的关系

软件和信息技术服务业的上游主要为计算机及配套设备、服务器、网络设备、系统软件、支撑软件提供商。上游硬件设备供应市场比较成熟、竞争格局比较稳定，硬件产品供应充足。近年来，随着上游产品技术的提高，产品功能的增加，软件和信息技术服务业也迎来了黄金发展时期。公司具有较强的软件研发实力，对于上游软件产品的依赖性不大。

软件和信息技术服务业的下游客户主要为政府部门、各类学校、企业和事业单位。随着我国信息化进程的不断推进，信息化极大的提高了现代管理的效率；各行业对信息化的需求日益增长。下游需求的迅速扩大有利于本行业的持续发展，行业内具有先进技术、丰富行业经验、较强资金实力的企业将不断提高自身的市场占有率、盈利水平、行业地位。

4、行业发展趋势

目前我国经济发展正处于结构转型阶段，随着软件和信息技术水平的不断提高，各行业对软件和信息技术服务的需求不断扩大。具体而言，我国软件行业的发展呈现以下趋势：

（1）网络化，随着云计算、物联网、移动互联网、大数据等新技术新业态新模式兴起，新兴信息技术服务比重持续提高，计算技术的重心正在从计算机转向互联网，互联网成为软件开发、部署与运行的平台，中国软件产业正加快向网络化发展，推动整个产业全面转型。

（2）服务化，软件构造技术和应用模式正在向以用户为中心开发产品、提供服务，软件行业的服务化趋势使得软件企业必须了解客户需求。根据不同应用领域用户对软件的需求，制定软件的开发思路，从而开发符合用户需求的软件功能。

（3）平台化，通过平台化整合，包括对平台体系内部的操作系统、数据库、中间件等产品的深度优化和整合，对基础软件平台内部的资源进行一体化管理，同时提供高性能、高可用且具有竞争力的软件平台解决方案，逐步向一体化软件平台的新体系演变。

（4）智能化，在海量信息基础上实现知识的自动识别，赋予信息系统自适应能力，大幅提高资源配置效率。

（5）融合化，软件技术和产业正步入高度分化基础上的高度融合阶段，一方面，软件的技术体系、业务领域越来越专业化，另一方面，软件与硬件、软件与网络、产品与业务、软件产业与其他产业之间相互融合不断深化。

5、影响行业发展的有利因素和不利因素

（1）影响行业发展的有利因素

①产业政策支持

软件和信息技术服务业是国家先导、支柱与战略性产业；软件是信息产业的核心，是信息技术应用与国家信息化建设的基石。为鼓励软件行业发展，国务院及有关部门先后颁布了一系列优惠政策，建立了促进行业发展的政策环境，在投融资、税收、软件出口、收入分配、技术发展、知识产权保护等各方面为软件产业发展提供了保障。如在智慧城市领域，国家各部门专门出台了相关的政策推动智慧城市的发展，如《国家智慧城市试点暂行管理办法》、《国家智慧城市（区、镇）试点指标体系（试行）》、《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》、《国务院办公厅关于加快应急产业发展的意见》、《关于促进电子政务协调发展的指导意见》等文件。

②客户需求不断增长

近年来，在国内产业升级、信息化和工业化“两化融合”的背景下，我国的软件和信息技术服务业飞速发展，远高于国民经济的增长速度，在业务发展和管理精细化的趋势下，对信息技术服务需求和软件产品的需求将越加强劲。

③技术持续进步

软件及信息技术服务业具有系统规模大、技术更新快、系统继承性强等特点。近年来，信息技术从仅仅的工具、辅助手段，发展成为引领行业创新发展的主要助力，系统软件的更新换代、中间件和数据库技术的变革，大数据和物联网技术的发展推动着应用软件开发技术的不断升级，满足客户日益多样化的需求，推动着行业

的不断发展，促使行业持续更新。

（2）影响行业发展的不利因素

①高端人才竞争激烈

信息技术服务及软件业是高新技术行业，对从业人员要求较高，行业人才不仅要具备较强的项目管理能力、软件开发能力，同时还要对所服务的行业客户的业务有深刻理解。由于近年行业发展迅速，导致了国内软件高端技术人才较为匮乏，软件企业对高端软件技术人才争夺激烈，小型软件企业由于无法提供有竞争力的薪资水平，人员流动性大，人才流失严重。

②企业规模普遍较小

我国信息技术服务及软件企业取得快速发展，但与国际实力雄厚的大型企业相比，国内企业规模仍然偏小。面向行业客户的基础、支撑软件一般为大型软件，开发周期长、资金投入大、技术程度高，对软件开发企业的综合实力要求较高。企业规模相对较小限制了自身的成长，不利于在行业内形成持续的竞争力。

（3）融资较困难

软件和信息技术服务业是轻资产行业，目前我国大多数软件企业规模偏小，可供抵押的资产有限，融资的渠道和可融资的金额都有限，而通常一个研发项目所需的资金较大，融资难成为许多软件企业成长中的共同困境。

（三）行业进入壁垒

1、人才壁垒

人才是软件企业的核心资源和竞争力。软件企业需要具备了解客户所处的行业特征又掌握软件研发核心技术的技术团队，具备丰富管理经验的专业化管理团队，以及具有较高业务拓展能力的销售团队。形成良好研发、管理和销售团队是一个逐步发展、长期积累的过程，是进入软件行业的重要壁垒。

2、技术壁垒

软件开发与服务行业涉及信息技术的各个分支，属于知识密集、技术先导型行业。行业内企业的技术实力代表着其核心的竞争力，是企业发展的主要推动力。另外，行业内技术发展与更新较快，公司需要具备相当的研发能力，具有较高的技术门槛，较高的核心技术要求形成了较大的技术壁垒。

3、品牌壁垒

软件产品的开发和销售需要软件开发企业对用户所在行业的业务规则、流程及应用环境有深刻的理解，具有丰富的行业经验，能够挖掘客户潜在需求，控制风险，设计与业务相结合的控制流程，这对新进入企业是个很大的挑战。

由于长期的优质服务，先进入者在其竞争领域已经拥有忠实稳定的用户群体，积累成功经验，树立良好的品牌形象，对新进入者形成品牌壁垒。

（四）所处行业风险特征

1、政策变动风险

行业的发展与国家政策密切相关，如果行业内公司未能对政策变更及时调整经营策略，则可能对公司发展带来一定负面影响。虽然我国政府对软件行业给予了高度的重视，国务院及有关部门先后颁布了一系列政策法规，为软件行业的发展建立了优良的政策环境，有效地推动了我国软件产业的快速发展。但如果国家政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利的影响。

2、技术创新风险

软件行业作为高新技术行业，技术创新不仅需要考虑用户需求的变化，还需要随时关注计算机系统、网络、存储介质、数据结构等行业的技术进步，这些领域的变化和发展通常会引起软件技术的相应更新。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略，在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争力下降。

3、人才流失风险

软件行业属于典型的知识密集型行业，能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会影响团队稳定性，降低团队工作效率，在一定程度上还会影响企业的市场竞争力和技术创新能力。

4、市场风险

公司属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在资产管理、教育教学管理方面具有一定的竞争优势，在行政事业单位、教育行业中赢得了良好的声誉。但是，国内软件市场是一个高度开放的市场，来自国内外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否保持在行政事业单位、教育行业内的竞争优势，并且不断开发新产品、拓展新市场将是公司持续快速发展的重要前提。

5、知识产权侵权风险

公司所处的软件和信息技术行业是知识经济时代的代表性产业，是近年来我国经济增长速度最快的高技术行业之一。目前，公司拥有 86 项计算机软件著作权、12 项软件产品登记证书，报告期内公司未发生严重的被盗版及侵权事件。然而我国在对知识产权的保护上存在不足，特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在一定差距，软件产品被盗版、核心技术流失或被窃取的事情屡屡发生。公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。

（五）公司在行业中的竞争地位

1、公司竞争地位

公司自 2004 年成立以来，秉承“严谨、专注、责任、卓越”的企业文化，以

用户为根，以员工为本，以创新为路，专注于资产管理软件、教育教学管理信息化软件、数字政务软件的开发与服务。公司取得了高新技术企业证书、双软认证证书、CMMI L5 软件开发成熟度证书、ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000IT 服务管理体系认证，荣获“2012 年度中国资产管理信息化值得信赖品牌奖”，多次荣获山东省科技进步奖。

公司依托于一批来自教育、财政、企业等行业的资产设备管理方面的专家学者，专注于行政事业单位、教育领域、大型企业的资产管理软件的研发、设计、服务。经过多年的努力，公司拥有多个资产管理软件著作权，形成了一套完整的资产管理软件体系。公司先后为上千家大型单位用户提供了资产管理软件及服务。公司在高校数字校园管理服务平台、中职学校数字校园平台、中小学智慧校园平台、金教工程、教育大数据平台等方面的管理软件实施中，积累了丰富的实践经验。

2、行业主要竞争对手

公司名程	公司介绍
依能科技 (836803)	依能科技主要从事职业教育领域有关管理、数字化学习软件的研发、销售及技术服务。2016 年依能科技实现营业收入 3,492.95 万元。
倚天软件 (839915)	倚天软件为电子政务系列软件的设计、研发、销售及服务，主要为各级党委、纪委、政府机关、高校、产权交易机构等领域的客户提供软件产品与整体解决方案，并向这些客户提供信息化系统规划咨询、应用软件定制开发、信息化系统建设、信息化应用推广、信息化系统运维管理等服务。2016 年倚天软件实现收入 926.47 万元。
金智教育 (832624)	江苏金智教育信息股份有限公司是中国主要的教育信息化服务提供商之一，主要面向高等教育、职业教育、基础教育市场，提供包括校园信息化基础环境建设、校园及管理机构信息化管理应用以及相关运行维护等一系列信息化解决方案。2016 年实现营业收入 24,204.53 万元。

3、公司的竞争优势

（1）研发优势

公司十分重视研发投入和研发队伍的建设。公司建立了研发能力较强、产品经

验丰富的核心研发团队，组建了优秀硕士和本科生为基础的后备研发团队。公司研发人员中产品经理、项目经理、系统分析师、架构设计师、软件设计工程师、软件开发工程师、软件测试工程师等岗位人员配置合理，研发人员对当前的主流软件研发技术能够熟练运用。公司较强的研发实力为公司未来的持续发展奠定了技术基础。

研发部门从技术方面主要分为 J2EE 路线的业务开发、基于 ASP.NET 路线的业务开发、基于移动应用的业务开发和基于“国子数据魔方”的大数据分析平台开发。

■基于 J2EE 的业务开发平台，采用面向服务的 SOA 架构模式，结合 HTML5、Bootstrap 等前端技术，快速搭建业务系统，具有跨平台、面向对象、多线程、高可移植性等特点。

■移动应用开发平台，既可进行原生开发，也可以进行混合式开发，能够快速搭建 Android、iOS 等应用平台，通过成熟的行业模板服务构建完整的商业项目，从 APP 前端、后端、管理后台到云服务器，通过相应的配置开发即可投入市场运营，实现快速发布、快速迭代、快速验证，提高应用开发效率。

■“国子数据魔方”大数据分析平台，基于 Hadoop 生态体系，利用云计算、大数据的数据集成、数据安全、服务器集群、数据计算与挖掘分析等技术，遵循“1+8”（1 个中心平台 8 大技术标准）大数据标准体系，实现应用开发、应用发布、服务注册的信息化管理，为领导决策提供数据依据。

（2）市场优势

公司在政府部门、公共事业、高等教育等行业市场上积累了优质的客户资源，客户一般具备较高的忠诚度，会与公司保持长期的合作关系。在进行市场开发时，公司积极突破地域局限，拓展全国市场，客户数量逐年快速增加，客户资源优势进一步得到巩固，为公司持续快速发展提供有力支持。

（3）产品优势

公司目前已经通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、ISO20000IT 服务管理体系认证。。公司产品具有以下优势：

■产品的种类多，能满足各种不同客户的需求。公司拥有涉及事业单位、行政单位、高等教育领域、企业等行业领域的资产管理、数字化校园、公车管理、物资管理、企业管理、校园综合管理等多种软件产品。

■完善的流程控制体系。公司已通过 CMMI L5 软件开发成熟度认证，凭借丰富的研发经验，根据 CMMI L5 要求做好从项目立项到项目策划、需求分析、软件设计、软件测试，直至项目验收的流程控制。

■采用 J2EE-MVC 架构，能够提供跨平台应用。采用标准 J2EE 结构，由 Java 语言开发，系统配置通过 XML 技术完成；数据库采用关系型数据库，系统通过 JDBC 服务连接数据库，使用连接池、对象缓存等多种技术提高系统性能。

面向服务架构，提高产品稳定性。采用面向服务 SOA 架构模式，将应用程序的不同功能单元，通过定义良好的接口和契约联系起来，独立于实现服务的硬件平台、操作系统和编程语言，以一种统一和通用的方式进行交互，大大提高产品的稳定性。

4、公司的竞争劣势

（1）人力资源不足

公司所处的行业为知识密集型行业，对研发、营销、服务、管理人员的技术和素质要求很高。公司虽然在行业中具有一定的知名度，能够为员工提供较好的发展空间、福利待遇。但是公司作为一家中型企业，吸引高端人才方面不具有优势。

（2）管理水平仍待提高

作为中型企业，公司管理层有一定的管理水平。随着公司业务规模、人员数量的不断扩大，管理层管理水平也应当不断提高。公司将不断完善管理制度，并选择与自身发展相适应的发展模式及经营管理模式，走企业规范经营的道路，采用科学的发展观，谋求企业持续、稳健成长。

5、公司的发展战略与目标

（1）公司发展目标

公司 2004 年成立，经过多年的努力，并已在资产管理、教育教学管理方面具有一定的竞争优势，在行政事业单位、教育行业中赢得了良好的声誉；且公司 2017 年相对于 2016 年的收入涨幅达到 39.14%。国子软件将秉承“严谨、专注、责任、卓越”的企业文化，以用户为根，以员工为本，以创新为路，努力打造成为国内一流的专注于资产管理软件、教育教学管理软件、数字政务软件开发与服务的专业软件公司。

公司确立未来四年（2018-2021）的发展目标为：成为行业内具有独特竞争优势、推动行业进步的公众软件企业。

根据公司 2018-2021 四年的发展目标，我们确立 2018 年发展目标为：

①进一步完善全行业的教育教学管理解决方案，加强在校园信息化平台软件方面的创新研究，加强智慧校园、智慧教育研究、开发与推广，逐步建立在全国教育行业的市场优势地位。

②加强资产、自然资源资产管理实践的创新研究与市场推广，引入物联网等新技术，引入管理新思想新理念，提高资产管理软件应用水平和应用范围，逐步建立在资产管理软件领域的优势。

③加强文件管理领域的研究和开发，对数字档案管理、电子文件管理、OA 产品的技术、应用、市场做创新性研究与开发，尽快成为成熟的产品系列和市场影响。

④开展大数据应用的研究和开发，形成高校、教育等行业的成熟方案和案例。开展“微服务”平台的应用研究与开发，并以此形成单位信息共享平台产品系列。开始一体化财务平台的研究与开发，涵盖人、财、物、预算、绩效、内控等管理，形成成熟产品。

2018 年公司的管理目标为：

1、强化干部队伍体系建设，开展整风教育运动，统一思想，统一认识，提高企业认同感，培养事业心、上进心。自上而下培养“艰苦奋斗、拼搏进取”的实干创业精神。开展能力建设，提高决策能力、执行能力和管理能力，增强“带队伍”的能力，细化绩效考核措施，全面落实岗位职责。

2、以“严谨、专注、责任、卓越”为核心，加强企业文化建设，提高员工的企业认同感，增强企业凝聚力，培养员工责任意识，帮助员工成长成才。

3、针对当前制约公司高速发展的关键点，完善开发组织架构，加强开发团队建设，强化开发学习培训，重视开发过程管理，提高开发工作效率、质量。

2018 年公司的经营目标为：

销售收入增长 50%，人均经营效益提高 5%以上。

（2）公司的发展战略

①业务战略

紧扣公司发展目标，专心做软件，专业做软件，抵制各种诱惑，坚持软件业务。长期专注教育教学管理领域、资产管理领域、数字政务领域，坚持脚踏实地、深耕细作，做教育教学管理领域、资产管理领域、数字政务领域的专业软件、精品软件、有影响力的软件，用心将现有产品做细、做精、做大、做强。努力丰富成熟产品的内涵，拓展成熟产品的应用范围；关注并捕捉进入其他领域管理软件的恰当机会。

②研发战略

软件开发方面顺应信息化发展方向，持续积累开发经验、提高技术水平、开阔产品开发思路、提升管理能力。公司坚持以领先的技术建立竞争优势，以多样化的产品满足市场需求。

③人力资源战略

人才的发展是企业的发展能源，是企业的运营根本。公司采用内部培养和外部招聘相结合的方式，建立专业能力强、文化素质高的技术开发团队、市场拓展团队、专业服务团队和综合管理团队。从企业文化、专业知识、服务理念等多方面进行人员培训，为企业发展储备人才。

建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，制定了全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成不同层次、不同专业领域的人才梯队。

④市场营销战略

以市场为导向，要求员工时刻紧盯市场需求、心系用户，以满足市场需要和用户关心为工作最重要的出发点。以市场为导向，敏感地预测、感知用户需求和市场变化趋势，灵敏应对变化。

第三节 公司治理

一、报告期内公司三会建立健全及运行情况

（一）有限公司治理机制的建立情况

2004年3月19日，国子数码成立，有限公司按照《公司法》及《公司章程》的规定，设立股东会、执行董事一人、监事一人。执行董事及监事由股东会选举产生。有限公司股权转让、增资、住所变更、经营范围变更、修改公司章程等重大事项履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程的规定。有限公司依法建立了公司治理基本架构，但存在会议届次不清，部分会议文件未归档保存等不规范之处。

（二）股份公司治理机制的建立情况

公司按照国家有关法律、法规规范运行，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》（证监会公告[2013]3号）等对《公司章程》进行修订。股份公司章程中制定了明确的禁止“资金占用”的条款，第三十六条：“公司应防止控股股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，公司不得将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用。”截至本公开转让说明书签署日，公司的资金不存在被控股股东、实际控制人及关联方占用的情况。

公司已建立起符合股份公司治理要求的法人治理结构。2015年3月17日，股份公司成立以来， 股东大会根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行了相应的职责，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的机制。关于章程的制订、董事和监事的选举、三会议事规则、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理办法》等

经营管理制度的制定以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌等重大事项进行了审议并作出了有效决议。

股份公司成立后至本公开转让说明书签署日，股东大会依法召开并按程序运作，各股东以其所持股份行使相应的表决权；董事会、监事会依法召开并按程序运作。股份公司共召开12次股东大会、15次董事会、7次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并切实履行应尽的职责和义务，公司三会建立健全、运行良好。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

2017年12月25日，公司召开第二届董事会第一次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。董事会认为：

（一）有限公司治理机制的建立情况

有限责任公司时期（2004年3月－2015年3月）：公司根据《公司章程》的规定，设立了股东会、执行董事一名和监事一名，建立了公司治理的基本架构。有限公司存在会议届次不清，部分会议文件内容不完整及未归档保存等不规范之处。

（二）股份公司治理机制的建立情况

2015年3月17日，股份公司成立后，公司依法建立了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构，制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序以及高管的职权、责任等都作了相关规定。

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其配套指引等法律法规的规定制定了股份公司《公司

章程》、三会议事规则和《总经理工作细则》以及《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等相关内部控制管理制度。

公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则、制度的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理机制对股东权利的保障

1、投资者关系管理制度

公司制定了《投资者关系管理办法》，同时《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保护

（1）知情权保障：《公司章程》第二十九条规定：“公司股东享有下列权利：……（五）查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；……”

（2）参与权保障：股东通过股东大会行使参与重大决策权。《公司章程》第四十条规定：“股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应当于上一个会计年度结束后的六个月内举行。”

（3）质询权保障：《公司章程》第二十九条规定：“公司股东享有下列权利：……（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；……” 《公司章程》第六十

六条：“董事、监事、高级管理人员在股东大会上应就股东的质询和建议作出解释和说明。”

（4）表决权保障：《公司章程》第五十六条规定：“公司股东均有权出席股东大会，依照有关法律、行政法规、部门规章及本章程行使表决权。”

3、纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定：“本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，也是对公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员具有法律约束力的文件。股东可以依据本章程起诉公司；股东可以依据本章程起诉股东；股东可以依据本章程起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员；公司可以依据本章程起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。”

《公司章程》第三十二条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合计持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，前述股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第三十三条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

5、公司内控管理体系

公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司管理、经营各环节对公司进行有效治理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制定了《财务会计制度》，保障公司资产的安全性、完整性并为业务发展提供充分的资金保障。公司制定了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求。根据研发、采购、销售流程等公司业务特点，建立了较为完整的行政管理体系及监控制度，与财务管理、风险控制等相关的内部管理制度已涵盖公司对外投资、担保、研发、采购、生产、销售等各个环节，公司内控管理体系文件得到有效执行，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

（四）董事会评估意见

董事会认为，公司设立以来，逐步建立并健全了公司治理机制，制定了各项内部管理制度，完善了公司内部控制体系，公司现有的治理机制基本能给所有股东提供适当的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

股份公司成立以来，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则、制度的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行应尽的职责和义务。同时，公司内部控制制度的建立基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。能够提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控

制经营管理中的重大风险，同时相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

公司各项管理制度的执行需要在经营过程中逐步完善，未来公司将不断完善公司的治理机制和内部控制制度体系，加强对董事、监事及高级管理人员在法律、法规、政策、证券常识、公司治理和规范运作等方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关制度的规定，提高其勤勉尽责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范，以保障公司稳定、健康、持续发展。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况

（一）公司最近两年存在的违法违规及受处罚情况

报告期内，公司存在如下行政处罚。

2016年公司因补开发票收到济南高新技术产业开发区国家税务局四次《税务行政处罚决定书（简易）》，罚款金额共计270元。2017年公司因补开发票收到济南高新技术产业开发区国家税务局二次《税务行政处罚决定书（简易）》，罚款金额共计700元。

上述六次行政处罚的违法事实及处罚依据均为发票丢失，根据核实及公司说明上述发票丢失系客户丢失发票后要求公司挂失补办。根据《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条，跨规定的使用区域携带、邮寄、运输空白发票，以及携带、邮寄或者运输空白发票出入境的，由税务机关责令改正，可以处1万元以下的罚款；情节严重的，处1万元以上3万元以下的罚款；有违法所得的予以没收。丢失发票或者擅自损毁发票的，依照前款规定处罚。公司所受上述行政处罚共计人民币970元，不属于情节严重的情形且亦非公司主观故意造成，公司已及时缴纳罚款；公司上述行政处罚不属于重大违法违规的情况。

根据济南市高新技术产业开发区管委会市场监督管理局、济南市社会保险事业

局、济南市住房公积金管理中心、济南市高新技术产业开发区国家税务局、济南市地方税务局开具的证明；除上述行政处罚外，报告期内公司未受到其他行政处罚。根据子公司所在地工商、税务部门的证明，公司子公司不存在受到行政处罚的情形。

根据在全国企业信用信息公示系统（http://www.gsxt.gov.cn/index.html）、中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn/）、全国法院被执行人信息查询网站（http://zhixing.court.gov.cn/search/）、全国法院失信被执行人名单公布与查询网(http://shixin.court.gov.cn/index.html)、信用中国（http://www.creditchina.gov.cn/）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台（http://shixin.csrc.gov.cn/honestypub/）的查询结果，公司及子公司报告期内不存在重大诉讼、仲裁未决诉讼、仲裁，不存在因违法行为入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。公司及子公司经营业务已取得与其业务相关的经营资质，其业务符合法律、法规、规范性文件等要求，经营行为合法、合规。

（二）控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

根据公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员签订的《声明及承诺》、派出所开具的无违法违纪证明、《个人征信报告》以及在中国裁判文书网（http://wenshu.court.gov.cn/）、全国法院被执行人信息查询网站（http://zhixing.court.gov.cn/search/）、全国法院失信被执行人名单公布与查询网(http://shixin.court.gov.cn/index.html)、信用中国（http://www.creditchina.gov.cn/）、中国证监会证券期货市场失信记录查询平台（http://shixin.csrc.gov.cn/honestypub/）的查询结果如下：

报告期内公司控股股东、实际控制人报告期内不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况。公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员不存在违法违规及受处罚情况。公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员未被列入失信被执行人名单，不存在被执行联合惩戒的情况，不存在各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形，符合“合法规范经营”的挂牌条件。

四、公司独立运营情况

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

1、公司主营业务为管理软件产品的研发、销售及相关的技术服务。

2、公司具有独立的软件产品及技术的研发能力，拥有与日常经营相适应的管理、研发、技术、服务和销售人员，具备独立的研发、采购和销售等业务体系，具备直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行生产经营。

3、公司以自身的名义独立开展业务和签署合同，公司的业务独立于其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间没有显失公平的关联交易。公司实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于减少并规范关联交易的承诺函》。

（二）资产独立

公司具备与日常经营有关的研发系统、采购系统、销售系统及配套设备，合法拥有与研发等经营活动有关的商标、域名、计算机软件著作权，具有独立的经营和办公场所。上述资产与股东的资产权属关系界定明确，不存在被股东或其他关联方占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。公司资产不存在被抵押、质押、被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况。

（三）人员独立

1、公司建立了独立的劳动人事管理制度，公司的人员独立于控股股东、实际

控制人及其控制的其他企业。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东或实际控制人干预股东大会、董事会作出的人事任免决定的情况。

2、公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务，且均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

（四）财务独立

1、公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司在银行独立开户，不存在与其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与其他企业混合纳税的情况。

2、根据中兴财光华出具的（2018）第 304047 号《审计报告》及公司出具的说明与承诺，截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，不存在为关联方提供担保的情形。

（五）机构独立

1、公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制定了相应的公司管理制度，公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作。

2、公司的内部组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司与实际控制人控制的或具有重要影响的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

五、同业竞争情况

（一）控股股东、实际控制人控制的其他公司

韩承志为公司的控股股东及实际控制人，除本公司及子公司外，其直接控制或间接控制公司仅有一家，济南国子学投资有限公司：

1、济南国子学投资有公司的基本情况

公司住所	山东省济南市高新区舜风路 322 号生产厂 1 号楼 101 室 021 号工位
法定代表人	庞瑞英
注册资本	100.00 万元
统一社会信用代码	91370100568103133T
成立时间	2011 年 01 月 06 日
股权结构	韩承志 95%，庞瑞英 5%。

2、 同业竞争情况分析

名称	济南国子学投资有限公司	国子软件
经营范围	以自有资金进行投资及投资咨询（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；企业管理咨询服务。（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）。	计算机软件、硬件的开发、生产、销售；技术服务；电子产品、非专控通讯设备、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成；电子商务、网络技术开发、技术服务；会议及展览服务。（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）。
结论	济南国子学投资有限公司经营范围与公司无重叠部分，不存在同业竞争关系。	

经核查，公司控股股东、实际控制人及其近亲属控制的其他企业公司与公司不存在同业竞争情形。

（二）其他股东、董事、监事、高管及其近亲属控制的公司

庞瑞英持有公司 8%股份，任公司董事长。其母亲徐玉岭女士报告期内持有济南艾云软件有限公司 97%的股权并担任公司监事。

1、济南艾云软件有限公司的基本情况

公司住所	山东省济南市历下区经十路 3366 号普利林景山庄中心商
法定代表人	柴新天
注册资本	200.00 万元
统一社会信用代码	91370102307032891K
成立时间	2015 年 04 月 09 日
股权结构（2015.04.09-2017.03.07）	徐玉岭 97%、柴新天 3%
股权结构（2017.03.07 至今）	柴新天 100%

2、报告期同业竞争情况分析

名称	济南艾云软件有限公司	国子软件
经营范围	**计算机软、硬件的开发、技术咨询服务、销售；**计算机耗材的销售；劳务派遣（有效期限以许可证为准）。	**计算机软件、硬件的开发、生产、销售；技术服务；**电子产品、非专控通讯设备、教学仪器的销售；计算机综合布线与系统集成；电子商务、网络技术开发、技术服务；会议及展览服务。（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）。
结论	报告期内存在同业竞争，徐玉岭已于 2017 年 3 月 7 日将所持股权转让给无关联方柴新天，并于 2017 年 12 月 21 日不再担任监事职务。	

庞瑞英作为公司持股 5%以上股东、董事长，对公司有重大影响。为解决同业竞争问题，徐玉岭于 2017 年 3 月 7 日将其所持有的济南艾云软件有限公司 97%股权转让给无关联方柴新天，并于 2017 年 12 月 21 日不再担任监事职务。

济南艾云软件有限公司于 2017 年 12 月 21 日更名为济南艾云企业管理咨询有限公司，经营范围变更为企业管理咨询。

经核查，公司其他股东、董事、监事、高管及其近亲属控制的其他企业公司与公司不存在同业竞争情形。

（三）避免同业竞争承诺函

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

1、本人、本人近亲属及本人控股的其他公司或其他组织没有从事与公司相同或相似的业务。

2、本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外从事与公司相同或相似的业务。

3、若公司今后从事新的业务领域，则本人、本人近亲属及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

4、本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

5、本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿承担相应的法律责任。

六、公司最近两年内关联方资金占用、对关联方的担保及关联交易情况

（一）资金占用情况

报告期内，公司曾存在资金被关联方占用的情况，具体情况参见“第四节、公司财务”之“十一、报告期内关联方、关联方关系及关联交易”之“（三）报告期内偶发性关联交易事项”之“1、关联方资金拆借情况”部分所述。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被关联方占用的情况。

（二）对外担保情况

报告期内，公司不存在为关联方提供担保的情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在对外担保的情况。

（三）公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》中规定了关联方及关联交易的认定、关联交易定价应遵循的原则，明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序，明确规定了关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，可以有效保护公司及中小股东的利益。主要规定如下：

1、《公司章程》的规定

第三十六条："公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款、担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

公司应防止控股股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，公司不得将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用。…"

第七十五条："股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。如公司股东均与审议的关联事项存在关联关系，关联股东无需回避，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应主动向股东大会声明关联关系并回避表决。股东没有主动说明关联关系并回避的，其他股东可以要求其说明情况并回避。召集人应依据有关规定审查该股东是否属关联股东及该股东是否应当回避。"

2、《关联交易管理办法》就关联方和关联关系定义、关联交易的范围和原则、关联交易价格的确定和管理、关联交易的决策程序等事项进行了具体说明和约定。《对外担保管理办法》就公司对外担保的原则、审批程序和权限、合同签订、信息披露、违反担保管理制度的责任等事项进行了具体说明和约定。《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》就公司与控股股东及关联方的资金占用、管理责任与措施、责任追究等进行了具体说明和约定。

3、减少并规范关联交易

公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高管出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》。

具体内容如下："一、在公司未来经营中将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，严格按照公司关于关联交易的制度进行回避，根据具体情况通过董事会、股东大会进行审议，以合同方式协商确定关联交易。二、杜绝承诺人及其所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，不得要求公司违规向承诺人及其所控制的企业提供任何形式的担保。三、不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。四、保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定，依法履行信息披露义务。五、不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利。"

七、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份的情况

序号	姓名	职务	持股数量（股）	持股比例(%)	持股方式
1	韩承志	董事、总经理	9,969,000	76.63	直接
			1,900,000	14.60	通过国子学投资间接持有
3	庞瑞英	董事长	1,041,000	8.00	直接

序号	姓名	职务	持股数量（股）	持股比例(%)	持股方式
			100,000	0.77	通过国子学投资间接持有
合计		—	13,010,000	100.00	—

注：国子学投资持有公司股份数为200万股，持股比例为15.37%；韩承志持有国子学投资股权比例为95%，庞瑞英持有国子学投资股权比例为5%。

除上述董事、监事和高级管理人员持股情况外，公司不存在其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议及作出的重要承诺

公司董事、监事及高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》、《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少并规范关联交易的承诺函》、《董事、监事、高级管理人员声明与承诺》。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订过重要协议及作出重要承诺。

（四）公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

姓名	公司任职	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与公司的关联关系
韩承志	董事兼总经理	北京世纪国子软件技术有限公司	执行董事兼总经理	全资子公司
		河北国软科技有限公司	执行董事兼总经理	全资子公司
		河北国子软件开发有限公司	执行董事兼总经理	全资子公司
		济南国子学投资有限公司	监事	同一实际控制人
庞瑞英	董事长	济南国子学投资有限公司	执行董事	同一实际控制人

			兼总经理	

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员不存在兼职情况。

（五）公司董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司存在利益冲突情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况不存在与公司利益冲突、损害公司利益的情况。

（六）公司董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事及高级管理人员最近两年内未受到过中国证监会的处罚，未被采取市场禁入措施，也不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

八、公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况和原因

（一）董事变化情况

时间	董事情况	变动原因
2004.03	韩承志为执行董事	--
2015.03	韩承志、庞瑞英、闻明星、相金明、宋满意	有限公司改制成为股份有限公司，选举了董事会成员。
2017.02	韩承志、庞瑞英、闻明星、相金明、董伟伟	宋满意因个人原因辞职，选举董伟伟为董事。

（二）监事变化情况

时间	监事情况	变动原因

2004.03	李京海	--
2015.03	赵振江、王丽丽、董伟伟	有限公司改制成为股份有限公司，选举了监事会成员。
2017.03	赵振江、王丽丽、钟又琴	公司职位调整，董伟伟不再担任监事、监事会主席，选举钟又琴为监事、监事会主席。

（三）高级管理人员变化情况

1、财务总监、董事会秘书变动

时间	财务总监	董事会秘书	变动原因
2015.03	袁宏青	袁宏青	有限公司改制成为股份有限公司，完善了公司治理结构，聘任了财务总监、董事会秘书。
2016.11	杨兰	杨兰	袁宏青因个人原因辞职，聘任杨兰为财务总监兼董事会秘书。
2017.12	王欣	杨兰	杨兰专注于董事会及行政管理工作，由王欣担任财务总监。

2、公司副总经理变动

时间	副总经理	变动原因
2015.03	庞瑞英	有限公司改制成为股份有限公司，完善了公司治理结构，聘任了副总经理。
2017.12	—	任期结束；因庞瑞英担任董事长，不再担任副总经理职务。

董事、监事、高级管理人员的变化主要是由完善公司治理结构、股份公司设立、正常人事变动等原因引起的。公司董事、监事、高级管理人员发生的上述变化均由股东大会、董事会做出了相关决议，履行了必要的法律程序，符合《公司法》等相关法律、法规的规定，公司的董事、监事和高级管理人员的上述变动不会对公司未来的持续经营造成不利影响。

九、公司管理层的诚信状况

根据董事、监事、高级管理人员出具的关于诚信状况的书面声明，所在辖区派出所出具的无违法犯罪记录证明，公司董事、监事、高级管理人员不存在违反诚信

的情形：

1、本人未被列入失信被执行人名单，不存在被执行联合惩戒的情况，不存在各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形；

2、本人最近二年内没有违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

3、本人并不存在因涉嫌违法违规行为正处于调查中尚无定论的情况；

4、本人最近二年内未对现任职和曾任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情况；

5、本人不存在任何对公司不利的对外投资情形；

6、本人最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；

7、本人不存在其他对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形。

8、不存在公司第一百四十六条规定的以下情形：

（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

（3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

（4）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

（5）个人所负数额较大的债务到期未清偿。

第四节 公司财务

公司聘请具有证券、期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了“中兴财光华审会字（2018）第 304047 号”标准无保留意见审计报告。

一、最近两年经审计的财务报表

（一）资产负债表（合并）

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,179,558.40	19,244,379.63
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	-	-
应收账款	21,395,442.05	13,727,404.89
预付款项	472,296.50	495,890.02
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,799,409.89	3,302,899.33
存货	6,578,231.00	12,753,404.44
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	17,329,908.03	537,606.90
流动资产合计	57,754,845.87	50,061,585.21
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	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	14,933,169.37	14,745,605.53
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	514,875.19	578,571.09
递延所得税资产	227,437.57	138,455.02
其他非流动资产	38,907,223.79	8,804,127.88
非流动资产合计	54,582,705.92	24,266,759.52
资产总计	112,337,551.79	74,328,344.73
流动负债：		
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	6,615,201.85	10,370,778.54
预收款项	9,587,566.79	13,253,739.67
应付职工薪酬	6,696,819.76	2,587,500.00
应交税费	4,550,066.54	2,761,448.23
应付利息	36,256.59	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,172,932.72	1,163,629.26
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	1,558,552.44	-
其他流动负债	-	-

流动负债合计	30,217,396.69	30,137,095.70
非流动负债：		
长期借款	19,191,370.60	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	19,191,370.60	-
负债合计	49,408,767.29	30,137,095.70
股东权益：		
股本	13,010,000.00	13,010,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,861,511.47	1,922,995.50
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	4,922,981.20	3,040,987.45
未分配利润	43,134,291.83	26,273,129.72
归属于母公司股东权益合计	62,928,784.50	44,247,112.67
少数股东权益	-	-55,863.64
股东权益合计	62,928,784.50	44,191,249.03
负债和股东权益总计	112,337,551.79	74,328,344.73

（二）利润表（合并）

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	85,844,831.28	61,694,621.86
减：营业成本	24,197,233.23	18,295,794.27
税金及附加	1,213,670.45	877,750.13
销售费用	19,630,951.51	7,669,167.24
管理费用	20,539,850.66	10,763,566.09
财务费用	643,909.54	1,998.51
资产减值损失	593,217.00	327,307.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列）	-	-
投资收益(损失以“-”号填列）	72,361.18	73,113.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列）	-	-
其他收益	2,729,289.06	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列）	21,827,649.13	23,832,151.64
加：营业外收入	4,553.30	2,547,513.45
减：营业外支出	44,769.05	170.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列）	21,787,433.38	26,379,495.09
减：所得税费用	3,049,897.91	3,722,015.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列）	18,737,535.47	22,657,479.47
（一）按经营持续性分类	18,737,535.47	22,657,479.47
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列）	18,737,535.47	22,657,479.47
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	18,737,535.47	22,657,479.47
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	18,743,155.86	22,669,574.48
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,620.39	-12,095.01
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.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		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	18,737,535.47	22,657,479.47
归属于母公司股东的综合收益总额	18,743,155.86	22,669,574.48
归属于少数股东的综合收益总额	-5,620.39	-12,095.01
七、每股收益		
（一）基本每股收益	1.4407	1.7425
（二）稀释每股收益	1.4407	1.7425

（三）现金流量表（合并）

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
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	81,978,311.18	74,791,524.91
收到的税费返还	2,729,289.06	1,897,512.95
收到其他与经营活动有关的现金	5,625,894.51	2,700,383.47
经营活动现金流入小计	90,333,494.75	79,389,421.33
购买商品、接受劳务支付的现金	11,781,777.00	19,576,373.67
支付给职工以及为职工支付的现金	31,963,483.67	12,199,466.66
支付的各项税费	11,229,443.86	9,925,171.22
支付其他与经营活动有关的现金	19,071,371.21	10,229,158.03
经营活动现金流出小计	74,046,075.74	51,930,169.58
经营活动产生的现金流量净额	16,287,419.01	27,459,251.75
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	33,550,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金	72,361.18	73,113.02
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	33,622,361.18	41,073,113.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,908,074.92	9,166,075.86
投资支付的现金	50,750,000.00	41,000,000.00
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	82,658,074.92	50,166,075.86
投资活动产生的现金流量净额	-49,035,713.74	-9,092,962.84
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权益性投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	21,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	8,585,000.00	7,157,975.00
筹资活动现金流入小计	29,585,000.00	7,157,975.00
偿还债务支付的现金	250,076.96	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,449.54	-
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	9,345,000.00	7,559,975.00
筹资活动现金流出小计	9,901,526.50	7,559,975.00
筹资活动产生的现金流量净额	19,683,473.50	-402,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,064,821.23	17,964,288.91
加：期初现金及现金等价物余额	19,244,379.63	1,280,090.72
六、期末现金及现金等价物余额	6,179,558.40	19,244,379.63

（四）股东权益变动表（合并）

2017 年度

单位：元

项目	2017 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	13,010,000.00	1,922,995.50	3,040,987.45	26,273,129.72	44,247,112.67	-55,863.64	44,191,249.03
加：会计政策变更					-		-
前期差错更正					-		-
同一控制下企业合并					-		-
其他					-		-
二、本年期初余额	13,010,000.00	1,922,995.50	3,040,987.45	26,273,129.72	44,247,112.67	-55,863.64	44,191,249.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-61,484.03	1,881,993.75	16,861,162.11	18,681,671.83	55,863.64	18,737,535.47
（一）综合收益总额				18,743,155.86	18,743,155.86	-5,620.39	18,737,535.47
（二）股东投入和减少资本	-	-61,484.03	-	-	-61,484.03	61,484.03	-
1．股东投入的普通股					-		-
2．其他权益工具持有者投入资本					-		-

3．股份支付计入股东权益的金额					-		-
4．其他		-61,484.03			-61,484.03	61,484.03	-
（三）利润分配	-	-	1,881,993.75	-1,881,993.75	-	-	-
1．提取盈余公积			1,881,993.75	-1,881,993.75	-		-
2．对股东的分配					-		-
3．其他					-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本					-		-
2．盈余公积转增股本					-		-
3．盈余公积弥补亏损					-		-
4．其他					-		-
（五）专项储备					-	-	-
1．本期提取					-		-
2．本期使用					-		-
（六）其他					-		-
四、本年期末余额	13,010,000.00	1,861,511.47	4,922,981.20	43,134,291.83	62,928,784.50	-	62,928,784.50

2016年度

单位：元

项目	2016 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	13,010,000.00	1,922,995.50	771,847.94	5,872,694.75	21,577,538.19	-43,768.63	21,533,769.56
加：会计政策变更					-		-
前期差错更正					-		-
同一控制下企业合并					-		-
其他					-		-
二、本年期初余额	13,010,000.00	1,922,995.50	771,847.94	5,872,694.75	21,577,538.19	-43,768.63	21,533,769.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,269,139.51	20,400,434.97	22,669,574.48	-12,095.01	22,657,479.47
（一）综合收益总额				22,669,574.48	22,669,574.48	-12,095.01	22,657,479.47
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股					-		-
2．其他权益工具持有者投入资本					-		-
3．股份支付计入股东权益的金额					-		-
4．其他					-		-

（三）利润分配	-	-	2,269,139.51	-2,269,139.51	-	-	-
1．提取盈余公积			2,269,139.51	-2,269,139.51	-		-
2．对股东的分配					-		-
3．其他					-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本					-		-
2．盈余公积转增股本					-		-
3．盈余公积弥补亏损					-		-
4．其他					-		-
（五）专项储备					-	-	-
1．本期提取					-		-
2．本期使用					-		-
（六）其他					-		-
四、本年期末余额	13,010,000.00	1,922,995.50	3,040,987.45	26,273,129.72	44,247,112.67	-55,863.64	44,191,249.03

（五）资产负债表（母公司）

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,121,137.92	18,901,691.28
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	-	-
应收账款	21,395,442.05	13,727,404.89
预付款项	472,296.50	495,890.02
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,809,409.89	3,144,515.33
存货	6,578,231.00	12,753,404.44
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	17,329,908.03	537,606.90
流动资产合计	57,706,425.39	49,560,512.86
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	993,721.50	993,721.50
投资性房地产	-	-
固定资产	14,933,169.37	14,745,605.53
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	-	-
开发支出	-	-

商誉	-	-
长期待摊费用	514,875.19	578,571.09
递延所得税资产	227,437.57	138,455.02
其他非流动资产	38,907,223.79	8,804,127.88
非流动资产合计	55,576,427.42	25,260,481.02
资产总计	113,282,852.81	74,820,993.88
流动负债：		
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	6,615,201.85	10,370,778.54
预收款项	9,587,566.79	13,253,739.67
应付职工薪酬	6,672,819.76	2,587,500.00
应交税费	4,550,066.56	2,720,808.79
应付利息	36,256.59	-
应付股利	-	-
其他应付款	915,186.86	552,273.00
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	1,558,552.44	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	29,935,650.85	29,485,100.00
非流动负债：		
长期借款	19,191,370.60	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-

其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	19,191,370.60	-
负债合计	49,127,021.45	29,485,100.00
股东权益：		
股本	13,010,000.00	13,010,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,916,019.39	1,916,019.39
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	4,922,981.20	3,040,987.45
未分配利润	44,306,830.77	27,368,887.04
归属于母公司股东权益合计	64,155,831.36	45,335,893.88
少数股东权益	-	-
股东权益合计	64,155,831.36	45,335,893.88
负债和股东权益总计	113,282,852.81	74,820,993.88

（六）利润表（母公司）

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	85,844,831.28	59,772,485.92
减：营业成本	24,197,233.23	16,769,409.11
税金及附加	1,213,670.45	873,252.32
销售费用	19,630,951.51	7,303,403.84
管理费用	20,476,930.66	10,704,994.09
财务费用	643,781.03	2,708.48
资产减值损失	593,217.00	327,307.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列）	-	-
投资收益(损失以“-”号填列）	72,361.18	73,113.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-

资产处置收益(损失以“-”号填列）	-	-
其他收益	2,729,289.06	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列）	21,890,697.64	23,864,524.10
加：营业外收入	4,553.30	2,547,513.45
减：营业外支出	44,547.10	170.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列）	21,850,703.84	26,411,867.55
减：所得税费用	3,030,766.36	3,720,472.42
四、净利润(净亏损以“-”号填列）	18,819,937.48	22,691,395.13
（一）按经营持续性分类	18,819,937.48	22,691,395.13
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列）	18,819,937.48	22,691,395.13
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	18,819,937.48	22,691,395.13
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	18,819,937.48	22,691,395.13
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-
1.以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.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		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	18,819,937.48	22,691,395.13
归属于母公司股东的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（七）现金流量表（母公司）

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
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	81,978,311.18	72,811,724.91
收到的税费返还	2,729,289.06	1,897,512.95
收到其他与经营活动有关的现金	5,467,104.02	2,612,753.50
经营活动现金流入小计	90,174,704.26	77,321,991.36
购买商品、接受劳务支付的现金	11,781,777.00	19,576,373.67
支付给职工以及为职工支付的现金	31,926,143.67	10,623,081.50
支付的各项税费	11,169,124.64	9,871,908.96
支付其他与经营活动有关的现金	18,695,972.07	10,069,117.03
经营活动现金流出小计	73,573,017.38	50,140,481.16
经营活动产生的现金流量净额	16,601,686.88	27,181,510.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,550,000.00	41,000,000.00
取得投资收益收到的现金	72,361.18	73,113.02
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	-	350,000.00
投资活动现金流入小计	33,622,361.18	41,423,113.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,908,074.92	9,166,075.86
投资支付的现金	50,750,000.00	41,000,000.00
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	10,000.00	350,000.00
投资活动现金流出小计	82,668,074.92	50,516,075.86
投资活动产生的现金流量净额	-49,045,713.74	-9,092,962.84
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权益性投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	21,000,000.00	-

发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	8,565,000.00	7,152,975.00
筹资活动现金流入小计	29,565,000.00	7,152,975.00
偿还债务支付的现金	250,076.96	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	306,449.54	-
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	9,345,000.00	7,559,975.00
筹资活动现金流出小计	9,901,526.50	7,559,975.00
筹资活动产生的现金流量净额	19,663,473.50	-407,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,780,553.36	17,681,547.36
加：期初现金及现金等价物余额	18,901,691.28	1,220,143.92
六、期末现金及现金等价物余额	6,121,137.92	18,901,691.28

（八）股东权益变动表（母公司）

2017 年度

单位：元

项目	2017 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	13,010,000.00	1,916,019.39	3,040,987.45	27,368,887.04	45,335,893.88
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年期初余额	13,010,000.00	1,916,019.39	3,040,987.45	27,368,887.04	45,335,893.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,881,993.75	16,937,943.73	18,819,937.48
（一）综合收益总额				18,819,937.48	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股					-
2．其他权益工具持有者投入资本					-
3．股份支付计入股东权益的金额					-
4．其他					-
（三）利润分配	-	-	1,881,993.75	-1,881,993.75	-

1．提取盈余公积			1,881,993.75	-1,881,993.75	-
2．对股东的分配					-
3．其他					-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本					-
2．盈余公积转增股本					-
3．盈余公积弥补亏损					-
4．其他					-
（五）专项储备					-
1．本期提取					-
2．本期使用					-
（六）其他					-
四、本年期末余额	13,010,000.00	1,916,019.39	4,922,981.20	44,306,830.77	64,155,831.36

2016 年度

单位：元

项目	2016 年度				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	13,010,000.00	1,916,019.39	771,847.94	6,946,631.42	22,644,498.75
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其他					-
二、本年期初余额	13,010,000.00	1,916,019.39	771,847.94	6,946,631.42	22,644,498.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	2,269,139.51	20,422,255.62	22,691,395.13
（一）综合收益总额				22,691,395.13	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股					-
2．其他权益工具持有者投入资本					-
3．股份支付计入股东权益的金额					-
4．其他					-
（三）利润分配	-	-	2,269,139.51	-2,269,139.51	-
1．提取盈余公积			2,269,139.51	-2,269,139.51	-
2．对股东的分配					-

3．其他					-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本					-
2．盈余公积转增股本					-
3．盈余公积弥补亏损					-
4．其他					-
（五）专项储备					-
1．本期提取					-
2．本期使用					-
（六）其他					-
四、本年期末余额	13,010,000.00	1,916,019.39	3,040,987.45	27,368,887.04	45,335,893.88

二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况

（一）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”），并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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

（三）合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司纳入合并范围的子公司共计三家，分别为北京世纪、河北国子、河北国软。其中河北国软为公司 2016 年新投资设立的全资子公司，自 2016 年度纳入合并范围，除此之外，公司合并范围无其他变化。

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 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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），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三、14“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）。

6、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。

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，详见三、14“长期股权投资”或三、10“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”（详见三、14、（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。

7、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，按照三、14（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。

8、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。

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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。

10、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、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	余额为 100 万元以上且占应收账款余额 10%以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

A．不同组合的确定依据：

项　　目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
关联方组合	合并范围内关联方

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

a. 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（%）
6 个月以内（含 6 月，下同）	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根 据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失。

(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)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6)对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,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。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、项目实施成本等。

（2）存货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。原材料、

在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（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。

13、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。

14、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，其会计政策详见三、10“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/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股东权益/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股东权益/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。

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，按三、6、（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。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可

靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程

支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

18、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。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、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。

23、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、失业保险以及年金等，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。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、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应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

（1）收入确认的一般原则

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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。

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让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）公司收入确认的具体方法

①软件产品销售收入确认和计量方法

软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件

产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

②技术开发及服务收入确认和计量方法

技术开发是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，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。技术开发按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

技术服务是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。合同约定技术服务期间的，在公司约定期间内按直线法确认收入。其他技术服务收入在劳务已经提供完成，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

③商品销售收入确认和计量方法

商品销售是指公司将自产或外购的硬件产品销售给客户的行为。对于商品销售业务，在商品送达客户并经客户验收后确认收入；需要安装商品的，在安装完成并经客户验收后确认收入。

27、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。

28、递延所得税资产/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。

29、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。

30、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。

31、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三、13“持有待售资产”相关描述。

32、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

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三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	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额增加+/减少-
1	财会〔2017〕30 号	营业外收入	-
		营业外支出	-
		资产处置收益	-

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、最近两年主要财务指标

财务指标	2017年度	2016年度
营业毛利率（%）	71.81	70.34
净资产收益率（%）	35.06	68.88
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	35.01	67.01
每股收益（元/股）	1.44	1.74
每股收益（扣除非经常性损益）	1.44	1.70
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.25	2.11
应收账款周转率（次/年）	4.69	4.73
存货周转率（次/年）	2.50	1.52
财务指标	**2017年12月31日**	**2016年12月31日**
资产负债率（%）	43.98	40.55
流动比率	1.91	1.66
速动比率	1.10	1.20
每股净资产（元/股）	4.84	3.40

注：主要财务指标分析见“第四节公司财务”之“十四、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析”。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入、营业毛利的主要构成、变动趋势及原因

1、营业收入、营业成本构成

（1）报告期内营业收入、营业成本按业务类型列示如下：

①营业收入按业务类型分类及占比情况如下

单位：元

2017 年度				
项目	营业收入	占比（%）	营业成本	占比（%）
主营业务收入	85,844,831.28	100.00	24,197,233.23	100.00
其中：软件销售收入	32,793,651.70	38.20	3,383,693.32	13.98
商品销售收入	11,573,425.21	13.48	6,210,241.63	25.67

技术开发与服务收入	41,477,754.37	48.32	14,603,298.28	60.35
其他业务收入				0.00
合计	**85,844,831.28**	**100.00**	24,197,233.23	100.00
2016 年度				
项目	**营业收入**	**占比（%）**	**营业成本**	**占比（%）**
主营业务收入	61,694,621.86	100.00	18,295,794.27	100.00
其中：软件销售收入	21,041,998.13	34.11	2,909,981.44	15.91
商品销售收入	14,037,430.15	22.75	10,389,158.42	56.78
技术开发与服务收入	26,615,193.58	43.14	4,996,654.41	27.31
其他业务收入				
合计	**61,694,621.86**	**100.00**	**18,295,794.27**	**100.00**

2016年度、2017年度公司营业收入分别为61,694,621.86元、85,844,831.28元，报告期内，公司主营业务收入分别占当期营业收入的100.00%、100.00%，主营业务突出。软件销售、技术开发与服务属于公司的核心业务，2016年度、2017年度两类业务合计分别占当期收入的77.25% 、86.52%。商品销售主要是公司在提供软件销售、技术开发与服务过程中配套销售的硬件，2017年度商品销售收入在收入中的占比较2016年度有所降低，主要是公司大部分硬件产品属于与软件产品配套使用的耐用商品，用途相对单一，如采集器主要用于资产的盘点，条码打印机主要用于资产标签的打印，客户重复购买的几率较小，上述原因造成了公司商品销售收入的波动。

②主营业务收入按业务类型分类及变动情况如下：

项目	2017 年度	2016 年度	变动率（%）
主营业务收入	85,844,831.28	61,694,621.86	39.14
其中：软件销售收入	32,793,651.70	21,041,998.13	55.85
商品销售收入	11,573,425.21	14,037,430.15	-17.55
技术开发与服务收入	41,477,754.37	26,615,193.58	55.84
合计	**85,844,831.28**	**61,694,621.86**	**39.14**

公司主营业务收入2017年度较2016年度同比增长39.14%，其中软件销售收入、技术开发与服务收入同比分别增长55.85%、55.84%，一方面是由于公司加大了市场开发力度，大量招聘人员，扩大公司业务规模，另一方面是由于公司经过十几年的

市场培育和客户资源积累，迎来了业务迅速增长期。2017年度商品销售收入较2016年度下降17.55%，是由于公司大部分硬件销售收入是在软件销售、技术开发与服务两类业务的基础上进行的配套销售，大部分属于耐用品，应用场景相对较少，客户一般不用因软件的升级而重复购买，所以销售有所波动。

（2）主营业收入按销售区域情况列示

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	销售收入	占比（%）	销售收入	占比（%）
东北	1,417,413.59	1.65	1,047,963.55	1.70
华北	8,176,011.34	9.52	8,377,193.44	13.58
华东	46,114,047.45	53.72	32,885,641.96	53.30
华南	3,328,424.90	3.88	1,703,097.72	2.76
华中	16,867,762.00	19.65	15,526,368.62	25.17
西北	2,684,198.10	3.13	1,154,383.82	1.87
西南	7,256,973.90	8.45	999,972.75	1.62
总计	**85,844,831.28**	**100.00**	**61,694,621.86**	**100.00**

公司的销售区域主要集中在华东、华中、华北地区，2016 年度、2017 年度上述三个区域合计分别占当年主营业收入的 92.05%、82.89%，其中华东地区在 2016 年度、2017 年度的收入分别为 32,885,641.96 元、46,114,047.45 元，同比增长 40.23%，同时在两年收入中的占比也均超过 50.00%，这主要是由于公司位于山东，为公司开辟华东市场提供了地域便利，山东作为全国的经济强省，具有一定的市场规模，能为公司的后续发展提供坚实的基础，随着公司各项产品及技术的成熟，以及客户资源的积累，公司将积极开拓其他市场，为公司的持续增长提供保证。2016 年度、2017 年度公司在华北地区的销售收入分别为 8,377,193.44 元、8,176,011.34 元，变化不大，在华中地区的销售收入分别为 15,526,368.62 元，16,867,762.00 元，销售规模保持稳定。公司 2017 年度在西南地区销售收入为 7,256,973.90 元，同比增长 625.72%，主要是国网重庆市电力公司客户服务中心的两个技术开发项目在 2017 年完成并确认收入 6,685,660.75 元所致。

（3）主营业务收入按客户类型列示

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比(%)
财政	18,667,057.26	21.75	17,867,826.59	28.96
公安政法	5,244,731.42	6.11	3,175,895.03	5.15
教育	54,118,507.99	63.04	29,934,628.49	48.52
其他行政事业单位	5,518,992.05	6.43	9,127,991.57	14.80
企业	1,684,352.52	1.96	1,241,798.24	2.01
医疗卫生	611,190.04	0.71	346,481.94	0.56
合计	**85,844,831.28**	**100.00**	**61,694,621.86**	**100.00**

报告期，公司客户类型主要集中在教育和财政领域，2016 年度、2017 年度上述两类客户合计在公司收入中的占比分别达到 77.48%、84.79%。

2016 年度、2017 年度公司教育领域客户收入分别为 29,934,628.49 元，54,118,507.99 元，分别占当期收入的 48.52%、63.04%，同比增长 80.79%，教育领域客户是公司的主要客户群体，公司针对这些客户的需求开发了一系列的软件产品，如高等学校、高职院校数字校园平台系列软件，中职学校数字校园平台系列软件、中小学数字校园平台系列软件等。

2016 年度、2017 年度公司来自财政领域客户的收入分别为 17,867,826.59 元，18,667,057.26 元，保持相对稳定，分别占当期销售收入的 28.96%、21.75%，属于公司第二大客户群体。

（4）主营业务收入按采购方式列示

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比(%)
招投标采购方式	40,675,691.37	47.38	19,612,984.98	31.79
非招投标采购方式	45,169,139.91	52.62	42,081,636.88	68.21
合计	**85,844,831.28**	**100.00**	**61,694,621.86**	**100.00**

2016 年度、2017 年度公司通过招投标采购方式销售的金额分别为 19,612,984.98 元、40,675,691.37 元，分别占当期销售收入的 31.79%、47.38%，报告期内公司严格按照客户的采购流程与要求，依法参与招投标程序，在中标后与客户签订合同，获

取销售订单合法合规。

2、营业毛利率的变动趋势及原因

（1）按业务类型列示的营业毛利率如下：

单位：元

2017 年度				
项目	营业收入	营业成本	毛利额	毛利率（%）
主营业务收入	85,844,831.28	24,197,233.23	61,647,598.05	71.81
其中：软件销售收入	32,793,651.70	3,383,693.32	29,409,958.38	89.68
商品销售收入	11,573,425.21	6,210,241.63	5,363,183.58	46.34
技术开发与服务收入	41,477,754.37	14,603,298.28	26,874,456.09	64.79
合计	**85,844,831.28**	**24,197,233.23**	**61,647,598.05**	**71.81**
2016 年度				
项目	营业收入	营业成本	毛利额	毛利率（%）
主营业务收入	61,694,621.86	18,295,794.27	43,398,827.59	70.34
其中：软件销售收入	21,041,998.13	2,909,981.44	18,132,016.69	86.17
商品销售收入	14,037,430.15	10,389,158.42	3,648,271.73	25.99
技术开发与服务收入	26,615,193.58	4,996,654.41	21,618,539.17	81.23
合计	**61,694,621.86**	**18,295,794.27**	**43,398,827.59**	**70.34**

2016 年度、2017 年度公司的毛利额分别为 43,398,827.59 元、61,647,598.05 元，综合毛利率分别为 70.34%、71.81%，报告期公司综合毛利率水平较稳定。**公司主营业务包括软件销售业务、技术开发与服务业务、商品销售业务，当公司销售人员接到项目订单后会安排用户服务部人员和软件开发部人员（当项目订单涉及开发工作时）进行实施，公司营业成本为因项目实施而发生的直接成本，主要包括人工成本、差旅费成本、外采开发与服务成本、硬件成本，上述成本主要为变动成本，会随着公司业务量的扩大而增加。**

（1）主营业务毛利率分析

公司毛利额主要来自软件销售业务和技术开发与服务业务，2016 年度、2017 年度软件销售业务毛利率分别为 86.17%、89.68%，波动不大，并且保持在高水平。公司软件销售业务主要是向客户销售标准化软件或根据客户具体需求在标准化软件的

基础上进行简单二次开发的软件。标准化软件是公司前期已经形成的软件产品，通常只需要进行简单的设置或初始化即可满足客户要求，简单的二次开发软件一般是在原有软件基础上进行简单的增删或修改即可满足客户要求，过程也较为简单，因此公司销售软件产品时一般只有少量的人工成本和差旅成本，公司软件销售业务的毛利率较高，符合软件销售行业的规律。

技术开发与服务收入主要是为客户提供技术支持、技术咨询、产品维护或根据客户需求，为客户提供信息系统设计、研发、安装实施以及其他劳务性服务取得的收入，其成本主要包括项目实施过程中的人工成本、差旅成本以及必要的外采开发与服务成本。2016 年度、2017 年度技术开发与服务业务毛利率分别为 81.23%、64.79%，出现了较大幅度的下滑，主要是公司在**2016 年度**执行国网重庆市电力公司客户服务中心的两个技术开发项目时，采取了外包方式，**上述项目于 2017 年度验收并确认收入，如**扣除相应收入 6,685,660.75 元与相应成本 6,292,452.85 元的影响，2017 年度技术开发与服务业务毛利率为 76.11%，与 2016 年度相差不大。

商品销售主要是公司根据客户需求与软件进行配套销售的硬件产品，主要包括打印机、采集器、条码纸、电脑、服务器等，**其成本主要为硬件成本等。**2016 年度、2017 年度毛利率分别为 25.99%、46.34%，主要是随着公司市场规模的扩大，客户资源更为丰富，话语权进一步增大，同时基于硬件产品的配套性和不可替代性，公司在销售过程中逐步降低了优惠幅度，其次公司部分硬件产品 2017 年度比 2016 年度的采购成本有所降低。

（2）报告期内公司毛利率与同行业新三板挂牌公司毛利率对比分析

公司简称及代码	2017 年度	2016 年度
倚天软件（839915）	44.87	58.43
依能科技（836803）	83.15	79.75
金智教育（832624）	61.38	57.42
上述三个公司平均毛利率（%）	63.13	65.20
国子软件	71.81	70.34

注：大连倚天软件股份有限公司（证券代码：839915，以下简称“倚天软件”）于 2001 年 3 月 27 日成立，2016 年 11 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，主要从事电子政务系列软件的设计、研发、销售及服务。

成都依能科技股份有限公司（证券代码：836803，以下简称“依能科技”）于 2004 年 5 月 10 日成立，2016 年 4 年 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，主要产品与服务项目为 YNedut® 数字化校园平台、SMEsisTM 运营管理平台、协同工作云服务平台、教务管理平台软件、网络教学平台软件、行政管理平台软件、校务管理平台软件、微讲师微课制作工具；数字化教学资源、职业院校专业内涵建设、新媒体宣传服务；YNedut®数字化校园云服务、SMEsisTM 运营管理云服务；微讲师课堂教学系统；咨询培训服务等。

江苏金智教育信息股份有限公司（证券代码：832624，以下简称“金智教育”）于 2008 年 1 月 23 日成立，2015 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，金智教育是国内知名的高校信息化服务提供商，主要面向高等院校、职业院校提供智慧校园解决方案及软件产品、私有云数据中心的建设及运维服务、在线教育服务，以及面向高校领域的互联网平台运营等。

2016 年度、2017 年度同行业可比公司平均毛利率分别为 65.20%、63.13%，公司 2016 年度、2017 年度综合毛利率分别为 70.34%、71.81%，高于同行业可比公司平均毛利率水平。依能科技 2016 年度、2017 年度毛利率分别为 79.75%、83.15%，高于公司毛利率水平，主要是依能科技软件业务占比较高所致。金智教育 2016 年度、2017 年度毛利率分别 57.42%、61.38%，低于公司毛利率，主要是金智教育的系统集成业务拉低了其毛利率，扣除该业务影响，金智教育 2016 年度、2017 年度毛利率分别为 67.72%、66.10%，与公司毛利率水平相接近。倚天软件 2016 年度、2017 年度毛利率分别为 58.43%，44.87%，剔除其毛利率较低的系统集成业务影响，2016 年度、2017 年度其毛利率分别为 58.55%、48.38%，低于其他可比公司毛利率水平。

同行业可比公司的毛利率水平不尽相同，主要是各公司的具体业务模式、产品类型等方面有所差异所致。

3、公司各类收入确认的具体方法

目前，公司收入包括软件销售收入、技术开发与服务收入、商品销售收入。

（1）软件销售收入

软件销售收入主要是向客户销售标准化软件或仅需简单二次开发的软件取得的收入。标准化软件是公司前期已经形成的软件产品，通常只需要进行简单的设置或初始化即可满足客户要求，简单的二次开发软件，一般是根据客户的要求，在原有软件基础上进行简单的增删或修改即可满足客户要求，过程也较为简单。不需要安装的产品在交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

（2）技术开发与服务收入

技术开发与服务收入主要是为客户提供技术支持、技术咨询、产品维护或根据客户需求，为客户提供信息系统设计、研发、安装实施以及其他劳务性服务取得的收入。合同约定技术服务期间的，公司在约定期间内按直线法确认收入。技术开发按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。其他劳务性服务在验收合格或在劳务已经提供完成收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

（3）商品销售收入

商品销售收入，主要是公司根据客户需求与软件进行配套销售的硬件产品，主要包括打印机、采集器、条码纸、电脑、服务器等。目前公司硬件产品均为外采，公司通常在商品送达客户并经客户验收后确认收入，需要安装的，在安装完成并经客户验收后确认收入。

4、营业收入、盈利的变动趋势和原因

单位：元

项目	2017年度	2016年度	变动率（%）
营业收入	85,844,831.28	61,694,621.86	39.14
营业利润	21,827,649.13	23,832,151.64	-8.41
利润总额	21,787,433.38	26,379,495.09	-17.41
净利润	18,737,535.47	22,657,479.47	-17.30

2016 年度、2017 年度营业收入分别为 61,694,621.86 元、85,844,831.28 元增幅 39.14%，一方面是由于公司加大了市场开发力度，大量招聘人员，扩大公司业务规模，另一方面是由于公司经过十几年的市场培育和客户资源积累，迎来了业务迅速增长期。

2016 年度、2017 年度公司营业利润分别为 23,832,151.64 元，21,827,649.13 元，同比下降 8.41%，剔除 2017 年度因会计政策政策变更对其他收益 2,729,289.06 元的影响，2017 年度营业利润较 2016 年度下降 19.86%，主要原因如下：①公司在执行国网重庆市电力公司客户服务中心的两个技术开发项目时，采取了外包方式，2017 年度确认收入 6,685,660.75 元，确认成本 6,292,452.85 元，毛利较低；②为加大市场开发力度，提升业务规模，以及为后续发展储备力量，公司招聘了大量人员，平均

在岗人数（含实习生）由 2016 年度的 190 人，大幅增加至 456 人，增幅 140.00%，与此同时公司支付的人工费用由 2016 年度的 14,356,766.66 元，增加至 2017 年度的 36,072,803.43 元，增幅为 151.26%，人员数量的增加，也带动了公司交通差旅费等费用的增加。

公司利润总额由 2016 年度的 26,379,495.09 元下降为 2017 年度的 21,787,433.38 元，下降比例 17.41%，净利润由 2016 年度的 22,657,479.47 元下降为 2017 年度的 18,737,535.47 元，下降比例 17.30%，两指标的下降幅度同剔除会计政策变更影响后的营业利润的下降幅度相差不大。

报告期公司收入大幅增长但净利润出现了大幅下滑，主要是销售费用和管理费用的增长幅度大大超过了营业收入的增长幅度所致。2017 年度公司营业收入同比增长 39.14%，销售费用、管理费用分别同比增长了 155.97%、90.83%，其主要原因是基于对行业良好发展势头的预期，公司为加大市场开发力度，提升业务规模，以及为后续发展培养人才、储备力量，招聘了大量人员，造成相关费用如研发费（主要为人工费用）、销售及管理部门人员的工资以及与人员相关的差旅费、办公费、房屋租赁费的增长幅度大大超过了营业收入的增长幅度，其中公司销售人员的平均在岗人数(含实习生)由 2016 年度的 49 人增加至 2017 年度的 141 人，同比增长 187.76%，开发部门员工平均在岗人数（含实习生）由 2016 年度的 73 人增加至 2017 年度的 154 人，同比增长 110.96%。公司已在“重大事项提示”中提示了“销售净利率下降风险”。

（二）主要费用情况

1、主要费用及变动情况

公司两年主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2017年度		2016年度		变动率(%)
	金额	占营业收入比(%)	金额	占营业收入比(%)	
销售费用	19,630,951.51	22.87	7,669,167.24	12.43	155.97

管理费用	20,539,850.66	23.93	10,763,566.09	17.45	90.83
财务费用	643,909.54	0.75	1,998.51	0.003	32119.48
合计	**40,814,711.71**	**47.54**	**18,434,731.84**	**29.88**	**121.40**

2016 年度、2017 年度公司销售费用分别为 7,669,167.24 元、19,630,951.51 元，同比增长 155.97%，主要是公司加大市场推广力度，招聘了大量的销售人员所致；2016 年度、2017 年度公司管理费用分别为 10,763,566.09 元、20,539,850.66 元，同比增长 90.83%，主要是为适应公司的快速发展，为后续发展培养人才、储备力量，公司招聘了大量的研发人员及管理部门人员所致；财务费用 2017 年度较 2016 年度同比增长 32,119.48%，主要是公司 2017 年从银行借入贷款 2,100.00 万元，发生了大量利息支出和担保费支出。

2、公司最近两年销售费用如下：

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度		变动率（%）
	金额	占比	金额	占比	
工资及社保	13,342,552.98	67.97	3,423,955.17	44.65	289.68
交通差旅费	4,370,829.36	22.26	2,507,668.79	32.70	74.30
办公费	497,458.47	2.53	468,132.85	6.10	6.26
投标费	480,799.23	2.45	359,690.12	4.69	33.67
服务费	336,358.49	1.71			
宣传费	298,355.85	1.52	585,616.40	7.64	-49.05
运费	126,624.77	0.65	131,772.23	1.72	-3.91
水电物业	98,431.59	0.50	47,525.50	0.62	107.11
折旧	69,494.26	0.35	44,089.72	0.57	57.62
印刷费			53,618.46	0.70	-100.00
福利费			23,024.00	0.30	-100.00
其他费用	10,046.51	0.05	24,074.00	0.31	-58.27
合计	**19,630,951.51**	**100.00**	**7,669,167.24**	**100.00**	**155.97**

公司的销售费用主要包工资及社保、交通差旅费、办公费、投标费等。

公司销售费用中的工资及社保主要为销售部门人员的工资，2016 年度、2017 年

度分别为 3,423,955.17 元、13,342,552.98 元，同比增长 289.68%，主要是公司销售部门人员增加，公司销售部门员工平均在岗人数（含实习生）由 2016 年度的 49 人增加至 141 人，增幅 187.76%，同时公司人员工资水平有所提高，造成人员费用大幅提高。

2016 年度、2017 年度公司交通差旅费分别为 2,507,668.79 元、4,370,829.36 元，同比增长 74.30%，主要是销售人员大幅增长，出差费用相应增加所致。2016 年度、2017 年度公司办公费分别为 468,132.85 元、497,458.47 元，同比增长 6.26%，投标费分别为 359,690.12 元、480,799.23 元，同比增长 33.67%，主要是公司项目数量增加，相应的投标费出现了增长。

总体上公司由于销售部门人员的大幅增加，造成了销售费用的大幅增长。

3、公司最近两年管理费用如下：

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度		变动率（%）
	金额	占比	金额	占比	
研发费	11,340,556.07	55.21	5,179,554.72	48.12	118.95
工资及社保	2,815,387.10	13.71	1,067,021.08	9.91	163.85
办公费	1,654,244.60	8.05	1,416,617.01	13.16	16.77
折旧	1,045,533.39	5.09	926,374.51	8.61	12.86
房租	829,111.78	4.04	93,222.97	0.87	789.39
交通差旅费	713,538.39	3.47	459,768.24	4.27	55.20
话费	512,242.76	2.49	399,631.88	3.71	28.18
业务招待费	469,811.19	2.29	210,881.13	1.96	122.78
水电物业费	317,152.94	1.54	111,444.33	1.04	184.58
咨询费	193,024.99	0.94	132,269.83	1.23	45.93
福利费	167,070.35	0.81	220,321.20	2.05	-24.17
车辆费用	135,265.18	0.66	223,093.17	2.07	-39.37
认证费	129,774.87	0.63	21,858.49	0.20	493.70
残保金	119,757.78	0.58	64,941.46	0.60	84.41
装修	63,695.90	0.31	109,287.91	1.02	-41.72

税金			37,162.16	0.35	-100.00
其他	33,683.37	0.16	90,116.00	0.84	-62.62
合计	**20,539,850.66**	**100.00**	**10,763,566.09**	**100.00**	**90.83**

公司的管理费用主要包括研发费、管理部门的工资及社保、办公费等。

2016 年度、2017 年度公司营业收入分别为 61,694,621.86 元、85,844,831.28 元，同比增长 39.14%，业务规模得到了大幅提升，随着公司业务规模的上升，公司管理费用也出现了大幅增长，2016 年度、2017 年度公司管理费用分别为 10,763,566.09 元、20,539,850.66 元同比增长 90.83%，分别占当期营业收入的 17.45%、23.93%。

公司销售业务的实现，和规模的大幅提升，离不开研发部门和管理部门的大力支持。2016 年度、2017 年度公司研发费用分别为 5,179,554.72 元、11,340,556.07 元，同比增长 118.95%，研发费用主要为研发人员的工资、社保、公积金等人工费用，2016 年度、2017 年度研发费用中的人工费用分别占各自当期研发费用总额的 95.58%、97.72%。基于对行业良好发展势头的预期，为支撑公司的快速发展、继续完善公司产品、保持产品竞争优势和开发新产品新功能，以及为后续发展培养人才、储备力量，公司加大了研发投入，招聘了大量研发人员，2016 年度公司开发部门员工平均在岗人数（含实习生）为 73 人，2017 年度为 154 人，同比增长 110.96%，与研发费用的增长幅度相接近。

2016 年度、2017 年度公司管理费用中的工资及社保分别为 1,067,021.08 元、2,815,387.10 元，同比增长 163.85%，主要是由于管理部门人员增加及工资水平大幅提高所致，**2016 年度、2017 年度管理部门员工平均在岗人数分别为 15 人、23 人，同比增长 53.33%。扣除研发费用及管理部门人员工资及社保影响，公司管理费用 2017 年度较 2016 年度同比增长 41.33%，与营业收入增长幅度相接近。**

2016 年度、2017 年度办公费分别为 1,416,617.01 元、1,654,244.60 元，同比增长 16.77%，房租费分别为 93,222.97 元、829,111.78 元，同比增长 789.39%，主要是为满足办公需求，公司于 2016 年 11 月租赁了一处办公楼（该办公楼与公司自有办公楼处于同一园区），公司办公面积扩大了 1 倍，2017 年度租赁费为该办公楼全年租金。由于人员的增长，公司管理费用交通差旅费同比增长 55.20%。

总体上由于公司业务的迅速发展，同时基于对行业良好发展势头的预期，为支持业务发展，为后续发展储备人才力量，造成了公司管理费用较大幅度的增长。

4、公司最近两年财务费用如下：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	342,706.13	-
减：利息收入	5,151.57	5,920.65
担保费用	297,169.80	-
手续费	9,185.18	7,919.16
合计	**643,909.54**	**1,998.51**

2017 年度公司从莱商银行股份有限公司济南高新区支行贷款 2,100.00 万元，当年发生利息费用 342,706.13 元，及担保费用 297,169.80 元。

（三）重大投资收益和非经常性损益情况

1、重大投资收益情况

2016 年度、2017 年度公司因购买理财分别取得投资收益 73,113.02 元、72,361.18 元。

2、非经常性损益情况

（1）非经常性损益明细表

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益	-33,747.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	4,500.00	650,000.00

计入当期损益的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	72,361.18	73,113.02
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	-10,968.65	-169.50
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	32,145.43	722,943.52

减：非经常性损益的所得税影响数	4,941.81	108,467.03
非经常性损益净额	27,203.62	614,476.49
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	27,203.62	614,476.49

（2）政府补助明细情况

单位：元

补助项目	2017 年度	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	
退税款	2,729,289.06				2,729,289.06			是
规模化企业奖励	4,500.00					4,500.00		是
合计	**2,733,789.06**				**2,729,289.06**	**4,500.00**		

（续）

补助项目	2016 年度	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	
退税款	1,897,512.95					1,897,512.95		是
2015 年第二批工业和信息化发展专项资金	500,000.00					500,000.00		是
济南高新区 2015 年创新创业奖励	150,000.00					150,000.00		是
合计	**2,547,512.95**					**2,547,512.95**		——

3、营业外收入

单位：元

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	4,500.00	4,500.00
其他	53.30	53.30

合计	**4,553.30**	**4,553.30**

（续）

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,547,512.95	650,000.00
其他	0.50	0.50
合计	**2,547,513.45**	**650,000.50**

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目		2017 年度	2016 年度
与收益相关	规模化企业奖励资金	4,500.00	
	退税款		1,897,512.95
	2015 年第二批工业和信息化发展专项资金（奖励资金）		500,000.00
	济南高新区 2015 年创新创业奖励		150,000.00
合计		**4,500.00**	**2,547,512.95**

公司 2017 年度执行新的会计政策，当年增值税退税 2,729,289.06 元，由原来的营业外收入计入其他收益核算。2016 年度、2017 年度公司增值税退税款均属于经常性损益。

4、营业外支出

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
罚款	800.00	170.00	800.00
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
滞纳金	221.95		221.95
非流动资产毁损报废损失	33,747.10		33,747.10
合计	**44,769.05**	**170.00**	**44,769.05**

2016 年度、2017 年度公司因发票丢失分别被税务局罚款 170.00 元、800.00 元，公司上述行政处罚非公司主观故意造成，并已及时缴纳罚款，不属于重大违法违规情形。

（四）主要税项和享受的税收优惠政策

主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	商品销售、软件销售	17、3
	技术开发及服务	6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	10、15

国子软件 2015 年 12 月 10 日取得《高新技术企业证书》，2015-2017 年度执行 15%的企业所得税税率；北京世纪国子软件技术有限公司、河北国子软件开发有限公司、河北国软科技有限公司系小微企业，执行 10%的企业所得税税率。

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

河北国子、河北国软、北京国子为增值税小规模纳税人，执行 3%的增值税税率。

六、公司最近两年主要资产情况

（一）货币资金

报告期内，公司货币资金分类列示如下：

单位：元

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	40,456.43	53,495.12
银行存款	6,139,101.97	19,190,884.51
其他货币资金	-	-
合计	**6,179,558.40**	**19,244,379.63**
其中：存放在境外的款项总额	-	-

公司货币资金主要为银行存款，2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司货币资金余额分别为 19,244,379.63 元、6,179,558.40 元，公司货币资金余额出现大幅下降，主要是公司在 2017 年 12 月 31 日持有 17,200,000.00 元的银行理财产品，而 2016 年 12 月 31 日不存在该情况。

公司兴业银行股份有限公司保定分行账户（账户号 5770 1010 0100 109489）用于收取河北农业大学项目款项，由公司与河北农业大学共同委托兴业银行股份有限公司保定分行监管，银行转出申请需在本公司与河北农业大学共同确认后方可对外转出。截止 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，该账户余额分别是 38,843.84 元和 98,642.02 元。

除以上款项外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款及坏账准备分析

（1）应收账款按风险分类

单位：元

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90	21,395,442.05
其中：账龄组合	22,264,132.39	100.00	868,690.34	3.90	21,395,442.05
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**22,264,132.39**	**100.00**	**868,690.34**	**3.90**	**21,395,442.05**

（续）

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,324,333.56	100.00	596,928.67	4.17	13,727,404.89
其中：账龄组合	14,324,333.56	100.00	596,928.67	4.17	13,727,404.89
关联方组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					-
合计	**14,324,333.56**	**100.00**	**596,928.67**	**4.17**	**13,727,404.89**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2017.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
6 月以内	16,992,440.59	76.32	-	-
6 个月至 1 年	2,594,636.80	11.65	129,731.84	5.00
1 至 2 年	1,289,531.67	5.79	128,953.17	10.00
2 至 3 年	840,585.00	3.78	168,117.00	20.00
3 至 4 年	189,640.00	0.85	94,820.00	50.00
4 至 5 年	51,150.00	0.23	40,920.00	80.00
5 年以上	306,148.33	1.38	306,148.33	100.00
合计	**22,264,132.39**	**100.00**	**868,690.34**	**3.90**

（续）

账龄	2016.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
6 月以内	10,657,325.23	74.40	-	-
6 个月至 1 年	831,250.00	5.80	41,562.50	5.00
1 至 2 年	2,222,445.00	15.52	222,244.50	10.00
2 至 3 年	236,973.33	1.65	47,394.67	20.00
3 至 4 年	51,150.00	0.36	25,575.00	50.00

4 至 5 年	325,190.00	2.27	260,152.00	80.00
5 年以上	-	-	-	-
合计	**14,324,333.56**	**100.00**	**596,928.67**	**4.17**

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 14,324,333.56 元、22,264,132.39 元，占各自当期收入的比例分别为 23.22%、25.94%，同比增长 55.43%。2017 年度公司营业收入大幅增长 39.14%，业务规模的扩大是造成公司应收账款规模增幅较大的主要原因。2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司 1 年以上的应收账款分别占当期应收账款余额的 19.80%、12.03%，占比有所下降。公司客户以行政事业单位等预算单位居多，公司存在账龄较长的应收账款主要是由于客户性质的原因，给部分款项的催收带来一定难度。针对应收账款余额较大的情况，公司将加大催收力度，努力在收入增长的同时将应收账款坏账风险控制在合理范围之内。

（2）坏账准备

单位：元

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	596,928.67	271,761.67			868,690.34

（续）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	462,200.20	134,728.47			596,928.67

A、本报告期无收回或转回金额重要的坏账准备。

B、本报告期无实际核销的应收账款情况。

2、报告期内应收账款金额前五名单位情况

2017 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总	坏账准备

				额的比例（%）	期末余额
青岛浪潮教育科技有限责任公司	非关联方	1,350,000.00	6 月以内	6.06	-
河北润杰电子科技有限公司	非关联方	900,000.00	6 月以内	4.04	-
国网重庆市电力公司客户服务中心	非关联方	708,680.00	6 月以内	3.18	-
山东省教育信息中心	非关联方	647,400.00	6 月以内	2.91	-
中国建设银行股份有限公司甘肃省分行	非关联方	495,000.00	6 月以内	2.22	-
合计		**4,101,080.00**		**18.41**	**-**

2016 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
昌乐县财政局	非关联方	762,000.00	6 月以内	5.32	-
曹县教育局	非关联方	369,100.00	6 月以内	2.58	-
阜新市第二中等职业技术专业学校	非关联方	350,000.00	6 月以内	2.44	-
山东警察学院	非关联方	228,000.00	6 月以内	1.59	-
长沙八骏信息科技有限公司	非关联方	209,000.00	1-2 年	1.46	20,900.00
合计		**1,918,100.00**		**13.39**	**20,900.00**

截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名客户金额合计为 4,101,080.00 元，占期末应收账款余额的 18.41%。

截至 2017 年 12 月 31 日，应收账款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及个人欠款。

（三）预付款项

1、预付款项账龄分析

报告期内，公司预付账款列示如下：

单位：元

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
6 月以内	408,074.50	86.40	417,574.31	84.21
6 个月至 1 年	7,795.00	1.65	69,070.51	13.93
1 至 2 年	52,180.00	11.05	7,145.20	1.44
2 至 3 年	4,247.00	0.90	2,100.00	0.42
3 年以上	-	-	-	-
合计	**472,296.50**	**100.00**	**495,890.02**	**100.00**

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日预付账款余额分别为 479,390.02 元、472,296.50 元，主要为预付房租款、预付商品款和服务款。

2、报告期内预付账款金额前五名单位情况

截至 2017 年 12 月 31 日预付账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
王永贵	非关联方	274,243.25	58.07	6 月以内	预付租赁费
山东美承数码科技有限公司	非关联方	47,200.00	9.99	1 至 2 年	商品未交付
河南聚知行实业有限公司	非关联方	39,325.75	8.33	6 月以内	商品未交付
青岛辰信达招标代理有限公司	非关联方	18,000.00	3.81	6 月以内	服务未完成
北京良英科技发展有限公司	非关联方	16,600.00	3.51	6 月以内	服务未完成
合计		**395,369.00**	**83.71**		

2016 年 12 月 31 日预付账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
王永贵	非关联方	371,777.03	74.97	6 月以内	预付租赁费
山东美承数码科	非关联方	47,200.00	9.52	6 月至 1 年	商品未交付

技有限公司					
山东通软电子有限公司	非关联方	22,500.00	4.54	6 月以内	商品未交付
新开普电子股份有限公司	非关联方	17,500.00	3.53	6 月至 1 年	商品未交付
天津市汇广工程咨询有限公司	非关联方	4,920.00	0.99	6 月以内	商品未交付
合计		**463,897.03**	**93.55**		

截至 2017 年 12 月 31 日，预付账款余额前五名客户金额合计 395,369.00 元，占期末预付账款总额的 83.71%。

报告期末预付账款余额中不含持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及个人款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款及坏账准备分析

（1）其他应收款按风险分类

单位：元

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,447,359.99	100.00	1,647,950.10	22.13	5,799,409.89
其中：账龄组合	7,447,359.99	100.00	1,647,950.10	22.13	5,799,409.89
关联方组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合　计	**7,447,359.99**	**100.00**	**1,647,950.10**	**22.13**	**5,799,409.89**

（续）

单位：元

类别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,629,394.10	100.00	1,326,494.77	28.65	3,302,899.33
其中：账龄组合	4,629,394.10	100.00	1,326,494.77	28.65	3,302,899.33
关联方组合		-		-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	**4,629,394.10**	**100.00**	**1,326,494.77**	**28.65**	**3,302,899.33**

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2017.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
6 月以内	3,376,460.99	45.33	-	-
6 个月至 1 年	196,700.00	2.64	9,835.00	5.00
1 至 2 年	700,617.00	9.41	70,061.70	10.00
2 至 3 年	1,886,442.00	25.33	377,288.40	20.00
3 至 4 年	177,950.00	2.39	88,975.00	50.00
4 至 5 年	37,000.00	0.50	29,600.00	80.00
5 年以上	1,072,190.00	14.40	1,072,190.00	100.00
合计	**7,447,359.99**	**100.00**	**1,647,950.10**	**22.13**

（续）

账龄	2016.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
6 月以内	1,228,860.50	26.54	-	-
6 个月至 1 年	112,651.80	2.43	5,632.59	5.00
1 至 2 年	1,947,566.80	42.07	194,756.68	10.00

2 至 3 年	222,290.00	4.80	44,458.00	20.00
3 至 4 年	42,835.00	0.93	21,417.50	50.00
4 至 5 年	74,800.00	1.62	59,840.00	80.00
5 年以上	1,000,390.00	21.61	1,000,390.00	100.00
合计	**4,629,394.10**	**100.00**	**1,326,494.77**	**28.65**

（3）坏账准备

单位：元

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,326,494.77	321,455.33			1,647,950.10

（续）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,133,916.24	192,578.53			1,326,494.77

A、本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

B、本报告期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
代垫款	154,583.30	123,205.00
押金及保证金	4,533,388.69	1,746,801.10
往来款	1,050,390.00	1,050,390.00
长期资产转让款	1,708,998.00	1,708,998.00
合　计	**7,447,359.99**	**4,629,394.10**

公司其他应收款主要包括押金及保证金、往来款、长期资产转让款。

（5）其他应收款期末余额前五名单位情况：

2017年12月31日其他应收款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏冬梅	非关联方	长期资产转让款	1,708,998.00	2 至 3 年	22.95	341,799.60
济南金曙光科技有限公司	非关联方	往来款	1,000,390.00	5 年以上	13.43	1,000,390.00
河北交通职业技术学院	非关联方	押金及保证金	742,000.00	6 月以内	9.96	-
河北省公共资源交易中心	非关联方	押金及保证金	207,400.00	6 月以内	2.78	-
济南第三职业中等专业学校	非关联方	押金及保证金	200,000.00	6 月以内	2.69	-
合计			**3,858,788.00**		**51.81**	**1,342,189.60**

2016年12月31日其他应收款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏冬梅	非关联方	长期资产转让款	1,708,998.00	1 至 2 年	36.92	170,899.80
济南金曙光科技有限公司	非关联方	往来款	1,000,390.00	5 年以上	21.61	1,000,390.00
山东省疾病预防控制中心	非关联方	押金及保证金	173,700.00	2 至 3 年	3.75	34,740.00

河北省公共资源交易中心	非关联方	押金及保证金	158,384.00	6 月以内	3.42	-
陕西省自强中等专业学校	非关联方	押金及保证金	153,300.00	6 月以内	3.31	-
合计			**3,194,772.00**		**69.01**	**1,206,029.80**

公司 2015 年向苏冬梅转让房屋应收取长期资产转让款 1,708,998.00 元，截至 2018 年 3 月 31 日，公司收到转让款 897,250.00 元，剩余款项正在催收中。

北京国子应收取济南金曙光科技有限公司 1,000,390.00 元，该款项为预付的软件开发款，开发项目已经终止，公司正积极催收该笔款项。

报告期末其他应收余额中不含持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及个人款项。

（五）存货

1、存货分类

单位：元

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	411,064.88		411,064.88
发出商品	1,066,766.46		1,066,766.46
项目实施成本	5,100,399.66		5,100,399.66
合计	**6,578,231.00**		**6,578,231.00**

（续）

单位：元

项目	2016.12.31		
	账面余额（元）	跌价准备	账面价值（元）
库存商品	1,642,565.39		1,642,565.39
发出商品	694,011.30		694,011.30
项目实施成本	10,416,827.75		10,416,827.75
合计	**12,753,404.44**		**12,753,404.44**

公司属于非生产型企业，存货主要包括库存商品、发出商品和项目实施成本。库存商品为仓库中尚未发出的硬件产品，发出商品为已经发送至客户但尚不满足收入确认条件的硬件产品，项目实施成本为归集的尚未完工项目已经发生的人工成本、差旅成本、从第三方外采的服务及开发成本，公司按项目进行成本的归集，当项目确认收入后相应发生的成本结转至主营业务成本。

2、存货跌价准备

本公司期末存货不存在可变现净值低于账面价值的情况，未计提跌价准备。

（六）其他流动资产

单位：元

项目	2017.12.31	2016.12.31
理财产品	17,200,000.00	-
预缴税款	129,908.03	537,606.90
合计	**17,329,908.03**	**537,606.90**

公司购买的银行理财产品为非保本浮动收益型，属于中低风险，本金亏损的概率较低，预期收益存在一定不确定性，产品流动性高，除产品假日外，产品可以每日申购赎回，能够满足公司的流动性需求。

自公司购买以来，未发生过亏损情形。报告期内公司购买的银行理财履行了相应的审批程序。

（七）固定资产

（1）固定资产情况

2017 年 12 月 31 日固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、2017 年年初余额	14,751,580.00	558,782.73	1,272,128.87	182,431.00	16,764,922.60

2、本年增加金额	-	-	1,542,717.10	-	1,542,717.10
（1）购置			1,542,717.10		1,542,717.10
（2）在建工程转入					-
（3）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	1,118,184.43	6,719.00	1,124,903.43
（1）处置或报废			1,118,184.43	6,719.00	1,124,903.43
（2）合并范围减少					-
4、2017 年年末余额	14,751,580.00	558,782.73	1,696,661.54	175,712.00	17,182,736.27
二、累计折旧					
1、2017 年年初余额	642,308.38	362,923.57	970,699.07	43,386.05	2,019,317.07
2、本年增加金额	700,700.05	86,370.67	500,950.16	33,385.28	1,321,406.16
（1）计提	700,700.05	86,370.67	500,950.16	33,385.28	1,321,406.16
（2）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	1,084,638.90	6,517.43	1,091,156.33
（1）处置或报废			1,084,638.90	6,517.43	1,091,156.33
（2）合并范围减少					-
4、2017 年年末余额	1,343,008.43	449,294.24	387,010.33	70,253.90	2,249,566.90
三、减值准备					
1、2017 年年初余额					-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提					-
（2）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
（2）合并范围减少					-
4、2017 年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2017 年年末账面价值	13,408,571.57	109,488.49	1,309,651.21	105,458.10	14,933,169.37
2、2017 年年初账面价值	14,109,271.62	195,859.16	301,429.80	139,044.95	14,745,605.53

2016 年 12 月 31 日固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1、2016 年年初余额		388,840.00	1,132,714.35	182,431.00	1,703,985.35
2、本年增加金额	14,751,580.00	169,942.73	139,414.52	-	15,060,937.25
（1）购置	14,751,580.00	169,942.73	139,414.52	-	15,060,937.25
（2）在建工程转入					-
（3）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
（2）合并范围减少					-
4、2016 年年末余额	14,751,580.00	558,782.73	1,272,128.87	182,431.00	16,764,922.60
二、累计折旧					
1、2016 年年初余额	-	271,802.49	767,049.59	10,000.76	1,048,852.84
2、本年增加金额	642,308.38	91,121.08	203,649.48	33,385.29	970,464.23
（1）计提	642,308.38	91,121.08	203,649.48	33,385.29	970,464.23
（2）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
（2）合并范围减少					-
4、2016 年年末余额	642,308.38	362,923.57	970,699.07	43,386.05	2,019,317.07
三、减值准备					
1、2016 年年初余额					-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提					-
（2）企业合并增加					-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废					-
（2）合并范围减少					-
4、2016 年年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2016 年年末账面价值	14,109,271.62	195,859.16	301,429.80	139,044.95	14,745,605.53

2、2016 年年初账面价值	-	117,037.51	365,664.76	172,430.24	655,132.51

（2）公司本报告期无暂时闲置的固定资产；

（3）公司本报告期无通过融资租赁租入的固定资产；

（4）公司本报告期无通过经营租赁租出的固定资产；

（5）截至 2017 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况：

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	13,408,571.57	正在办理中

（八）长期待摊费用

单位：元

项目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
房屋装修费	578,571.09		63,695.90		514,875.19	

（续）

项目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
房屋装修费		636,959.00	58,387.91		578,571.09	

（九）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

单位：元

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	227,437.57	1,516,250.44	138,455.02	923,033.44

可抵扣亏损				
合计	**227,437.57**	**1,516,250.44**	**138,455.02**	**923,033.44**

（2）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	2017.12.31	2016.12.31
资产减值准备	1,000,390.00	980,420.04
可抵扣亏损	207,579.54	169,188.57
合计	**1,207,969.54**	**1,149,608.61**

注：本公司子公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故子公司资产减值准备和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2019 年	20,840.00	20,840.00	
2020 年	96,974.05	96,974.05	
2021 年	51,374.52	51,374.52	
2022 年	38,390.97	-	
合计	**207,579.54**	**169,188.57**	

（十）其他非流动资产

单位：元

项目	2017.12.31	2016.12.31
预付购房款	38,907,223.79	8,804,127.88

截至 2017 年 12 月 31 日公司预付山东科信远景置业有限公司购房款 38,907,223.79 元

（十一）资产减值准备

1、应收款项坏账准备计提情况

（1）应收账款坏账准备计提情况

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
账面余额（元）	22,264,132.39	14,324,333.56
坏账准备（元）	868,690.34	596,928.67

（2）其他应收款坏账准备计提情况

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
账面余额（元）	7,447,359.99	4,629,394.10
坏账准备（元）	1,647,950.10	1,326,494.77

2、存货跌价准备的计提或转销情况

公司存货主要为库存商品、发出商品、项目实施成本，报告期内未发生存货跌价准备。

3、固定资产减值准备计提情况

报告期内，公司的固定资产不存在减值情形，未提取固定资产减值准备。

4、无形资产减值准备计提情况

报告期，公司不存在无形资产，未计提减值准备。

七、公司最近两年主要债务情况

（一）应付账款

1、应付账款账龄分析表

单位：元

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,776,421.85	26.85	10,288,828.54	99.21
1 至 2 年	4,758,580.00	71.93	1,750.00	0.02
2 至 3 年				

3 至 4 年				
4 至 5 年			80,200.00	0.77
5 年以上	80,200.00	1.21		
合计	**6,615,201.85**	**100.00**	**10,370,778.54**	**100.00**

2、账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
购房款	4,251,580.00	房产证未办好，暂未支付
服务费	493,600.00	未到付款期
合计	**4,745,180.00**	

3、应付账款分类列示

单位：元

项目	2017.12.31	2016.12.31
货款	451,487.20	435,485.04
服务费	1,912,134.65	5,683,713.50
购房款	4,251,580.00	4,251,580.00
合计	**6,615,201.85**	**10,370,778.54**

4、截至2017年12月31日，应付账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	款项性质
山东金奥电子科技有限公司	非关联方	4,251,580.00	1-2 年	购房款
山大地纬软件股份有限公司	非关联方	883,600.00	1 年以内、1-2 年	服务费
山东微笑集成科技有限公司	非关联方	620,000.00	1 年以内	服务费
山东世鸿科技有限公司	非关联方	261,679.80	1 年以内	货款
北京百育科技有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	服务费
合计		6,216,859.80		

5、截至2016年12月31日，应付账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	款项性质
山大地纬软件股份有限公司	非关联方	5,164,339.62	1 年以内	服务费

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	款项性质
山东金奥电子科技有限公司	非关联方	4,251,580.00	1 年以内	购房款
北京百育科技有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	服务费
《行政事业资产与财务》杂志社有限公司	非关联方	130,000.00	1 年以内	服务费
山东维平信息安全测评技术有限公司	非关联方	93,203.88	1 年以内	服务费
合计		9,889,123.50		

截至2017年12月31日，应付账款余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及个人欠款。

（二）预收账款

1、预收账款账龄分析表

单位：元

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,885,016.79	92.67	12,799,799.67	96.58
1-2 年（含 2 年）	451,210.00	4.71	304,100.00	2.29
2-3 年（含 3 年）	101,500.00	1.06	52,720.00	0.40
3-4 年（含 4 年）	52,720.00	0.55	28,700.00	0.22
4-5 年（含 5 年）	28,700.00	0.30	68,420.00	0.52
5 年以上	68,420.00	0.71		0.00
合计	9,587,566.79	100.00	13,253,739.67	100.00

截至2017年12月31日，预收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
湖南省财政厅	非关联方	679,000.00	1 年以内	项目款
广饶县教育局	非关联方	420,000.00	1 年以内	项目款
山东协和学院	非关联方	378,000.00	1 年以内、1-2 年	项目款
山东省财政厅	非关联方	249,000.00	1 年以内	项目款
国家知识产权局专利局专利	非关联方	228,000.00	1 年以内	项目款

审查协作北京中心				
合计		**1,954,000.00**		

截至2016年12月31日，预收账款前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	款项性质
国网重庆市电力公司客户服务中心	非关联方	1,995,240.00	1 年以内	项目款
济南市财政局	非关联方	1,908,000.00	1 年以内	项目款
新泰市财政局	非关联方	1,800,000.00	1 年以内	项目款
浪潮软件股份有限公司	非关联方	945,000.00	1 年以内	项目款
济南第三职业中等专业学校	非关联方	507,600.00	1 年以内	项目款
合计		**7,155,840.00**		

截至2017年12月31日，预收账款余额为9,587,566.79元，主要为预收的项目款。截至2017年12月31日，期末预收账款中无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及个人款项。

（三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	2,587,500.00	33,346,155.33	29,236,835.57	6,696,819.76
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,726,648.10	2,726,648.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,587,500.00	36,072,803.43	31,963,483.67	6,696,819.76

（续）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	430,200.00	12,844,100.66	10,686,800.66	2,587,500.00
二、离职后福利-设定提	-	1,512,666.00	1,512,666.00	-

存计划				
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	430,200.00	14,356,766.66	12,199,466.66	2,587,500.00

2、短期薪酬列示

单位：元

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,587,500.00	30,805,275.52	26,695,955.76	6,696,819.76
2、职工福利费	-	167,070.35	167,070.35	-
3、社会保险费	-	1,540,471.68	1,540,471.68	-
其中：医疗保险费	-	1,312,902.00	1,312,902.00	-
工伤保险费	-	81,691.68	81,691.68	-
生育保险费	-	145,878.00	145,878.00	-
4、住房公积金	-	713,580.00	713,580.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、残疾人就业保障金	-	119,757.78	119,757.78	-
合计	2,587,500.00	33,346,155.33	29,236,835.57	6,696,819.76

（续）

项目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	430,200.00	11,320,285.16	9,162,985.16	2,587,500.00
2、职工福利费	-	243,345.20	243,345.20	-
3、社会保险费	-	840,723.84	840,723.84	-
其中：医疗保险费	-	716,526.00	716,526.00	-
工伤保险费	-	44,583.84	44,583.84	-
生育保险费	-	79,614.00	79,614.00	-
4、住房公积金	-	374,805.00	374,805.00	-

5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、残疾人就业保障金	-	64,941.46	64,941.46	-
合计	430,200.00	12,844,100.66	10,686,800.66	2,587,500.00

3、设定提存计划列示

单位：元

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	-	2,625,804.00	2,625,804.00	-
2、失业保险费	-	100,844.10	100,844.10	-
合计	-	2,726,648.10	2,726,648.10	-

（续）

单位：元

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	-	1,433,052.00	1,433,052.00	-
2、失业保险费	-	79,614.00	79,614.00	-
合计	-	1,512,666.00	1,512,666.00	-

截至2017年12月31日应付职工薪酬余额为6,696,819.76元，主要是公司尚未发放的工资及奖金。

（四）应交税费

单位：元

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	2,001,580.00	1,225,972.99
企业所得税	2,239,525.54	1,316,136.57
城市维护建设税	140,101.33	85,818.11
教育费附加	60,043.43	36,779.19
地方教育费附加	40,028.95	24,519.46
水利建设基金	10,007.24	11,913.75

房产税	30,978.32	30,978.32
土地使用税	4,681.73	4,993.84
印花税	23,120.00	24,336.00
合计	**4,550,066.54**	**2,761,448.23**

（五）应付利息

单位：元

项目	2017.12.31	2016.12.31
长期借款利息	36,256.59	

2017 年 12 月 31 日应付利息余额 36,256.59 元，主要是计提的长期借款的利息。

（六）其他应付款

1、其他应付款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例
1 年以内（含 1 年）	875,186.86	74.62	930,883.40	80.00
1-2 年（含 2 年）	65,000.00	5.54	232,745.86	20.00
2-3 年（含 3 年）	232,745.86	19.84		
3-4 年（含 4 年）				
4-5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合计	**1,172,932.72**	**100.00**	**1,163,629.26**	**100.00**

2、其他应付款按款项性质列示如下：

单位：元

项目	2017.12.31	2016.12.31
押金及保证金	77,389.16	27,273.00
员工报销款	777,797.70	373,610.40
关联方往来款	317,745.86	762,745.86
合计	**1,172,932.72**	**1,163,629.26**

3、2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或结转的原因
韩承志	292,775.90	1-2 年、2-3 年	子公司关联方借款	未催收
合计	**292,775.90**			

截至 2017 年 12 月 31 日，公司其他应付款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	款项性质
韩承志	关联方	317,745.86	1 年以内、1-2 年、2-3 年	暂借款
安海军	非关联方	14,569.50	1 年以内	未付报销款
林志强	非关联方	14,555.00	1 年以内	未付报销款
林梦元	非关联方	14,257.10	1 年以内	未付报销款
顾永峰	非关联方	11,824.00	1 年以内	未付报销款
合计		372,951.46		

截至 2016 年 12 月 31 日，公司其他应付款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	款项性质
韩承志	关联方	762,745.86	1 年以内、1-2 年	暂借款
刘辉	非关联方	97,306.00	1 年以内	未付报销款
王明明	非关联方	85,414.10	1 年以内	未付报销款
李明	非关联方	48,500.50	1 年以内	未付报销款
王鹏	非关联方	37,681.50	1 年以内	未付报销款
合计		1,031,647.96		

截至 2017 年 12 月 31 日，其他应付款中韩承志为公司实际控制人、控股股东，除此之外公司无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及个人款项情况。

（七）一年内到期的非流动负债

单位：元

项　目	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期借款	1,558,552.44	

（八）长期借款

单位：元

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
保证借款	20,749,923.04	-
减：一年内到期的长期借款	1,558,552.44	-
合　计	**19,191,370.60**	**-**

（九）公司的担保、保证、抵押、质押、票据贴现等其他或有债务，其他逾期未偿还债项情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无其他担保、保证、抵押、质押、票据贴现等或有债务，或其他逾期未偿债务情况。

八、报告期内股东权益情况

报告期内股东权益情况如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
股本（实收资本）	13,010,000.00	13,010,000.00
资本公积	1,861,511.47	1,922,995.50
盈余公积	4,922,981.20	3,040,987.45
未分配利润	43,134,291.83	26,273,129.72
所有者权益合计	62,928,784.50	44,191,249.03

九、资产负债表日后事项、或有事项和其他重要事项

2018 年 2 月 25 日公司召开第二届董事会第三次会议，通过了注销北京世纪国子软件技术有限公司的议案，并经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。除此之外公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他重大事项。

十、报告期的资产评估情况

（一）有限公司整体变更为股份有限公司评估情况

根据工商登记的有关规定，为有限公司整体变更为股份有限公司并进行工商登记提供价值参考依据，国融兴华接受公司委托，按照资产基础法进行评估，评估确定公司经审计的净资产在评估基准日 2014 年 12 月 31 日的市场公允价值。2015 年 2 月 6 日出具了“国融兴华评报字[2015]第 050004 号”《评估报告》。

评估结论：本评估报告选用资产基础法评估作为评估结论，具体如下：

截至评估基准日 2014 年 12 月 31 日，在持续经营条件下，济南国子数码科技有限公司经审计的总资产账面价值 1,856.98 万元，总负债账面价值 363.75 万元，净资产账面价值 1,493.23 万元。经资产基础法评估，济南国子数码科技有限公司净资产评估价值为 1,509.35 万元，增值 16.12 万元，增值率 1.08%。

上述资产评估只是为公司股改时工商登记提供价值参考依据，公司未根据该评估值调整账面金额。

十一、报告期内关联方、关联方关系及关联交易

（一）报告期内关联方、关联方关系

1、控股股东与实际控制人

韩承志直接持有公司76.63%的股份，同时韩承志持有国子学投资的股权比例为95.00%，国子学投资持有公司15.37%的股份，同时韩承志担任公司总经理职务，对公司经营与管理、重大事项具有决策权，在公司运作中发挥着重要作用，故韩承志为公司控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东与实际控制人未发生变化。

2、持有公司5%以上股份的其他股东

（1）国子学投资，持有公司股份数额为200.00万股，持股比例为15.37%；

（2）庞瑞英，持有公司股份数额为104.10万股，持股比例为8.00%。

3、公司现任董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	在公司担任职务	持股比例（%）
1	韩承志	董事、总经理	76.63
2	庞瑞英	董事长	8.00
3	闻明星	董事	
4	相金明	董事	
5	董伟伟	董事	
6	钟又琴	监事会主席	
7	赵振江	监事	
8	王丽丽	监事	
9	王欣	财务总监	
10	杨兰	董事会秘书	
合计		—	84.63

4、控股股东、实际控制人控制、参股其他公司

韩承志直接持有公司 76.63%的股份，系公司的控股股东及实际控制人，其直接控制或间接控制的其他公司如下：

名称	注册资本	法定代表人	经营范围	股权比例
济南国子学投资有限公司	100 万元	庞瑞英	以自有资金进行投资及投资咨询（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；企业管理咨询服务。（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）。	韩承志 95%、庞瑞英 5%

5、其他董事、监事、高级管理人员控制及参股的其他公司情况

庞瑞英系公司董事长，曾控制的济南艾云软件有限公司成立于 2015 年 4 月 9 日，成立时的股东为徐玉岭和柴新天，其中徐玉岭持有 97%的股权、柴新天持有 3%的股权。徐玉岭女士为庞瑞英的母亲， 2017 年 3 月 7 日徐玉岭将其所持有的济南艾云软件有限公司 97%股权转让给无关联的柴新天，济南艾云软件有限公司的基本情况如下：

公司住所	山东省济南市历下区经十路3366号普利林景山庄中心
法定代表人	柴新天
注册资本	200.00 万元
统一社会信用代码	91370102307032891K
成立时间	2015 年 04 月 09 日
股权结构（2015.04.09-2017.03.07）	徐玉岭 97%、柴新天 3%
股权结构（2017.03.07 至今）	柴新天 100%

济南艾云软件有限公司于 2017 年 12 月 21 日更名为济南艾云企业管理咨询有限公司，经营范围变更为企业管理咨询。

6、公司的子公司、分公司

截至 2017 年 12 月 31 日，公司共有三家全资子公司即北京世纪国子软件技术有限公司、河北国软科技有限公司、河北国子软件开发有限公司。济南国子数码科技有限公司湖南分公司于 2015 年 4 月 16 日注销，济南国子数码科技有限公司软件分公司于 2017 年 1 月 9 日注销，济南国子数码科技有限公司安徽办事处于 2017 年 1 月 5 日注销，具体情况详见“第一节基本情况”之“三、公司股份情况”之“（七）公司的子公司、分公司”。

（二）报告期内经常性关联交易事项

1、经常性关联交易情况

报告期，公司未发生新的关联采购交易，仅 2016 年对前期发生的关联采购交易产生的未付款项进行了支付，具体情况如下：

单位：元

项目	公司名称	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日

应付账款	济南艾云软件有限公司	9,390,215.00		9,390,215.00	

（三）报告期内偶发性关联交易事项

1、关联方资金拆借情况

（1）关联方拆出

单位：元

关联方	2016 年 1 月 1 日	拆出	归还	2016 年 12 月 31 日	原因及用途
济南艾云软件有限公司		2,256,975.00	2,256,975.00		关联方占用款
合计		**2,256,975.00**	**2,256,975.00**		
关联方	**2017 年 1 月 1 日**	**拆出**	**归还**	**2017 年 12 月 31 日**	**原因及用途**
济南艾云软件有限公司		6,000,000.00	6,000,000.00		关联方占用款
合计		**6,000,000.00**	**6,000,000.00**		

2016 年度、2017 年度济南艾云软件有限公司分别向公司借款 2,256,975.00 元、6,000,000.00 元，并在发生当期进行了归还，其中 2017 年度 6,000,000.00 元借款已于 2017 年 4 月归还完毕。上述资金占用未收取利息，但均通过了公司董事会和股东大会审议，履行了决策程序。

报告期初至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产的情形。

（2）关联方拆入

单位：元

关联方	2016 年 1 月 1 日	拆入	归还	2016 年 12 月 31 日	原因及用途
韩承志	1,164,745.86	901,000.00	1,303,000.00	762,745.86	股东暂时提供给公司的经营用款项
济南国子学投资有限公司		2,000,000.00	2,000,000.00		股东暂时提供给公司的经营用款项
合计	**1,164,745.86**	**2,901,000.00**	**3,303,000.00**	**762,745.86**	

关联方	2017年1月1日	拆入	归还	2017年12月31日	原因及用途
韩承志	762,745.86	385,000.00	830,000.00	317,745.86	股东暂时提供给公司的经营用款项
合计	**762,745.86**	**385,000.00**	**830,000.00**	**317,745.86**	

上述资金拆入公司未支付利息。

2、关联方担保

本公司作为被担保方。

2017年9月30日公司与莱商银行股份有限公司济南高新支行签订了2,100.00万元的长期借款合同，用于支付公司购买山东科信远景置业有限公司“济南高新科技产业开发区管理委员会济高备2015-71号文批准的高新区战略性新兴产业基地项目”购房款，借款期限自2017年9月30日至2027年9月30日止。山东科信远景置业有限公司、科信融资担保有限公司为公司提供连带责任保证担保，公司实际控制人韩承志为公司提供连带责任保证担保，同时实际控制人韩承志与其配偶为公司与科信融资担保有限公司签订的担保合同提供无限连带责任保证反担保。

（四）关联方应收应付款项

1、应付项目

单位：元

项目名称	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款：		
韩承志	317,745.86	762,745.86
小计	317,745.86	762,745.86

2、关键管理人员报酬

单位：元

项目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	1,644,457.56	715,738.28

（五）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

关联方资金拆借对公司财务状况和经营成果的影响：

单位：元

项目名称	2017 年度	2016 年度
拆出金额	6,000,000.00	2,256,975.00
拆入金额	385,000.00	2,901,000.00
差额	5,615,000.00	-644,025.00
利率	4.35%	4.35%
利息支出（正数）/收入（负数）匡算	244,252.50	-28,015.09
占当期利润总额比例	1.11%	-0.11%

注：为方便测算，上述拆出、拆入期限按 1 年匡算，利率为中国人民银行一年期贷款基准利率，2017 年拆出 600.00 万元，实际于 2017 年 4 月份已全部归还。

2016 年度匡算的未收取的利息收入占当期利润总额的 0.11%，2017 年度匡算的利息支出占当期利润总额的 1.11%，对公司业绩影响很小，截至 2017 年 12 月 31 日公司不存在对外拆出资金情况。

（六）关联交易决策执行权限及程序

股份公司在《公司章程》及其《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》中规定了关联交易的决策权限、决策程序和回避制度。

1、股东大会的关联交易决策权限

《关联交易管理办法》第十五条：下列关联交易除应由董事会审议批准外，还应提交公司股东大会审议批准后实施：

（1）公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 1,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易；

（2）属于董事会决策的关联交易，但董事会认为应提交股东大会审议或者董事会因特殊事宜无法正常运作的，该关联交易应提交股东大会审议；

（3）虽属于董事长、董事会有权决策的关联交易，但监事会认为应当提交股东

大会审议的；

与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或评估。

《关联交易管理办法》第十八条：股东大会对涉及本办法第十五条之规定的关联交易进行审议时，公司应按有关规定聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构对交易标的进行评估或审计，必要时还应听取独立财务顾问机构就关联交易的合理性、公允性出具的独立财务顾问意见。

《关联交易管理办法》第十九条：公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

2、董事会的关联交易决策权限

《关联交易管理办法》第十六条：下列关联交易由公司董事会审议批准后实施：

（1）与关联自然人发生的交易金额在 30 万元（含 30 万元）以上的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）；

公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

（2）与关联法人发生的交易金额在 300 万元（含 300 万元）以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%（含 0.5%）以上的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）；

（3）虽属于董事长有权决定的关联交易，但董事会或监事会认为应当提交董事会审核的；

（4）股东大会特别授权董事会判断的关联交易，在股东大会因特殊事宜导致非正常运作，且基于公司整体利益，董事会可做出判断并实施交易；

（5）其他根据重要性原则，董事会认为应当提交董事会审核的。

3、董事长决策权限

《关联交易管理办法》第十七条：未达到本办法第十五条及第十六条应由公司董事会、股东大会审议批准标准的关联交易，由董事长决定并报董事会备案，按照公司《章程》和其他有关规定执行。

4、关联股东的回避和表决程序

《关联交易管理办法》第二十二条：关联股东的回避和表决程序为：

（1）关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东有权向股东大会提出关联股东回避申请。

（2）当出现是否为关联股东的争议时，由董事会临时会议过半数通过决议决定该股东是否属关联股东，并决定其是否回避，该决议为终局决定。

（3）股东大会对有关关联交易事项表决时，在扣除关联股东所代表的有表决权的股份数后，经出席股东大会的非关联股东所持表决权的二分之一以上通过。

（4）如有特殊情况关联股东无法回避时，公司在征得股东大会同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

5、关联董事的回避和表决程序

《关联交易管理办法》第二十一条：关联董事的回避和表决程序为：

（1）董事会在提出审议关联交易的专项报告中应当说明：

①该笔交易的内容、数量、单价、总金额、占同类业务的比例、定价政策及其依据，还应当说明定价是否公允、与市场第三方价格有无差异，无市场价格可兹比较或订价受到限制的重大关联交易，是否通过合同明确有关成本和利润的标准；

②该笔交易对公司的财务状况和经营成果的影响；

③该笔交易是否损害公司及中小股东的利益。

（2）董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时（聘任合同除外）,不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意,该董事均应当在知道或应当知道之日起十日内向董事会披露其关联关系的性质和程度。

如果该董事在公司首次考虑订立有关合同、交易、安排前以书面形式通知董事会，声明由于通知所列的内容，公司日后达成的合同、交易、安排与其有利益关系，则在通知阐明的范围内，该董事视为履行本条所规定的披露。

（3）关联董事应主动提出回避申请，否则其他董事有权要求其回避。

（4）当出现是否为关联董事的争议时，由董事会临时会议过半数通过《决议》决定该董事是否属关联董事，并决定其是否回避。

（5）关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。

（6）董事会对有关关联交易事项表决时，在扣除关联董事所代表的表决权数后，要经全体非关联董事过半数以上通过。

（7）出席董事会的非关联董事人数不足三人的,应将该事项提交公司股东大会审议。

（8）关联董事确实无法回避的，应征得股东大会的同意。

（七）关联交易决策程序执行情况

报告期内公司发生的关联交易均经过了公司董事会或股东会审议，主要是为关联方或公司自身筹措临时运营资金，公司目前股东较少，未给公司经营业绩造成重大影响，今后公司股东及董监高将严格遵守《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》对关联交易决策作出的规定，避免发生损害公司及其他股东利益的情形。

（八）减少并规范关联交易的承诺

实际控制人、董事、监事、高级管理人员、股东出具了《关于减少并规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：

一、在公司未来经营中将尽量避免关联交易事项，对于不可避免的关联交易事项，在平等、自愿基础上，严格按照公司关于关联交易的制度进行回避，根据具体情况通过董事会、股东大会进行审议，以合同方式协商确定关联交易。

二、杜绝承诺人及其所控制的其他企业非法占用公司资金、资产的行为，不得要求公司违规向承诺人及其所控制的企业提供任何形式的担保。

三、不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司

及其股东的合法权益。

四、保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定，依法履行信息披露义务。

五、不利用承诺人控制地位及重大影响，谋求公司在业务合作等方面给予承诺人所控制的其他企业或从承诺人所控制的其他企业获得优于独立第三方的权利。

十二、股利分配政策和报告期分配情况

（一）股利分配政策

根据《公司章程》规定，公司股利分配政策如下：

第一百四十八条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百四十九条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。资本公积金不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金应不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

第一百五十条 公司缴纳所得税后的利润弥补上一年度亏损后，按下列顺序分配：

（一）提取法定公积金；

（二）提取任意公积金；

（三）支付股东股利。

第一百五十一条 利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

第一百五十二条 公司实施现金分红应同时满足下列条件：

（一）公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

（二）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（三）满足公司正常生产经营的资金需求，无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。

第一百五十三条 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式，并优先推行以现金方式分配股利。

第一百五十四条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）公司报告期内的股利分配情况

公司报告期内未进行股利分配。

十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

（一）子公司的基本情况

截至 2017 年 12 月 31 日子公司的基本情况参见“第一节基本情况”之“三、公司股份情况”之“（七）公司的子公司、分公司”和“第四节公司财务”之“二、

财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况”之“（三）合并财务报表范围及变化情况”。

（二）子公司的财务数据

单位：元

项目	北京国子	河北国子	河北国软
	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度
资产总额	1,878.85	109,065.83	7,475.80
负债总额	54,969.96	262,775.90	33,999.98
所有者权益总额	-53,091.11	-153,710.07	-26,524.18
营业收入	-	-	-
净利润	-24,340.00	-14,050.97	-44,011.04

十四、管理层对公司报告期内财务状况、经营成果和现金流量状况的分析

（一）盈利能力分析

财务指标	2017年度	2016年度
主营业务毛利率（%）	71.81	70.34
净资产收益率（%）	35.06	68.88
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	35.01	67.01
每股收益（元/股）	1.44	1.74
每股收益（扣除非经常性损益）	1.44	1.70

2016 年度、2017 年度公司主营业务毛利率分别为 70.34%、71.81%，基本保持稳定，具体分析详见本节“五、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入、营业毛利的主要构成、变动趋势及原因”之“2、营业毛利率的变动趋势及原因”。

2016 年度、2017 年度公司净资产收益率分别为 68.88%、35.06%，扣除非经常

性损益后的净资产收益率分别为 67.01%、35.01%，基本每股收益分别为 1.74 元、1.44 元，2017 年度公司指标出现了下降，主要是为开拓市场、扩大业务规模招聘了大量人员，导致人工成本以及与人员相关的其他成本出现了大幅增长，导致公司净资产收益率和基本每股收益出现了下降。

（二）偿债能力分析

财务指标	2017年12月31日	2016年12月31日
资产负债率（%）	43.98	40.55
流动比率（倍）	1.91	1.66
速动比率（倍）	1.10	1.20

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 40.55%、43.98%、基本保持稳定；公司流动比率由 2016 年 12 月 31 日的 1.66 变化为 2017 年 12 月 31 日 1.91，显示出公司短期偿债水平得到一定的增强，速动比率由 2016 年 12 月 31 日的 1.20 下降为 2017 年 12 月 31 日的 1.10，主要是公司用银行存款购买了银行理财产品所致。

（三）营运能力分析

财务指标	2017年度	2016年度
应收账款周转率（次/年）	4.69	4.73
存货周转率（次/年）	2.50	1.52

2016 年度、2017 年度公司应收账款周转率分别为 4.73、4.69，基本保持稳定，存货周转率由 2016 年度的 1.52 上升为 2017 年度的 2.50，主要是 2016 年国网重庆市电力公司客户服务中心的两个技术开发项目在 2017 年度完成并确认了收入，相应在 2016 年度确认的 6,292,452.85 元项目实施成本结转至了主营业务成本，促使公司 2017 年 12 月 31 日的存货较 2016 年 12 月 31 日大幅下降 48.42%，与此同时公司营业收入由 2016 年度的 61,694,621.86 元提升为 2017 年度的 85,844,831.28 元，同比增长 39.14%，营业成本由 2016 年度的 18,295,794.27 元，提升为 2017 年度的 24,197,233.23 元，同比增长 32.26%，从而使公司存货周转率大幅提升。

（四）现金流量分析

单位：元

项目	2017年度	2016年度
经营活动产生的现金流量净额	16,287,419.01	27,459,251.75
投资活动产生的现金流量净额	-49,035,713.74	-9,092,962.84
筹资活动产生的现金流量净额	19,683,473.50	-402,000.00
现金及现金等价物净增加额	-13,064,821.23	17,964,288.91

1、经营活动现金流量分析

2016 年度、2017 年度公司经营活动现金流量净额分别为 27,459,251.75 元、16,287,419.01 元，同比下降 40.69%，主要是公司人员大幅增加，导致支付给职工的款项大幅增加，公司 2017 年支付给职工以及为职工支付的现金为 31,963,483.67 元，较 2016 年度增加了 19,764,017.01 元。

2、投资活动现金流量分析

公司 2016 年度、2017 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-9,092,962.84 元、-49,035,713.74 元，2017 年度比 2016 年度多流出 39,942,750.9 元，主要是公司 2017 年度支付购房款等，导致 2017 年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比 2016 年度增加 22,741,999.06 元，同时公司加大了银行理财购买规模，2017 年度比 2016 年度多流出 9,750,000.00 元，同时 2017 年 12 月 31 日公司保留了 17,200,000.00 元的银行理财产品，导致公司 2017 年度较 2016 年度少收回投资款 7,450,000.00 元。

3、筹资活动现金流量分析

公司 2016 年度、2017 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为-402,000.00 元、19,683,473.50 元，2017 年度较 2016 年的多收到筹资款 20,085,473.50 元，主要是公司 2017 年度收到银行借款 21,000,000.00 元所致。

综上，公司目前的现金流量能够满足公司正常生产经营活动的需要，公司的资金运转情况良好。

十五、可能对公司持续经营产生不利影响的风险因素及解决措施

（一）政策变动风险

行业的发展与国家政策密切相关，如果行业内公司未能对政策变更及时调整经营策略，则可能对公司发展带来一定负面影响。虽然我国政府对软件行业给予了高度的重视，国务院及有关部门先后颁布了一系列政策法规，为软件行业的发展建立了优良的政策环境，有效地推动了我国软件产业的快速发展。但如果国家政策发生不利变化，将对公司的经营产生不利的影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策的变化，采取积极应对策略，合理的调整市场布局，最大化降低因为行业政策的变化给公司经营带来的不利影响。

（二）技术创新风险

软件行业作为高新技术行业，技术创新不仅需要考虑用户需求的变化，还需要随时关注计算机系统、网络、存储介质、数据结构等行业的技术进步，这些领域的变化和发展通常会引起软件技术的相应更新。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断并适时调整自身研发策略，在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争力下降。

应对措施：公司将增强对行业发展动向的跟踪研究，对市场的调研和评估，充分评估研发风险，同时完善市场布局，加大市场推广力度，以降低新技术研发风险。

公司未来将继续加大研发投入、扩充研发团队，并以客户需求为导向，不断提高产品技术水平，始终将技术领先作为公司核心竞争力之一，从而持续保持现有技术优势。

（三）人才流失风险

软件行业属于典型的知识密集型行业，能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸

引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。如果出现核心技术泄露或核心技术人员大量流失的现象，可能会影响团队稳定性，降低团队工作效率，在一定程度上还会影响企业的市场竞争力和技术创新能力。

应对措施：公司所处行业为知识密集型行业，公司一直注重对核心技术人才的培养和激励，也一直注重公司组织文化的建设，让员工对公司的核心文化认同并对公司产生归属感。公司将不断完善人才吸纳、培养、激励、沟通和晋升的政策机制，提升企业对员工的关怀及核心技术人员的薪资待遇，培养员工忠诚度和使命感。

（四）市场风险

公司属于软件行业中的管理软件开发企业，并已在资产管理、教育教学管理方面具有一定的竞争优势，在行政事业单位、教育行业中赢得了良好的声誉。但是，国内软件市场是一个高度开放的市场，来自国内外同行的竞争非常激烈，而且，客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中。因此，公司能否保持在行政事业单位、教育行业内的竞争优势，并且不断开发新产品、拓展新市场将是公司持续快速发展的重要前提。

应对措施：公司为提升竞争能力，每年会在现有软件基础上不断投入人力、物力、财力开发更方便、功能更强大的新软件产品；并加强对市场和销售人员的管理，提高客户营销及售后服务能力，增强现有客户粘度及行业理解深度，同时拓展新客户，延伸公司产品的服务领域。

（五）知识产权侵权风险

公司所处的软件和信息技术行业是知识经济时代的代表性产业，是近年来我国经济增长速度最快的高技术行业之一。目前，公司拥有 86 项计算机软件著作权、13 项软件产品登记证书；报告期内公司未发生严重的被盗版及侵权事件。然而我国在对知识产权的保护上存在不足，特别是在软件知识产权保护方面与发达国家存在一定差距，软件产品被盗版、核心技术流失或被切确的事情屡屡发生。公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧

失和市场损失。

应对措施：公司对核心技术进行专利或著作权申请，对于公司客户使用核心技术和计算机软件著作权，以保障公司的利益。公司为保护持有的知识产权，加强知识产权管理，鼓励发明创造，制定《知识产权管理制度》、以及与技术人员在劳动合同中约定保密条款、签署《离职承诺书》来防范公司核心技术外泄的风险。

（六）公司办公用房不能取得房产证的风险

2015 年 6 月 16 日，公司与山东金奥电子科技有限公司签订了《房屋买卖合同》，购买了面积为 1,997.53 平方米的办公用房，该房产所在土地系山东金奥电子科技有限公司通过出让方式取得，规划用途为工业用地。该房产所在园区取得了《土地使用权登记证书》、《建设用地规划许可证》、济南市规划局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司金奥电子工业园二期工程予以规划确认的复函》、济南市高新技术产业开发区管委会建设局出具的《关于对山东金奥电子科技有限公司 1#、2#、5#、6#厂房项目予以施工确认的通知》、济南市公安消防支队出具的《建设工程消防验收备案结果通知书》。由于济南市政府政策规定上述园区无法分割转让，该处房产当前尚未办理房产证，存在房产证无法办理的风险。

应对措施：公司为软件企业，对办公用地依赖程度不高，公司租赁场地区域及周边，可替代房源充足，如需搬迁，公司可以较快找到价格适当的经营场所，公司设备多为可移动设备和办公设备，搬迁难度小。同时公司实际控制人韩承志先生承诺如下：“若因公司房产因产权瑕疵需要搬迁，由实际控制人承担搬迁费用并赔偿公司因此遭受的损失”。

（七）税收政策风险

公司于 2015 年 12 月 10 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，目前公司适用 15%的优惠企业所得税率；根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

若未来上述税收优惠政策调整或公司今后不具备相关资质，将给公司税负、盈利带来一定程度的影响。

应对措施：公司将积极关注国家产业政策、法律法规的引导方向，努力加强公司的持续发展能力和盈利能力，使公司能够在国家政策发生变化的第一时间内做出反应，并先于竞争对手采取应对措施。

（八）销售净利率下降风险

2016 年度、2017 年度公司营业收入分别为 61,694,621.86 元、85,844,831.28 元，同比增长 39.14%，净利润分别为 22,657,479.47 元、18,737,535.47 元同比下降 17.30%，销售净利率分别为 36.73%、21.83%，下降 14.90 个百分点，公司的收入在大幅增长，但净利润出现了下降，主要是公司为加大市场开发力度，提升业务规模，以及为后续发展储备力量，招聘了大量人员，造成相关费用大幅增长。如果后期销售未达到预期目标，将会给公司销售净利润带来进一步下降的风险。

应对措施：作为软件和信息技术服务业企业，与人员相关的成本是公司主要的成本费用来源，公司一方面将优化考核激励方案，督促业务人员积极开拓市场，提高用户服务质量，使公司人力资源得到充分利用，另一方面公司将积极采取成本费用控制措施，节约相关开支，努力使公司成本费用投入效能最大化。

（九）公司治理风险

股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了现行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，以及适应公司现阶段发展经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要在生产经营活动中不断的完善。此外，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之后，新的法规对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：针对以上风险，公司在完成股份制改制后，完善了治理结构和规章制度的建设，逐步建立和完善了《公司章程》、关联交易决策等内控制度，形成了

权力、决策、执行相互制衡的良性运行机制。同时，公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（十）实际控制人控制不当风险

公司股东韩承志直接持有本公司 9,969,000 股，持股比例为 76.63%，且韩承志控制的国子学投资持有公司 15.37%的股份（韩承志持有国子学投资 95%的股权），对公司构成实际控制。目前担任公司总经理职务兼法定代表人，对公司经营与管理、重大事项具有决策权。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但公司实际控制人仍可利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：1、针对以上风险，公司已建立了较为健全的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制。2、股份公司成立后组建了监事会，加强对实际控制人执行公司职务行为的监督，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

（十一）银行理财产品投资风险

报告期，公司为提高资金的使用效率，购买了中国银行股份有限公司开放式非保本浮动收益理财产品，该产品为中低风险、流动性高的理财产品，截至 2017 年 12 月 31 日公司银行理财产品余额为 17,200,000.00 元，虽然公司自购买该银行理财以来，未发生过无法按期赎回或投资损失的情况，但不排除今后由于市场或理财产品自身等原因，导致理财产品发生亏损或流动性受限，如果届时公司仍持有大额的该理财产品，将会给公司带来投资损失或流动资金短缺风险。

应对措施：1、在购买银行理财产品时严格按照《公司章程》等制度的相关规定，履行审批程序；2、随时关注与理财产品相关的各项信息，当发现相关风险时及时赎回；3、在保证公司正常经营的前提下，合理控制银行理财产品的购买规模。

（十二）管控不严造成无法继续持有涉密信息系统集成资质证书的风险

公司目前持有国家保密局颁发的涉密信息系统集成资质证书（甲级），有效期至2021年4月16日。根据国家保密局于2015年11月出具的《涉密信息系统集成资质管理补充规定（国保发[2015]13号）》规定“一、资质申请单位资本结构审查原则：1、资质申请单位的实际控制人为中方，无境外（含香港、澳门、台湾）直接投资，董事会、监事会成员以及高级管理人员无境外（含香港、澳门、台湾）人员；2、通过间接投资的外方投资者及其一致行动人在资质申请单位中的出资比例，最终不得超过20%；3、外方投资者及其一致行动人在资质申请单位的母公司中的出资比例，最终不得超过20%；4.资质申请单位股东的实际控制人为中方。”“四、新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则：1.企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的30%；2.企业控股股东不变；3.企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；4、企业信息披露应当符合国家保密管理有关规定；5、企业持股5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报；6、企业制定控制方案，保证持有涉密资质证书期间，符合上述条件要求。”根据国家保密局的规定，公司挂牌后保持该集成资质需要在股份转让、信息披露方面受到一定程度的限制，同时负有按规定向保密行政管理部门申报的义务。公司如挂牌后管控不严，不能按照《涉密信息系统集成资质管理补充规定（国保发[2015]13号）》等规定进行股份转让、申报及信息披露，存在无法继续保持涉密信息系统集成资质的风险。

应对措施：

为确保公司自全国中小企业股份转让系统挂牌后保持国家保密局颁发的涉密信息系统集成软件开发（甲级）资质证书，2018年5月30日，公司2018年第三次临时股东大会决议通过了《关于山东国子软件股份有限公司在全国中小企业股份转让

系统挂牌后保持集成资质的控制方案的议案》，具体方案如下：

1、本方案的制定依据为：《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13号）以及《中华人民共和国保守国家秘密法》及其实施条例、《非上市公众公司监督管理办法》、《涉密信息系统集成资质管理办法》、《涉密信息系统集成资质审查工作规程》、《涉密信息系统集成资质申请条件》、《涉密信息系统集成资质保密标准》等法律、法规、规章、规范性文件的相关规定。

2、公司挂牌后，全体股东承诺按照《涉密信息系统集成资质管理补充规定》（国保发[2015]13号）的相关规定，确保公司总股本70%的部分不参与挂牌交易，参与挂牌交易的股份比例不高于公司总股本的30%。为此，公司现有全体股东出具股权限售承诺：公司股东韩承志承诺自新三板挂牌起三年内所持股票限售75%；公司股东庞瑞英承诺自公司新三板挂牌起三年内所持股票限售75%；公司股东济南国子学投资有限公司承诺自公司新三板挂牌起三年内所持股票限售不低于50%。根据上述限售承诺，公司股票流通比例不超过28.84%，满足《涉密信息系统集成资质管理补充规定》规定的企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的30%的要求。

3、公司承诺控制定向增发的股份比例，保证现有股东控制地位，公司总股本发生变动时经保密行政管理部门认可后，可转让股份数量做相应调整。同时在引进外部投资者时签署的协议中约定锁定期限条款，以保证公司股权稳定性。

4、在挂牌后，股份转让和定增过程中，如涉及持股5%（含）以上的股东发生变化，则主动提前向保密行政管理部门申报。

5、确保公司董事会、监事会成员以及高级管理人员无境外（含香港、澳门、台湾）人员。公司管理体系（包括管理模式、涉密业务部门人员设置及工作职责等）发生重大变化，或公司董事、监事、高管及涉密人员发生50%以上变化等，于变化前5个工作日内向保密行政管理部门申报。

6、公司股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份，确保公司无境外（含香港、澳门、台湾）直接投资股东；通过间接投资的外方投资者及其一致行动人在公司中的出资比例，最终不得超过20%。同时股份受让方需通过公司保密管理办公室身份审核。

7、公司挂牌后，保证控股股东，实际控制人不发生变化。如需发生变化，应保证公司控股股东、实际控制人为中方，并及时向保密行政管理部门报告，根据保密行政管理部门的相关要求进行处置。

8、公司按照《中华人民共和国保守国家秘密法》、《涉密信息系统集成资质保密标准》的规定，制订专门的《信息披露管理办法》，由保密办专人参与信息披露工作，并对公司信息披露严格审核，保证公司对外信息披露符合上述规定。

9、提高公司保密管理工作水平，确保无重大泄密事故发生。每月进行自检自查，不定期进行公司内部保密检查，责任落实到人，对违规行为按公司《保密制度》进行处罚和公示。

10、保密工作领导小组坚持每半年一次例会的制度，研究、部署、解决保密工作中的重要问题。同时，审核公司保密工作计划的执行和完成情况，讨论专项保密工作，总结保密工作经验。每年度表彰保密工作的先进集体和个人。

第五节 有关声明

全体董事、监事和高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

董事签名：

韩承志_____ 庞瑞英_____ 闻明星_____

相金明_____ 董伟伟_____

监事签名：

钟又琴_____ 赵振江_____ 王丽丽_____

高级管理人员签名：

韩承志_____ 杨兰_____ 王欣_____

山东国子软件股份有限公司

2018年 6月 11日

主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人：

张聚 张聚

项目小组成员：

张聚 张聚　薛建蕊 薛建蕊　刘吉田 刘吉田

法定代表人：

张智河

国融证券股份有限公司

2018年 6 月 12日

律师声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：

经办律师：

北京市京师律师事务所

2018年 6 月 11 日

评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人签名：

签字注册资产评估师签名：

资产评估师 袁成 11100328

资产评估师 11130077

北京国融兴华资产评估有限责任公司

2018 年 6 月 11 日

审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读山东国子软件股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人： 姚庚春

签字注册会计师： 吴小辉　　李俊鹏

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

2018年6月11日

第六节 有关附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件