



科明数码

NEEQ : 830943

济南科明数码技术股份有限公司



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	14
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
主办券商	指	长江证券
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、管理负有责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员
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》
元，万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

声明与提示

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

公司负责人陈清奎、主管会计工作负责人杨兴起及会计机构负责人（会计主管人员）杨兴起保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	济南科明数码技术股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	济南科明数码技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jinan Keming Digital Technology Co., Ltd
证券简称	科明数码
证券代码	830943
法定代表人	陈清奎
办公地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 9 号楼 B 区 14 层 1401 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈烁
是否通过董秘资格考试	否
电话	053188693898
传真	053188693898
电子邮箱	1013467864@qq.com
公司网址	www.kemingshuma.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 9 号楼 B 区 14 层 1401 室 250100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 25 日
挂牌时间	2014 年 8 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	科明虚拟展示系统、科明虚拟仿真教学系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	35,800,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈清奎、刘道君
实际控制人及其一致行动人	陈清奎、刘道君

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9137010076970201XQ	否
金融许可证机构编码		
注册地址	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 9 号楼 B 区 14 层 1401 室	否
注册资本（元）	35,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,006,638.92	10,808,713.86	48.09%
毛利率	38.87%	55.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	511,819.65	130,288.31	292.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	406,446.84	112,441.40	261.47%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.09%	0.29%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.86%	0.25%	-
基本每股收益	0.01	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	53,742,111.43	56,629,715.04	-5.10%
负债总计	4,505,689.82	8,209,954.47	-45.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,123,687.12	46,432,775.89	1.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.30	1.54%
资产负债率（母公司）	5.27%	11.38%	-
资产负债率（合并）	8.38%	14.50%	-
流动比率	9.61	5.15	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,330,079.93	-5,049,626.72	-
应收账款周转率	1.13	0.80	-
存货周转率	1.93	1.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.10%	0.22%	-

营业收入增长率	48.09%	497.01%	-
净利润增长率	-39.79%	140.40%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,800,000.00	35,800,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自 2006 年开始专注 VR 技术开发及应用，业务涉及多个行业，主要面向高等及职业院校、政府机关、企事业单位、科普教育等行业和领域，提供基于 VR 技术的产品的软硬件服务，主营业务为 VR 教学资源、多媒体展示、科普展项等产品的创意、设计与开发。

VR 教学资源的开发与销售：VR 教学资源的开发及销售，是以高等院校为主，职业院校为辅。各院校按照教学大纲教学授课，数字化教学资源需求基本一致，公司依托高校专业师资力量，已经按不同学科，形成统一的销售产品，并且已经完成了部分学科的 VR 教学资源开发，涵盖机械、土木工程、电工电子、物理等不同学科，获得了三十多项虚拟仿真教学软件著作权及八项专利。教学资源具有较强的适用性、创新性和实用性。公司以建设 VR 教学资源为重点，持续推进高等院校课堂教学、实验教学的改革与创新，带动各院校虚拟仿真中心建设及 VR 教学资源应用。VR 教学资源的销售模式以全国经销商代理的方式为主。

多媒体展示系统创意开发与销售：多媒体展示的实施模式，一般是以订单项目为载体，运用 VR/AR、3D 等技术，结合硬件产品进行 VR 开发、影视动画制作、软件开发及硬件集成安装，最终为客户提供多媒体展示推广的整体解决方案。多媒体展示的用户，所在行业与领域广泛，用户规模、服务对象、内容需求等差异性大，从而需要提供定制化解决方案内容。公司具有独立开发制作的先进展示技术和展示形式的的能力，可根据客户的不同需求进行差异化的定制，从而满足不同行业、不同环境的应用。

公司具有高层次人才的专业研发团队和经营管理团队，承接过众多省内外重大项目，制作、施工经验丰富，公司所提供的核心内容，包括创意与设计、VR 资源的开发制作、人机交互软件的开发与控制、软硬件的集成、安装调试等，均由公司利用自主知识产权与自有技术完成。同时也会根据具体的项目需求，采购一些标准化硬件产品。公司产品具有较高技术门槛，市场上不易被模仿。

公司产品的销售采取直销和分销两种模式。通过在市场上直接与客户洽谈或参与投标获得订单，也通过各地代理商洽谈业务。公司在营销模式上注重解决方案营销、售前咨询和售后服务。在销售网络建设上，更加贴近客户，能够根据客户需要提供便捷的持续升级和售后服务。

公司通过以上完整的业务流程将产品销售给终端客户，并为客户提供咨询、产品运维和持续的技术服务从而获得收入、利润和现金流。

报告期内公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照董事会制定的年度经营目标，坚持“技术领先、服务永远”的经营理念，以技术创新为基础，继续专注于主营业务发展，深化和巩固在多媒体展示、数字化教学领域的行业领先地位，积极拓展市场，加大技术研发投入，丰富公司业务产业链，提升现有产品的品质与技术服务水平，进一步增强产品和服务的竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 16,006,638.92 元，较上年同期增加了 48.09 %；主要原因：一是由于客户对科明数码公司虚拟仿真教学产品的认可度逐步提高，公司市场宣传力度加大，报告期多媒体系列产品和虚拟仿真教学系列产品营业收入比上年同期都有较快增长。

报告期内，公司实现归属于挂牌公司的净利润 511,819.65 元，较上年同期增加 381,531.34 元，主要原因是报告期，母公司实现净利润 638,992.74 元，比上年同期增加 1,030,544.90 元。

报告期末，归属于母公司的净资产 47,123,687.12 元，比上年末增加 690,911.23 元，主要原因

为报告期归属于母公司的净利润增加所致。

报告期内，公司经营活动现金净流量为-7,330,079.93 元，现金净流量为负数，主要原因是报告期硬件产品销售额比上年同期大幅增加导致硬件产品的采购成本增加。

三、 风险与价值

（一）营业收入区域性集中的风险

风险因素：报告期内公司来源于山东省内的营业收入占当期营业收入总额的 93.13%，营业收入的区域性集中度仍然较高。营业收入区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。此外，一旦该区域的市场竞争程度加剧，公司的经营业绩将受到重大影响。

应对措施：为加速科明数码虚拟仿真教学资源软件在全国范围内的推广销售工作，进一步提高科明虚拟仿真教学产品的市场占有率，报告期内，公司先后在大连、陕西、内蒙古、江苏、湖北、湖南、安徽、广东等地设立了代理商，销售业绩遍及北京、天津、江苏、湖北、湖南、河北等地。

（二）应收账款的回收风险

风险因素：报告期末，公司应收账款余额 12,298,339.18 元，占报告期末资产总额的比例为 22.88%，若公司不能有效控制应收账款余额的上升，则应收账款不能按期收回或无法收回的风险会相应增加。

应对措施：公司一直重视应收账款的收款管理工作，及时进行帐龄分析，定期与客户沟通，同时，不断完善收款管理制度，将每笔合同和相应的款项落实到个人并与其业绩挂钩。财务部也对款项的收回进行监督，以降低应收账款回收风险。

（三）实际控制人控制不当的风险

风险因素：报告期末，公司实际控制人陈清奎、刘道君夫妇直接持有公司 57.22%的股份，其女陈烁持有公司 5.87%的股份。此外，陈清奎、刘道君及陈烁担任公司董事、监事及高管，能够对公司的决策、监督及经营管理施加重大影响虽然公司治理结构日臻完善，但实际控制人若利用控股地位对公司重大事项进行不当控制，则存在使公司决策偏离中小股东利益的风险。

应对措施：公司不断建立健全公司治理结构和内部控制制度，促进管理层遵守各项管理制度，积极履行《公司法》和《公司章程》赋予的各项职责，以确保公司股东大会、董事会、监事会规范、有效运作，提高公司管理水平和决策效率。

（四）公司房产尚未办理产权证明的风险

风险因素：公司购买的位于济南高新区舜华路 2000 号舜泰广场 9#楼 14 层 B 区和 2#楼 7 层 C 区的两处房产分别由济南高新区齐鲁软件园发展中心和济南高新控股集团有限公司所建，两家公司都是济南高新区管委会全资控股的公司，主要承担济南高新区的基础设施建设、项目开发、园区运营等任务。两处房产均已交付使用。截止报告期末，公司尚未取得上述两处房产的产权证明。

应对措施：公司一直与房屋建设方积极沟通，截止报告期末房产登记手续正在办理中。

四、 企业社会责任

公司自成立以来一直致力于承担社会责任。作为一家 VR+行业应用软件开发与技术服务商，公司时刻关注国家对行业的政策指导，积极配合政府部门工作，执行国家的发展战略。在公司开展业务的过程中，积极推动 VR 软件的行业应用，特别是在教育教学领域的应用。同时，公司积极雇佣本地员工，依法为其办理社会保险，积极促进当地经济发展，承担企业的社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年4月24日，公司2017年度股东大会审议通过了《关于2018年公司里有闲置资金购买银行理财产品议案》。基于公司经营稳定，财务状况稳健，有充裕的资金及有效的风险控制制度，在确保公司正常经营活动资金需求的前提下，2018年，公司拟使用闲置资金投资低风险、短期的银行理财产品不超过1000万元（（不含到期后有滚存购买的金额）），以提高资金使用效率和效益，为公司股东谋求投资回报。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
全体股东	《关于避免关联交易的承诺函》	履行
控股股东、实际控制人及其他持有公司5%以上股份的	《关于避免同业竞争的承诺函》	履行

股东			
董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	《关于同业竞争的承诺函》 《关于避免关联交易的承诺函》	履行	
股东及董事、监事、高级管理人员	《对所持公司股份限售安排及自愿锁定的承诺》	履行	

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
保函保证金	冻结	490,000.00	0.91%	为潍坊市科技馆 4D 体验剧场科普影视项目提供银行履约保函
总计	-	490,000.00	0.91%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,646,248	40.91%	0	14,646,248	40.91%
	其中：控股股东、实际控制人	5,121,226	14.31%	0	5,121,226	14.31%
	董事、监事、高管	1,717,022	4.80%	0	1,717,022	4.80%
	核心员工	1,259,000	3.52%	0	1,259,000	3.52%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,153,752	59.09%	0	21,153,752	59.09%
	其中：控股股东、实际控制人	15,363,682	42.92%	0	15,363,682	42.92%
	董事、监事、高管	5,790,070	16.17%	0	5,790,070	16.17%
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		35,800,000.00	-	0	35,800,000.00	-
普通股股东人数						37

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈清奎	14,231,298	0	14,231,298	39.75%	10,673,474	3,557,824
2	刘道君	6,253,610	0	6,253,610	17.47%	4,690,208	1,563,402
3	张国强	4,000,094	0	4,000,094	11.17%	3,154,570	845,524
4	陈烁	2,102,998	0	2,102,998	5.87%	1,577,250	525,748
5	山东天池民间资本管理股份有限公司	2,000,000	0	2,000,000	5.59%	0	2,000,000
合计		28,588,000	0	28,588,000	79.85%	20,095,502	8,492,498

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

陈清奎与刘道君是夫妻关系，陈烁是陈清奎、刘道君之女。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人陈清奎、刘道君。报告期内未发生变化。

陈清奎，董事长兼总经理，男，1963年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工业大学（现山东大学），博士学历。1984年7月至1998年10月在山东机械工业学校任教；1998年至今，在山东建筑大学任教，现任教授、硕士生导师。2004年11月创立济南科明电子有限公司，2004年11月至2013年11月任科明有限执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理。陈清奎直接持有公司股份14,231,298股，占公司股本总额的39.75%。

刘道君，董事兼董事会秘书，女，1963年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1984年7月至2008年济南市轻工研究所工作；2008年10月至2013年11月，任济南科明数码技术有限公司监事；现任公司董事、董事会秘书。刘道君现持有公司股份6,253,610股，占公司股本总额的17.47%。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈清奎	董事、董事长、张经理	男	1963-11-09	博士研究生	2016.11.26-2019.11.25	否
刘道君	董事	女	1963-02-10	本科	2016.11.26-2019.11.25	是
张国强	董事	男	1956-06-22	硕士研究生	2016.11.26-2019.11.25	否
胡冠标	董事	男	1980-04-01	本科	2016.11.26-2019.11.25	是
李晓东	董事	男	1981-01-10	专科	2016.11.26-2019.11.25	是
刘海	监事会主席	男	1977-07-14	本科	2016.11.26-2019.11.25	是
李学东	监事	男	1969-09-08	硕士研究生	2016.11.26-2019.11.25	是
何强	监事	女		硕士研究生	2018.3.22-2019.11.25	是
陈烁	董事会秘书	女	1990-03-05	硕士研究生	2016.11.26-2019.11.25	是
陈万顺	副总	男	1984-09-16	本科	2016.11.26-2019.11.25	是
孔令富	副总	男	1984-07-03	专科	2016.11.26-2019.11.25	是
李平	副总	男	1972-07-21	硕士研究生	2017.2.20-2020.2.19	是
杨兴起	财务总监	男	1970-03-07	专科	2017.2.20-2020.2.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

陈清奎与刘道君是夫妻关系，陈烁是陈清奎、刘道君之女。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈清奎	董事、董事长、张经理	14,231,298	0	14,231,298	39.75%	0
刘道君	董事	6,253,610	0	6,253,610	17.47%	0
张国强	董事	4,000,094	0	4,000,094	11.17%	0
胡冠标	董事	206,000	0	206,000	0.58%	0
李晓东	董事	256,000	0	256,000	0.72%	0
刘海	监事会主席	118,000	0	118,000	0.33%	0
李学东	监事	260,000	0	260,000	0.73%	0
何强	监事	40,000	0	40,000	0.11%	0

陈烁	董事会秘书	2,102,998	0	2,102,998	5.87%	0
陈万顺	副总	264,000	0	264,000	0.74%	0
孔令富	副总	113,000	0	113,000	0.31%	0
李平	副总	22,000	0	22,000	0.06%	0
杨兴起	财务总监	165,000	0	165,000	0.46%	0
合计	-	28,032,000	0	28,032,000	78.30%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘道君	董事、董事会秘书	离任	董事	个人原因
陈烁	监事会主席	离任	董事会秘书	公司发展需要
刘海	监事	新任	监事会主席	公司发展需要
何强	无	新任	监事	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

新任监事简历：何强，女，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东建筑大学研究生学历。2017年至今任济南科明数码技术股份有限公司VR教学部经理。

新任董事会秘书简历：陈烁，女，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权，墨尔本大学金融管理研究生学历，2016年至今任济南科明数码技术股份有限公司资本运营部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	6
生产人员	9	6
销售人员	11	18
技术人员	93	90
财务人员	4	5
员工总计	124	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1

硕士	10	9
本科	49	51
专科	58	58
专科以下	6	6
员工总计	124	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

培训计划

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训、公司新产品的运用等考试，不断提升员工的自身素质和专业技能。

需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
何强	VR 教学部经理	40,000
刘翱	市场部经理	466,000
蔡立康	张经理助理	70,000
胡洪媛	VR 教学部经理助理	40,000
刘道训	法务部经理	97,000
卢晓龙	采购部经理	184,000
宋玉	市场部经理助理	60,000
张晓媛	人事部经理	60,000
徐晓萌	出纳	242,000
合计		1,259,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	2,268,438.32	11,451,302.16
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	六、（二）	12,668,339.18	12,533,112.05
预付款项	六、（三）	5,356,602.82	3,699,819.44
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、（四）	5,257,866.27	6,016,688.39
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、（五）	6,882,995.37	3,259,991.11
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、（六）	2,226,826.07	75,244.65
流动资产合计		34,661,068.03	37,036,157.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	六、（七）	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、（八）	13,408,521.41	13,930,826.32
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	六、（九）	1,239,878.46	1,298,944.49
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、(十)	49,328.94	0.00
递延所得税资产	六、(十一)	383,314.59	363,786.43
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		19,081,043.40	19,593,557.24
资产总计		53,742,111.43	56,629,715.04
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	六、(十二)	1,119,852.72	1,975,116.24
预收款项	六、(十三)	330,590.00	1,698,455.62
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(十四)	66,764.29	995,697.29
应交税费	六、(十五)	362,534.76	1,692,997.32
其他应付款	六、(十六)	1,725,948.05	827,688.00
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		3,605,689.82	7,189,954.47
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	六、(十七)	900,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		900,000.00	1,020,000.00
负债合计		4,505,689.82	8,209,954.47
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(十八)	35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、(十九)	3,648,682.77	3,648,682.77
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、(二十)	679,439.77	679,439.77
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、(二十一)	6,995,564.58	6,304,653.35
归属于母公司所有者权益合计		47,123,687.12	46,432,775.89
少数股东权益		2,112,734.49	1,986,984.68
所有者权益合计		49,236,421.61	48,419,760.57
负债和所有者权益总计		53,742,111.43	56,629,715.04

法定代表人：陈清奎

主管会计工作负责人：杨兴起

会计机构负责人：杨兴起

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,858,175.68	10,759,568.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	十三、(一)	12,974,673.68	12,215,469.85
预付款项		1,237,325.58	204,390.94
其他应收款	十三、(二)	4,926,421.22	5,719,531.61
存货		6,046,510.25	2,717,058.56
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		245,591.23	0.00
流动资产合计		29,288,697.64	31,616,019.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、(三)	2,185,000.00	1,930,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		12,277,178.26	12,816,987.87
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00

油气资产		0.00	0.00
无形资产		1,239,878.46	1,298,944.49
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		378,281.10	358,752.94
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		20,080,337.82	20,404,685.30
资产总计		49,369,035.46	52,020,704.86
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		1,163,739.72	1,975,223.79
预收款项		106,850.00	94,921.62
应付职工薪酬		0.00	974,776.00
应交税费		377,010.26	1,491,990.21
其他应付款		83,112.40	364,462.90
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,730,712.38	4,901,374.52
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		900,000.00	1,020,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		900,000.00	1,020,000.00
负债合计		2,630,712.38	5,921,374.52
所有者权益：			
股本		35,800,000.00	35,800,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		3,504,932.77	3,504,932.77
减：库存股		0.00	0.00

其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		679,439.77	679,439.77
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		6,753,950.54	6,114,957.80
所有者权益合计		46,738,323.08	46,099,330.34
负债和所有者权益合计		49,369,035.46	52,020,704.86

法定代表人：陈清奎

主管会计工作负责人：杨兴起

会计机构负责人：杨兴起

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,006,638.92	10,808,713.86
其中：营业收入	六、(二十二)	16,006,638.92	10,808,713.86
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		16,395,321.13	10,958,509.71
其中：营业成本	六、(二十二)	9,785,550.99	4,767,227.54
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(二十三)	153,939.19	111,195.36
销售费用	六、(二十四)	1,551,708.40	1,467,752.60
管理费用	六、(二十五)	2,173,757.43	2,392,348.35
研发费用	六、(二十六)	2,602,378.22	2,153,504.51
财务费用	六、(二十七)	-2,200.82	-5,184.87
资产减值损失	六、(二十八)	130,187.72	71,666.22
加：其他收益	六、(三十)	580,772.57	787,010.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	76,956.85	83,508.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		269,047.21	720,723.12
加：营业外收入	六、(三十一)	126,934.26	35,354.70

减：营业外支出	六、(三十二)	3,749.72	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		392,231.75	756,077.82
减：所得税费用	六、(三十三)	6,125.53	114,843.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		386,106.22	641,234.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-271,748.16	1,041,725.42
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		386,106.22	641,234.59
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-125,713.43	510,946.28
2.归属于母公司所有者的净利润		511,819.65	130,288.31
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		386,106.22	641,234.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		511,819.65	130,288.31
归属于少数股东的综合收益总额		-125,713.43	510,946.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.01	0.00
(二)稀释每股收益		0.01	0.01

法定代表人：陈清奎

主管会计工作负责人：杨兴起

会计机构负责人：杨兴起

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	7,720,761.07	6,054,657.64

减：营业成本	十三、(四)	2,908,578.44	2,753,252.29
税金及附加		137,866.83	106,940.06
销售费用		1,313,715.06	1,467,472.60
管理费用		794,897.10	833,370.42
研发费用		2,602,378.22	2,153,504.51
财务费用		-3,324.11	-5,148.21
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		3,922.10	5,557.79
资产减值损失		130,187.72	30,016.48
加：其他收益		580,772.57	787,010.48
投资收益（损失以“-”号填列）		76,956.85	83,508.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		494,191.23	-414,231.54
加：营业外收入		125,280.00	18,176.91
减：营业外支出		6.65	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		619,464.58	-396,054.63
减：所得税费用		-19,528.16	-4,502.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		638,992.74	-391,552.16
（一）持续经营净利润		638,992.74	-391,552.16
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	-0.00
六、综合收益总额		638,992.74	-391,552.16
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益		0.01	-0.01

法定代表人：陈清奎

主管会计工作负责人：杨兴起

会计机构负责人：杨兴起

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,807,591.37	12,732,155.80
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		586,052.57	803,710.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	3,870,541.79	385,857.42
经营活动现金流入小计		25,264,185.73	13,921,723.40
购买商品、接受劳务支付的现金		18,957,659.06	8,420,953.78
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,787,087.25	4,778,346.90
支付的各项税费		3,603,885.95	1,908,210.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	4,245,633.40	3,863,839.37
经营活动现金流出小计		32,594,265.66	18,971,350.12
经营活动产生的现金流量净额		-7,330,079.93	-5,049,626.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	18,940,000.00
取得投资收益收到的现金		76,956.85	83,508.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,800.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,079,756.85	19,023,508.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,442.76	2,596,206.71
投资支付的现金		6,000,000.00	22,020,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		6,177,442.76	24,616,206.71
投资活动产生的现金流量净额		-2,097,685.91	-5,592,698.22
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	
吸收投资收到的现金		245,000.00	590,010.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	590,010.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		245,000.00	590,010.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		245,000.00	590,010.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-9,182,765.84	-10,052,314.94
加：期初现金及现金等价物余额		10,961,302.16	12,573,740.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,778,536.32	2,521,425.96

法定代表人：陈清奎

主管会计工作负责人：杨兴起

会计机构负责人：杨兴起

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,433,489.87	7,807,060.80
收到的税费返还		586,052.57	803,710.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,954,234.00	368,017.79
经营活动现金流入小计		13,973,776.44	8,978,788.77

购买商品、接受劳务支付的现金		9,543,903.11	5,643,804.29
支付给职工以及为职工支付的现金		5,007,548.43	4,251,028.44
支付的各项税费		3,401,889.73	1,900,849.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,713,260.44	2,454,480.64
经营活动现金流出小计		20,666,601.71	14,250,162.47
经营活动产生的现金流量净额		-6,692,825.27	-5,271,373.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	18,940,000.00
取得投资收益收到的现金		76,956.85	83,508.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,076,956.85	19,023,508.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,426.50	1,351,335.39
投资支付的现金		6,255,000.00	23,185,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		6,285,426.50	24,536,335.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,208,469.65	-5,512,826.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-8,901,294.92	-10,784,200.60
加：期初现金及现金等价物余额		10,269,568.60	12,573,740.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,368,273.68	1,789,540.30

法定代表人：陈清奎

主管会计工作负责人：杨兴起

会计机构负责人：杨兴起

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

报表科目名称	影响 2017 年 12 月 31 日金额 (增加“+”、减少“-”)	影响 2017 年 1-6 月金额 (增加 “+”、减少“-”)
应收票据	-500,000.00	-
应收账款	-12,033,112.05	-
应收票据及应收账款	+12,533,112.05	-
管理费用	-	-2,153,504.51
研发费用	-	+2,153,504.51

二、 报表项目注释

济南科明数码技术股份有限公司

2018年6月30日合并财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

1、公司基本情况

- （1）中文名称：济南科明数码技术股份有限公司
- （2）法定代表人：陈清奎
- （3）设立日期：2004年11月25日
- （4）公司住所：山东省济南市高新区舜华路2000号舜泰广场9号楼14层B区1401室
- （5）注册资本：叁仟伍佰捌拾万元整
- （6）实收资本：叁仟伍佰捌拾万元整
- （7）统一社会信用代码：9137010076970201XQ

2、公司历史沿革

济南科明数码技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由济南科明数码技术有限公司整体改制变更设立，由股东陈清奎、刘道君、陈烁、张国强、济南三迪广告有限公司共同出资组建，于2013年12月6日取得济南市工商行政管理局核发的注册号为370127200009252号《企业法人营业执照》，原注册资本为17,900,000.00元。

根据公司2016年4月27日的股东大会决议及2015年度权益分派方案，以公司股本17,900,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，权益分派前公司总股本为17,900,000.00股，权益分派后总股本为35,800,000股。

截止2018年6月30日，公司注册资本为35,800,000.00元。 股东明细及出资如下：

股东名称	出资金额	出资比（%）
陈清奎	14,231,298.00	39.75
刘道君	6,253,610.00	17.47
张国强	4,000,094.00	11.17
陈烁	2,102,998.00	5.87
山东天池民间资本管理股份有限公司	2,000,000.00	5.59
山东三强建设咨询有限公司	1,300,000.00	3.63
广东兆易沐恩新兴产业投资企业（有限合伙）	900,000.00	2.51
荆书典	840,000.00	2.34
广州沐恩投资管理有限公司	382,000.00	1.07
刘璐璐	400,000.00	1.12
王明波	440,000.00	1.23
刘翱	466,000.00	1.30
陈万顺	264,000.00	0.74
李学东	260,000.00	0.73
李晓东	256,000.00	0.71
徐晓萌	242,000.00	0.68
胡冠标	206,000.00	0.58
卢晓龙	184,000.00	0.51
杨兴起	165,000.00	0.46
刘海	118,000.00	0.33
孔令富	113,000.00	0.32
刘道训	97,000.00	0.27

段昕宏	4,000.00	0.01
蔡立康	70,000.00	0.19
张晓媛	60,000.00	0.17
宋玉	60,000.00	0.17
朱翠	50,000.00	0.14
钱祥丰	46,000.00	0.13
胡洪媛	40,000.00	0.11
何强	40,000.00	0.11
薛元清	40,000.00	0.11
李平	22,000.00	0.06
陆青	20,000.00	0.06
臧丽群	20,000.00	0.06
屠仁海	102,000.00	0.28
杨湘林	4,000.00	0.01
陈秋华	1,000.00	0.01
合计	35,800,000.00	100.00

（二） 公司经营范围

公司经营范围：开发、销售：教育软件、计算机软硬件、电子产品、非专控通讯设备；教育信息咨询（不含教育培训及家教）；信息系统集成服务；影院设备集成服务；计算机图文设计制作；企业形象策划；影视制作；动漫设计；展览展示服务；建筑装饰工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 公司业务性质和主要经营活动、相关资质

所处行业：软件及信息技术服务业。

主营业务：利用计算机图形图像处理技术，为不同行业的客户提供数字图像服务的整体解决方案，包括数字影像的创意设计、制作和软、硬件集成服务，满足客户在宣传展示、专业应用和教育培训等多方面的需求。

相关资质：

2013年11月26日，公司取得山东省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为：鲁R-2013-0231。

2013年11月28日，公司取得山东省文化厅、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《动漫企业证书》。

2016年12月15日，公司取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》，证书编号为：GR201637001092，证书有效期为3年。

2014年9月29日，经山东省经济和信息化委员会审核，本公司的软件产品“科明虚拟展示系统V2014”被认定为软件产品，取得编号为：鲁 DGY-2014-0622号《软件产品登记证书》，有效期5年。

2014年9月29日，经山东省经济和信息化委员会审核，本公司的软件产品“科明虚拟仿真教学系统V2014”被认定为软件产品，取得编号为：鲁 DGY-2014-0623号《软件产品登记证书》，有效期5年。

（四） 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年8月17日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司7家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2014年7月23日颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布与修订的41项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

经公司董事会（或股东大会）决议决定，该“较大金额”为：100万元以上。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：

应收款项余额在 50 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	关联方组合（纳入合并范围内的关联方）
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	3
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：指期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。

坏账准备的计提方法 期末对该组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。未发生减值将其归入相应组合计提坏账准备。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(五)；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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； 本公司对于被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十一）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	4	5	23.75
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软 件	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十四）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。对于合同明确约定验收条款的，按约定条款验收时确认收入，客户出具的验收报告，是公司确认收入的主要依据，公司在取得客户的验收报告时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按

相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
 - 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
 - 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 - 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
 - 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- 除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：
- 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
 - 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
 - 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
 - 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
 - 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、11%、6%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%，子公司济南科易睿数码科技有限公司 20%，其他子公司 25%
城建税	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%
地方水利建设基金	应纳流转税额	1%、0.5%

（二）税收优惠及批文

1、增值税：

①本公司为增值税一般纳税人，本公司软件产品收入适用税率为17%，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

②本公司技术服务收入免征增值税，根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税【2013】37号）附件3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

2、企业所得税：

根据中华人民共和国主席令（2007）63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%征收企业所得税。2016年12月15日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定本公司为高新技术企业，享受企业所得税减按15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,985.22	49,126.01
银行存款	1,753,453.10	10,912,176.15
其他货币资金	490,000.00	490,000.00
合计	2,268,438.32	11,451,302.16

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额	发生原因
保函保证金	490,000.00	490,000.00	为潍坊市科技馆4D体验剧场科普影视项目提供银行履约保函
合计	490,000.00	490,000.00	-

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	370,000.00	
商业承兑汇票	-	500,000.00
合计	370,000.00	500,000.00

2、应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄组合	14,408,477.99	100%	2,110,138.81	14.88%	12,298,339.18

组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	14,408,477.99	100%	2,110,138.81	14.88%	12,298,339.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,408,477.99	100%	2,110,138.81	14.88%	12,298,339.18

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1：账龄组合	13,981,976.59	100.00	1,948,864.54	13.94	12,033,112.05
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	13,981,976.59	100.00	1,948,864.54	13.94	12,033,112.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,981,976.59	100.00	1,948,864.54	13.94	12,033,112.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,224,855.46	43.20	152,675.45	5,795,303.16	41.45	173,859.09
1 至 2 年	4,661,330.50	32.35	466,133.05	5,262,288.89	37.64	526,228.89
2 至 3 年	1,604,078.54	11.13	481,223.56	1,172,078.54	8.38	351,623.56
3 至 4 年	1,748,213.49	12.14	874,106.75	1,682,306.00	12.03	841,153.00
4 至 5 年	170,000.00	1.18	136,000.00	70,000.00	0.50	56,000.00
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	14,408,477.99	100.00%	2,110,138.81	13,981,976.59	100.00	1,948,864.54

3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备。

项目	金额
计提坏账准备金额	161,274.27
收回或转回坏账准备金额	-

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
济南天下第一泉风景区管理中心	客户	4,558,521.44	1-2 年	31.64
聊城市环境保护局	客户	3,500,000.00	1 年以内	24.29
蒙阴盛泰建设有限公司	客户	1,378,000.00	3-4 年	9.56
中国共产主义青年团山东省委员会	客户	536,400.00	1 年以内	3.72
北京金石豪门文化传播有限公司	客户	520,000.00	1 年以内	3.61

合计	-	10,492,921.44	-	72.82
----	---	---------------	---	-------

5、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	5,343,852.82	99.76	3,686,139.44	99.63
1-2年	12,750.00	0.24	13,680.00	0.37
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	5,356,602.82	100.00	3,699,819.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
联强国际贸易(中国)有限公司济南分公司	供应商	1,079,500.00	1年以内	未到结算期
同辉佳视(天津)信息技术有限公司	供应商	1,045,935.00	1年以内	未到结算期
赣州德浩智汇电子科技股份有限公司	供应商	342,000.00	1年以内	未到结算期
潍坊艺美光电有限公司	供应商	250,000.00	1年以内	未到结算期
深圳光锋光电技术有限公司	供应商	202,080.00	1年以内	未到结算期
合计	-	2,919,515.00	-	-

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1: 账龄组合	5,690,334.45	100.00	432,468.18	7.60	5,257,866.27
组合2: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	5,690,334.45	100.00	432,468.18	7.60	5,257,866.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,690,334.45	100.00	432,468.18	7.60	5,257,866.27

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1: 账龄组合	6,480,243.12	100.00	463,554.73	7.15	6,016,688.39
组合2: 关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	6,480,243.12	100.00	463,554.73	7.15	6,016,688.39

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	6,480,243.12	100.00	463,554.73	7.15	6,016,688.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	3,145,055.65	55.27	94,351.67	3,046,773.50	47.02	91,330.25
1至2年	2,223,941.20	39.08	229,567.71	3,309,582.02	51.07	330,958.20
2至3年	260,600.00	4.58	78,180.00	103,387.60	1.60	31,016.28
3至4年	60,737.60	1.07	30,368.80	20,500.00	0.32	10,250.00
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,690,334.45	100.00	432,468.18	6,480,243.12	100.00	463,554.73

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备金额	-31,086.55
收回或转回坏账准备金额	-

3、本报告期内无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	10,300.00	103,200.00
备用金	268,796.85	257,504.72
代垫职工社保	54,408.96	44,379.98
保证金	5,356,828.64	6,075,158.42
合计	5,690,334.45	6,480,243.12

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东农业大学	保证金	1,493,548.00	1-2年	26.25	149,354.80
山东科技大学	保证金	1,090,100.00	1年以内	19.16	32,703.00
	保证金	14,987.50	1-2年	0.26	1,498.75
齐鲁工业大学	保证金	627,200.00	1-2年	11.02	62,720.00
山东省地震局	保证金	264,694.70	1年以内	4.65	7,940.84
	保证金	242,760.00	1-2年	4.27	24,276.00
泰山学院	保证金	362,053.20	1年以内	6.36	10,861.60
合计	-	4,095,343.40	-	71.97	289,354.99

6、本报告期无涉及政府补助的应收款项；

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,206,437.13	-	1,206,437.13	216,756.20	-	216,756.20
在产品	5,208,450.43	-	5,208,450.43	2,500,302.36	-	2,500,302.36
库存商品	401,306.31	-	401,306.31	476,131.05	-	476,131.05
周转材料	66,801.50	-	66,801.50	66,801.50	-	66,801.50
合计	6,882,995.37	-	6,882,995.37	3,259,991.11	-	3,259,991.11

(六) 其他流动资产

1、其他流动资产情况

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	226,826.07	75,244.65
理财产品	2,000,000.00	-
合计	2,226,826.07	75,244.65

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	-	4,000,000.00

按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
山东天池民间资本管理股份有限公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	8.00	-
合计	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	8.00	-

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	11,606,800.00	3,956,569.71	1,300.00	943,018.09	454,220.00	16,961,907.80
2.本期增加金额	-	223,174.95	-	-	-	223,174.95
(1)购置	-	223,174.95	-	-	-	223,174.95
3.本期减少金额	-	7,747.01	-	-	-	7,747.01
(1)处置或报废	-	7,747.01	-	-	-	7,747.01
4.期末余额	11,606,800.00	4,171,997.65	1,300.00	943,018.09	454,220.00	17,177,335.74
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.年初余额	551,322.96	1,636,578.55	1,272.00	745,827.48	96,080.49	3,031,081.48

2. 本期增加金额	275661.48	385,516.59	-	60,270.57	17,970.84	739,419.48
(1) 计提	275,661.48	385,516.59	-	60,270.57	17,970.84	739,419.48
3. 本期减少金额	-	1,686.63	-	-	-	1,686.63
(1) 处置或报废	-	1,686.63	-	-	-	1,686.63
4. 期末余额	826,984.44	2,020,408.51	1,272.00	806,098.05	114,051.33	3,768,814.33
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 年初账面价值	11,055,477.04	2,319,991.16	28.00	197,190.61	358,139.51	13,930,826.32
2. 期末账面价值	10,779,815.56	2,151,589.14	28.00	136,920.04	340,168.67	13,408,521.41

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未办妥产权证书原因
舜泰广场9号楼B区14层1401房产	8,054,800.00	573,904.46	-	7,480,895.54	房产证正在办理过程中
舜泰广场2号楼7层C区房产	3,552,000.00	253,079.98	-	3,298,920.02	房产证正在办理过程中

(九) 无形资产

无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 年初余额	1,676,992.76	1,676,992.76
2. 本期增加金额	25,641.03	25,641.03
其中：购置		
3. 本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4. 期末余额	1,702,633.79	1,702,633.79
二、累计摊销	-	-
1. 年初余额	378,048.27	378,048.27
2. 本期增加金额	84,707.06	84,707.06
其中：计提	84,707.06	84,707.06
3. 本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4. 期末余额	462,755.33	462,755.33
三、减值准备	-	-
1. 年初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 年初账面价值	1,298,944.49	1,298,944.49
2. 期末账面价值	1,239,878.46	1,239,878.46

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	0.00	49,328.94	0.00	0.00	49,328.94

合计	0.00	49,328.94	0.00	0.00	49,328.94
----	------	-----------	------	------	-----------

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,542,007.96	383,314.59	2,412,419.27	363,786.43
合计	2,542,007.96	383,314.59	2,412,419.27	363,786.43

(十二) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	756,931.72	1,477,628.86
1-2 年	220,000.00	364,166.38
2-3 年	15,000.00	18,150.00
3 年以上	127,921.00	115,171.00
合计	1,119,852.72	1,975,116.24

2、期末应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；

3、期末应付账款中无欠关联方款项；

4、期末应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
辽宁多维科技有限公司	供应商	266,025.64	1 年以内	结算期内
山东兴途装饰工程有限公司	服务商	220,000.00	1-2 年	结算期内
广州市锦煌电子科技有限公司	供应商	113,000.00	1 年以内	结算期内
山东拓之源装饰工程有限公司	服务商	106,000.00	1 年以内	结算期内
徐光明	服务商	80,000.00	1 年以内	结算期内
合计	-	785,025.64	-	-

(十三) 预收款项

预收款项情况：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	330,590.00	1,698,455.62
合计	330,590.00	1,698,455.62

期末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项；

期末预收款项中无预收关联方款项。

期末预收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款总额的比例（%）
山东建荣教学设备有限公司	客户	162,850.00	1 年以内	49.26
山东福缘来装饰工程有限公司	客户	61,500.00	1 年以内	18.60
洛阳易修科技发展有限公司	客户	31,500.00	1 年以内	9.53

北京晟煜亨通教育科技有限公司	客户	30,000.00	1 年以内	9.07
北京煜力科贸有限公司	客户	27,390.00	1 年以内	8.29
合计	-	313,240.00	-	94.75

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	990,969.29	4,452,576.18	5,377,766.18	65,779.29
二、离职后福利-设定提存计划	4,728.00	484,113.78	487,856.78	985.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	995,697.29	4,936,689.96	5,865,622.96	66,764.29

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	987,265.29	3,999,833.59	4,923,294.59	63,804.29
二、职工福利费	-	136,835.93	136,835.93	-
三、社会保险费	2,184.00	265,097.66	266,826.66	455.00
其中：1、医疗保险费	1,920.00	228,501.54	230,021.54	400.00
2、工伤保险费	96.00	10,679.68	10,755.68	20.00
3、生育保险费	168.00	25,916.44	26,049.44	35.00
四、住房公积金	1,520.00	50,809.00	50,809.00	1,520.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	990,969.29	4,452,576.18	5,377,766.18	65,779.29

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,560.00	466,097.41	469,707.41	950.00
2、失业保险费	168.00	18,016.37	18,149.37	35.00
合计	4,728.00	484,113.78	487,856.78	985.00

(十五) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	262,168.92	1,471,442.94
企业所得税	0.00	0.00
个人所得税	4,725.89	7,350.81
印花税	0.00	4,853.53
房产税	25,242.97	24,741.54
城建税	38,939.14	102,897.60
教育费附加	16,688.21	44,134.19
地方教育费附加	11,125.45	29,371.12
地方水利建设基金	2,781.38	7,342.79
城镇土地使用税	862.80	862.80
合计	362,534.76	1,692,997.32

应交税费说明：公司期末应交税费比年初减少 1,330,462.56 元，减少比例为 78.59%，主要原因是增值税及其附加税费的减少所致。

(十六) 其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,725,948.05	827,688.00
合计	1,725,948.05	827688.00

2、其他应付款按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
暂借款	1,457,077.00	727,388.00
保证金	268,871.05	100,300.00
合计	1,725,948.05	827,688.00

(十七) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,020,000.00	-	120,000.00	900,000.00	与资产相关的建设项目资金
合计	1,020,000.00	-	120,000.00	900,000.00	-

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
VR 教学资源云平台研发及体验中心建设项目	1,020,000.00	0.00	120,000.00	0.00	900,000.00	与资产相关
合计	1,020,000.00	0.00	120,000.00	0.00	900,000.00	与资产相关

3、其他说明：根据济南市发展和改革委员会、济南市财政局《关于分解下达 2016 年省级服务业发展引导资金投资计划的通知》（济发改服务【2016】597 号），公司于 2016 年 12 月 22 日收到济南市财政局、济南市发展和改革委员会拨付的 VR 教学资源云平台研发及体验中心建设项目资金 1,300,000.00 元，2017 年公司该项目设备支出 1,260,000.00 元，按设备使用年限平均分配计入营业外收入 120,000.00 元。

(十八) 股本

股东名称	年初余额		本期增减变动	期末余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
陈清奎	14,231,298.00	39.75	0.00	14,231,298.00	39.75
刘道君	6,253,610.00	17.47	0.00	6,253,610.00	17.47
张国强	4,000,094.00	11.17	0.00	4,000,094.00	11.17
陈烁	2,102,998.00	5.87	0.00	2,102,998.00	5.87
山东天池民间资本管理股份有限公司	2,000,000.00	5.59	0.00	2,000,000.00	5.59
山东三强建设咨询有限公司	1,300,000.00	3.63	0.00	1,300,000.00	3.63
广东兆易沐恩新兴产业投资企业（有限合伙）	900,000.00	2.51	0.00	900,000.00	2.51
荆书典	840,000.00	2.34	0.00	840,000.00	2.34

广州沐恩投资管理有限公司	382,000.00	1.07	0.00	382,000.00	1.07
长江证券股份有限公司	-	-	0.00	-	-
刘璐璐	400,000.00	1.12	0.00	400,000.00	1.12
王明波	440,000.00	1.23	0.00	440,000.00	1.23
国海证券股份有限公司	-	-	0.00	-	-
刘翱	466,000.00	1.30	0.00	466,000.00	1.30
华福证券有限责任公司	-	-	0.00	-	-
陈万顺	264,000.00	0.74	0.00	264,000.00	0.74
李学东	260,000.00	0.73	0.00	260,000.00	0.73
李晓东	256,000.00	0.71	0.00	256,000.00	0.71
徐晓萌	242,000.00	0.68	0.00	242,000.00	0.68
胡冠标	206,000.00	0.58	0.00	206,000.00	0.58
卢晓龙	184,000.00	0.51	0.00	184,000.00	0.51
杨兴起	165,000.00	0.46	0.00	165,000.00	0.46
刘海	118,000.00	0.33	0.00	118,000.00	0.33
孔令富	113,000.00	0.32	0.00	113,000.00	0.32
刘道训	97,000.00	0.27	0.00	97,000.00	0.27
段昕宏	4,000.00	0.01	0.00	4,000.00	0.01
蔡立康	70,000.00	0.19	0.00	70,000.00	0.19
张晓媛	60,000.00	0.17	0.00	60,000.00	0.17
宋玉	60,000.00	0.17	0.00	60,000.00	0.17
朱翠	50,000.00	0.14	0.00	50,000.00	0.14
钱祥丰	46,000.00	0.13	0.00	46,000.00	0.13
胡洪媛	40,000.00	0.11	0.00	40,000.00	0.11
何强	40,000.00	0.11	0.00	40,000.00	0.11
薛元清	40,000.00	0.11	0.00	40,000.00	0.11
李平	22,000.00	0.06	0.00	22,000.00	0.06
陆青	20,000.00	0.06	0.00	20,000.00	0.06
臧丽群	20,000.00	0.06	0.00	20,000.00	0.06
屠仁海	102,000.00	0.28	0.00	102,000.00	0.28
杨湘林	4,000.00	0.01	0.00	4,000.00	0.01
陈秋华	1,000.00	0.01	0.00	1,000.00	0.01
合计	35,800,000.00	100.00	0.00	35,800,000.00	100.00

公司股本变化过程见附注：一、（一）2公司历史沿革部分。

（十九）资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,504,932.77	0.00	0.00	3,504,932.77
其它资本公积	143,750.00	0.00	0.00	143,750.00
合计	3,648,682.77	0.00	0.00	3,648,682.77

（二十）盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	679,439.77	0.00	0.00	679,439.77
合计	679,439.77	0.00	0.00	679,439.77

（二十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	6,304,653.35	4,323,170.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	179,091.58	0.00
调整后年初未分配利润	6,483,744.93	4,323,170.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	511,819.65	133,288.31

减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
期末未分配利润	6,995,564.58	4,453,458.43

（二十二）营业收入、营业成本

营业收入和营业成本：

	本期金额	上期金额
主营业务收入	15,633,390.55	10,808,713.86
其他业务收入	373,248.37	0.00
主营业成本	9,442,712.19	4,767,227.54
其它业务成本	342,838.80	0.00

主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件产品	5,035,282.16	1,408,907.51	3,026,088.52	995,597.23
硬件产品	9,900,515.91	7,928,691.42	5,088,757.17	3,706,870.23
教育培训	697,592.48	108,113.26	2,693,868.17	64,760.08
合计	15,633,390.55	9,445,712.19	10,808,713.86	4,767,227.54

（二十三）税金及附加

税种	本期金额	上期金额
城建税	55,630.52	30,879.10
教育费附加	23,841.67	13,233.92
地方教育费附加	15,894.42	8,822.62
地方水利建设基金	3,954.44	3,706.56
印花税	1,164.30	2,759.00
车船税	1,320.00	1,320.00
房产税	50,408.24	48,748.56
城镇土地使用税	1,725.60	1,725.60
合计	153,939.19	111,195.36

（二十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	410,746.26	604,263.42
折旧费	102,888.00	105,500.24
运输费	29,241.75	19,554.14
差旅费	322,236.57	221,111.99
办公费	25,457.84	-
修理费	38,395.07	15,653.62
会务费	11,200.00	47,526.73
广告及业务宣传费	428,532.84	367,831.37
房租、水电及物业费	11,212.67	7,008.54
服务费	150,697.72	72,217.70
其他	21,099.68	7,084.85
合计	1,551,708.40	1,467,752.60

（二十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,084,764.73	813,258.14
差旅费	49,227.36	97,690.12
业务招待费	61,623.60	69,197.36
运输费	7,387.95	24,792.26
折旧费	247,161.73	148,951.71
办公费	126,454.12	305,990.70
修理费	29,636.82	4,621.17
中介服务费	196,220.17	183,968.13
水电及物业费	23,336.80	55,095.94
会务费	24,431.81	58,909.75
租赁费	191,174.00	300,000.00
通讯费	17,926.16	0.00
装修费	0.00	19,203.00
其他	114,412.18	310,670.07
合计	2,173,757.43	2,392,348.35

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,843,715.97	1,421,244.99
直接投入	62,202.18	94,674.97
折旧费	237,421.51	195,637.79
无形资产摊销	63,395.49	49,664.34
通讯费	7,946.03	9,054.94
差旅费	63,550.73	72,915.35
设计费	4,280.00	
水电费	19,622.18	12,264.96
技术服务费	154,349.64	63,088.47
学生实习费	135,200.00	104,800.00
其他	10,694.49	130,158.70
合计	2,602,378.22	2,153,504.51

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	-	-
减：利息收入	3,628.30	5,993.00
利息净支出	-3,628.30	-5,993.00
手续费支出	1427.48	808.13
合计	-2,200.82	-5,184.87

(二十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	130,187.72	71,666.22
存货跌价损失	0.00	0.00
可供出售金融资产减值损失	0.00	0.00
持有至到期投资减值损失	0.00	0.00
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
投资性房地产减值损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	0.00	0.00
工程物资减值损失	0.00	0.00
在建工程减值损失	0.00	0.00
生产性生物资产减值损失	0.00	0.00
无形资产减值损失	0.00	0.00
商誉减值损失	0.00	0.00
其他	0.00	0.00

合计	130,187.72	71,666.22
----	------------	-----------

(二十九) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
投资银行理财产品取得的投资收益	76,956.85	83,508.49
合计	76,956.85	83,508.49

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退补贴款	580,772.57	787,010.48	与收益相关
合计	580,772.57	787,010.48	-

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	120,000.00	17,846.91
其它	6,934.26	17,507.79
合计	126,934.26	35,354.70

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	3,646.50	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00
其它	103.22	0.00
合计	3,749.72	0.00

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,653.69	129,758.13
递延所得税调整	-19,528.16	-14,914.90
合计	6,125.53	114,843.23

(三十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,628.30	5,993.00
除税收返还外的政府补助		16,700.00
收到的其他经营性往来	3,866,913.49	363,164.42
营业外收入中的赔偿收入		-
合计	3,870,541.79	385,857.42

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上期金额
费用化支出	4,240,872.68	2,975,453.53
营业外支出	3,673.24	0.00
手续费支出	1,087.48	808.13
支付的其它经营性往来	0.00	887,577.71
合计	4,245,633.40	3,863,839.37

(三十五) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	386,106.22	641,234.59
加：资产减值准备	130,187.72	71,666.22
固定资产折旧	739,419.48	564,600.80
油气资产折耗	0.00	0.00
生产性生物资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	84,707.06	49,664.34
长期待摊费用摊销	0.00	3,191.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	3,646.59	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	0.00	0.00
投资损失	-76,956.85	-83,508.49
递延所得税资产减少	-19,528.16	-14,914.90
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	-3,623,004.26	-2,360,034.32
经营性应收项目的减少	-1,250,393.08	-2,472,876.79
经营性应付项目的增加	-3,704,264.65	-1,447,503.00
其他	-	-1,146.91
经营活动产生的现金流量净额	-7,330,079.93	-5,049,626.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	1,778,536.32	2,521,425.96
减：现金的年初余额	10,961,302.16	12,573,740.90
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-9,182,765.84	-10,052,314.94

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、2018年6月30日企业集团构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南科明巨匠教育科技有限公司	济南市	济南市	注1	51.00	-	新设立
广州科明数码技术有限公司	广州市	广州市	注2	51.00	-	新设立

济南科易睿数码科技有限公司	济南市	济南市	注3	51.00	-	新设立
潍坊科明数码科技有限公司	潍坊市	潍坊市	注4	75.00		新设立
武汉科班信息技术有限公司	武汉市	武汉市	注5	51.00	-	新设立
济南科沃数码科技有限公司	济南市	济南市	注6	51.00	-	新设立
济南中盟教育科技有限公司	济南市	济南市	注7	51.00	-	新设立

注1：经营范围：教育科技开发；计算机技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询；数据存储与处理；软件服务；信息系统集成服务；计算机及软件、电子产品的销售。（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）

注2：经营范围：软件和信息技术服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注3：经营范围：计算机软硬件开发；计算机系统集成；批发、零售：教学仪器、音响设备、电子产品、机械设备、五金交电、建材。（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）

注4：经营范围：销售计算机软硬件：LED显示屏、电子产品、数码产品、通讯设备、电脑耗材及办公用品；计算机领域的软硬件开发服务；信息系统集成服务；教育咨询服务；企业形象策划服务；会议展示及展览服务；建筑装饰；监控设备安装；网络工程施工（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）

注5：经营范围：计算机软硬件、电子产品（不含电子出版物）、通讯设备（专营除外）的开发及销售；图文设计制作；信息系统集成服务；企业形象策划；影院设备的销售；展览展示服务；建筑装饰工程；教育信息咨询（不含中小学文化类教育培训）；影视制作；动漫设计。（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）

注6：经营范围：计算机软硬件开发；计算机技术开发、技术咨询、技术服务；医疗器械的开发、生产、批发、零售；生物技术开发；企业管理咨询；商务信息咨询；医院管理服务；会议及展览展示服务；健康信息咨询；市场营销策划；办公用品、电子产品、纸制品的批发、零售、网上销售；翻译服务。（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）

注7：经营范围：教育信息咨询（不含办学及培训）；软件开发及技术服务；电子产品的技术开发；建筑装饰装修工程；图文设计；企业形象策划。（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）

八、关联方及关联交易

（一）本公司共同控股股东及股权变化情况

控股股东	年初余额		本期增减变动	期末余额	
	金额	股权比例（%）		金额	股权比例（%）
陈清奎	14,231,298.00	39.75		14,231,298.00	39.75
刘道君	6,253,610.00	17.47		6,253,610.00	17.47
陈烁	2,102,998.00	5.87	-	2,102,998.00	5.87
合计	22,587,906.00	63.09		22,587,906.00	63.09

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南三迪广告有限公司	同一控股股东控制企业
张国强	股东、董事
陈烁	股东、董事会秘书
胡冠标	股东、董事
李晓东	股东、董事
李学东	股东、监事
刘海	股东、监事会主席
陈万顺	股东、副总经理
孔令富	股东、副总经理
杨兴起	股东、财务总监

(五) 关联方交易

无。

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
VR 教学资源云平台研发及体验中心建设项目	120,000.00	递延收益	120,000.00	0	120,000.00
合计	120,000.00	-	120,000.00	0	120,000.00

其他说明：根据济南市发展和改革委员会、济南市财政局《关于分解下达 2016 年省级服务业发展引导资金投资计划的通知》（济发改服务【2016】597 号），公司于 2016 年 12 月 22 日收到济南市财政局、济南市发展和改革委员会拨付的 VR 教学资源云平台研发及体验中心建设项目资金 130.00 万元，公司购买设备支出 126.00 万元，按设备使用年限平均分配计入营业外收入 12.00 万元。

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益	计入当期损益
			本期	
软件产品增值税即征即退补贴款	580,772.57	-	580,772.57	580,772.57
合计	580,772.57	-	580,772.57	580,772.57

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益	计入当期损益
			上期	
2016 年企业上市专项资金	16,700.00	-	16,700.00	16,700.00
软件产品增值税即征即退补贴款	787,010.48	-	787,010.48	787,010.48
合计	803,710.48	-	803,710.48	803,710.48

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

承诺人	承诺事项	履行情况
全体股东	《关于避免关联交易的承诺函》	履行
控股股东、实际控制人及其他持有公司 5%以上股份的股东	《关于避免同业竞争的承诺函》	履行
董事、监事、高级管理人员、核心技术人员	《关于同业竞争的承诺函》、 《关于避免关联交易的承诺函》	履行
股东及董事、监事、高级管理人员	《对所持公司股份限售安排及自愿锁定的承诺》	履行
合计	-	-

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2018 年 7 月 30 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司投资设立全资子公司山东科明数码科技有限公司的议案》。公司拟设立全资子公司山东科明数码科技有限公司（以工商部门出具名称预先核准为准），注册地为山东省潍坊市潍城区。注册资本为人民币 1,000 万元。

十二、 其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1：账龄组合	14,645,194.69	99.61	2,098,521.01	14.33	12,546,673.68
组合 2：关联方组合	58,000.00	0.39	-	-	58,000.00
组合小计	14,703,194.69	100.00	2,098,521.01	14.27	12,604,673.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

合计	14,703,194.69	100.00	2,098,521.01	14.27	12,604,673.68
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合1：账龄组合	13,594,716.59	99.58	1,937,246.74	14.25	11,657,469.85
组合2：关联方组合	58,000.00	0.42	-	-	58,000.00
组合小计	13,652,716.59	100.00	1,937,246.74	14.19	11,715,469.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,652,716.59	100.00	1,937,246.74	14.19	11,715,469.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	5,968,509.01	40.76	139,878.22	5,408,043.16	39.78	162,241.29
1至2年	5,024,377.34	34.31	502,437.73	5,262,288.89	38.72	526,228.89
2至3年	1,954,745.54	13.34	586,423.66	1,172,078.54	8.62	351,623.56
3至4年	1,627,562.80	11.11	813,781.40	1,682,306.00	12.37	841,153.00
4至5年	70,000.00	0.48	56,000.00	70,000.00	0.51	56,000.00
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	14,645,194.69	100.00	2,098,521.01	13,594,716.59	100.00	1,937,246.74

2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备。

项目	金额
计提坏账准备金额	161,274.27
收回或转回坏账准备金额	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
济南天下第一泉风景区管理中心	客户	4,558,521.44	1-2年	31.00
聊城市环境保护局	客户	3,500,000.00	1年以内	23.80
蒙阴盛泰建设有限公司	客户	1,378,000.00	3-4年	9.37
中国共产主义青年团山东省委员会	客户	536,400.00	1年以内	3.65
北京金石豪门文化传播有限公司	客户	520,000.00	1年以内	3.54
合计	-	10,492,921.44	-	71.36

4、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1：账龄组合	5,349,774.20	100.00	423,352.98	7.36	4,926,421.22
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	5,349,774.20	100.00	423,352.98	7.36	4,926,421.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	-	-	-	-
合计	5,349,774.20	100.00	423,352.98	7.36	4,926,421.22

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
组合 1：账龄组合	6,173,971.14	100.00	454,439.53	7.36	5,719,531.61
组合 2：关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	6,173,971.14	100.00	454,439.53	7.36	5,719,531.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	-	-	-	-
合计	6,173,971.14	100.00	454,439.53	7.36	5,719,531.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,804,495.40	52.42	85,236.47	2,740,501.52	44.39	82,215.05
1至2年	2,223,941.20	41.57	229,567.71	3,309,582.02	53.61	330,958.20
2至3年	260,600.00	4.87	78,180.00	103,387.60	1.67	31,016.28
3至4年	60,737.60	1.14	30,368.80	20,500.00	0.33	10,250.00
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	5,349,774.20	100.00	423,352.98	6,173,971.14	100.00	454,439.53

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	金额
计提坏账准备金额	-31,086.55
收回或转回坏账准备金额	-

3、本报告期内无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	3,200.00	3,200.00
备用金	62,746.85	61,004.72
代垫职工社保	33,619.20	34,608.00

保证金	5,250,208.15	6,075,158.42
合计	5,349,774.20	6,173,971.14

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东农业大学	保证金	1,493,548.00	1-2年	27.92	149,354.80
山东科技大学	保证金	1,090,100.00	1年以内	20.38	32,703.00
	保证金	14,987.50	1-2年	0.28	1,498.75
齐鲁工业大学	保证金	627,200.00	1-2年	11.72	62,720.00
山东省地震局	保证金	264,694.70	1年以内	4.95	7,940.84
	保证金	242,760.00	1-2年	4.54	24,276.00
泰山学院	保证金	362,053.20	1年以内	6.76	10,861.60
合计	-	4,095,343.40	-	76.55	289,354.99

6、本报告期无涉及政府补助的应收款项；

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,185,000.00	-	2,185,000.00	1,930,000.00	-	1,930,000.00
合计	2,185,000.00	-	2,185,000.00	1,930,000.00	-	1,930,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊科明数码科技有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-
济南科明巨匠教育科技有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
济南科易睿数码科技有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
武汉科班信息技术有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
济南中盟教育科技有限公司	-	255,000.00	-	255,000.00	-	-
合计	1,930,000.00	255,000.00	-	2,185,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本：

	本期金额	上期金额
主营业务收入	7,347,512.70	6,054,657.64
其他业务收入	373,248.37	-
主营业务成本	2,565,739.64	2,753,252.29
其它业务成本	342,838.80	-

2、主营业务（分产品）：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件产品	5,035,282.16	1,408,907.51	3,026,088.52	995,597.23
硬件产品	2,312,230.54	1,156,832.13	3,028,569.12	1,757,655.06
合计	7,347,512.70	2,565,739.64	6,054,657.64	2,753,252.29

（五）投资收益

1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
投资银行理财产品取得的投资收益	76,956.85	83,508.49
合计	76,956.85	83,508.49

十四、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-3,646.50	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	120,000.00	17,846.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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	6,831.04	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	123,184.54	17,846.91
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	18,877.76	2,677.04
少数股东权益影响额（税后）	-1,066.03	-

归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	105,372.81	15,169.87
----------------------	------------	-----------

(二) 净资产收益率及每股收益

1、本期净资产收益率和每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.01	0.01

2、上期净资产收益率和每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.00	0.00

济南科明数码技术股份有限公司

二〇一八年八月二十日