



金佳园

NEEQ : 837092

山东金佳园科技股份有限公司

Shandong Kingaren Technology Co., Ltd.

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年1月，公司取得两项发明专利：“一种大数据环境下的数据管理方法”、“移动设备信息传递方法”。

2019年4月，公司获得山东省“一企一技术”研发中心认定。

2019年5月，“移动政务数据防护技术创新服务平台建设”项目入选2019年度山东半岛国家自创区发展建设资金项目。

目录

| | |
|-------------------------------|----|
| 公司半年度大事记..... | 2 |
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 33 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|---|
| 金佳园、股份公司、公司、本公司 | 指 | 山东金佳园科技股份有限公司 |
| 凯文投资、凯文 | 指 | 烟台凯文投资中心（有限合伙） |
| 研究院 | 指 | 山东北邮信息技术产业研究院有限公司 |
| 铭人光电 | 指 | 烟台铭人光电科技有限公司 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 中银证券、主办券商 | 指 | 中银国际证券股份有限公司 |
| 大华会计师、审计机构 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 公司章程 | 指 | 《山东金佳园科技股份有限公司章程》 |
| 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》 |
| 报告期 | 指 | 2019-01-01 至 2019-06-30 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 智慧城市 | 指 | 运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应 |
| 智能建筑 | 指 | 以建筑为平台，兼备建筑设备、办公自动化及通信网络三大系统，集结构、系统、服务、管理及它们之间的最优化组合，向人们提供一个安全、高效、舒适、便利的建筑环境 |
| 物联网 | 指 | 通过射频识别装置、二维码识读设备、红外感应器、全球定位系统和激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，将所有物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络 |
| 云计算 | 指 | 云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互 |
| 大数据 | 指 | 指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产 |
| 信息安全 | 指 | 信息安全是指信息系统（包括硬件、软件、数据、人、物理环境及其基础设施）受到保护，不受偶然的或者恶意的原因而遭到破坏、更改、泄露，系统连续可靠正常地运行，信息服务不中断，最终实现业务连续性 |
| 数据智能 | 指 | 数据智能就是大数据和人工智能技术的融合，是指基于大数据引擎，通过大规模机器学习和深度学习等技术，对海量数据进行处理、分析和挖掘，提取数据中所包含的有价值的信息和知识，使数据具有“智能”，并通过建立模型寻求现有问题的解决方案以及实现预测等，实现普适的人机智能融合。 |

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。

公司负责人刘文义、主管会计工作负责人杨颖及会计机构负责人（会计主管人员）李颖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 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 山东金佳园科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shandong Kingaren Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 金佳园 |
| 证券代码 | 837092 |
| 法定代表人 | 刘文义 |
| 办公地址 | 山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王玉敏 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 0535-6756997 |
| 传真 | 0535-6089559 |
| 电子邮箱 | wangym@kingaren.com |
| 公司网址 | http://www.kingaren.com |
| 联系地址及邮政编码 | 山东省烟台市高新区科技大道69号创业大厦西塔7楼 264005 |
| 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 | 董事会秘书办公室 |

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 | 2001年4月25日 |
| 挂牌时间 | 2016年4月26日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I65 软件和信息技术服务业 |
| 主要产品与服务项目 | 以“数据智能（DI）”技术为基础，为客户提供从数据采集、数据处理、数据分析、数据可视化、数据智能决策于一体的完整解决方案，主要服务于数字政府、企业数字化转型升级及信息安全领域。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 37,776,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 刘文义 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘文义 |

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 | 9137060074784376XP | 否 |
| 金融许可证机构编码 | 无 | 否 |
| 注册地址 | 山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼 | 否 |
| 注册资本（元） | 37,776,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|------------------------|
| 主办券商 | 中银证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 殷宪锋、袁人环 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京海淀西区四环中路16号院7号楼12层 |

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 | 62,515,233.11 | 61,957,969.20 | 0.90% |
| 毛利率% | 36.07% | 37.64% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 10,324,129.78 | 10,696,649.15 | -3.84% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 10,325,597.84 | 10,694,792.80 | -3.45% |
| 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） | 8.89% | 12.45% | - |
| 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） | 8.89% | 12.45% | - |
| 基本每股收益 | 0.27 | 0.39 | -30.77% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 212,817,694.26 | 219,203,046.82 | -2.19% |
| 负债总计 | 91,770,444.54 | 108,337,013.83 | -15.29% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 121,314,014.27 | 110,989,884.49 | 9.30% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.21 | 2.94 | 9.18% |
| 资产负债率%（母公司） | 42.68% | 49.46% | - |
| 资产负债率%（合并） | 43.12% | 49.42% | - |
| 流动比率 | 252.19 | 209.47 | - |
| 利息保障倍数 | 42.29 | 188.05 | - |

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 | -21,437,649.22 | -13,110,726.10 | -63.51% |
| 应收账款周转率 | 0.35 | 0.45 | - |
| 存货周转率 | 4.03 | 3.21 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 22.58% | 11.12% | - |

| | | | |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 0.90% | 15.12% | - |
| 净利润增长率% | -3.96% | 18.07% | - |

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 | 37,776,000 | 37,776,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|------------|
| 其他营业外收入和支出 | -1,468.06 |
| 计入当期损益的政府补助 | 200,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 198,531.94 |
| 所得税影响数 | 29,779.79 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 168,752.15 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

金佳园股份是以计算机信息技术服务为主的高新技术企业，公司主营业务是应用大数据+人工智能技术，为客户提供从数据采集、数据处理、数据分析、数据可视化、数据智能决策于一体的完整解决方案，主要服务于：

- 一、应急指挥、市场监管、税务征管、智慧交通、公共安全等数字政府建设；
- 二、智慧医疗、智慧教育、智慧园区、智慧工厂等智慧城市建设；
- 三、党、政、军等单位涉密信息安全技术服务。

收入来源：项目服务及项目运维管理。

截至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内公司财务状况

(1)公司财务状况截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 212,817,694.26 元，较上年度末增加 2.91%；负债总额 91,770,444.54 元，比上年度末减少 15.29%；资产负债率 43.12%；净资产总额 121,047,249.72 元，比上年度末增长 9.18%。

(2) 公司经营成果报告期内，公司实现营业收入 62,515,233.11 元，同比增长 0.90%；营业成本 39,965,371.56 元，同比增长 3.43%；净利润 10,181,216.73 元，同比减少 3.96%。智慧城市领域营业收入为 24,570,621.27 万元，占比 39.30%；信息安全领域收入为 19,708,143.00 万元，占比 31.53%；数据智能领域收入为 18,236,468.84 万元，占比 29.17%。

(3) 现金流量情况报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-21,437,649.22 元，比上年同期增加 8,326,923.12 元；经营活动现金流出小计 73,126,857.90 元，比去年同期增加 21,309,486.59 元；经营活动现金流入小计为 51,689,208.68 元，比去年同期增加 12,982,563.47 元。

2、报告期内公司业务情况

(1) 智慧城市业务领域

报告期内，紧紧围绕政府、文博、医院、优质企业客户资源纵深行业市场开拓力度，抓大放小、打造精品，市场份额保持在稳定的范围内；智慧城市业务收入 24,570,621.27 元，占营业总收入的 39.30%。

(2) 信息安全业务领域

信息安全业务在公司战略布局下，厚积薄发，报告期持续增长，成为市场份额的重要组成部分。报告期内，信息安全业务收入 19,708,143.00 元，占营业总收入的 31.53%。

(3) 数据智能业务领域

公司加大数据智能产品的研发投入，在行业细分领域特别是政务监管、应急指挥、纪检监察领域拓宽拓深市场份额，报告期内，数据智能业务收入 18,236,468.84 元，占营业总收入的 29.17%。

三、 风险与价值

1、宏观经济下滑、政府采购下降风险

随着信息技术革命发展，以“数字产业化、产业数字化”为主线，以促进新一代信息技术与实体经济深度融合为重点，数字经济已成为一种新的经济形态。受国家政策大力支持，目前我国数字经济建设

的投资主体主要为地方政府，当宏观经济出现较大下滑时，将直接导致地方政府财政收入减少。为缓解财政压力，地方政府可能采取消减投资项目、压缩投资规模、减少后期投入和延长款项支付周期等手段，从而影响行业内企业的盈利能力，并加大企业资金链断裂风险。

应对措施：公司将加强相关政策的跟踪与研究，加速数据智能与传统业务快速融合，通过加大市场开拓、产品开发、技术创新的力度，不断拓展高附加值类业务。同时在保持已有的产品结构的基础上，积极拓展细分行业的投入，不断提高公司整体规模和综合实力。

2、客户集中风险

报告期内公司前五名客户销售总额为 46,441,332.24 元，占当期营业总收入的比重 74.29%，较去年 52.99%增加 21.30 个百分点；客户较为集中，五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他区域的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：以“数据智能”为核心、加大产品标准化投入，建立一套完整的产品化营销体系，不断扩展已有成果，逐步占领细分市场，由地区到全国辐射核心行业客户，突破客户地域性限制、打开全国市场。

3、应收账款持续增长风险

报告期内公司应收账款余额占资产的 78.99%，比例较高。由于公司业务特点，应收账款随着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。

应对措施：对外设置专人专职，加大对应收账款的收缴力度；对内加强项目实施全程管理，强化项目过程中财务考核目标，实施“自上而下”的考核跟进制度，提高项目回款速度及回款率。

4、行业竞争风险

我国计算机信息技术服务业开放程度较高，随着大数据、云计算、人工智能技术的发展，市场需求持续增长，用户对软件与信息技术服务的需求不断增长，新技术、新产品不断推陈出新，来自同行业企业的竞争愈发激烈。公司的竞争对手多为国内大型集团或上市公司，整体规模和综合实力较高。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。

应对措施：公司不断培养创新意识，加大产品开发和推广力度，努力保持在行业客户的领先优势。实施合作伙伴策略，通过建立合作伙伴关系网络，拓展市场份额和扩大市场影响力。着力升级客户的体验，提升客户的服务质量，在业务稳定增长的基础上，提升客户满意度，突出企业品牌效应。

5、技术进步风险

计算机信息技术的发展是飞速的，每次的技术突破都将带来行业的加速发展，而行业的快速发展又刺激了技术的升级。随着行业技术水平的快速发展，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向、技术路线上不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。

应对措施：加强与科研院所合作，跟踪和了解国际上的技术发展趋势，引进和吸收高精尖科技人才。加大对研究院的研发投入，借助科研机构的影响力，带动整个公司技术实力的提升和进步，也为后续科技成果的研发及成果转化提供了可靠保证。

6、核心技术、业务人员流失风险

数据智能、信息安全是知识密集型行业，行业的核心竞争力是技术和人才。随着计算机信息技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对人才的争夺也日趋激烈，特别是大数据和人工智能的兴起，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，不仅可能导致公司无法及时引进所需人才，同时自身培养的核心技术、业务人员也存在流失的可能。核心技术、业务人员的流失不仅造成技术升级受阻碍、业务机会丧失、核心技术泄露等风险，并且对公司持续健康发展造成不利影响。

应对措施：公司秉承“我与佳园共成长、佳园与我同发展”的企业人才观，增强公司凝聚力及向心力，为员工提供更多的培训学习机会及更广阔的成长舞台；同时制定出合理的薪酬和考评机制，按员工的贡献大小实行不同的福利待遇，提高员工的积极性和工作效率。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司主动承担社会责任。公司在创造利润、对股东利益负责的同时，积极承担利益相关者和全社会的责任，公司安置残疾人员就业 2 名。此外公司在报告期内多次向政府、企业等多家单位推送信息安全预警和安全信息泄露的严重后果及预防策略，对企业提高信息安全意识，增强信息安全防御水平起到了积极作用。

2019 年 5 月 30 日，公司走进烟台市辅读学校，组织了扶残助教为目的的爱心公益活动；公司全体员工弘扬爱心、筹集善款，为孩子们的健康成长贡献绵薄之力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|---------|------|-----------|------------|-----------|----------|
| 刘文义、孟令芬 | 关联担保 | 3,000,000 | 已事前及时履行 | 2019.6.27 | 2019-014 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：本次关联交易为满足公司发展需要，用于补充公司流动资金，有利于公司持续稳定的发展。

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|----------|--------|------|--------|------------|--------|
| 公司 | 2016/3/4 | / | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|----------|---|----|--------|------------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/4 | / | 挂牌 | 规范分包承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016/3/4 | / | 挂牌 | 关联交易承诺 | 详见承诺事项详细情况 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况:

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东，向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。报告期内，实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东履行了该承诺。

2、关于公司不规范分包的承诺

2015年9月前，公司存在向不具有专业资质的劳务分包方分包劳务、向部分供应商采购设备同时接受其提供劳务时供应商不具备专业资质的情形。对此不规范分包情形，公司控股股东、实际控制人刘文义承诺，如因公司经营期内将劳务分包给不具备适格资质的外包方而产生纠纷给公司造成损失的，一概由其本人承担，保证公司利益不受任何损失。报告期内，刘文义未违背该承诺。

3、关于关联交易的承诺

本公司实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东，向公司出具了《关联交易承诺函》，承诺本人及本人控制的其他企业如与公司及其子公司进行关联交易，将按公平、公允的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，不通过与公司及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其股东利益的关联交易。报告期内，实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东履行了该承诺。

(三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|------------|-----------|------------|--------|-------------|------------|
| 1 | 2017/6/6 | 12,000,000 | 29,081.92 | 是 | 补充流动资金 | 10,000,000 | 已事后补充履行 |

募集资金使用详细情况:

截至2019年6月30日，募集资金使用金额及当前余额如下表所示:

| 项目 | 金额(人民币元) |
|---------|---------------|
| 募集资金总额 | 12,000,000.00 |
| 减: 发行费用 | 100,000.00 |

| | |
|-------------------|---------------|
| 实际募集资金净额 | 11,900,000.00 |
| 减：累计使用募集资金 | 11,952,189.46 |
| 其中：以前年度使用金额 | 11,923,107.54 |
| 其中：以前年度使用金额 | 29,081.92 |
| 加：募集资金利息收入减手续费的净额 | 52,189.46 |
| 募集资金实际余额 | 0 |

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 | 10,939,909 | 28.96% | 0 | 10,939,909 | 28.96% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,278,000 | 8.68% | 0 | 3,278,000 | 8.68% | |
| | 董事、监事、高管 | 580,250 | 1.54% | 0 | 580,250 | 1.54% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 26,836,091 | 71.04% | 0 | 26,836,091 | 71.04% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,618,000 | 62.52% | 0 | 23,618,000 | 62.52% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,740,750 | 4.61% | 0 | 1,740,750 | 4.61% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 37,776,000 | - | 0 | 37,776,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 70 |

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 刘文义 | 26,896,000 | 0 | 26,896,000 | 71.20% | 23,618,000 | 3,278,000 |
| 2 | 刘苗 | 3,040,000 | 0 | 3,040,000 | 8.05% | 266,669 | 2,773,331 |
| 3 | 烟台凯文投资中心（有限合伙） | 2,648,000 | 0 | 2,648,000 | 7.01% | 1,066,669 | 1,581,331 |
| 4 | 刘建磊 | 1,184,000 | 0 | 1,184,000 | 3.13% | 888,000 | 296,000 |
| 5 | 郝瑞勇 | 800,000 | 0 | 800,000 | 2.12% | 0 | 800,000 |
| 6 | 王玉敏 | 641,000 | 0 | 641,000 | 1.70% | 480,750 | 160,250 |
| 7 | 烟台高新国有资产管理有限责任公司 | 600,000 | 0 | 600,000 | 1.59% | 0 | 600,000 |
| 8 | 王晓光 | 320,000 | 0 | 320,000 | 0.85% | 0 | 320,000 |
| 9 | 李成国 | 320,000 | 0 | 320,000 | 0.85% | 0 | 320,000 |
| 10 | 吕孝利 | 320,000 | 0 | 320,000 | 0.85% | 0 | 320,000 |
| 合计 | | 36,769,000 | 0 | 36,769,000 | 97.35% | 26,320,088 | 10,448,912 |

前十名股东间相互关系说明：

凯文投资系股份公司员工持股平台，其中，刘文义为凯文投资的普通合伙人、执行事务合伙人；刘苗、刘建磊、王玉敏、张继秋为凯文投资的有限合伙人；刘文义为刘苗之舅舅，刘苗为刘文义之外甥女，二者为甥舅关系，其余股东之间无关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘文义，男，1970年10月生，中国籍，无境外永久居留权。1994年7月毕业于山东建筑工程学院，本科学历。1994年7月至1998年11月就职于烟台开发区东方建筑开发有限公司，任职员；1998年11月至2001年4月就职于烟台新世纪建设监理有限公司，任部门经理；2001年5月至今，就职于山东金佳园科技股份有限公司，任执行董事兼法定代表人；现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自2018年11月16日至2021年11月15日。报告期内实际控制人、控股股东未发生变动。

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 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|----|-----------------------|---------------|
| 刘文义 | 董事长、总经理 | 男 | 1970年10月 | 本科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 刘建磊 | 董事长、副总经理 | 男 | 1967年3月 | 本科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 王玉敏 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1981年12月 | 本科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 孙竹茂 | 副总经理 | 男 | 1963年6月 | 专科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 张兴林 | 副总经理 | 男 | 1971年2月 | 本科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 张继秋 | 董事、副总经理 | 男 | 1972年7月 | 专科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 杨颖 | 财务总监 | 女 | 1974年4月 | 本科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 王飞翔 | 监事会主席 | 男 | 1982年3月 | 本科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 王言清 | 董事 | 男 | 1981年9月 | 专科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 葛健 | 监事 | 男 | 1984年11月 | 本科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 李颖 | 监事 | 女 | 1981年7月 | 本科 | 2018.11.16-2021.11.15 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 7 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(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 |
|-----|----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 刘文义 | 董事长、总经理 | 26,896,000 | 0 | 26,896,000 | 71.20% | 0 |
| 刘建磊 | 董事、副总经理 | 1,184,000 | 0 | 1,184,000 | 3.13% | 0 |
| 王玉敏 | 董事、董事会秘书 | 641,000 | 0 | 641,000 | 1.70% | 0 |
| 孙竹茂 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张兴林 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 杨颖 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张继秋 | 董事、副总经理 | 176,000 | 0 | 176,000 | 0.47% | 0 |
| 王飞翔 | 监事会主席 | 112,000 | 0 | 112,000 | 0.30% | 0 |
| 王言清 | 董事 | 96,000 | 0 | 96,000 | 0.25% | 0 |
| 葛健 | 监事 | 64,000 | 0 | 64,000 | 0.17% | 0 |
| 李颖 | 监事 | 48,000 | 0 | 48,000 | 0.13% | 0 |
| 合计 | - | 29,217,000 | 0 | 29,217,000 | 77.35% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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 | 26 | 24 |
| 销售人员 | 7 | 7 |
| 技术人员 | 50 | 49 |
| 财务人员 | 6 | 6 |
| 员工总计 | 89 | 86 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 3 |
| 本科 | 60 | 58 |
| 专科 | 20 | 20 |
| 专科以下 | 7 | 5 |
| 员工总计 | 89 | 86 |

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：

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、人员情况及变动

截止报告期末，公司在职工共 86 人，较期初减少 3 人。属于公司正常人员变动。公司无退休职工人员，无需公司承担费用的离退休职工。

2. 人才引进与招聘

报告期内，通过多种渠道吸纳并招用符合企业用人政策的人才，强化技术、市场、管理等岗位价值产出实力，以支撑公司战略目标的实现，形成可持续发展的能力。

3、员工培训

报告期内，员工培训以“三用”模型为标准设定并实施培训。培训课程与公司的发展、岗位的需要和员工的发展相结合，全员参与，重点提高，讲究实效，以此推动公司学习型组织建立，实现员工和企业发展共赢。

4、薪酬政策，公司建有任职资格体系，为每位员工提供了所属职位序列横纵向晋升发展通道，激励员工不断提高自身能力，并通过绩效评价，奖优罚劣，达到对员工的鞭策和促进作用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 | 附注六（一） | 13,284,798.40 | 39,135,025.88 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 附注六（二）（三） | 169,025,499.97 | 150,955,125.44 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注六（四） | 679,078.48 | 2,123,826.96 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注六（五） | 2,907,185.35 | 2,883,735.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注六（六） | 10,524,634.39 | 9,313,607.81 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 附注六（七） | 63,823.63 | 63,823.63 |
| 其他流动资产 | 附注六（八） | 22,625.02 | 6,553.54 |
| 流动资产合计 | | 196,507,645.24 | 204,481,698.32 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|-------------|----------------|----------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 附注六（九） | 12,696,241.91 | 11,689,681.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 附注六（十） | 36,208.78 | 39,285.53 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注六（十一） | 37,230.37 | 69,142.21 |
| 递延所得税资产 | 附注六（十二） | 3,540,367.96 | 2,923,239.05 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 16,310,049.02 | 14,721,348.50 |
| 资产总计 | | 212,817,694.26 | 219,203,046.82 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 附注六（十三） | 7,300,000.00 | 10,300,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 附注六（十四）（十五） | 54,912,964.17 | 67,717,395.03 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 附注六（十六） | 5,707,568.30 | 5,432,233.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 附注六（十七） | 396,433.02 | 871,785.00 |
| 应交税费 | 附注六（十八） | 4,850,252.71 | 8,721,765.58 |
| 其他应付款 | 附注六（十九） | 1,429,635.56 | 1,175,657.53 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|----------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 附注六（二十） | 3,323,590.78 | 3,368,176.98 |
| 流动负债合计 | | 77,920,444.54 | 97,587,013.83 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 附注六（二十一） | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 附注六（二十二） | 3,850,000.00 | 750,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,850,000.00 | 10,750,000.00 |
| 负债合计 | | 91,770,444.54 | 108,337,013.83 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 附注六（二十三） | 37,776,000.00 | 37,776,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注六（二十四） | 2,263,002.04 | 2,263,002.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注六（二十五） | 6,735,652.35 | 6,735,652.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注六（二十六） | 74,539,359.88 | 64,215,230.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 121,314,014.27 | 110,989,884.49 |
| 少数股东权益 | | -266,764.55 | -123,851.50 |
| 所有者权益合计 | | 121,047,249.72 | 110,866,032.99 |
| 负债和所有者权益总计 | | 212,817,694.26 | 219,203,046.82 |

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖

会计机构负责人：李颖

（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 | | 6,114,998.71 | 32,283,914.96 |

| | | | |
|------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 900,000.00 | |
| 应收账款 | 附注十一 (一) | 167,224,076.21 | 150,484,551.49 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 619,858.03 | 2,054,821.16 |
| 其他应收款 | 附注十一 (二) | 2,623,060.60 | 5,997,309.85 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 10,348,613.11 | 5,749,027.84 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 63,823.63 | 63,823.63 |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 187,894,430.29 | 196,633,448.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注十一 (三) | 8,300,000.00 | 8,300,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 12,685,001.91 | 11,689,681.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 36,208.78 | 39,285.53 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 37,230.37 | 69,142.21 |
| 递延所得税资产 | | 3,528,900.90 | 2,911,771.99 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 24,587,341.96 | 23,009,881.44 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 资产总计 | | 212,481,772.25 | 219,643,330.37 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 7,300,000.00 | 10,300,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 1,763,180.75 | 2,081,251.10 |
| 应付账款 | | 53,625,168.52 | 66,051,227.15 |
| 预收款项 | | 5,707,568.30 | 5,432,233.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 345,278.02 | 821,700.00 |
| 应交税费 | | 4,275,059.76 | 8,669,959.00 |
| 其他应付款 | | 2,496,552.58 | 1,161,433.01 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 3,323,590.78 | 3,368,176.98 |
| 流动负债合计 | | 78,836,398.71 | 97,885,980.95 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,850,000.00 | 750,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,850,000.00 | 10,750,000.00 |
| 负债合计 | | 90,686,398.71 | 108,635,980.95 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 37,776,000.00 | 37,776,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,263,002.04 | 2,263,002.04 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,735,652.35 | 6,735,652.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 75,020,719.15 | 64,232,695.03 |
| 所有者权益合计 | | 121,795,373.54 | 111,007,349.42 |
| 负债和所有者权益合计 | | 212,481,772.25 | 219,643,330.37 |

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖

会计机构负责人：李颖

(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 | | 62,515,233.11 | 61,957,969.20 |
| 其中：营业收入 | 附注六（二十七） | 62,515,233.11 | 61,957,969.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 51,206,828.09 | 49,813,954.99 |
| 其中：营业成本 | 附注六（二十七） | 39,965,371.56 | 38,638,560.19 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 附注六（二十八） | 73,301.48 | 125,619.43 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 附注六（二十九） | 5,042,485.55 | 4,686,423.50 |
| 研发费用 | 附注六（三十） | 2,888,420.61 | 3,445,199.57 |
| 财务费用 | 附注六（三十一） | 236,979.09 | 98,645.41 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | 附注六（三 | 3,000,269.80 | 2,819,506.89 |

| | | | |
|-------------------------------|----------|---------------|---------------|
| | 十四) | | |
| 加：其他收益 | 附注六(三十二) | 200,000.00 | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 11,508,405.02 | 12,144,014.21 |
| 加：营业外收入 | 附注六(三十五) | 22.74 | 1,857.97 |
| 减：营业外支出 | 附注六(三十六) | 1,490.80 | 1.62 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 11,506,936.96 | 12,145,870.56 |
| 减：所得税费用 | 附注六(三十七) | 1,325,720.23 | 1,544,979.75 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 10,181,216.73 | 10,600,890.81 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 10,181,216.73 | 10,600,890.81 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -142,913.05 | -95,758.34 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 10,324,129.78 | 10,696,649.15 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融 | | - | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 10,181,216.73 | 10,600,890.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 10,324,129.78 | 10,696,649.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -142,913.05 | -95,758.34 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.27 | 0.39 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.27 | 0.28 |

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖

会计机构负责人：李颖

（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 | 附注十一 (四) | 62,447,356.22 | 61,377,216.41 |
| 减：营业成本 | 附注十一 (四) | 40,004,173.06 | 38,297,060.26 |
| 税金及附加 | | 68,766.50 | 123,578.76 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 7,219,402.09 | 7,703,567.53 |
| 研发费用 | | | - |
| 财务费用 | | 239,532.36 | 103,095.19 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 200,000.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,000,269.80 | -2,811,133.03 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,115,212.41 | 12,338,781.64 |
| 加：营业外收入 | | 22.74 | 1,855.97 |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 减：营业外支出 | | 1,490.80 | 0.58 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,113,744.35 | 12,340,637.03 |
| 减：所得税费用 | | 1,325,720.23 | 1,533,787.00 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,788,024.12 | 10,806,850.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,788,024.12 | 10,806,850.03 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 10,788,024.12 | 10,806,850.03 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.29 | 0.42 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.29 | 0.42 |

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖

会计机构负责人：李颖

（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 | | 44,268,344.01 | 35,259,258.41 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |

| | | | |
|------------------------------|----------|----------------|----------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注六（三十八） | 7,420,864.67 | 3,447,386.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 51,689,208.68 | 38,706,645.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 56,331,229.99 | 40,108,099.81 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,932,178.10 | 2,528,101.43 |
| 支付的各项税费 | | 4,737,642.29 | 4,099,282.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注六（三十八） | 9,125,807.52 | 5,081,887.96 |
| 经营活动现金流出小计 | | 73,126,857.90 | 51,817,371.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -21,437,649.22 | -13,110,726.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 815,805.73 | 59,211.83 |
| 投资支付的现金 | | | 695,299.76 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 815,805.73 | 754,511.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -815,805.73 | -754,511.59 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 688,798.76 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 3,688,798.76 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 278,702.18 | 141,483.76 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,278,702.18 | 141,483.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,278,702.18 | 3,547,315.00 |
| 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 | | -25,532,157.13 | -10,317,922.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 37,053,774.78 | 17,061,333.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,521,617.65 | 6,743,410.74 |

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖

会计机构负责人：李颖

(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 | | 44,055,752.01 | 34,703,737.81 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,412,989.31 | 7,402,530.38 |
| 经营活动现金流入小计 | | 50,468,741.32 | 42,106,268.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 56,257,396.36 | 39,140,434.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,542,933.41 | 2,356,455.91 |
| 支付的各项税费 | | 4,680,640.00 | 4,089,041.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 8,756,109.54 | 6,878,841.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 72,237,079.31 | 52,464,773.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -21,768,337.99 | -10,358,505.14 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 803,805.73 | 59,211.83 |
| 投资支付的现金 | | | 695,299.76 |
| 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 | | 803,805.73 | 754,511.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -803,805.73 | -754,511.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 3,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 278,702.18 | 141,483.76 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,278,702.18 | 141,483.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,278,702.18 | 2,858,516.24 |
| 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 | | -25,850,845.90 | -8,254,500.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 30,202,663.86 | 12,077,609.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,351,817.96 | 3,823,108.52 |

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖

会计机构负责人：李颖

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

山东金佳园科技股份有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东金佳园科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东金佳园科技有限公司，于2015年10月28日由刘文义等10位股东以山东金佳园科技有限公司净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：金佳园，股票代码：837092。现持有统一社会信用代码为9137060074784376XP的营业执照。

截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数3777.6万股，注册资本为3777.6万元，注册地址：山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼，总部地址：山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼，实际控制人为刘文义。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要产品和服务为从事信息网络及信息安全服务的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；云计算平台的开发设计；物联网相关产品的技术开发；计算机软件、硬件产品的研发、服务、计算机系统集成；建筑智能化系统集成、安全技术防范集成、电子工程、机电工程施工；电子产品、通信设备的销售。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|-------------------|-------|----|---------|----------|
| 山东北邮信息产业技术研究院有限公司 | 控股子公司 | 二级 | 70 | 70 |
| 烟台铭人光电科技有限公司 | 全资子公司 | 二级 | 100 | 100 |

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采

用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置

子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，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。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 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)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 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件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。

本公司对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，按照成本计量。

(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

公司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定协议，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。

本公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或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等；
- （3） 债权人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作出让步；
- （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） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 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；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 300 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

| 组合名称 | 计提方法 | 确定组合的依据 |
|---------|---------|---|
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 合并关联方组合 | 不计提坏账准备 | 纳入合并范围的关联方组合 |

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 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款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

低值易耗品采用一次转销法。

6. 工程施工

在存货中列示的工程施工按实际成本计量，反映工程累计已发生的实际成本，包括从项目合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、中标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入工程施工；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使

用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 20年 | 5 | 4.75 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 其他设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|---------|
| 软件 | 10 年 | 预计可使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|---------|------|----|
| 租入房屋装修费 | 3 年 | |

（十六） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十八） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按

照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 具体原则

(1) 提供工程项目施工服务的，以工程安装完成并取得客户竣工验收报告时为收入确认时点，以竣工验收报告为收入确认的主要依据。

(2) 销售监控设备和其他货物，以发出产品并取得客户签收单时为收入确认时点，以出库单、经客户签字或盖章的收货单/签收单为收入确认的主要依据。

(二十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目 | 核算内容 |
|----------------|----------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 除贷款贴息以外的其他政府补助 |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 贷款贴息冲减财务费用 |

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目，调整部分利润表项目顺序。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目 | 2018 年 12 月 31 日之前列报金额 | 影响金额 | 2019 年 1 月 1 日经重列后金额 | 备注 |
|-----------|------------------------|-----------------|----------------------|----|
| 应收票据及应收账款 | 150,955,125.44 | -150,955,125.44 | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | | 150,955,125.44 | 150,955,125.44 | |
| 应付票据及应付账款 | 67,717,395.03 | -67,717,395.03 | | |
| 应付票据 | | 2,081,251.10 | 2,081,251.10 | |
| 应付账款 | | 65,636,143.93 | 65,636,143.93 | |

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 | 备注 |
|---------|-------------------|---------|-------|
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务； | 13%、16% | 注 1、2 |
| | 提供建筑服务 | 9%、10% | 注 1、2 |
| | 其他应税销售服务行为 | 6% | |
| | 简易计税方法 | 3% | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% | |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%为纳税基准 | 1.2% | |

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号)的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 山东金佳园科技股份有限公司 | 15% |
| 山东北邮信息技术产业研究院有限公司 | 25% |
| 烟台铭人光电科技有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 8 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201837000392。2018 年至 2020 年企业所得税减按 15% 计征。

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 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 16,407.13 | 1,971.98 |
| 银行存款 | 11,505,210.52 | 37,051,802.80 |
| 其他货币资金 | 1,763,180.75 | 2,081,251.10 |
| 合计 | 13,284,798.40 | 39,135,025.88 |

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,763,180.75 | 2,081,251.10 |
| 信用证保证金 | | |
| 履约保证金 | | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | | |
| 合计 | 1,763,180.75 | 2,081,251.10 |

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------|
| 银行承兑汇票 | 900,000.00 | |

| | | |
|--------|------------|--|
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 900,000.00 | |

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 3,180,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 3,180,000.00 | |

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 189,752,342.87 | 100.00 | 21,626,842.90 | 11.40 | 168,125,499.97 |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 189,752,342.87 | 100.00 | 21,626,842.90 | 11.40 | 168,125,499.97 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 189,752,342.87 | 100.00 | 21,626,842.90 | 11.40 | 168,125,499.97 |

续:

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 169,663,547.12 | 100.00 | 18,708,421.68 | 11.03 | 150,955,125.44 |

| | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 组合 1: 账龄分析组合 | 169,663,547.12 | 100.00 | 18,708,421.68 | 11.03 | 150,955,125.44 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 169,663,547.12 | 100.00 | 18,708,421.68 | 11.03 | 150,955,125.44 |

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 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 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 115,718,962.21 | 5,785,948.11 | 5 |
| 1—2 年 | 47,813,335.65 | 4,781,333.57 | 10 |
| 2—3 年 | 14,605,749.27 | 4,381,724.78 | 30 |
| 3—4 年 | 9,220,286.54 | 4,610,143.27 | 50 |
| 4—5 年 | 1,631,580.13 | 1,305,264.10 | 80 |
| 5 年以上 | 762,429.07 | 762,429.07 | 100 |
| 合计 | 189,752,342.87 | 21,626,842.90 | 11.40 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,918,421.22 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|---------------|------------------|--------------|
| 客户 1 | 25,623,268.04 | 13.50 | 1,281,163.40 |
| 烟台市传染病医院 | 16,259,068.00 | 8.57 | 905,453.40 |
| 陕西建工安装集团有限公司 | 12,303,401.13 | 6.48 | 615,170.06 |
| 山东捷瑞数字科技股份有限公司 | 7,509,700.00 | 3.96 | 750,970.00 |
| 客户 2 | 6,669,000.00 | 3.51 | 333,450.00 |
| 合计 | 68,364,437.17 | 36.03 | 3,886,206.86 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 550,177.54 | 81.02% | 1,994,926.02 | 93.93 |
| 1至2年 | 110,334.40 | 16.25% | 110,334.40 | 5.20 |
| 2至3年 | 18,566.54 | 2.73% | 18,566.54 | 0.87 |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 679,078.48 | 100.00 | 2,123,826.96 | 100.00 |

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|--------------|------------|------|---------|
| 烟台云起遥控科技有限公司 | 100,000.00 | 1-2年 | 货物未到 |
| 合计 | 100,000.00 | | |

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|---------------------|------------|---------------|----------|--------|
| 烟台皓然安防工程有限公司 | 289,864.10 | 42.68% | 2019年4月 | 项目未完工 |
| 烟台宇诚企业管理咨询有限公司 | 105,100.00 | 15.48% | 2018年12月 | 服务尚未结束 |
| 烟台云起遥控科技有限公司 | 100,000.00 | 14.73% | 2017年10月 | 项目未完工 |
| 烟台卓群企业管理咨询有限公司 | 40,000.00 | 5.89% | 2019年4月 | 服务尚未结束 |
| 中国石化销售有限公司山东烟台石油分公司 | 10,000.00 | 1.47% | 2019年6月 | 公司油卡充值 |
| 合计 | 544,964.10 | | | |

(五) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------|--------|
| 应收利息 | | |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,907,185.35 | 2,883,735.06 |
| 合计 | 2,907,185.35 | 2,883,735.06 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | 3,304,680.57 | 100.00 | 397,495.22 | 12.03 | 2,907,185.35 |
| 组合 1：账龄分析组合 | 3,304,680.57 | 100.00 | 397,495.22 | 12.03 | 2,907,185.35 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,304,680.57 | 100.00 | 397,495.22 | 12.03 | 2,907,185.35 |

续：

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,199,381.70 | 100.00 | 315,646.64 | 9.87 | 2,883,735.06 |
| 组合 1：账龄分析组合 | 3,199,381.70 | 100.00 | 315,646.64 | 9.87 | 2,883,735.06 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,199,381.70 | 100.00 | 315,646.64 | 9.87 | 2,883,735.06 |

2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 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 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,524,939.99 | 126,247.00 | 5.00 |
| 1—2 年 | 119,619.74 | 11,961.97 | 10.00 |
| 2—3 年 | 537,620.84 | 161,286.25 | 30.00 |
| 3—4 年 | | 0.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 122,500.00 | 98,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 3,304,680.57 | 397,495.22 | 13.84 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,848.58 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 保证金押金 | 2,758,779.20 | 2,258,018.50 |
| 个人社保公积金 | 75,424.84 | 46,923.86 |
| 往来款、备用金 | 470,476.53 | 894,439.34 |
| 合计 | 3,304,680.57 | 3,199,381.70 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|--------------|-------|------------------|------------|
| 烟台市税务局 | 保证金 | 595,704.00 | 1 年以内 | 18.03 | 29,785.20 |
| 山东信一项目管理有限公司 | 保证金 | 450,000.00 | 1 年以内 | 13.62 | 22,500.00 |
| 龙口市华龙工程招标代理有限公司 | 保证金 | 430,000.00 | 1 年以内 | 13.01 | 21,500.00 |
| 威海市公共资源交易中心荣成分中心 | 保证金 | 160,000.00 | 1 年以内 | 4.84 | 8,000.00 |
| 山东省文登整骨烟台医院有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 2-3 年 | 4.54 | 45,000.00 |
| 合计 | | 1,785,704.00 | | 54.04 | 126,785.20 |

(六) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| | 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 | 2,606,748.91 | | 2,606,748.91 | 284,755.99 | | 284,755.99 |
| 工程施工 | 8,239,613.52 | 321,728.04 | 7,917,885.48 | 9,350,579.86 | 321,728.04 | 9,028,851.82 |
| 合计 | 10,846,362.43 | 321,728.04 | 10,524,634.39 | 9,635,335.85 | 321,728.04 | 9,313,607.81 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----|--------|----|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 工程施工 | 321,728.04 | | | | | | 321,728.04 |
| 合计 | 321,728.04 | | | | | | 321,728.04 |

(七) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 租入房屋装修费 | 63,823.63 | 63,823.63 |
| 合计 | 63,823.63 | 63,823.63 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|----------|
| 增值税留抵扣额 | 22,625.02 | 6,553.54 |
| 合计 | 22,625.02 | 6,553.54 |

(九) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 12,696,241.91 | 11,689,681.71 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 12,696,241.91 | 11,689,681.71 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|------|--------------|------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,658,573.39 | | 543,296.14 | 505,697.16 | 12,707,566.69 |
| 2. 本期增加金额 | | | 1,246,535.92 | 187,684.24 | 1,434,220.16 |
| 购置 | | | 1,246,535.92 | 187,684.24 | 1,434,220.16 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,658,573.39 | | 1,789,832.06 | 693,381.40 | 14,141,786.85 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 416,714.77 | | 273,442.81 | 205,988.99 | 896,146.57 |
| 2. 本期增加金额 | 237,747.73 | | 139,528.53 | 50,383.70 | 427,659.96 |
| 本期计提 | 237,747.73 | | 139,528.53 | 50,383.70 | 427,659.96 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 654,462.50 | | 412,971.34 | 256,372.69 | 1,323,806.53 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 121,738.41 | | | | 121,738.41 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 121,738.41 | | | | 121,738.41 |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 10,882,372.48 | | 1,376,860.72 | 437,008.71 | 12,696,241.91 |
| 2. 期初账面价值 | 11,120,120.21 | | 269,853.33 | 299,708.17 | 11,689,681.71 |

2. 期末暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|------------|------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 2,055,218.77 | 217,715.33 | 121,738.41 | 1,715,765.03 | |
| 合计 | 2,055,218.77 | 217,715.33 | 121,738.41 | 1,715,765.03 | |

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 9,766,880.21 | 不动产证书正在办理之中 |
| 合计 | 9,766,880.21 | |

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----|-------|-----------|-----------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 61,535.04 | 61,535.04 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 购置 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 61,535.04 | 61,535.04 |
| 二. 累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 22,249.51 | 22,249.51 |
| 2. 本期增加金额 | | | 3,076.75 | 3,076.75 |
| 本期计提 | | | 3,076.75 | 3,076.75 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 25,326.26 | 25,326.26 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 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. 期末账面价值 | | | 36,208.78 | 36,208.78 |
| 2. 期初账面价值 | | | 39,285.53 | 39,285.53 |

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
| 租入房屋装修费 | 69,142.21 | | 31,911.84 | | 37,230.37 |
| 合计 | 69,142.21 | | 31,911.84 | | 37,230.37 |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 22,024,338.12 | 3,540,367.96 | 19,467,534.77 | 2,923,239.05 |
| 合计 | 22,024,338.12 | 3,540,367.96 | 19,467,534.77 | 2,923,239.05 |

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | | |
| 保证借款 | | 3,000,000.00 |
| 质押、抵押、保证借款 | 4,300,000.00 | 4,300,000.00 |
| 质押、保证借款 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 7,300,000.00 | 10,300,000.00 |

2. 短期借款说明

2017年8月11日，公司与中国银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同，借款金额450万元，借款期限12个月。刘文义、孟令芬提供最高额450万元的保证担保；刘文义以自有房产提供160万元的抵押担保；刘建磊以自有房产提供157万元的抵押担保；刘闽以自有房产提供76万元的抵押担保。上述保证、抵押担保的期间为2017年6月至2022年6月。该笔借款已于2018年8月到期偿还。

2018年8月31日，公司与中国银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同，借款金额430万元，借款期限12个月。公司以三项知识产权提供最高额1890万元质押担保，担保期限自2018年8月10日至2021年8月10日；2017年刘文义、孟令芬、刘建磊、刘闽提供的保证担保、抵押担保仍然有效。

2018年12月24日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同，借款

金额 300 万元，借款期限 12 个月。公司以五项应收账款提供最高额 550 万元质押担保，担保期间为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 3 日；刘文义和孟令芬夫妇、刘苗夫妇分别提供最高额 550 万的保证担保，担保期间为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 3 日。

(十四) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,763,180.75 | 2,081,251.10 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 1,763,180.75 | 2,081,251.10 |

(十五) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 47,058,314.16 | 54,256,491.63 |
| 应付施工费 | 4,372,520.94 | 8,047,756.18 |
| 其他 | 1,718,948.32 | 3,331,896.12 |
| 合计 | 53,149,783.42 | 65,636,143.93 |

(十六) 预收款项

1. 预收账款情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,943,947.44 | 4,632,369.71 |
| 1 年以上 | 2,763,620.86 | 799,864.00 |
| 合计 | 5,707,568.30 | 5,432,233.71 |

2. 账龄超过一年的重要预收款项

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|---------|--------------|-----------|
| 烟台广播电视台 | 2,433,509.00 | 项目已竣工但未验收 |
| 合计 | 2,433,509.00 | |

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 871,785.00 | 2,003,490.37 | 2,478,842.35 | 396,433.02 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 329,396.90 | 329,396.90 | |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 871,785.00 | 2,332,887.27 | 2,808,239.25 | 396,433.02 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 871,785.00 | 1,822,585.00 | 2,297,936.98 | 396,433.02 |
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | | 165,504.97 | 165,504.97 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 127,795.01 | 127,795.01 | |
| 工伤保险费 | | 19,849.58 | 19,849.58 | |
| 生育保险费 | | 17,860.38 | 17,860.38 | |
| 住房公积金 | | 3,219.38 | 3,219.38 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | 12,181.02 | 12,181.02 | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 871,785.00 | 2,003,490.37 | 2,478,842.35 | 396,433.02 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 316,615.32 | 316,615.32 | |
| 失业保险费 | | 12,781.58 | 12,781.58 | |
| 合计 | | 329,396.90 | 329,396.90 | |

(十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,177,979.94 | 3,655,067.24 |
| 企业所得税 | 2,419,625.06 | 4,792,280.30 |
| 城市维护建设税 | 71,955.74 | 78,429.36 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 房产税 | 115,632.64 | 115,632.64 |
| 教育费附加 | 26,517.12 | 29,371.71 |
| 地方教育附加 | 19,696.90 | 21,599.97 |
| 其他 | 18,845.31 | 29,384.36 |
| 合计 | 4,850,252.71 | 8,721,765.58 |

(十九) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,429,635.56 | 1,175,657.53 |
| 合计 | 1,429,635.56 | 1,175,657.53 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | | 325,450.00 |
| 其他往来 | 835,793.61 | 835,707.53 |
| 押金 | 14,500.00 | 14,500.00 |
| 车款 | 579,341.95 | |
| 合计 | 1,429,635.56 | 1,175,657.53 |

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 山东智信电子工程有限公司 | 305,450.00 | 未到付款期 |
| 合计 | 305,450.00 | |

(二十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,323,590.78 | 3,368,176.98 |
| 合计 | 3,323,590.78 | 3,368,176.98 |

(二十一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 长期非金融机构借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

2. 长期应付款的说明

2017年9月25日，烟台高新技术产业开发区金财国有资产经营有限公司与公司签署《烟台高新区产业发展基金投资协议》，烟台高新技术产业开发区金财国有资产经营有限公司以债权方式向公司投资1000万元，该产业基金专项用于山东北邮信息技术产业研究院有限公司项目，投资期三年。投资协议未约定利息费用。公司实际收款日期为2017年11月7日。

2017年11月，公司股东刘文义质押125万股公司股权，质押权人为烟台高新技术产业开发区金财国有资产经营有限公司，作为质押权人对公司借款1000万元担保，担保期间为2017年11月2日至2020年11月1日。

(二十二) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------------|------------|--------------|------------|--------------|------|
| 与资产相关政府补助 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | 详见表1 |
| 与收益相关政府补助 | 450,000.00 | 3,300,000.00 | 200,000.00 | 3,550,000.00 | 详见表1 |
| 减：重分类到流动负债的递延收益 | | — | — | | |
| 合计 | 750,000.00 | — | — | 3,850,000.00 | |

1. 与政府补助相关的递延收益

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|----------|------------|------|------------|-------------|
| 科技发展计划 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 科技发展计划 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 自主创新示范区发展建设资金项目 | 400,000.00 | | | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 自主创新示范区发展建设 | 250,000.00 | | | | 250,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-------------|------------|--------------|------------|--|--------------|-------|
| 资金项目 | | | | | | |
| 智能网联汽车大数据项目 | | 600,000.00 | | | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 金融行业人工智能平台 | | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 自创区发展建设资金项目 | | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 市级制造业强市专项 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 750,000.00 | 3,300,000.00 | 200,000.00 | | 3,850,000.00 | |

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 200,000.00 元。

(二十三) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 37,776,000.00 | | | | | | 37,776,000.00 |

(二十四) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,263,002.04 | | | 2,263,002.04 |
| 合计 | 2,263,002.04 | | | 2,263,002.04 |

资本公积的说明：

2015 年 10 月 28 日，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 8 月 31 日经审计的净资产 28,265,417.12 元折合 2211 万元股本，净资产大于股本部分 6,155,417.12 元计入资本公积。

2017 年 3 月，本公司通过非公开发行方式，发行 150 万股新股，募集资金总额为 1200 万元，扣除发行费用 226,415.08 元后实际募集资金净额为 11,787,735.86 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 150 万元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 10,273,584.92 元计入资本公积-股本溢价。

经本公司 2017 年年度股东大会决议，本公司于 2018 年 5 月 18 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增股本 1416.6 万股人民币 1416.6 万元。

(二十五) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,735,652.35 | | | 6,735,652.35 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 6,735,652.35 | | | 6,735,652.35 |

(二十六) 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例(%) |
|-------------------------|---------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 64,215,230.10 | — |
| 调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | — |
| 调整后期初未分配利润 | 64,215,230.10 | — |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,324,129.78 | — |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 10.00 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 加: 盈余公积弥补亏损 | | |
| 结转重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | 74,246,181.51 | |

(二十七) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期同期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 62,515,233.11 | 39,965,371.56 | 61,859,505.89 | 38,638,560.19 |
| 其他业务 | | | 98,463.31 | |
| 合计 | 62,515,233.11 | 39,965,371.56 | 61,957,969.20 | 38,638,560.19 |

(二十八) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 30,458.52 | 38,667.03 |
| 教育费附加 | 13,242.64 | 16,690.05 |
| 地方教育附加 | 8,828.42 | 11,126.71 |
| 水利建设基金 | 1,760.00 | 2,781.67 |
| 印花税等 | 19,011.90 | 56,353.97 |
| 合计 | 73,301.48 | 125,619.43 |

(二十九) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|-----|--------------|------------|
| 维修费 | 1,343,235.81 | 841,601.08 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,319,351.94 | 1,395,157.23 |
| 办公费 | 751,453.36 | 656,170.75 |
| 业务招待费 | 427,336.46 | 860,519.44 |
| 固定资产折旧 | 413,879.39 | 92,516.17 |
| 汽运费 | 235,843.79 | 391,493.74 |
| 差旅费 | 196,931.78 | 145,650.57 |
| 中介机构费用 | 195,735.84 | 108,490.56 |
| 培训费 | 74,377.35 | 28,478.54 |
| 租金 | 31,142.86 | |
| 其他 | 53,196.97 | 166,345.42 |
| 合计 | 5,042,485.55 | 4,686,423.50 |

(三十) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 1,280,676.37 | 1,009,694.12 |
| 直接投入 | 1,454,215.06 | 1,065,897.45 |
| 折旧费用与长期费用摊销 | 13,780.57 | 51,385.96 |
| 设计费 | | 2,000.00 |
| 其他费用 | 23,438.29 | 143,222.04 |
| 委托外部研发费用 | 116,310.32 | 1,173,000.00 |
| 合计 | 2,888,420.61 | 3,445,199.57 |

(三十一) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 278,702.18 | 141,483.76 |
| 减：利息收入 | 51,820.89 | 53,221.63 |
| 银行手续费 | 10,097.80 | 10,383.28 |
| 合计 | 236,979.09 | 98,645.41 |

(三十二) 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|-----------|------------|---------|
| 政府补助 | 200,000.00 | |
| 合计 | 200,000.00 | |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------|------------|---------|-----------------|
| 制造业强市专项 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 200,000.00 | | |

（三十三）政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | | | |
| 计入其他收益的政府补助 | 200,000.00 | 200,000.00 | 详见附注五注释 32 |
| 计入营业外收入的政府补助 | | | |
| 冲减相关资产账面价值的政府补助 | | | |
| 冲减成本费用的政府补助 | | | |
| 减：退回的政府补助 | | | |
| 合计 | 200,000.00 | 200,000.00 | |

（三十四）资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 3,000,269.80 | 3,216,521.78 |
| 存货跌价损失 | | -397,014.89 |
| 合计 | 3,000,269.80 | 2,819,506.89 |

（三十五）营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-------|----------|---------------|
| 违约赔偿收入 | | | |
| 其他 | 22.74 | 1,857.97 | |
| 合计 | 22.74 | 1,857.97 | |

（三十六）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|-------|---------|---------------|
|----|-------|---------|---------------|

| | | |
|------|----------|------|
| 对外捐赠 | | |
| 违约金 | | |
| 其他 | 1,490.80 | 1.62 |
| 合计 | 1,490.80 | 1.62 |

(三十七) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,775,760.70 | 1,968,743.16 |
| 递延所得税费用 | -450,040.47 | -423,763.41 |
| 合计 | 1,325,720.23 | 1,544,979.75 |

(三十八) 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 51,820.89 | 53,175.81 |
| 往来款等 | 2,837,552.80 | 1,203,421.82 |
| 政府补助 | 3,300,000.00 | |
| 保证金押金 | 1,231,490.98 | 2,190,789.17 |
| 其他 | | |
| 合计 | 7,420,864.67 | 3,447,386.80 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期同期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 管理费用等 | 1,987,802.52 | 2,172,287.79 |
| 往来款 | 3,932,312.20 | 2,889,299.17 |
| 保证金押金 | 3,205,692.80 | 20,301.00 |
| 捐赠 | | |
| 合计 | 9,125,807.52 | 5,081,887.96 |

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期同期金额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 10,181,216.73 | 10,600,890.81 |
| 加：资产减值准备 | 3,000,269.80 | 2,819,506.89 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 427,659.96 | 104,452.13 |
| 无形资产摊销 | 3,076.75 | 3,076.75 |
| 长期待摊费用摊销 | 31,911.84 | 26,593.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 278,702.18 | 141,483.76 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 71,051.62 | -423,763.41 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,341,978.63 | 152,299.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -24,645,804.75 | -23,085,294.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -8,443,754.72 | -3,449,971.13 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,437,649.22 | -13,110,726.10 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 11,521,617.65 | 6,743,410.74 |
| 减：现金的期初余额 | 37,053,774.78 | 17,061,333.43 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -25,532,157.13 | -10,317,922.69 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 11,521,617.65 | 37,053,774.78 |
| 其中：库存现金 | 16,407.13 | 1,971.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 11,505,210.52 | 37,051,802.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 11,521,617.65 | 37,053,774.78 |

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|--------------|-----------|
| 货币资金 | 1,763,180.75 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收账款 | 5,500,000.00 | 质押借款 |
| 合计 | 7,263,180.75 | |

其他说明:

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司以人民币 1,763,180.75 元作为保证金, 在招商银行烟台南大街支行人民币开具金额为 1,763,180.75 元的银行承兑汇票, 期限为 3 个月、6 个月。

2018 年 12 月 24 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同, 借款金额 300 万元, 借款期限 12 个月。公司以五项应收账款提供最高额 550 万元质押担保, 担保期间为 2018 年 12 月 18 日至 2019 年 12 月 3 日。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经 营地 | 注册 地 | 业务 性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-----------|---------|----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东北邮信息产业技术研究院有限公司 | 烟台 | 烟台 | 研发 | 70 | | 设立 |
| 烟台铭人光电科技有限公司 | 烟台 | 烟台 | 安装 | 100 | | 设立 |

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司主要股东是自然人。

2. 本公司最终控制方是刘文义。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|---------------|
| 孟令芬 | 公司实际控制人刘文义的配偶 |

| | |
|---------------|---------------------|
| 烟台奥普尔数码科技有限公司 | 公司实际控制人刘文义的配偶控制的公司 |
| 刘苗 | 公司股东 |
| 王玉敏 | 公司股东、董事、董事会秘书 |
| 刘建磊 | 公司股东、董事、副总经理 |
| 刘闯 | 公司股东、董事、副总经理刘建磊之近亲属 |

(四) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|---------------|------------|-----------|------------|
| 刘文义 | 10,000,000.00 | 2017.11.2 | 2020.11.1 | 否 |
| 刘文义、孟令芬 | 4,500,000.00 | 2017.6.20 | 2022.6.19 | 否 |
| 刘文义 | 1,600,000.00 | 2017.6.20 | 2022.6.19 | 否 |
| 刘建磊 | 570,000.00 | 2017.6.20 | 2022.6.19 | 否 |
| 刘建磊 | 1,000,000.00 | 2017.6.15 | 2022.6.14 | 否 |
| 刘闯 | 760,000.00 | 2017.6.20 | 2022.6.19 | 否 |
| 刘文义 | 3,000,000.00 | 2018.6.6 | 2019.6.5 | 是 |
| 孟令芬 | 3,000,000.00 | 2018.6.6 | 2019.6.5 | 是 |
| 刘文义、孟令芬 | 5,500,000.00 | 2018.12.18 | 2019.12.3 | 否 |
| 刘苗 | 5,500,000.00 | 2018.12.18 | 2019.12.3 | 否 |

关联担保情况说明：

2017年11月，公司股东刘文义质押125万股公司股权，占公司总股本的5.29%，质押权人为烟台高新技术产业开发区金财国有资产经营有限公司，作为质押权人对公司借款1000万元担保，担保期间为2017年11月2日至2020年11月1日。

2017年8月8日，刘文义、孟令芬与中国银行股份有限公司烟台分行签订最高额保证合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额450万元，担保期间为2017年6月20日至2022年6月19日。

2017年7月20日，刘文义与中国银行股份有限公司烟台分行签订最高额抵押合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额160万元，担保期间为2017年6月20日至2022年6月19日。

2017年7月20日，刘建磊与中国银行股份有限公司烟台分行签订2份最高额抵押合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额分别为57万元、100万元，担保期间分别为2017年6月20日至2022年6月19日、2017年6月15日至2022年6月14日。

2017年7月20日，刘闽与中国银行股份有限公司烟台分行签订最高额抵押合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额76万元，担保期间为2017年6月20日至2022年6月19日。

2018年6月5日，刘文义、孟令芬分别与中国光大银行股份有限公司烟台分行签订最高额保证合同，为公司与中国光大银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额均为300万元，担保期间为2018年6月6日至2019年6月5日。

2018年12月18日，刘文义和孟令芬夫妇、刘苗夫妇分别与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签订最高额保证合同，为公司与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签订的借款合同提供连带责任担保，担保金额分别为550万元，担保期间为2018年12月18日至2019年12月3日。

3. 关联方应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----|------------|------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 刘文义 | 191,499.10 | 196,893.94 |
| | 刘苗 | 44,098.52 | 44,098.52 |
| | 王玉敏 | 15,177.89 | 15,490.89 |

关联方应付款项说明：

上述款项性质为费用报销款项余额。

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项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 | 188,826,152.06 | 100.00 | 21,602,075.85 | 11.44 | 167,224,076.21 |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 185,325,902.07 | 98.15 | 21,602,075.85 | 11.66 | 163,723,826.22 |
| 组合 2: 合并范围内组合 | 3,500,249.99 | 1.85 | | | 3,500,249.99 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 188,826,152.06 | 100.00 | 21,602,075.85 | 11.44 | 167,224,076.21 |

续:

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 169,168,206.12 | 100.00 | 18,683,654.63 | 11.04 | 150,484,551.49 |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 169,168,206.12 | 100.00 | 18,683,654.63 | 11.04 | 150,484,551.49 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 169,168,206.12 | 100.00 | 18,683,654.63 | 11.04 | 150,484,551.49 |

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 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 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 111,293,621.41 | 5,564,681.07 | 5.00 |
| 1—2 年 | 47,532,320.68 | 4,753,232.07 | 10.00 |
| 2—3 年 | 14,761,384.12 | 4,428,415.24 | 30.00 |
| 3—4 年 | 9,083,070.09 | 4,541,535.05 | 50.00 |

| | | | |
|------|----------------|---------------|--------|
| 4—5年 | 1,706,466.72 | 1,365,173.38 | 80.00 |
| 5年以上 | 949,039.05 | 949,039.05 | 100.00 |
| 合计 | 185,325,902.07 | 21,602,075.85 | 11.66 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,918,421.22 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户 1 | 25,623,268.04 | 13.57 | 1,281,163.40 |
| 烟台市传染病医院 | 16,259,068.00 | 8.61 | 905,453.40 |
| 陕西建工安装集团有限公司 | 12,303,401.13 | 6.52 | 615,170.06 |
| 山东捷瑞数字科技股份有限公司 | 7,509,700.00 | 3.98 | 750,970.00 |
| 客户 2 | 6,669,000.00 | 3.53 | 333,450.00 |
| 合计 | 68,364,437.17 | 36.20 | 3,886,206.86 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,623,060.60 | 5,997,309.85 |
| 合计 | 2,623,060.60 | 5,997,309.85 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| 单项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 | 2,989,601.33 | 100.00 | 366,540.73 | 12.26 | 2,623,060.60 |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 2,989,601.33 | 100.00 | 366,540.73 | 12.26 | 2,623,060.60 |
| 组合 2: 合并范围内关联方 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 2,989,601.33 | 100.00 | 366,540.73 | 12.26 | 2,623,060.60 |

续:

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|-------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,282,002.00 | 100.00 | 284,692.15 | 4.53 | 5,997,309.85 |
| 组合 1: 账龄分析组合 | 2,880,571.21 | 45.85 | 284,692.15 | 9.88 | 2,595,879.06 |
| 组合 2: 合并范围内关联方 | 3,401,430.79 | 54.15 | | | 3,401,430.79 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 6,282,002.00 | 100.00 | 284,692.15 | 4.53 | 5,997,309.85 |

2. 其他应收款账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,245,828.13 | 112,291.41 | 5.00 |
| 1—2 年 | 238,638.20 | 23,863.82 | 10.00 |
| 2—3 年 | 294,660.00 | 88,398.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 87,975.00 | 43,987.50 | 50.00 |
| 4—5 年 | 122,500.00 | 98,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 2,989,601.33 | 366,540.73 | 12.26 |

3. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 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 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,245,828.13 | 112,291.41 | 5.00 |
| 1—2 年 | 238,638.20 | 23,863.82 | 10.00 |
| 2—3 年 | 294,660.00 | 88,398.00 | 30.00 |
| 3—4 年 | 87,975.00 | 43,987.50 | 50.00 |
| 4—5 年 | 122,500.00 | 98,000.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 2,989,601.33 | 366,540.73 | 12.26 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 81,848.58 元。

5. 本报告期实际核销的其他应收款。

6. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 关联方资金往来 | | 3,401,430.79 |
| 保证金押金 | 2,758,779.20 | 1,960,444.30 |
| 往来款借款 | 158,997.25 | 880,934.34 |
| 个人社保、公积金等 | 71,824.88 | 39,192.57 |
| 合计 | 2,989,601.33 | 6,282,002.00 |

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|------|--------------|-------|-------------------|------------|
| 烟台市税务局 | 保证金 | 595,704.00 | 1 年以内 | 19.93 | 29,785.20 |
| 山东信一项目管理有限公司 | 保证金 | 450,000.00 | 1 年以内 | 15.05 | 22,500.00 |
| 龙口市华龙工程招标代理有限公司 | 保证金 | 430,000.00 | 1 年以内 | 14.38 | 21,500.00 |
| 威海市公共资源交易中心荣成分中心 | 保证金 | 160,000.00 | 1 年以内 | 5.35 | 8,000.00 |
| 山东省文登整骨烟台医院有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 2-3 年 | 5.02 | 45,000.00 |
| 合计 | | 1,785,704.00 | | 59.73 | 126,785.20 |

（三）长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 8,300,000.00 | | 8,300,000.00 | 8,300,000.00 | | 8,300,000.00 |
| 合计 | 8,300,000.00 | | 8,300,000.00 | 8,300,000.00 | | 8,300,000.00 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 山东北邮信息技术产业研究院有限公司 | 7,200,000.00 | 7,200,000.00 | | | 7,200,000.00 | | |
| 烟台铭人光电科技有限公司 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | | | 1,100,000.00 | | |
| 合计 | 8,300,000.00 | 8,300,000.00 | | | 8,300,000.00 | | |

（四）营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期同期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 62,447,356.22 | 40,004,173.06 | 61,377,216.41 | 38,297,060.26 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 62,447,356.22 | 40,004,173.06 | 61,377,216.41 | 38,297,060.26 |

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 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） | 200,000.00 | |
| 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 | | -1,468.06 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | | 29,779.79 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | | 168,752.15 |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.89 | 0.27 | 0.27 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.74 | 0.27 | 0.27 |

山东金佳园科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月二十八日