

证券代码：837223

证券简称：深蓝科技

主办券商：中泰证券



东方深蓝
DEEP BLUE

深蓝科技

NEEQ: 837223

青岛东方深蓝信息科技股份有限公司

(QINGDAO DEEP BLUE INFOTECH CO., LTD.)

年度报告

— 2016 —

公司年度大事记



2016年5月11日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司正式登陆资本市场。



2016年12月2日，公司取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局和青岛市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。



2016年6月13日，公司取得由中标研国联（北京）认证中心颁发的ISO9001质量管理体系认证证书。

目 录

释义	1
第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及分配情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、深蓝科技	指	青岛东方深蓝信息科技股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元，万元	指	人民币元，人民币万元
深蓝同创	指	青岛深蓝同创信息技术管理中心（有限合伙），公司股东
山东远程	指	山东远程宽带技术有限公司，公司原子公司
中车四方	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司，原南车青岛四方机车车辆股份有限公司
青岛钢铁	指	青岛钢铁有限公司
青岛特钢	指	青岛特殊钢铁有限公司
ORACLE、甲骨文	指	美国甲骨文软件系统股份有限公司，1989 年正式进入中国市场成立甲骨文（中国）软件系统有限公司
DB	指	甲骨文 DataBase（数据库）系列产品
System	指	甲骨文硬件系列产品
ERP	指	企业资源计划即 ERP（Enterprise Resource Planning）
MRO	指	MRO 是英文 Maintenance, Repair, Operations 的缩写，即：Maintenance 维护、Repair 维修、Operation 运行（MRO），通常是指在实际的生产过程不直接构成产品，只用于维护、维修、运行设备的物料和服务

第一节 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实性、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、人才流失风险	公司所处行业属于技术密集型行业，对工作人员技术水平和工作经验要求较高，若公司出现大量技术人才流失情况，势必影响公司原有服务和产品的升级和新产品的研发工作，进而会对公司经营产生不利影响。
2、供应商依赖风险	公司 2016 年，前五大供应商采购额所占的比例为 73.53%，供应商较为集中是因为公司提供的服务和产品主要基于甲骨文软件。公司的客户主要为大型集团企业，而本行业高端服务的产品供应商主要为 Oracle、SAP，这类国际主流软件厂商的产品更符合大型客户的需求和实际情况，且客户指明要求公司提供甲骨文软件及相应的技术服务，故公司采购的软件及服务主要来自甲骨文（中国）软件系统有限公司及其实施

	商。公司目前主要从事高端服务，并拟开拓中低端服务市场，但尚未达到一定规模，未来产品推广需要时间较长，公司存在供应商依赖风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	青岛东方深蓝信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Deep Blue Infotech Co., Ltd.
证券简称	深蓝科技
证券代码	837223
法定代表人	肖宇
注册地址	青岛市市南区宁夏路 288 号市南软件园 G2 楼 13 层 1001 室
办公地址	青岛市市南区宁夏路 288 号市南软件园 G2 楼 13 层 1001 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
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	王鑫、殷宪锋
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书	于丽霞
电话	0532-85938186
传真	0532-85938196
电子邮箱	yulixia@qingdaodeepblue.com
公司网址	http://www.qingdaodeepblue.com
联系地址及邮政编码	青岛市市南区宁夏路 288 号市南软件园 G2 楼 13 层 1001 室； 266071
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
挂牌时间	2016-05-11

分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	信息化管理平台的研发、销售、实施及技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,000,000
做市商数量	-
控股股东	吕明
实际控制人	吕明

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913702027569359063	否
税务登记证号码	913702027569359063	否
组织机构代码	913702027569359063	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,886,135.52	56,562,891.74	-43.63
毛利率%	36.82	15.05	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,566,633.24	399,673.83	1,042.59
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,566,633.24	1,524,042.54	199.64
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）	14.77	2.04	-
加权平均净资产收益率%（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）	14.77	7.76	-
基本每股收益	0.18	0.02	800.00

二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,618,065.24	37,477,335.84	13.72
负债总计	9,412,632.26	8,838,536.10	6.50
归属于挂牌公司股东的净资产	33,205,432.98	28,638,799.74	15.95
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.10	15.95
资产负债率%（母公司）	22.09	23.58	-
资产负债率%（合并）	22.09	23.58	-
流动比率	4.41	3.99	-
利息保障倍数	-	32.78	-

三、营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,135,489.65	-10,061,369.31	-
应收账款周转率	2.36	5.72	-
存货周转率	5.25	28.66	-

四、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.72	-53.25	-
营业收入增长率%	-43.63	2.47	-
净利润增长率%	694.91	-93.23	-

五、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	26,000,000	26,000,000	0
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

无

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足于软件和信息技术服务行业，作为一家管理信息化综合服务解决方案提供商，主营信息化管理平台的研发、销售、实施及技术服务。公司拥有丰富的项目实施和管理经验，始终坚持“贴近、专业、双赢”的服务理念，不断地跟踪客户信息化运营的实际需求，通过业内成熟的 JAVA、ABAP 等软件开发技术和自主知识产权，并融合各种社交网络、云计算、移动技术和大数据等技术，为众多企事业客户提供信息门户、内容管理、电子商务平台、商业智能分析、移动物联网、数字化营销等信息化应用服务、信息化运维服务；通过网络加速技术、优化和虚拟化已有资源、构建私有或混合云环境等方式为客户提供信息化基础设施建设服务；公司向客户销售软硬件产品并负责具体实施，后续通过提供现场实施服务、运维服务和后期系统维护服务以实现收入和现金流。公司通过直销模式拓展业务，在对原有客户挖潜的同时，积极开拓新客户，提高公司业务规模。公司的主要收入来源于软硬件产品的开发、销售与维护业务和计算机系统集成与维护业务。

报告期内至本年报披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、公司财务状况

报告期内公司资产总额为 42,618,065.24 元，较上期 37,477,335.84 元增长 5,140,729.40 元，增幅 13.72%，主要原因是：货币资金期末余额较上年期末余额增加 7,910,411.44 元，存货期末余额较上年期末余额增加 2,679,568.36 元，应收账款期末余额较上年期末余额降低 2,556,165.81 元，其他应收款期末余额较上年期末余额降低 1,777,403.91 元。

报告期内公司负债总额为 9,412,632.26 元，较上期 8,838,536.10 元增加 574,096.16 元，增幅 6.50%，主要原因是：应付职工薪酬期末余额较上年期末余额增加 644,494.37 元。

报告期内公司所有者权益总额为 33,205,432.98 元，较上期 28,638,799.74 元增加 4,566,633.24 元，增幅 15.95%，系报告期实现净利润。

2、公司经营成果

（1）营业收入有所减少、利润大幅增长

报告期内，公司实现营业收入 31,886,135.52 元，较上期 56,562,891.74 元降低 24,676,756.22 元，降幅 43.63%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,566,633.24 元，较上期 399,673.83 元增长 4,166,959.41 元，增幅 1,042.59%。收入减少主要原因是：2016 年无新签系统集成与维护大型项目，当期收入 2,443,906.16 元，较上期减少 27,568,491.47 元；净利润增幅较大主要是收入的减少，随之成本也相应减少，其中公司确认完成的既有的青岛特钢网络数据建设一期、中车四方 MRO 一期和青岛钢铁财务业务一体化项目的上线后运维工作收入 5,616,403.96 元，该阶段成本相对较低，仅 339,836.45 元。报告期内，期间费用基本与上年持平，2015 年度中有处置子公司投资损失 1,013,282.26 元，故归属于挂牌公司股东的净利润大幅增长 4,166,959.41 元，增幅 1,042.59%。

（2）在研发与创新领域取得可喜成果

报告期内，公司在自主研发和技术创新方面取得了可喜的成绩，获得了《故障管理系统 v1.0》等 8 项计算机软件著作权，通过了青岛市高新技术企业认证和质量管理体系认证，进一步提升了公司核心竞争力与品牌价值。

（3）团队实力提升

通过中车四方 MRO 等重点项目的实施，公司的顾问团队能力得到了进一步的锻炼和提升，在具备国际领先的专业知识的基础上，还能够结合国内客户的实际需求和文化特点定制

全面和真正具有竞争力的解决方案与服务，从而帮助客户实现高效管理和最大化价值收益。

3、公司现金流量

报告期内经营活动产生的现金流量净额为 8,135,489.65 元，较上期-10,061,369.31 元增加 18,196,858.96 元，主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金减少，与本期净利润 4,566,633.24 元相差 3,568,856.41 元，主要原因是本期经营性应收项目减少 4,973,196.50 元、经营性应付项目增加 582,096.16 元及存货增加 2,679,568.36 元。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-23,828.21 元，主要为本期购进电脑等固定资产支付的款项。

筹资活动产生的现金流量净额为 0 元。

报告期内公司主营业务未发生变化。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	31,886,135.52	-43.63	-	56,562,891.74	2.47	-
营业成本	20,145,039.01	-58.08	63.18	48,051,911.32	30.55	84.95
毛利率%	36.82	-	-	15.05	-	-
管理费用	5,870,416.26	-5.88	18.41	6,237,077.93	4.37	11.03
销售费用	866,111.30	18.22	2.72	732,655.03	10.57	1.30
财务费用	-59,786.53	-	-	46,173.75	265.47	0.08
资产减值损失	-438,376.78	-	-	-994,533.03	-	-
投资收益	0	-	-	-1,013,282.26	-	-
营业利润	5,341,183.13	324.93	16.75	1,256,948.70	-86.16	2.22
营业外收入	0	-	-	89,038.95	-	0.16
营业外支出	0	-	-	3,412.52	-	0.01

净利润	4,566,633.24	694.91	14.32	574,486.56	-93.23	1.02
-----	--------------	--------	-------	------------	--------	------

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司实现营业收入 31,886,135.52 元，较上期 56,562,891.74 元降低 24,676,756.22 元，降幅 43.63%，具体分析如下：

(1) 报告期内，软件开发与维护业务实现收入 24,372,510.48 元，较上期增长 12,437,991.84 元，增幅达 104.22%，主要原因是：2016 年，公司致力于核心的软件开发与维护业务的发展，①深挖客户需求，新签青岛特钢 ERP 和中车四方 MRO 二期两个较大型的系统实施项目；②进一步规范项目实施、加强进度管控，提升整体交付质量和效率，顺利完成新签的青岛特钢 ERP 系统实施项目的上线工作，确认收入 90%计 13,245,283.02 元；③继续做好既有项目的实施交付工作，从而实现该业务收入的大幅增长。

(2) 报告期内，产品销售业务实现收入 4,314,200.03 元，较上期降低 4,702,887.12 元，降幅 52.16%，主要原因是：公司主要软件产品供应商甲骨文自 2015 财年起在全球范围内大力推广云服务，公司顺应供应商市场导向，于 2016 年初制定销售策略并投入相关资源进行市场拓展，但遇到了较大的阻力。由于公司主要服务于大型央企和国企，客户出于信息安全等诸多考虑，暂无法接受甲骨文目前推行的云服务模式，公司经过慎重考虑决定对甲骨文云产品的推广持审慎态度，转而积极布局甲骨文 DB 产线产品以期在 2017 年实现重大产出，导致报告期内签单量下降、该业务收入出现较大减少。

(3) 报告期内，系统集成与维护业务实现收入 2,443,906.16 元，较上期降低 27,568,491.47 元，降幅 91.86%，主要原因是：公司系统集成与维护业务的主要客户多为大型企事业单位，项目单体规模较大、市场培育周期较长。2015 年，公司实施了中车四方一体机系统集成项目和青岛特钢网络数据建设项目一期，合计确认收入 29,728,598.31 元；2016 年，公司继续完成上述两个项目的维保工作并积极布局新客户，但原计划于 2016 年部署的国内某大型交通行业目标客户因迁址等原因推迟至 2017 年进行部署，造成公司报告期内无新签大型系统集成项目，该业务收入较 2015 年产生大幅下降。

(4) 报告期内，其他业务实现收入 755,518.85 元，较上期降低 4,843,369.47 元，降幅 86.51%，主要原因是：2015 年，公司原控股子公司山东远程实现收入 5,118,177.45 元合并计入母公司；2015 年 9 月，公司将持有的山东远程的全部股权转让，故 2016 年山东远程实现的收入不再合并计入，从而导致报告期内其他收入的减少。

2、报告期内，公司发生营业成本 20,145,039.01 元，较上期降低 27,906,872.31 元，降幅

58.08%，主要原因是：（1）公司 2016 年营业收入较上期有较大减少，相应的营业成本也有所降低；（2）报告期内公司完成了既有的青岛特钢网络数据建设一期、中车四方 MRO 一期和青岛钢铁财务业务一体化项目的上线后运维工作并确认收入 5,616,403.96 元，该阶段成本相对较低，仅 339,836.45 元。

3、报告期内，公司发生管理费用 5,870,416.26 元，较上期降低 366,661.67 元，降幅 5.88%，其中部分明细项变动较大，主要原因是：

（1）报告期内职工薪酬较上期减少 1,011,281.62 元，减少了 64.57%，主要原因是：2015 年，公司原控股子公司山东远程职工薪酬 1,399,530.40 元合并计入母公司；2015 年 9 月，公司将持有的山东远程的全部股权转让，故 2016 年山东远程职工薪酬不再合并计入，从而导致报告期内职工薪酬的减少。

（2）报告期内办公费用较上期增加 141,701.52 元，增加了 32.12%，主要原因是：①公司借助挂牌契机，加强市场宣传、提升企业对外形象，支付企业宣传册等设计制作费 30,334.91 元，员工制作工装费用 74,140.44 元；②公司拓宽招聘渠道支付相关费用 28,301.88 元。

（3）报告期内通讯费用较上期增加 31,625.13 元，增加了 272.28%，主要原因是：2016 年公司员工人数较去年增加 30%，且公司为提升沟通效率、给业务开展提供更有力的支持，扩大了话费报销范围、提高了话费报销额度。

（4）报告期内差旅费较上期增加 41,314.63 元，增加了 36.01%，主要原因是：公司在股转系统申请挂牌期间及正式挂牌后，为更好的了解资本市场、加强企业的规范化管理，参加了多次相关培训学习。

（5）报告期内交通费用较上期增加 39,979.57 元，增加了 7270.33%，主要原因是：2016 年部分客户厂址搬迁，项目驻地与公司间往返距离增加，造成交通费上涨。

（6）报告期内税费较上期减少 25,881.57 元，减少了 88.99%，主要原因是：①2016 年 5 月 1 日后，管理费用—税费中印花税重分类至税金及附加；②报告期内营业收入的减少，造成税费相应有所降低。

（7）报告期内车辆费用较上期增加 174,462.61 元，增加了 269.74%，主要原因是：2016 年部分客户厂址搬迁，项目驻地与公司间往返距离增加，造成交通费上涨。

（8）报告期内租赁及物业水电费较上期减少 141,826.05 元，减少了 34.68%，主要原因是：①报告期内，因公司所处的写字楼重新进行区域分割，公司租赁的办公区域面积减少；②2015 年，公司原控股子公司山东远程租赁及物业水电费 46,561.68 元合并计入母公司，山

东远程全部股权转让后，报告期山东远程租赁及物业水电费不再合并计入。

(9) 报告期内中介机构服务费较上期减少 385,166.34 元，减少了 39.39%，主要原因是：公司于 2015 年下半年启动全国中小企业股份转让系统挂牌工作，与券商、会所、律所等中介机构签订顾问合同，并根据合同支付了大部分中介费用，2016 年公司正式挂牌后完成了小部分尾款的支付，从而造成报告期内中介机构服务费的减少。

(10) 报告期内研发费用较上期增加 941,784.33 元，增加了 48.41%，主要原因是：为适应不断变化的技术与市场环境、满足用户需求，2016 年公司继续增加研发人员招聘和技术培训投入，提高自身技术能力，积极开展研发活动，报告期内共获得《故障管理系统 v1.0》等 8 项计算机软件著作权，从而造成研发费用的增加。

4、报告期内，公司发生销售费用 866,111.30 元，较上期增长 133,456.27 元，增幅 18.22%，其中部分明细项变动较大，主要原因是：

(1) 报告期内办公费用较上期增加 117,387.25 元，增加了 111.51%，主要原因是：①公司为加强市场宣传、提升市场开拓力度，参加展会、为销售人员配备移动演示设备等支出 45,132.96 元；②公司 2016 年参与投标的部分项目招标代理费率较高，导致公司缴纳的招标代理费升高。

(2) 报告期内邮电费较上期减少 4,652.60 元，减少了 40.04%，主要原因是：报告期内部分销售人员邮电费已在 2015 年末参加通信公司话费活动时列支。

5、报告期内，公司发生财务费用-59,786.53 元，较上期减少-105,960.28 元，主要原因是：2015 年公司收到客户开具的商业承兑汇票，票面金额分别为 2,600,000.00 元和 960,000.00 元，产生贴现息 102,702.22 元。

6、报告期内，公司发生资产减值损失-438,376.78 元，较上期增加 556,156.25 元，主要原因是：随着应收账款以及其他应收款中往来款的陆续收回，公司对以前年度计提的坏账准备进行了转回。

7、报告期公司未发生投资收益，2015 年度由于处置子公司发生投资损失 1,013,282.26 元。

8、由于以上原因合计影响，公司报告期实现净利润 4,566,633.24 元，较上期增长 4,166,959.41 元，增幅 1,042.59%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	31,130,616.67	19,725,540.57	50,964,003.42	45,489,772.57
其他业务收入	755,518.85	419,498.44	5,598,888.32	2,562,138.75
合计	31,886,135.52	20,145,039.01	56,562,891.74	48,051,911.32

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售	4,314,200.03	13.53	9,017,087.15	15.94
软件开发与维护	24,372,510.48	76.44	11,934,518.64	21.10
系统集成与维护	2,443,906.16	7.66	30,012,397.63	53.06
合计	31,130,616.67	97.63	50,964,003.42	90.10

收入构成变动的原因：

1、报告期内，软件开发与维护业务占比增加 55.34 个百分点，主要原因是：2016 年，公司致力于核心的软件开发与维护业务的发展，完成新签的青岛特钢 ERP 系统实施项目的上线工作，确认收入 90%，计 13,245,283.02 元。

2、报告期内，系统集成与维护业务占比减少 45.40 个百分点，主要原因是 2015 年公司实施了中车四方一体机系统集成项目和青岛特钢网络数据建设项目一期，合计确认收入 29,728,598.31 元；2016 年，公司继续完成上述两个项目的维保工作并积极布局新客户，但原计划于 2016 年部署的国内某大型交通行业目标客户因迁址等原因推迟至 2017 年进行部署，造成公司报告期内无新签大型系统集成项目，该业务收入较 2015 年产生大幅下降。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	8,135,489.65	-10,061,369.31
投资活动产生的现金流量净额	-23,828.21	13,246,802.86
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	4,455,047.78

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加 18,196,858.96 元，主要原因是：①与上期比较，公司销售产品、提供劳务收到现金减少 16,806,505.13 元，购买商品、

接受劳务支出的现金减少达 31,010,333.99 元, 现金流入较大的原因为上期部分项目为外包施工, 劳务支出较大, 本期上述项目进入维保期, 劳务支出大幅减少; ②本期支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 620,278.25 元, 原因系上期处置子公司后, 本期职工人数减少;

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 13,270,631.07 元, 主要原因是: ①上期公司收回了山东黄金地产旅游集团有限公司退还的用于购买黄金时代项目的预付房款 18,000,000.00 元; 投资活动现金流出合计 4,753,547.14 元, 其中公司原子公司山东远程投资支付现金 3,500,000.00 元, 公司购买固定资产、长期资产支付现金 1,155,897.39 元; ②2016 年投资活动产生的现金流量净额仅为购买固定资产所支付的现金 23,828.21 元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,455,047.78 元, 主要原因是: ①2015 年收到投资款 9,600,000.00 元及偿还银行借款 5,000,000.00 元; ②报告期内没有筹资活动。

(4) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	青岛特钢	15,628,495.09	49.01	否
2	中车四方	9,634,950.10	30.22	否
3	青岛合智伟业信息技术有限公司	3,097,500.03	9.71	否
4	青岛钢铁	1,234,905.66	3.87	否
5	江西铜业股份有限公司	960,289.74	3.01	否
合计		30,556,140.62	95.83	-

(5) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海汉得信息技术股份有限公司	7,718,117.36	34.53	否
2	甲骨文(中国)软件系统有限公司	2,443,312.08	10.93	否
3	赛意(上海)信息科技有限公司	2,407,075.51	10.77	否
4	上海艾舜杰信息科技有限公司	1,943,236.76	8.69	否

5	深圳市深信服电子科技有限公司	1,923,076.90	8.60	否
合计		16,434,818.61	73.53	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,887,120.56	1,945,336.23
研发投入占营业收入的比例	9.05%	3.44%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

作为管理信息化综合服务解决方案提供商，为适应市场和客户需求的变化，保持产品和技术创新，巩固并提升行业地位，公司在研发方面不断加大投入，一方面保持对管理信息化技术发展的跟踪，同时结合自身经验，积极开展研发活动，以满足不断变化的用户需求；另一方面增加研发人员的招聘，报告期内公司研发人员由 9 人增加至 13 人；同时加大技术培训投入，不断提高自身技术能力，以适应不断变化的技术与市场环境。

本年度公司研发投入金额 2,887,120.56 元，较上期增长 48.41%。公司产品研发能力的不断增强、研发团队综合实力的持续提升，有力保障了公司业务的快速发展，也使公司核心竞争力进一步提升。截至报告期末，公司已获得《故障管理系统 v1.0》等 11 项计算机软件著作权。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	23,905,164.61	49.46	56.09	15,994,753.17	96.18	42.68	13.41

应收账款	12,234,885.26	-17.28	28.71	14,791,051.07	197.05	39.47	-10.76
其他应收款	156,616.00	-91.90	0.37	1,934,019.91	-92.21	5.16	-4.79
存货	5,178,206.19	107.24	12.15	2,498,637.83	192.35	6.67	5.48
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	484,297.58	-44.44	1.14	871,667.64	-31.30	2.33	-1.19
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
长期待摊费用	544,358.59	-50.00	1.28	1,088,717.01	-	2.91	-1.63
递延所得税资产	99,537.01	-63.87	0.23	275,489.21	-51.74	0.74	-0.51
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
应付票据	0	-	-	402,500.00	-	1.07	-
应付职工薪酬	729,881.36	754.79	1.71	85,386.99	-74.03	0.23	1.48
应交税费	1,064,680.78	-50.17	2.50	2,136,483.63	138.14	5.70	-3.20
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	42,618,065.24	13.72	-	37,477,335.84	-53.25	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内货币资金期末余额较上年期末余额增加 7,910,411.44 元，增幅 49.46%，主要原因是：2015 年公司应收账款回款情况不理想，中车四方应收账款 6,050,000.00 元和青岛特钢应收账款 9,894,153.36 元均未收回；报告期内公司收回 2015 年全部应收账款，应收账款总体收回情况优于 2015 年。

2、报告期内其他应收款期末余额较上年期末余额降低 1,777,403.91 元，降幅 91.90%，主要原因是报告期内公司与青岛荣科信息技术有限公司前期往来款 1,711,826.27 元结算完成。

3、报告期末存货期末余额较上年期末余额增加 2,679,568.36 元，增幅 107.24%，主要原因是公司部分项目未到验收期，成本尚未结转，其中：①中车四方 MRO 二期软件项目未结转成本 776,287.28 元；②中车四方东厂区软件项目未结转成本 1,310,217.91 元；③江西铜业股份有限公司 ORACLE 云产品未结转成本 711,598.80 元。

4、报告期内固定资产期末余额较上年期末余额降低 387,370.06 元，降幅 44.44%，主要原因是 2016 年固定资产累计折旧 411,198.27 元，导致固定资产净额较 2015 年有所减少。

5、报告期内长期待摊费用期末余额较上年期末余额降低 544,358.42 元，降幅 50.00%，

主要原因是 2015 年装修费系租赁的股东吕明的房产，作为公司的外设研发中心，合计发生装修费用 1,315,533.33 元，摊销期限为 2015.8.1-2017.12.31，报告期内摊销 544,358.59 元。

6、报告期内应付票据期末余额较上年期末余额降低 402,500.00 元，主要原因是 2015 年度授信银行承兑汇票 19,286,195.00 元，截至上年期末尚有 402,500.00 元未结清，并于 2016 年 1 月全部结清。

7、报告期内应付职工薪酬期末余额较上年期末余额增加 644,494.37 元，增幅 754.79%，主要原因是公司根据利润情况于 2016 年 12 月计提年终绩效奖金。

8、报告期内应交税费期末余额较上年期末余额降低 1,071,802.85 元，降幅 50.17%，主要原因是：①报告期内，公司取得高新技术企业认证，2016 年度按 15%的税率计缴企业所得税；②2016 年度较 2015 年度营业收入减少，应交税费相应减少。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

我国政府高度重视软件和信息技术服务业的发展。自 2000 年开始，国务院相继发布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《电子信息产业调整和振兴规划》、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等鼓励政策，为行业的发展提供政策扶持和保障；工信部相继编制了《软件与信息服务业“十一五”专项规划》、《信息产业“十一五”规划》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》、《国家电子政务“十二五”规划》等发展规划，为行业的发展指明方向；税收优惠方面，国家对软件企业和国家规划布局内重点软件企业的认定以及相关税收优惠政策的出台，大大减轻了行业内企业的税负，支持企业的研发和扩大再生产。随着国家一系列信息产业鼓励政策的出台实施，我国信息技术服务业将持续发展，发展前景美好。

2、行业发展

在国家《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等产业扶持政策的推

动下，我国软件产业呈现持续快速发展态势。2016 年，我国软件和信息技术服务业共完成软件业务收入 4.9 万亿元，同比增长 14.9%。

2016 年，信息技术服务收入增长较快。信息技术服务实现收入 25114 亿元，同比增长 16%，增速高出全行业水平 1.1 个百分点，占全行业收入比重为 51.8%。其中，运营相关服务（包括在线软件运营服务、平台运营服务、基础设施运营服务等在内的信息技术服务）收入增长 16.1%；电子商务平台技术服务（包括在线交易平台服务、在线交易支撑服务在内的信息技术支持服务）收入增长 17.7%；集成电路设计增长 12.7%；其他信息技术服务（包括信息技术咨询设计服务、系统集成、运维服务、数据服务等）收入增长 16%。

3、市场竞争现状

随着知识型经济浪潮的兴起和国家各种优惠政策的推出，越来越多的企业开始重视信息化的建设，以降低企业运营成本、提高工作效率和综合生产力。目前国内信息化行业高端市场的客户群主要是大型及超大型企业，而中低端市场的客户群则各类型企业都有。以中国石油、中国电信为代表的大型及超大型企业由于管理上的需要，信息化建设起步较早，经过了 10 年甚至 20 年的建设，产生了大量的运维、优化等需求；同时，中小企业由于自身的发展及外部环境（如政府扶持等因素）也加大了自身的信息化建设。企业信息化服务行业的市场发展空间巨大。

公司主要为国内大型企事业单位提供国际主流软件的系统实施、软件开发与运维服务。由于国内企业对信息化服务的需求量巨大，国内外实施商有较充足的客户来源，市场空间巨大。

（四）竞争优势分析

1、公司的地缘优势

公司立足于山东市场，为客户提供管理信息化综合服务解决方案，在行业内享有较高的声誉，获得了中车四方、山东黄金、青岛钢铁等大型集团企业的认可。和少数几家全国性服务商相比，公司本地化交付，快速响应支持力度，在提升客户满意度的同时，也降低了公司的运营成本以及项目的交付成本。

2、完善的服务体系

公司为客户提供从业务诊断、解决方案设计和模块选择，到系统配置与二次开发，再到上线后的系统托管和应用支持的全方位服务，帮助客户更好地管理其应用系统；公司拥有多位行业内资深经验的技术顾问，能够保障实施过程规范和实施质量，实现为客户提供

快速响应服务。

公司作为甲骨文等国际主流软件厂商在山东省内的紧密合作伙伴，在培训、售前、实施等方面，比同区域内的其他服务商拥有更多的厂商支持资源。

3、核心团队经验丰富

公司核心管理团队和技术团队均拥有多年信息化综合服务从业经验，对行业发展有深刻理解，了解行业未来发展趋势；在软件开发方面积累了丰富的经验，参与过多个信息化综合服务及行业解决方案的设计及实施，熟悉项目管理运作规范。公司目前已有的如 MRO、EAM 等解决方案在国内居于领先地位，在后续解决方案的行业推广方面具有较大的优势。

（五）持续经营评价

公司是一家管理信息化综合服务解决方案的提供商，主营信息化管理平台的研发、销售、实施及技术服务。

公司的软件开发与维护业务一直发展稳定，成功实施了如青岛特钢 ERP、中车四方 MRO 等多个大型企业管理信息化项目，实施能力获得了客户的高度肯定，为后续优化及运维项目的进一步合作打下了良好的基础。以软件开发与维护业务为核心，公司还积极拓展了产品销售业务和系统集成与维护业务，并已积极布局，在现有的 ORACLE APPS 产线基础上，将提供的产品进一步扩展至 DB、System 产线，力求为客户提供更全面的服务。而随着企业知名度和品牌价值的提升，凭借日趋成熟、优秀、稳定的顾问团队，公司作为该类行业领先的解决方案提供商，在未来同类型项目的竞争中也已占据优势。公司并不局限于已进入的行业领域，仍在继续积极开拓装备制造、冶金、能源及自然资源、快速消费品、贸易流通、公共事业等行业客户。目前，公司已在智慧园区信息化综合管理领域进行充分布局，与某国家级重点实验室和省内领先的高新园区进行了深入的交流，提出的方案和理念得到了客户的充分认可，并已达成合作，将在未来三年成为公司新的利润增长点。

报告期内，公司业务、资产、人员和财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心人员队伍稳定，技术能力不断提升；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、盈利能力方面

2016 年公司毛利率为 36.82%，较去年同期有所上升；本期归属于挂牌公司股东的净利润 4,566,633.24 元，较去年同期增长 1,042.59%，公司盈利能力较强。

2、偿债能力方面

2016 年末公司流动比率为 4.41，说明公司的短期偿债能力较强；2016 年末公司资产负债率为 22.09%，说明公司的长期偿债能力较强。因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

3、现金流量方面

公司货币资金期末余额 23,905,164.61 元，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内公司守法经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，努力做到对社会、股东及员工负责。公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

报告期内，公司依据与青岛农业大学理学与信息科学学院签订的《教学科研就业实习基地协议书》，双方共同建立学生实习基地，提高大学生的实践能力和创新能力，培养国家需要的高素质应用型人才。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

软件和信息技术服务业在国家各项鼓励政策的扶持下发展迅速。未来，本行业巨大的市场容量将吸引更多的资金、人才、技术等社会资源的投入，这对行业整体的发展将起到积极的推动作用。随着金融、电力、社保、卫生、交通等国家重要信息化领域的需求进一步增加，本行业将迎来更加广阔的发展空间。

软件和信息技术服务业具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性和产品复用性强的特点。每一次技术创新和技术进步都持续推动行业发展。软件系统的更新换代、中间件技术和数据库技术的推陈出新、新的开发平台和开发思想日益涌现，都在某种程度上提高了行业的技术水平，进而推动软件产品和服务的不断升级。信息技术的不断升级能更好的满足客户的信息化需求，而客户需求的不断提高又反过来促进行业技术的升级，从而形成良性的循环，推动行业的持续发展。

（二）公司发展战略

未来公司将以前瞻的思想、创新的技术、深刻的商业理解和诚信的服务，立足国内，积极为生产制造、金融、贸易流通等企事业客户提供优质的“规划、分析、实施、优化、开发、运维”等端到端的适合其行业发展的一揽子全方位信息化解决方案。公司将重点在信息化应用服务、信息化运维服务、信息化基础设施建设服务领域加大技术研发、团队建设和市场开拓的投入，将基础信息化服务业务做大做强；同时利用云计算、大数据、移动技术，以专业的服务将公司建设成为“最值得信赖的信息化服务专业提供商”，帮助客户通过技术驱动的发展战略来抢占先机、赢在未来。公司拥有长期战略规划，运作稳健，在良好的市场空间和国情下，具有较强的持续经营能力。公司已经摸索出切实可行的商业模式，盈利能力将持续提升。

（三）经营计划或目标

未来公司在增强成长性、产品和服务创新能力、提升核心竞争优势等方面拟采取以下措施：

1、开拓市场

公司将以业内成熟软件开发技术为依托，积极发展长期紧密的合作伙伴关系，针对政府和中高端企业客户广泛开展相应业务，抢占市场份额，并以此为契机深度挖掘每个客户的潜在需求，为系统实施及运维服务提供更多的优先商机。

2、提升品牌价值

除了需要具备信息化服务商和集成商所需具备的各项资质外，公司还将通过专业化杂志、行业及公司网站、宣传品等方式提升自身的知名度；同时也会参加或与行业协会等机构联合举办专题论坛、讲座、展会等活动，从而更加有效及有针对性的接触到潜在客户，提升公司知名度。

3、完善现有销售渠道并建立新的销售渠道

未来公司将以既有的信息化服务业务为支撑，并进一步开拓新产品市场；在产品提供方面将以中高端产品为主，兼顾中低端产品市场。公司将构建包括自有销售网络、合作经营及代理网络的三维立体渠道，通过各种渠道来提升客户服务质量和效率、形成良好口碑并赢得用户信任和忠诚度。自有销售网络是经营细胞，合作经营网络是触角，代理则是保障；代理网络为基础，在不同地区迅速开拓市场，传播品牌形象，增强当地竞争力；合作经营以新产品展示和重点客户为基础，积极运用参股、控股、自营、合作等方式与战略合作伙伴实现资源整合和共享，提升综合竞争力。

4、销售机会管理体制的建立与完善

为了有效执行公司市场战略发展规划，加强市场开拓力度，促进业务持续、稳定发展，公司利用协同管理平台进行商机管理，实时对销售机会和销售行动信息进行及时更新、共享、管理、跟踪和评估。

（四）不确定性因素

不存在对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、人才流失风险

公司所处行业属于技术密集型行业，对工作人员技术水平和工作经验要求较高，若公司出现大量技术人才流失情况，势必影响公司原有服务和产品的升级和新产品的研发工作，进而会对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司积极完善员工薪酬激励、晋升通道及企业文化激励机制，留住核心人才并帮助其实现个人价值。

2、供应商依赖风险

公司 2016 年度、2015 年度，前五大供应商采购额所占的比例分别为 73.53%、74.21%。供应商较为集中是因为公司提供的服务和产品主要基于甲骨文软件，公司的客户主要为大型集团企业，甲骨文等国际主流软件厂商的产品更符合客户的需求和实际情况，且客户指明要求公司提供甲骨文软件及相应的技术服务，故公司采购的软件主要来自甲骨文（中国）软件系统有限公司及其实施商。本行业高端服务的产品供应商主要为 Oracle、SAP，像 IBM、凯捷咨询等同行知名企业也主要采购其产品。公司目前主要从事高端服务，并拟开拓中低端服务市场，但尚未达到一定规模，未来产品推广需要时间较长，公司将面临供应商依赖风险。

应对措施：未来公司将开拓新产品市场，在产品提供方面将以中高端服务为主，兼顾中低端服务市场；在采购并实施 Oracle、SAP 等知名厂商产品的同时，加大自主知识产权产品的研发和应用。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: 不适用	

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000.00	94,339.62
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000.00	100,000.00

总计	200,000.00	194,339.62
----	------------	------------

注：①日常性关联交易销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售发生金额 94,339.62 元，系支付关联方青岛创恒信网络技术有限公司 2016 年度青岛钢铁城市钢厂环保搬迁工程全厂网络数据建设承包项目维护服务费。

②日常性关联交易其他发生金额 100,000.00 元，系 2016 年公司租赁股东吕明房屋作为外设研发中心的房屋租金，报告期内发生租赁支出 100,000.00 元。

（二）承诺事项的履行情况

1、为避免存在同业竞争的潜在风险，公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免同业竞争的承诺函》；

2、为规范公司资金管理，公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》；

3、公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失；

4、公司实际控制人吕明作出相关承诺，如果公司因曾开具或接受无真实交易背景的票据而被有关部门处罚，将承担有关责任及公司因此遭受的全部经济损失；公司实际控制人、全体股东、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，公司严格按照《票据法》等法律法规的规定使用票据，不从事任何不规范、不合法的票据行为，不发生无真实交易背景或真实债权债务关系的票据行为。

报告期内，各方均正常履行相应承诺，未有违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	8,000,000	30.77	0	8,000,000	30.77
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	18,000,000	69.23	0	18,000,000	69.23
	其中：控股股东、实际控制人	14,400,000	55.38	0	14,400,000	55.38
	董事、监事、高管	18,000,000	69.23	0	18,000,000	69.23
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末 持股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	吕明	14,400,000	0	14,400,000	55.38	14,400,000	-
2	深蓝同创	4,250,000	0	4,250,000	16.36	-	4,250,000
3	肖宇	3,600,000	0	3,600,000	13.86	3,600,000	-
4	王军杰	750,000	0	750,000	2.88	-	750,000
5	王影	750,000	0	750,000	2.88	-	750,000
6	陈芳	750,000	0	750,000	2.88	-	750,000
7	王家庚	750,000	0	750,000	2.88	-	750,000
8	华晓红	750,000	0	750,000	2.88	-	750,000

合计	26,000,000	0	26,000,000	100.00	18,000,000	8,000,000
----	------------	---	------------	--------	------------	-----------

前十名股东间相互关系说明：

公司股东吕明、肖宇系郎舅关系；公司股东肖宇持有深蓝同创 60%的股权，任深蓝同创的执行事务合伙人；除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为吕明，直接持有 14,400,000 股公司股份，占总股本的 55.38%。

吕明，男，1969年2月出生，中国国籍，美国永久居留权，1991年7月毕业于山东大学汉语言文学专业，本科学历；1991年8月至1994年6月，就职于山东省仪器进出口公司，任部门经理；1994年6月至2006年6月，就职于山东省仪器进出口公司美国分公司，任总经理；2006年7月至2008年9月，就职于山东海润石油有限公司，任副总经理；2008年10月至2013年7月，就职于山东天诚投资管理有限公司，任总经理；2013年7月至2014年6月，就职于青岛国际投资有限公司，任总经理助理；2011年7月至2015年11月，就职于青岛中加科技投资控股有限公司，任董事；2015年11月至今，就职于山东钟证泰和投资有限公司，任执行董事；2015年11月至今，就职于公司，任董事，任期三年。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、利润分配情况

无

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
肖宇	董事长、总经理	男	55	本科	2015.11.30- 2018.11.29	是
吕明	董事	男	48	本科	2015.11.30- 2018.11.29	否
于丽霞	董事、副总经理、财务总监、 董事会秘书	女	41	研究生	2015.11.30- 2018.11.29	是
玄建军	董事、副总经理	男	48	本科	2015.11.30- 2018.11.29	是
刘伟	董事	男	49	专科	2015.11.30- 2018.11.29	否
王倩	监事会主席	女	36	本科	2015.11.30- 2018.11.29	是
邱震	监事	男	33	本科	2015.11.30- 2018.11.29	是
刘振	职工监事	男	29	专科	2015.11.30- 2018.11.29	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

吕明、肖宇系郎舅关系；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖宇	董事长、总经理	3,600,000	0	3,600,000	13.86	-
吕明	董事	14,400,000	0	14,400,000	55.38	-
于丽霞	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
玄建军	董事、副总经理	-	-	-	-	-
刘伟	董事	-	-	-	-	-
王倩	监事会主席	-	-	-	-	-
邱震	监事	-	-	-	-	-
刘振	职工监事	-	-	-	-	-
合计		18,000,000	0	18,000,000	69.24	-

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高级管理人员	3	3
市场营销人员	6	6
系统实施人员	16	25
综合管理人员	3	3
财务人员	2	2

员工总计	30	39
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	24	32
专科	3	4
专科以下	-	-
员工总计	30	39

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司新增员工 9 名，均为包括研发人员在内的系统实施人员，增强了公司的项目实施和研发能力。公司总体人员和组织架构稳定，为满足业务发展需求，公司制定了一系列的人力资源相关政策，具体如下：

1、成熟型人才与潜在型人才相结合

成熟型人才是指有丰富的工作经验并具备相当的管理或专业水平，又适合公司发展需求的人才；潜在型人才是指有一定的专业理论水平或学历，但工作经验较浅，经过一段时间锻炼后能够有较大发展空间的人才。通过引进、挖掘、培养公司发展所需的各类人才，完成后备人才的储备，建立一支层次清晰、结构合理，并相对稳定且适应公司发展战略需求的人才梯队，为公司的可持续发展提供人力保障。

2、加强人才培养

公司各部门于年初制定有针对性的年度内部培训计划，适当结合外训，并根据公司业务实际开展情况进行调整；建立顾问导师制，为每一位顾问安排一名导师，一方面加强对顾问专业知识的培养、提升顾问实施能力，另一方面能够更好地监督和帮助顾问按时完成工作任务。

3、实行宽带薪酬体系、提升考核激励

公司实行全员合同制，按国家有关法律法规与员工签订劳动合同，缴纳养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险和住房公积金。同时，报告期内公司继续完善薪酬管理制度、绩效考核办法，实行宽带薪酬体系，并对优秀员工采用多元化的奖励政策，从而更

好的促进公司业务与员工个人职业生涯的发展。

公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司尚未进行核心员工认定，核心技术人员为周凯、周永、刘振、赵阳，并未发生变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司自2015年12月9日成立后，始终保持着较强的规范运作意识，制定并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、高级管理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。报告期内公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和执行工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理与决策制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的股东保护相关制度，《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企

业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司根据《公司法》、《公司章程》及相关的法律法规完善了公司的内控制度，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理与决策制度》和《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度。在公司的重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上履行以上制度。

经董事会评估认为，公司的重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务；公司相关机构和人员均依法运作，没有发生违法、违规及重大缺失；公司的内部控制制度能够得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的完整性。

4、公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2016年8月19日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，对《公司章程》中股份增减和回购、股份转让、股东大会的召开、股东大会的表决和决议等相关条款进行了修订，具体修订内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2016-009）。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2016年5月18日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于<2015年度财务会计报告>的议案》、《关于<2015年度利润分配预案>的议

		<p>案》等。</p> <p>2、2016 年 8 月 2 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司<2016 年半年度报告>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等。</p> <p>3、2016 年 10 月 18 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于修改<关联交易管理与决策制度>的议案》等。</p> <p>4、2016 年 12 月 19 日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于预计公司 2017 年度与关联方吕明先生发生关联交易的议案》、《关于预计公司 2017 年度与青岛创恒信网络技术有限公司发生关联交易的议案》等。</p>
监事会	2	<p>1、2016 年 5 月 18 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于<2015 年度财务会计报告>的议案》、《关于<2015 年度利润分配预案>的议案》等。</p> <p>2、2016 年 8 月 2 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司<2016 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 6 月 8 日，公司召开 2015 年年度股东大会，审议通过了《关于<2015 年度财务会计报告>的议案》、《关于<2015 年度利润分配方案>的议案》等。</p> <p>2、2016 年 8 月 19 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>3、2016 年 11 月 3 日，公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于修改<关联交易管理与决策制度>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

经董事会评估认为，股份公司成立后，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立了以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

（四）投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司建立健全了投资者关系管理制度，公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，承继了有限公司的全部资产，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规提供担保的

情形。

公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在资产产权共有的情形、不存在知识产权方面对他方的重大依赖、不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁。

2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订《劳动合同》并在本公司领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任除董事、监事以外的职务，不存在控股股东、实际控制人干预董事会和股东大会人事任免决定的情形。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税的情形；不存在控股股东及实际控制人干预公司资金使用的情形。

4、机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策经营管理机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织机构。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、业务独立

公司具有独立的市场营销部、系统实施部、综合管理部等健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状

况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1)关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2)关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3)关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年5月18日，公司召开的第一届董事会第三次会议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]003287 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017-03-23
注册会计师姓名	王鑫、殷宪锋
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2017]003287号</p> <p>青岛东方深蓝信息科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的青岛东方深蓝信息科技股份有限公司(以下简称深蓝科技)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是深蓝科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p>	

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，深蓝科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深蓝科技 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王鑫

中国·北京

中国注册会计师：殷宪锋

二〇一七年三月二十三日

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	七、注释 1	23,905,164.61	15,994,753.17
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七、注释 2	12,234,885.26	14,791,051.07

预付款项	-	-	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、注释 3	156,616.00	1,934,019.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、注释 4	5,178,206.19	2,498,637.83
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、注释 5	15,000.00	23,000.00
流动资产合计	-	41,489,872.06	35,241,461.98
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、注释 6	484,297.58	871,667.64
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、注释 7	544,358.59	1,088,717.01
递延所得税资产	七、注释 8	99,537.01	275,489.21
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,128,193.18	2,235,873.86
资产总计	-	42,618,065.24	37,477,335.84
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-

应付票据	七、注释 9	-	402,500.00
应付账款	七、注释 10	7,618,070.12	6,214,165.48
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、注释 11	729,881.36	85,386.99
应交税费	七、注释 12	1,064,680.78	2,136,483.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,412,632.26	8,838,536.10
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,412,632.26	8,838,536.10
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	七、注释 13	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、注释 14	1,976,607.66	1,976,607.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、注释 15	522,882.53	66,219.21

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、注释 16	4,705,942.79	595,972.87
归属于母公司所有者权益合计	-	33,205,432.98	28,638,799.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	33,205,432.98	28,638,799.74
负债和所有者权益总计	-	42,618,065.24	37,477,335.84

法定代表人：肖宇

主管会计工作负责人：于丽霞

会计机构负责人：田科

（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	七、注释 1	23,905,164.61	15,994,753.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	七、注释 2	12,234,885.26	14,791,051.07
预付款项	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、注释 3	156,616.00	1,934,019.91
存货	七、注释 4	5,178,206.19	2,498,637.83
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、注释 5	15,000.00	23,000.00
流动资产合计	-	41,489,872.06	35,241,461.98
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、注释 6	484,297.58	871,667.64
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	七、注释 7	544,358.59	1,088,717.01
递延所得税资产	七、注释 8	99,537.01	275,489.21
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,128,193.18	2,235,873.86
资产总计	-	42,618,065.24	37,477,335.84
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	七、注释 9	-	402,500.00
应付账款	七、注释 10	7,618,070.12	6,214,165.48
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	七、注释 11	729,881.36	85,386.99
应交税费	七、注释 12	1,064,680.78	2,136,483.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,412,632.26	8,838,536.10
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,412,632.26	8,838,536.10
所有者权益：	-	-	-
股本	七、注释 13	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、注释 14	1,976,607.66	1,976,607.66
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、注释 15	522,882.53	66,219.21
未分配利润	七、注释 16	4,705,942.79	595,972.87
所有者权益合计	-	33,205,432.98	28,638,799.74
负债和所有者权益合计	-	42,618,065.24	37,477,335.84

(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	-	31,886,135.52	56,562,891.74
其中：营业收入	七、注释 17	31,886,135.52	56,562,891.74
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	26,544,952.39	54,292,660.78
其中：营业成本	七、注释 17	20,145,039.01	48,051,911.32
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	七、注释 18	161,549.13	219,375.78
销售费用	七、注释 19	866,111.30	732,655.03
管理费用	七、注释 20	5,870,416.26	6,237,077.93
财务费用	七、注释 21	-59,786.53	46,173.75
资产减值损失	七、注释 22	-438,376.78	-994,533.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、注释 23	-	-1,013,282.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,341,183.13	1,256,948.70
加：营业外收入	七、注释 24	-	89,038.95
其中：非流动资产处置利得	-	-	32,726.25
减：营业外支出	七、注释 25	-	3,412.52
其中：非流动资产处置损失	-	-	2,823.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,341,183.13	1,342,575.13
减：所得税费用	七、注释 26	774,549.89	768,088.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,566,633.24	574,486.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

归属于母公司所有者的净利润	-	4,566,633.24	399,673.83
少数股东损益	-	-	174,812.73
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
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	-	4,566,633.24	574,486.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,566,633.24	399,673.83
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	174,812.73
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.18	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.18	0.02

法定代表人：肖宇

主管会计工作负责人：于丽霞

会计机构负责人：田科

（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	-	31,886,135.52	51,444,714.29
减：营业成本	-	20,145,039.01	45,715,408.69
营业税金及附加	-	161,549.13	24,552.89
销售费用	-	866,111.30	732,655.03
管理费用	-	5,870,416.26	4,031,392.77
财务费用	-	-59,786.53	4,481.41
资产减值损失	-	-438,376.78	-649,226.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	3,995,401.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,341,183.13	5,580,850.94

加：营业外收入	-	-	32,726.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	32,726.25
减：营业外支出	-	-	829.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	829.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,341,183.13	5,612,748.13
减：所得税费用	-	774,549.89	466,609.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,566,633.24	5,146,138.31
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	4,566,633.24	5,146,138.31
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.18	0.28
（二）稀释每股收益	-	0.18	0.28

（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	-	37,388,475.93	54,194,981.06
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-

收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、注释 27-1	2,131,899.85	56,601,925.16
经营活动现金流入小计	-	39,520,375.78	110,796,906.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,350,017.39	53,360,351.38
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,650,405.46	4,270,683.71
支付的各项税费	-	2,144,544.77	1,645,484.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、注释 27-2	3,239,918.51	61,581,755.93
经营活动现金流出小计	-	31,384,886.13	120,858,275.53
经营活动产生的现金流量净额	-	8,135,489.65	-10,061,369.31
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	-	-	350.00
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	七、注释 27-3	-	18,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	18,000,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,828.21	1,155,897.39
投资支付的现金	-	-	3,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	97,649.75
投资活动现金流出小计	-	23,828.21	4,753,547.14
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,828.21	13,246,802.86
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	16,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	16,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	144,952.22
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	七、注释 27-4	-	6,400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	11,544,952.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	4,455,047.78

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	-	8,111,661.44	7,640,481.33
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,793,503.17	8,153,021.84
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,905,164.61	15,793,503.17

法定代表人：肖宇

主管会计工作负责人：于丽霞

会计机构负责人：田科

（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	-	37,388,475.93	46,763,884.29
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,131,899.85	51,621,206.70
经营活动现金流入小计	-	39,520,375.78	98,385,090.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,350,017.39	49,880,328.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,650,405.46	2,889,612.63
支付的各项税费	-	2,144,544.77	455,395.66
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,239,918.51	68,217,630.34
经营活动现金流出小计	-	31,384,886.13	121,442,966.78
经营活动产生的现金流量净额	-	8,135,489.65	-23,057,875.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	6,500,000.00
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	-	-	18,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	24,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,828.21	1,155,897.39
投资支付的现金	-	-	-
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	-	23,828.21	1,155,897.39
投资活动产生的现金流量净额	-	-23,828.21	23,344,102.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	16,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	16,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	102,702.22

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	6,400,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	6,502,702.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	9,497,297.78
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	-	8,111,661.44	9,783,524.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,793,503.17	6,009,978.57
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,905,164.61	15,793,503.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	66,219.21	-	595,972.87	-	28,638,799.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	66,219.21	-	595,972.87	-	28,638,799.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	456,663.32	-	4,109,969.92	-	4,566,633.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,566,633.24	-	4,566,633.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	456,663.32	-	-456,663.32	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	456,663.32	-	-456,663.32	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	522,882.53	-	4,705,942.79	-	33,205,432.98

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639,125.91	7,164,309.65	25,803,435.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639,125.91	7,164,309.65	25,803,435.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	66,219.21	-	-43,153.04	-7,164,309.65	2,835,364.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	399,673.83	174,812.73	574,486.56
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,600,000.00
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	66,219.21	-	-66,219.21	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	66,219.21	-	-66,219.21	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	376,607.66	-	-	-	-	-	-376,607.66	-7,339,122.38	-7,339,122.38
四、本年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	66,219.21	-	595,972.87	-	28,638,799.74

法定代表人：肖宇

主管会计工作负责人：于丽霞

会计机构负责人：田科

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	66,219.21	595,972.87	28,638,799.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	66,219.21	595,972.87	28,638,799.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	456,663.32	4,109,969.92	4,566,633.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,566,633.24	4,566,633.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	456,663.32	-456,663.32	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	456,663.32	-456,663.32	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	26,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	522,882.53	4,705,942.79	33,205,432.98

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,107,338.57	13,892,661.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,107,338.57	13,892,661.43
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	8,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	66,219.21	4,703,311.44	14,746,138.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,146,138.31	5,146,138.31
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-	9,600,000.00

1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	1,600,000.00	-	-	-	-	-	9,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	66,219.21	-66,219.21	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	66,219.21	-66,219.21	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	376,607.66	-	-	-	-	-376,607.66	-
四、本年期末余额	26,000,000.00	-	-	-	1,976,607.66	-	-	-	66,219.21	595,972.87	28,638,799.74

青岛东方深蓝信息科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛东方深蓝信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为青岛中加科技合作基地有限公司，于 2004 年 2 月由肖宇、刘伟、山东省世盛房地产有限公司共同出资设立。公司的企业法人营业执照为 913702027569359063，于 2016 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌。

经过历次的增资及股权转让，截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总 2,600.00 万股，注册资本为 2,600.00 万元，注册地址：青岛市南区宁夏路 288 号市南软件园 G2 楼 13 层 1001 室，总部地址：青岛市南区宁夏路 288 号市南软件园 G2 楼 13 层 1001 室。公司最终控制方为吕明。

(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行业，主要产品或服务为信息化管理平台的研发、销售、实施及技术服务。

公司经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术服务与销售；计算机系统集成；网络工程；电子产品、通讯设备的技术开发、维护、租赁及销售；安全防范设备的安装与维护；企业自有资金对外投资（不得经营金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第一届董事会第七次会议于 2017 年 3 月 23 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
山东远程宽带技术有限公司	山东远程宽带技术有限公司（以下简称山东远程）成立于 2001 年，属于公司的原子公司，2015 年 9 月 13 日，

名称	变更原因
	股东会决议同意公司将其持有的山东远程 60% 的股权转让给公司股东肖宇，山东远程已于 2015 年 9 月 15 日办理工商变更手续。

本期无纳入合并范围的子公司。

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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权

投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(六) 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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币

非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款，应收票据、预付账款、等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损

益。

（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。

(九) 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：500.00 万元以上的款项。

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账款

(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
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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。

4. 其他计提方法说明

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

(十) 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、库存商品、项目成本。

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

- (1) 低值易耗品采用一次转销；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，

但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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。其中,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。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。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。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。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧;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、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00- 6.33
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（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。

(十四) 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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(十六) 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，包括土地使用权、软件、商标权、专利技术等。

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。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。

(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。

(十七) 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。

(十八) 长期待摊费用

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。

(十九) 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全部为设定提存计划。

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 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，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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。

4. 本公司收入确认具体原则

本公司收入主要分为软件销售、软件开发与维护、系统集成与维护, 具体确认原则如下:

软件销售: 公司作为经销商, 在与客户签订购货合同后, 供应商直接将软件产品的授权书交付客户, 客户收到授权书后在签收单上签字, 公司收到客户的签收单时确认收入。

软件开发与维护: 在同一会计期间内开始并完成的劳务, 在劳务完成时确认收入, 劳务的开始和完成分属不同的会计期间, 且在资产负债表日定制软件收入与成本能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 劳务的完成的工作量能够可靠地确定的前提下, 采用合同规定的完工节点确认相关的劳务收入。公司与客户签订合同, 合同约定项目的进度节点, 双方项目经理按照合同规定的进度节点在项目进度单上签字, 公司依据项目进度单确认收入。对于存在运维服务的合同, 公司在维护期满时确认维护收入。

系统集成与维护: 系统集成包括外购商品、软件产品的销售与安装, 公司提供完系统集成服务后, 客户组织主体验收, 公司在取得客户验收报告后根据合同节点确认收入, 对于存在运维服务的合同, 公司在维护期满时确认维护收入。

(二十一) 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, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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

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分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

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

计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）重要会计政策、会计估计变更

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。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将2016年5月1日之后发生的印花税从“管理费用”调整至“税

金及附加”为 300.00 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	17%、6%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠政策及依据

依据青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局于 2016 年 12 月 2 日联合颁发的高新技术企业证书，确定本公司为高新技术企业，证书编号为 GR201637100430，符合企业所得税税率 15% 的税收优惠政策，税收优惠期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

七、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)

注释 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,719.83	169.10
银行存款	23,885,444.78	15,793,334.07
其他货币资金		201,250.00
合 计	23,905,164.61	15,994,753.17

截止 2016 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	期初余额
银行承兑汇票保证金		201,250.00
合 计		201,250.00

注释 2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	12,886,721.32	100.00	651,836.06	5.06	12,234,885.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,886,721.32	100.00	651,836.06	5.06	12,234,885.26

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	15,789,160.55	100.00	998,109.48	6.32	14,791,051.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,789,160.55	100.00	998,109.48	6.32	14,791,051.07

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	12,736,721.32	636,836.06	5.00
1—2 年	150,000.00	15,000.00	10.00
合计	12,886,721.32	651,836.06	5.06

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 346,273.42 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 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
青岛特殊钢铁有限公司	6,395,136.32	49.63	319,756.82
青岛合智伟业信息技术有限公司	3,624,075.00	28.12	181,203.75
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	2,202,000.00	17.09	110,100.00

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
山东小珠山建设发展有限公司	480,510.00	3.73	24,025.50
上海汉得信息技术股份有限公司	100,000.00	0.78	10,000.00
合计	12,801,721.32	99.35	645,086.07

注释 3. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	168,360.00	100.00	11,744.00	6.98	156,616.00
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	168,360.00	100.00	11,744.00	6.98	156,616.00

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	2,037,867.27	100.00	103,847.36	5.10	1,934,019.91
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	2,037,867.27	100.00	103,847.36	5.10	1,934,019.91

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	140,000.00	7,000.00	5.00
1—2 年	26,000.00	2,600.00	10.00
2—3 年			
3—4 年	360.00	144.00	40.00
4—5 年			
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
合计	168,360.00	11,744.00	6.98

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 92,103.36 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款		166,000.00
备用金		1,819,507.27
押金及保证金	168,360.00	52,360.00
合计	168,360.00	2,037,867.27

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛特殊钢铁有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	59.40	5,000.00
中化国际招标有限责任公司	保证金	40,000.00	1 年以内	23.76	2,000.00
青岛永盛广源实业集团公司	押金	26,000.00	1-2 年	15.44	2,600.00
山东移动通信有限责任公司青岛分公司	押金	2,000.00	5 年以上	1.19	2,000.00
青岛崂山矿泉水有限公司	押金	360.00	3-4 年	0.21	144.00
合计	——	168,360.00	——	100.00	11,744.00

注释 4. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
项目成本	5,178,206.19		5,178,206.19	2,498,637.83		2,498,637.83
合计	5,178,206.19		5,178,206.19	2,498,637.83		2,498,637.83

注：截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在存货可变现净值低于账面价值的情形，未计提跌价准备。

注释 5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的加油卡款	15,000.00	23,000.00
合计	15,000.00	23,000.00

注释 6. 固定资产原值及累计折旧

项 目	运输工具	电子设备及其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	2,436,111.00	338,907.99	2,775,018.99
2. 本期增加金额		23,828.21	23,828.21
购置		23,828.21	23,828.21
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,436,111.00	362,736.20	2,798,847.20
二. 累计折旧			
1. 期初余额	1,823,077.80	80,273.55	1,903,351.35
2. 本期增加金额	310,341.24	100,857.03	411,198.27
计提	310,341.24	100,857.03	411,198.27
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,133,419.04	181,130.58	2,314,549.62
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	302,691.96	181,605.62	484,297.58
2. 期初账面价值	613,033.20	258,634.44	871,667.64

注：截至 2016 年 12 月 31 日，公司无抵押、质押或者使用受限的固定资产，公司固定资产未存在减值迹象，公司无暂时闲置的固定资产情况。

注释 7. 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	1,088,717.01		544,358.42		544,358.59
合计	1,088,717.01		544,358.42		544,358.59

注释 8. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	663,580.06	99,537.01	1,101,956.84	275,489.21
合计	663,580.06	99,537.01	1,101,956.84	275,489.21

注释 9. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		402,500.00
合计		402,500.00

注释 10. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
技术服务	6,006,019.62	4,725,465.48
采购款	1,612,050.50	1,168,700.00
其他费用		320,000.00
合计	7,618,070.12	6,214,165.48

注：截至 2016 年 12 月 31 日，应付账款中无账龄超过一年的重大应付款项。

注释 11. 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	85,386.99	3,985,403.14	3,340,908.77	729,881.36
离职后福利-设定提存计划		314,909.80	314,909.80	
合计	85,386.99	4,300,312.94	3,655,818.57	729,881.36

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		3,543,973.55	2,899,479.18	644,494.37
职工福利费		838.50	838.50	
社会保险费		172,371.68	172,371.68	
其中：基本医疗保险费		149,167.80	149,167.80	
工伤保险费		6,629.68	6,629.68	
生育保险费		16,574.20	16,574.20	
住房公积金		99,877.20	99,877.20	
工会经费和职工教育经费	85,386.99	168,342.21	168,342.21	85,386.99
合 计	85,386.99	3,985,403.14	3,340,908.77	729,881.36

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		298,335.60	298,335.60	
失业保险费		16,574.20	16,574.20	
合计		314,909.80	314,909.80	

注释 12. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	357,462.59	1,159,879.61
企业所得税	620,570.05	912,948.70
个人所得税	18,640.40	13,227.30
城市维护建设税	2,878.27	
教育费附加	1,233.55	
地方教育费附加	822.36	
地方水利基金	411.18	
其他	62,662.38	50,428.02
合计	1,064,680.78	2,136,483.63

注释 13. 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	26,000,000.00						26,000,000.00

注释 14. 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	1,976,607.66			1,976,607.66
合计	1,976,607.66			1,976,607.66

注释 15. 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	66,219.21	456,663.32		522,882.53
合 计	66,219.21	456,663.32		522,882.53

注释 16. 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	595,972.87	—
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	595,972.87	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,566,633.24	—
减: 提取法定盈余公积	456,663.32	10%
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		

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	4,705,942.79	

注释 17. 营业收入和营业成本**营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,130,616.67	19,725,540.57	50,964,003.42	45,489,772.57
其他业务	755,518.85	419,498.44	5,598,888.32	2,562,138.75
合计	31,886,135.52	20,145,039.01	56,562,891.74	48,051,911.32

注释 18. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		170,000.00
城市维护建设税	80,347.11	26,586.96
教育费附加	53,824.07	18,990.69
地方水利建设基金	15,044.89	3,798.13
其他	12,333.06	
合计	161,549.13	219,375.78

注释 19. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	278,799.26	268,488.98
办公费	222,661.27	105,274.02
邮电费	6,967.00	11,619.60
交通费	8,712.77	8,321.37
车辆费	104,205.15	114,123.21
招待费	102,815.35	112,390.60
差旅费	141,950.50	112,437.25
合计	866,111.30	732,655.03

注释 20. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	554,886.10	1,566,167.72
折旧费	310,341.24	408,155.11
办公费	582,853.15	441,151.63
通讯费	43,240.13	11,615.00

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	156,045.48	114,730.85
交通费	40,529.47	549.90
招待费	193,190.90	268,750.91
税费	3,201.30	29,082.87
车辆费用	239,139.78	64,677.17
租赁及物业水电费	267,167.47	408,993.52
中介机构服务费	592,700.68	977,867.02
研究开发费	2,887,120.56	1,945,336.23
合计	5,870,416.26	6,237,077.93

注释 21. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		42,250.00
减：利息收入	61,142.57	111,228.45
其他	1,356.04	115,152.20
合计	-59,786.53	46,173.75

注释 22. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-438,376.78	-994,533.03
合计	-438,376.78	-994,533.03

注释 23. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,013,282.26
合计		-1,013,282.26

注释 24. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		32,726.25	
其中：固定资产处置利得		32,726.25	
其他		56,312.70	
合计		89,038.95	

注释 25. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		2,823.28	
其中：固定资产处置损失		2,823.28	
其他		589.24	
合计		3,412.52	

注释 26. 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	598,597.69	472,792.01
递延所得税费用	175,952.20	295,296.56
合计	774,549.89	768,088.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	5,341,183.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	801,177.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	79,710.78
研发费用加计扣除	-216,534.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整期初递延所得税资产的变化	110,195.68
所得税费用	774,549.89

注释 27. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	61,142.57	111,228.45
保证金、往来款等	2,070,757.28	56,490,696.71
合计	2,131,899.85	56,601,925.16

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理、销售费用付现支出	2,821,622.99	3,456,144.60
财务费用付现支出	1,356.04	12,449.98

项目	本期发生额	上期发生额
支保证金往来款等	416,939.48	58,113,161.35
合计	3,239,918.51	61,581,755.93

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付的房产款		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股东肖宇减资款		6,400,000.00
合计		6,400,000.00

注释 28. 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	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,566,633.24	574,486.56
加：资产减值准备	-438,376.78	-994,533.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	411,198.27	428,479.35
无形资产摊销		1,617,379.86
长期待摊费用摊销	544,358.42	226,816.32
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)		-29,902.97
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)		116,205.56
投资损失(收益以“-”号填列)		1,013,282.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	175,952.20	248,633.26
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)	-2,679,568.36	-1,643,976.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,973,196.50	11,105,008.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	582,096.16	-22,723,248.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,135,489.65	-10,061,369.31
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		

项 目	本期金额	上期金额
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	23,905,164.61	15,793,503.17
减：现金的期初余额	15,793,503.17	8,153,021.84
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	8,111,661.44	7,640,481.33

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	23,905,164.61	15,793,503.17
其中：库存现金	19,719.83	169.10
可随时用于支付的银行存款	23,885,444.78	15,793,334.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,905,164.61	15,793,503.17

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一） 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生

金融工具) 的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	23,905,164.61	23,905,164.61	23,905,164.61			
应收账款	12,234,885.26	12,886,721.32	12,736,721.32	150,000.00		
其他应收款	156,616.00	168,360.00	140,000.00	26,000.00		2,360.00
金融资产小计	36,296,665.87	36,960,245.93	36,781,885.93	176,000.00		2,360.00
应付账款	7,618,070.12	7,618,070.12	7,618,070.12			
金融负债小计	7,618,070.12	7,618,070.12	7,618,070.12			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
货币资金	15,994,753.17	15,994,753.17	15,994,753.17			
应收账款	14,791,051.07	15,789,160.55	15,182,817.55		17,843.00	588,500.00
其他应收款	1,934,019.91	2,037,867.27	2,035,507.27		360.00	2,000.00
金融资产小计	32,719,824.15	33,821,780.99	33,213,077.99	-	18,203.00	590,500.00
应付票据	402,500.00	402,500.00	402,500.00			
应付账款	6,214,165.48	6,214,165.48	5,410,465.48	360,000.00	443,700.00	
金融负债小计	6,616,665.48	6,616,665.48	5,812,965.48	360,000.00	443,700.00	-

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。公司报告期内无外币资产和负债。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是吕明，持有公司股权比例 55.38%。

(二) 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
青岛创恒信网络技术有限公司	公司董事于丽霞配偶投资的企业
高密海容宽带技术有限公司	公司董事玄建军、于丽霞对外投资的企业
山东远程宽带技术有限公司	公司股东肖宇对外投资的企业
潍坊润泽典当有限公司	公司股东肖宇关联的企业
山东钟证泰和投资有限公司	公司实际控制人吕明、股东肖宇对外投资的企业
青岛新大和实业有限公司	公司董事刘伟对外投资的企业
青岛康迈克工业有限公司	公司董事刘伟任职的企业/公司董事刘伟配偶投资的企业
肖宇	持股 13.85% 的股东、董事长、总经理
青岛深蓝同创信息技术管理中心（有限合伙）	持股 16.35% 的股东
于丽霞	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
玄建军	董事、副总经理
刘伟	董事
王倩	监事会主席
邱震	监事
刘振	职工监事

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛创恒信网络技术有限公司	维护费	94,339.62	
	接受劳务		2,547,169.81
	购买材料		8,496,691.00
合计	—	94,339.62	11,043,860.81

2. 关联方股权转让

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
肖宇	股权转让		6,000,000.00

注：2015 年 9 月，本公司将持有的山东远程宽带技术有限公司 60%的股权转让给本公司股东肖宇，转让后本公司对其失去实际控制权。

3. 关联方租赁情况

出租方	承租方	租赁资产情况	租赁费用 (万元/年)	租赁起 始日	租赁终止日
吕明	公司	青岛市市北区芝泉路 22 号 5 栋 2 户	10.00	2015.1.1	2017.12.31

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍坊润泽典当有限公司			606,343.00	
其他应收款	潍坊润泽典当有限公司			100,000.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	青岛创恒信网络技术有限公司	94,339.62	

5. 关联方资金拆借

关联方资金拆入

关联方	本期发生额	上期发生额
肖宇		2,918,023.12

关联方资金拆出

关联方	本期发生额	上期发生额
肖宇		8,122,960.02

6. 关键管理人员薪酬

关联方	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,072,214.14	704,803.48

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司不存在需要披露的重要非调整事项。

（二）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、补充资料

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	14.77	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.77	0.18	0.18

青岛东方深蓝信息科技股份有限公司

（公章）

二〇一七年三月二十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

青岛东方深蓝信息科技股份有限公司

董事会

2017年3月24日