



萨纳斯

NEEQ : 834532

青岛萨纳斯智能科技股份有限公司

Qingdao Sarnath Intelligence Technology Co.,Ltd

中国领先的大数据智能管控服务商

半年度报告

2018

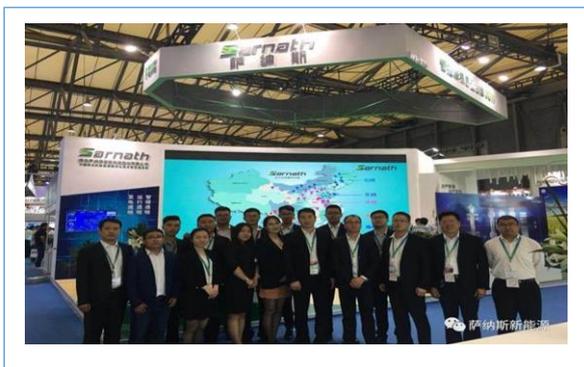
公司半年度大事记



2018 年 3 月，公司与江苏庞沃电力工程有限公司签订战略合作框架协议，双方就海外光伏电站技术服务市场的开发进行深度合作，也标志着公司积极尝试海外市场的转型升级。



2018 年 4 月，公司参加青岛市大数据促进会第一届会员代表大会，获得青岛市重点大数据企业、优秀大数据解决方案等四项大奖。



2018 年 5 月，萨纳斯出席 SNEC2018 上海展会，并在此次展会期间展示了大数据能源生态圈、SWS 一体化监控运营平台等，获得业内的高度关注。

目 录

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
萨纳斯有限	指	公司前身，青岛萨纳斯科技有限公司
公司、本公司、股份公司、萨纳斯	指	青岛萨纳斯智能科技股份有限公司
昌盛东方	指	青岛昌盛东方实业集团有限公司
萨纳斯新能源	指	青岛萨纳斯新能源科技有限公司（原名青岛东电新能源科技有限公司，2016年12月更名）
日本北海	指	北海信息产业株式会社（北海情报产业株式会社）
青岛和易讯	指	青岛和易讯信息科技有限公司
青岛北海	指	青岛北海软件工程有限公司（2017年注销）
无锡萨纳斯	指	无锡萨纳斯智能科技有限公司
青岛云盛	指	青岛云盛信息科技有限公司
昌盛日电	指	青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司
好品青岛	指	好品（青岛）技术服务有限公司
青岛空管	指	青岛民航空管实业发展有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
GW	指	Gigawatt 的缩写，常用来表示发电装机容量，代表十亿瓦特，1GW=1000兆瓦=100万千瓦
CMMI5	指	CMMI 是英文 Capability Maturity Model Integration 的缩写。CMMI 认证简称软件能力成熟度集成模型，是鉴定企业在开发流程化和质量管理上的国际通行标准，共分为五级认证，五级为最高级。
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、报告期末	指	2018年1月1日至2018年6月30日、2018年6月30日

注释：本报告合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

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。

公司负责人马培娜、主管会计工作负责人娄杰及会计机构负责人（会计主管人员）娄杰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	公司证券事务部
备查文件	（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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛萨纳斯智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Sarnath Intelligence Technology Co.,Ltd
证券简称	萨纳斯
证券代码	834532
法定代表人	马培娜
办公地址	青岛市崂山区株洲路 78 号通信产业园 2 号楼 12、13 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐韶龙
电话	0532—66729633
传真	0532—66729636—8012
电子邮箱	xushl@sarnath.cn
公司网址	http://www.sarnath.cn
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区株洲路 78 号通信产业园 2 号楼 13 层, 邮编:266100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券事务部

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	2008-02-03
挂牌时间	2015-12-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 类信息传输、软件和信息技术服务业，65 大类软件和信息技术服务业，651 中类 6510 小类软件开发
主要产品与服务项目	大数据软件产品的开发、销售以及智能化解决方案的提供
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,300,001
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	青岛昌盛东方实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	李坚之

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	91370200671764343K	否

注册地址	青岛市市南区宁夏路 288 号青岛软件园 4 号楼 5 层 B 区	否
注册资本（元）	30,300,001	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西楼 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,086,030.80	54,041,014.04	5.63%
毛利率	38.42%	42.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,048,761.86	8,483,187.45	-16.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,148,457.72	8,308,367.17	-26.00%
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）	10.28%	16.44%	-
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）	8.97%	16.10%	-
基本每股收益	0.23	0.38	-39.47%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	94,988,928.46	87,735,080.51	8.27%
负债总计	19,628,681.51	19,565,278.53	0.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,123,682.80	64,955,937.54	11.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.14	11.23%
资产负债率（母公司）	12.92%	8.94%	-
资产负债率（合并）	20.66%	22.30%	-
流动比率	4.44	5.28	-
利息保障倍数	144.18	212.11	-

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	-12,567,623.12	-485,585.65	
应收账款周转率	1.96	3.58	-
存货周转率	257.02	86.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.27%	13.15%	-

营业收入增长率	5.63%	21.41%	-
净利润增长率	-21.39%	209.17%	-

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	30,300,001	30,300,001	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司为国内领先的大数据智能管控服务提供商，根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于软件和信息技术服务业（行业代码 I65）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“软件开发行业”（行业代码：6510）。

历经十年的创新发展，公司自主开发了 Sarnath BigData Platform (SDP) 大数据基础平台、光伏电站监控运营服务系统等多款核心产品，且已通过了 CMMI5 级国际认证，现为国家级高新技术企业。

凭借自有的大数据技术以及丰富的智能化大数据解决方案经验，公司通过定制化软件开发、智能化解决方案、高端化技术服务等多种方式，向目标客户提供相应的大数据技术产品及服务。公司大数据定制开发产品的主要客户是公司之外的其他软件企业以及全行业中有大数据软件开发或者解决方案需求的企业。其中，公司光伏管控产品的主要客户是自持电站的大型企业、电站业主以及与电站相关的运营商、系统开发商等。

公司的收入来源为软件开发收入，公司面向全行业提供大数据产品及智能化解决方案，业务渠道覆盖电力能源、民航空管、智慧农业、交通运输、互联网金融等多个行业领域。历经十年的创新发展，公司与各大客户保持着良好合作关系，为公司带来了持续不断的经济利益。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

进入 2018 年，公司继续在大数据技术领域深耕细作，以成为国内最具竞争力的大数据智能管控服务商为奋斗目标，以结构优化调整为现实抓手，充分致力于大数据标准化软件产品的研发以及大数据智能化解决方案的提供。对内革新挖潜，提升研发的档次与实力；对外持续扩张，提高萨纳斯品牌的影响力与知名度。

第一，在业务拓展上，秉承继承与创新相结合的理念，打造业绩增长新动能；

一方面，继续巩固强化公司在清洁能源管控领域的优势地位，充分立足国内民营存量市场的同时，积极谋求国营及海外市场份额。截至报告期末，公司已经陆续获得了中电建、国电投等大型国企、央企

在山东、江苏、天津等地电站项目的监控运营，同时也积极促成了海外第一个能源项目的落地。

另一方面，积极推进公司在民航空管、现代教育等关键领域的新兴业务，顺势而为，集中精力，成功打造了公司业绩增长的新动能。

第二，在经营管理上，践行变革与高效相匹配的思路，构建和谐发展新架构；

为了实现公司健康、高效、可持续发展，公司实施了结构优化的发展战略，对包括业务结构、人员结构、客户结构在内的三大结构进行有针对性地变革，在业务结构的调整上，追求业务的高端化和高毛利率；在人员结构的调整上，追求技术人才的高层次和高学历；在客户结构的调整上，追求战略客户的高信誉和高质量。

2018 年上半年，公司累计实现营业收入为 57,086,030.80 元，较去年同期增长了 5.63%，主要系公司扩大业务规模所致；累计实现归属于母公司所有者的净利润 7,048,761.86 元，较去年同期下降了 16.91%，主要系公司办公地址搬迁、办公费用及用工成本增加所致。经营活动产生的现金流量净额为 -12,567,623.12 元，主要系公司应收账款增加、应收账款回收周期变长以及各项经营成本费用增加所致，其中应收账款，主要是部分中小型客户因为资金压力问题，无法如期回款，导致公司应收账款的回收周期被动延长。截至本报告披露日，公司应收账款的回收工作顺利开展，尚不存在无法回收的风险。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 94,988,928.46 元，较去年同期增长了 8.27%；负债为 19,628,681.51 元，较去年同期增长了 0.32%；净资产为 75,360,246.95 元，较去年同期增长了 10.55%，主要系公司扩大业务规模所致。

三、 风险与价值

1、关联方交易金额较大的风险

公司在报告期内存在的关联交易，主要为昌盛日电及其关联方提供光伏管控的软件和技术服务。昌盛日电是光伏农业行业的知名企业，是公司的重要客户，虽然公司在第三方市场的业务比重持续增长，但若短期内关联方对公司业务的支持力度减弱，或者关联方自身业务有所波动，将对公司的光伏管控业务和发展产生不利的影响。

公司为降低此类风险，一方面在光伏领域积极开拓新客户，2018 年公司在往年的基础上，持续开发了国家电力投资集团、中国电力建设集团、隆基股份等重要客户，同时也积极开拓海外市场。另一方面，

加强预算控制，科学决策，确保关联交易的定价公允、程序合规，将关联交易维持在稳定的区间内。

2、行业波动风险

公司光伏电站管控系统主要客户为光伏电站业主。光伏发电行业受国家政策影响较大，光伏电站的建设速度和规模与国家可再生能源相关补贴支持政策的力度相关性较大。公司电力标准化管理系统主要应用于火力发电站。火力发电仍是当前我国主要的发电方式，新技术和新标准的推行不仅需要市场的认可，也需要国家政策方面的大力支持。国家政策导向、宏观环境的变化对光伏行业、火电行业的影响较大，会对公司的业务产生一定的影响。

公司为降低此项风险，一方面进行行业风险分析，紧跟国家政策和行业趋势，保证公司光伏、电力产品的稳定发展；另一方面，公司业务朝多元化发展，进一步挖掘其他大数据产品，从而降低电力行业对公司整体业务的影响。2018 年上半年，国家出台《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知（发改能源〔2018〕823 号）》，业内称之为“光伏新政”。此文件的颁布实施，对光伏电站的投资建设、光伏组件的生产制造以及光伏电站的成本管理造成了一定影响。公司作为光伏电站的下游服务商，通过专业的、系统的、先进的大数据技术服务，能够有效地帮助电站业主降低成本、提高效率和控制风险，契合了当下的市场需求。截至本报告披露日，“光伏新政”未对公司的市场开拓、应收账款回收等日常的经营管理造成重大不利影响。

3、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人李坚之间接控制公司 52.65%的股权。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但如果公司的实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能损害公司及公司中小股东的利益。

公司为降低此项风险，一方面通过建立较为合理的法人治理结构，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度中都做了相应的安排。这些制度措施，对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策的合规合法性，保护公司所有者的利益。另一方面，公司通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，降低实际控制人对公司事务的不当控制风险。

4、应收账款余额较大风险

2016 年、2017 年和 2018 年 6 月底，公司应收账款净额分别为 1065.75 万元、2020.18 万元和 3584.36

万元，占流动资产的比重分别为 18.61%、24.32%和 52.24%，主要基于公司收入体量规模增长、合同履行期未到以及应收账款回款周期被动延长等原因所致。2018 年上半年，部分中小型客户因资金压力问题，未能如期回款，导致公司应收账款余额增加。截至本报告披露日，公司应收账款的回收工作正常开展，尚不存在无法回收的风险。

为了有效降低此项风险，公司已经建立了应收账款回收预警机制，形成了事前预防、事中跟进、事后解决的风险预警，同时，公司也注重合作客户的选择与评级，发展优质客户，公司现有客户信誉度较高，支付能力较强，回款期相对较短。

5、人员流动导致核心技术失密和流失风险

软件和信息技术服务行业是人才密集型行业，公司作为国内领先的大数据智能管控服务商，在大数据的软件开发及行业应用领域掌握了大量的核心技术及信息，未来公司对高端人才的需要将日益增强。此外，公司虽然通过签署保密、约定竞业禁止条款、加强企业文化建设、提供更有竞争力的福利待遇等措施以增强人才的归属感和认同感，但高端技术人员的流失，对公司的发展存在一定的风险。

面对上述风险，公司将立足企业自身，紧跟市场动向，契合国家政策及行业政策的要求，持续不断地推进大数据相关项目的研发与落地。在项目选择方面，实施项目的高端化，挖掘大数据项目的高附加值；在人才梯队建设方面，加大专业高端人才的招聘力度，与此同时，内部实施优胜劣汰，优化人员配比；在技术储备上，结合大数据未来的发展方向及市场的热点，着力开发有增长潜力的高端项目。

6、公司内部控制风险

2014 年公司发生非同一控制下的企业合并，将日本北海等四家子公司纳入合并报表范围统一核算；2015 年 6 月，公司收购青岛萨纳斯新能源 100%的股权；2016 年度，公司新设全资子公司无锡萨纳斯，并成立控股子公司青岛云盛、北海解决方案；2017 年，公司新设控股子公司好品青岛。公司合并范围内的公司中占比较大日本北海公司位于海外，较多的子公司对公司的业务和财务的管理能力提出了较高的要求。随着公司的经营规模不断扩大，公司能否对子公司进行有效的管理将对公司的经营业绩产生较大影响。同时，未来若因日本政治、经济、社会和法制环境以及中日两国的国际关系发生不利变化，将对本公司未来的经营业绩产生一定不利影响。

为了降低此项风险，公司建立了明确的内部控制管理制度，包括但不限于内部工作汇报制度、重大事项决策制度等，与此同时，也对公司及各子公司的管理层进行培训，树立合规意识和诚信意识。

7、非经常性损益对公司财务经营成果影响较大的风险

公司非经常性损益对净利润的贡献较大，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-6 月份，公司非经常性损益净额分别为 195.23 万元、177.41 万元和 90.03 万元，分别占当期净利润的 20.27%、9.33%和 12.92%。报告期内，公司的非经常性损益主要为政府补贴，包括企业政策性补助、科技创新奖励等，由于存在政策波动风险，因此公司的非经常性损益对财务经营业绩会产生一定的不利影响。

为了降低此项风险，公司一方面强化核心竞争力，进一步提升业务规模，发展优质客户，推进公司业绩可持续增长；另一方面全面强化内控，控制成本，提升科技水平，提高公司的整体研发实力，以此提高公司整体经营水平。

四、 企业社会责任

公司自成立至今，一直广泛致力于为客户提供更优质的产品与服务、为合作伙伴提供共赢的商业机会、为员工提供更广阔的发展平台、为股东创造更高价值回报，同时也非常注重保护环境，为建设资源节约型、环境友好型社会贡献自己的力量。

公司长期致力于电力能源管控领域，在光伏电站管控和火力电站运维等方面做出了突出的贡献，同时，也积极响应国家的蓝天白云计划，推进电力仿真和能源替代研究，在清洁能源发展和火力发电污染控制等领域都做出了积极的努力。未来，公司将一如既往地推进绿色技术的研究与开发，持续提升企业的经营业绩，争取以持续不断的业绩增长，回报员工的努力、股东的支持、客户的信任以及社会的帮助！

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
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	28,000,000.00	7,314,190.23
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	11,600,000.00	1,514,657.59

(二) 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
青岛昌盛建业投资	与关联方共同	20,000,000	是	2018年1月18	2018-004

管理有限公司、青岛昌盛东方低碳科技有限公司	出资设立合伙企业			日	
青岛昌盛东方低碳科技有限公司	向关联方转让合伙份额	20,000,000	是	2018年6月15日	2018-023

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为偶发性关联交易，是公司谋求自身业务进一步发展的实际需要。公司与关联方的交易遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为，公司独立性未受到关联交易的影响，对公司经营不存在重大不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年1月18日，公司召开第一届董事会第十八次会议，2018年2月5日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，同意公司与关联方共同出资成立合伙企业，具体内容详见《青岛萨纳斯智能科技股份有限公司关于对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2018-004）。

2018年6月15日，公司召开第一届董事会第二十次会议，2018年6月30日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于转让青岛融投投资管理企业（有限合伙）财产份额暨关联交易的议案》，同意公司将持有的青岛融投投资管理企业（有限合伙）的财产份额转让给关联方，具体内容详见《青岛萨纳斯智能科技股份有限公司关于转让青岛融投投资管理企业（有限合伙）财产份额暨关联交易的公告》（公告编号：2018-023）。

以上投资业务均是公司的实际经营需要，在程序上符合相关法律法规及《公司章程》的相关规定，在定价上公允，对公司业务的持续性、管理层的稳定性以及其他方面均未造成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、挂牌前公司控股股东、实际控制人作出了《关于避免同业竞争的承诺函》：不存在违法违规行为，未来涉及自身（无论作为原告/申请人或被告/被申请人）的任何重大诉讼、仲裁程序、行政处罚，或可能涉及或可以预见的重大诉讼、仲裁程序、行政处罚；将严格根据公司章程和《防范控股股东、关联方占用公司资金管理制度》等承诺。

2、公司控股股东昌盛东方及实际控制人李坚之承诺，将进一步规范股东与公司间的资金往来，杜

绝股东占用公司资金的情况，确保公司资产安全，促进公司健康稳定发展等承诺。

3、挂牌前公司董事、监事、高级管理人员作出了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于不存在与公司利益发生冲突的对外投资及重大债务负担的说明与承诺》、《关于规范关联交易的说明与承诺》、《关于竞业禁止情况的声明》、《关于任职资格的承诺函》以及《关于诚信情况的声明》等承诺。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺事项。

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	19,235,197	63.48%	3,190,591	22,425,788	74.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,762,360	42.12%	3,190,591	15,952,951	52.65%	
	董事、监事、高管	2,624,737	8.66%	0	2,624,737	8.66%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,064,804	36.52%	-3,190,591	7,874,213	25.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,190,591	10.53%	-3,190,591	0	0.00%	
	董事、监事、高管	7,874,213	25.99%	0	7,874,213	25.99%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,300,001	-	0	30,300,001	-	
普通股股东人数							7

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	青岛昌盛东方实业集团有限公司	13,907,951	0	13,907,951	45.90%	0	13,907,951
2	马培娜	6,817,500	0	6,817,500	22.50%	5,113,125	1,704,375
3	张林	3,408,750	0	3,408,750	11.25%	2,556,563	852,187
4	青岛华资达信创业投资有限公司	3,030,000	0	3,030,000	10.00%	0	3,030,000
5	青岛东宸信息管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,045,000	0	2,045,000	6.75%	0	2,045,000
6	申剑飞	818,100	0	818,100	2.70%	0	818,100
7	娄杰	272,700	0	272,700	0.90%	204,525	68,175
合计		30,300,001	0	30,300,001	100.00%	7,874,213	22,425,788

前十名股东间相互关系说明：青岛昌盛东方实业集团有限公司与青岛东宸信息管理咨询合伙企业

(有限合伙) 是一致行动人。

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

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为青岛昌盛东方实业集团有限公司，其基本情况如下：

公司名称：青岛昌盛东方实业集团有限公司

统一社会信用代码：91370212682555117G

注册资本：7849 万元

实缴资本：4000 万元

法定代表人：李坚之

成立日期：2008 年 12 月 4 日

住所：青岛市崂山区科苑纬 1 路 1 号 B 座 7 层 B4-2

公司类型：有限责任公司（自然人独资）

股东构成：李坚之持股 100%

经营范围：企业营销策划，企业管理咨询，国内教育信息咨询，经济信息咨询（不含金融、证券、保险业务），展览展示服务，计算机软件开发、技术服务、技术咨询、批发。（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）

报告期内，公司控股股东无变化。

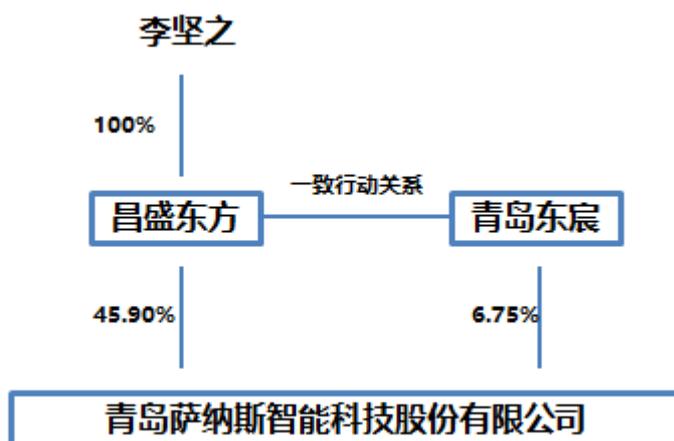
(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人李坚之先生，截至报告期末，李坚之先生通过昌盛东方和青岛东宸间接持有公司 1,592,951 股股份，占股本总额的 52.65%，其中昌盛东方持股份额为 45.90%，青岛东宸持股份额为 6.75%，青岛东宸为昌盛东方的一致行动人。

李坚之，男，1966 年生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1989 年到 1997 年 3 月，

就职于青岛市公安局计算机安全监察处；1997 年 3 月至 2006 年 5 月，就职于青岛市科学技术局高新处；2001 年 9 月至 2004 年 9 月，挂职兼任青岛市科技风险投资公司副总经理；2001 年 10 月至 2011 年 3 月，任青岛市软件园管理办公室常务副主任；2001 年 11 月至 2009 年 1 月，任青岛市软件园发展有限公司副董事长；2005 年 1 月至 2009 年 1 月，任青岛市科学技术交流中心负责人兼书记；2006 年 5 月至 2007 年 7 月，任青岛市高新区管委办产业处负责人；2007 年 7 月至 2009 年 9 月，任青岛市科学技术局引进协调处处长；2009 年 9 月至 2011 年 3 月，任青岛市科学技术局综合计划处处长；2011 年 3 月至今任青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司董事长；2014 年 12 月至今任青岛昌盛日电新能源控股有限公司董事长；2015 年 7 月至今任公司董事；2017 年 3 月至今任广东新会美达锦纶股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人无变化，公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马培娜	董事长	女	1983.6.13	硕士研究生	2015年7月 -2018年7月	是
李坚之	董事	男	1966.10.27	硕士研究生	2015年7月 -2018年7月	否
张林	董事、总经理	男	1979.11.10	硕士研究生	2015年7月 -2018年7月	是
娄杰	董事、财务总监、副总经理	女	1978.6.5	本科	2015年7月 -2018年7月	是
范继军	董事、副总经理	男	1970.12.22	本科	2015年7月 -2018年7月	是
武保权	监事会主席	男	1987.5.21	硕士研究生	2015年7月 -2018年7月	是
连杰	监事	男	1980.12.18	本科	2015年7月 -2018年7月	是
李丽	监事	女	1988.1.12	本科	2015年7月 -2018年7月	是
徐韶龙	董事会秘书、副总经理	男	1982.2.27	硕士研究生	2018年4月 -2018年7月	是
耿文强	副总经理	男	1984.12.30	本科	2016年6月 -2018年7月	是
于登昌	副总经理	男	1980.2.20	本科	2015年7月 -2018年7月	是
韩克强	副总经理	男	1982.6.27	本科	2015年7月 -2018年7月	是
杨守斌	副总经理	男	1980.4.24	本科	2015年7月 -2018年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，李坚之先生为公司实际控制人且任控股股东昌盛东方之法定代表人和执行董事，其他的董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马培娜	董事长	6,817,500	0	6,817,500	22.50%	0
张林	董事、总经理	3,408,750	0	3,408,750	11.25%	0
姜杰	董事、财务总监、副总经理	272,700	0	272,700	0.90%	0
合计	-	10,498,950	0	10,498,950	34.65%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姜杰	董事、财务总监、董事会秘书、副总经理	离任	董事、财务总监、副总经理	工作调整
徐韶龙		新任	董事会秘书、副总经理	任职

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

徐韶龙，2008年8月至2017年8月，历任山东玲珑轮胎股份有限公司总裁秘书、证券事务代表；2017年9月至2018年3月，任青岛昌盛东方实业集团有限公司资本规划副总监；2018年4月至今，任青岛萨纳斯智能科技股份有限公司董事会秘书、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	35
销售人员	24	30
技术人员	255	261
财务人员	7	8

员工总计	319	334
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	15	18
本科	168	200
专科	129	110
专科以下	6	4
员工总计	319	334

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：

随着公司研发档次和业务档次的提升，公司对高端技术人才的需求程度也与日俱增，本年度新增人员主要为技术人员。与此同时，本年度公司注重对人员结构的优化，注重公司团队学历与能力的双重提升，通过优胜劣汰和高端招聘，有进有出，整体人员梯队建设更合理，整体能力有所提升。

员工薪酬包括基本薪资、岗位薪资、绩效薪资、年底奖励及补贴等。公司实行全员劳动合同制，依法与员工签订《劳动合同书》并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金；另外，为了更好地给予员工生活保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、优秀员工旅游、生育礼金、节日慰问等福利政策。

截至本报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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	五. 1	24, 124, 130. 92	57, 403, 168. 54
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		0. 00	0. 00
应收票据及应收账款	五. 2	36, 347, 608. 37	20, 201, 811. 99
预付款项	五. 3	561, 730. 88	67, 389. 80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五. 4	6, 876, 344. 20	4, 622, 987. 43
买入返售金融资产			
存货	五. 5	387, 606. 66	56, 603. 76
持有待售资产		0. 00	0. 00
一年内到期的非流动资产		0. 00	0. 00
其他流动资产	五. 6	317, 284. 18	721, 621. 92
流动资产合计		68, 614, 705. 21	83, 073, 583. 44
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		0. 00	0. 00
长期股权投资	五. 7	21, 332, 688. 73	1, 031, 242. 33
投资性房地产		0. 00	0. 00
固定资产	五. 8	2, 458, 520. 50	1, 258, 585. 97
在建工程		0. 00	0. 00
生产性生物资产		0. 00	0. 00
油气资产		0. 00	0. 00
无形资产		0. 00	0. 00
开发支出		0. 00	0. 00

商誉	五. 9	2, 083, 370. 42	2, 083, 370. 42
长期待摊费用		0. 00	0. 00
递延所得税资产	五. 10	499, 643. 60	288, 298. 35
其他非流动资产		0. 00	0. 00
非流动资产合计		26, 374, 223. 25	4, 661, 497. 07
资产总计		94, 988, 928. 46	87, 735, 080. 51
流动负债：			
短期借款		0. 00	0. 00
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		0. 00	0. 00
应付票据及应付账款	五. 11	4, 658, 210. 21	3, 735, 416. 13
预收款项	五. 12	528, 632. 09	332, 868. 68
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 13	4, 395, 841. 10	6, 142, 228. 17
应交税费	五. 14	1, 946, 534. 56	2, 140, 653. 74
其他应付款	五. 15	1, 598, 235. 11	2, 062, 113. 95
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			
持有待售负债		0. 00	0. 00
一年内到期的非流动负债	五. 16	1, 597, 083. 82	1, 313, 960. 02
其他流动负债	五. 17	725, 969. 47	
流动负债合计		15, 450, 506. 36	15, 727, 240. 69
非流动负债：			
长期借款	五. 18	4, 156, 575. 15	3, 794, 837. 84
应付债券		0. 00	0. 00
其中：优先股		0. 00	0. 00
永续债		0. 00	0. 00
长期应付款		0. 00	0. 00
长期应付职工薪酬		0. 00	0. 00
预计负债		0. 00	0. 00
递延收益	五. 19	21, 600. 00	43, 200. 00
递延所得税负债		0. 00	0. 00
其他非流动负债		0. 00	0. 00
非流动负债合计		4, 178, 175. 15	3, 838, 037. 84
负债合计		19, 628, 681. 51	19, 565, 278. 53
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五. 20	30,300,001.00	30,300,001.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五. 21	13,014,148.94	13,014,148.94
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		41,108.32	-77,875.08
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五. 22	2,102,648.28	2,102,648.28
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五. 23	26,665,776.26	19,617,014.40
归属于母公司所有者权益合计		72,123,682.80	64,955,937.54
少数股东权益		3,236,564.15	3,213,864.44
所有者权益合计		75,360,246.95	68,169,801.98
负债和所有者权益总计		94,988,928.46	87,735,080.51

法定代表人：马培娜

主管会计工作负责人：姜杰

会计机构负责人：姜杰

(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		14,542,404.15	40,877,948.36
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		0.00	
应收票据及应收账款	十二. 1	17,268,982.99	6,766,166.77
预付款项		133,675.69	28,051.42
其他应收款	十二. 2	1,743,002.94	535,908.90
存货		56,603.76	56,603.76
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		245,390.82	
流动资产合计		33,990,060.35	48,264,679.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十二. 3	32,978,142.01	12,676,695.61
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		2,030,829.31	796,011.03
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		99,749.35	48,985.07
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		35,108,720.67	13,521,691.71
资产总计		69,098,781.02	61,786,370.92
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款		2,773,848.48	987,174.25
预收款项		97,500.00	4,802.64
应付职工薪酬		1,139,897.58	2,073,406.60
应交税费		51,700.24	618,280.22
其他应付款		4,405,395.80	1,796,653.46
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		439,203.31	
流动负债合计		8,907,545.41	5,480,317.17
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		21,600.00	43,200.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		21,600.00	43,200.00
负债合计		8,929,145.41	5,523,517.17
所有者权益：			
股本		30,300,001.00	30,300,001.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		13,014,148.94	13,014,148.94

减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		2,102,648.28	2,102,648.28
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		14,752,837.39	10,846,055.53
所有者权益合计		60,169,635.61	56,262,853.75
负债和所有者权益合计		69,098,781.02	61,786,370.92

法定代表人：马培娜

主管会计工作负责人：娄杰

会计机构负责人：娄杰

(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		57,086,030.80	54,041,014.04
其中：营业收入	五. 24	57,086,030.80	54,041,014.04
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		50,262,183.41	44,272,134.54
其中：营业成本	五. 24	35,155,494.80	30,829,148.28
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五. 25	35,229.20	79,798.85
销售费用	五. 26	1,622,474.69	1,819,459.50
管理费用	五. 27	9,688,863.86	8,590,016.28
研发费用	五. 28	2,929,061.52	2,243,660.51
财务费用	五. 29	220,906.45	259,803.86
资产减值损失	五. 30	610,152.89	450,247.26
加：其他收益	五. 31	887,927.67	330,540.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 32	391,827.51	-111,803.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 33	80,229.23	-24,064.35
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,183,831.80	9,963,551.18

加：营业外收入	五. 34	49,439.90	229,735.27
减：营业外支出	五. 35	21,589.21	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,211,682.49	10,193,286.45
减：所得税费用	五. 36	1,244,512.80	1,329,952.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,967,169.69	8,863,333.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		6,967,169.69	8,863,333.61
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-81,592.17	380,146.16
2.归属于母公司所有者的净利润		7,048,761.86	8,483,187.45
六、其他综合收益的税后净额		223,275.28	42,197.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		118,983.40	22,487.13
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		118,983.40	22,487.13
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		118,983.40	22,487.13
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		104,291.88	19,710.52
七、综合收益总额		7,190,444.97	8,905,531.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,167,745.26	8,505,674.58
归属于少数股东的综合收益总额		22,699.71	399,856.68
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.23	0.38
(二)稀释每股收益		0.23	0.38

法定代表人：马培娜

主管会计工作负责人：姜杰

会计机构负责人：姜杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	17,350,984.96	19,956,446.52

减：营业成本	十二.4	7,566,732.75	7,463,435.73
税金及附加		7,530.77	60,894.12
销售费用		891,908.96	690,120.54
管理费用		3,451,359.86	1,991,126.07
研发费用		2,237,977.92	1,441,461.18
财务费用		-87,887.04	-42,199.52
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		-81,036.73	-30,640.34
资产减值损失		338,428.53	367,796.50
加：其他收益		867,600.00	61,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		385,111.33	-111,803.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		80,449.23	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,278,093.77	7,933,007.93
加：营业外收入		55.42	42,497.62
减：营业外支出		21,535.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,256,613.75	7,975,505.55
减：所得税费用		349,831.89	1,054,581.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,906,781.86	6,920,924.07
（一）持续经营净利润		3,906,781.86	6,920,924.07
（二）终止经营净利润		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		3,906,781.86	6,920,924.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.00	0.00
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：马培娜

主管会计工作负责人：姜杰

会计机构负责人：姜杰

(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		44,752,803.93	49,165,632.09
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		665,205.60	
收到其他与经营活动有关的现金	五.37	1,752,434.28	1,368,291.16
经营活动现金流入小计		47,170,443.81	50,533,923.25
购买商品、接受劳务支付的现金		16,124,090.12	13,486,170.56
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		31,334,385.40	28,168,819.97
支付的各项税费		4,788,887.45	3,202,154.56
支付其他与经营活动有关的现金	五.37	7,490,703.96	6,162,363.81
经营活动现金流出小计		59,738,066.93	51,019,508.90
经营活动产生的现金流量净额		-12,567,623.12	-485,585.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,100,000.00	100,000.00
取得投资收益收到的现金		90,381.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,230.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		23,690,611.11	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,910,913.65	725,333.43

投资支付的现金		43,100,000.00	725,076.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		45,010,913.65	1,450,409.43
投资活动产生的现金流量净额		-21,320,302.54	-1,350,409.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,161,105.78	
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,161,105.78	180,000.00
偿还债务支付的现金		727,305.39	621,499.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,973.99	56,609.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		762,279.38	678,108.89
筹资活动产生的现金流量净额		398,826.40	-498,108.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		210,061.64	88,465.34
五、现金及现金等价物净增加额		-33,279,037.62	-2,245,638.63
加：期初现金及现金等价物余额		57,403,168.54	45,138,902.57
六、期末现金及现金等价物余额	五.37	24,124,130.92	42,893,263.94

法定代表人：马培娜

主管会计工作负责人：娄杰

会计机构负责人：娄杰

(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		7,442,024.40	14,557,666.33
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,451,102.36	174,968.25
经营活动现金流入小计		12,893,126.76	14,732,634.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,501,844.97	3,489,121.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,023,530.48	7,553,926.82
支付的各项税费		1,505,526.02	1,626,980.48
支付其他与经营活动有关的现金		4,956,448.74	1,881,420.83
经营活动现金流出小计		17,987,350.21	14,551,449.71
经营活动产生的现金流量净额		-5,094,223.45	181,184.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,720,000.00	
取得投资收益收到的现金		83,664.93	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0	0.00
投资活动现金流入小计		15,303,864.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,825,185.69	647,999.15
投资支付的现金		34,720,000.00	945,076.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		36,545,185.69	1,593,075.15
投资活动产生的现金流量净额		-21,241,320.76	-1,593,075.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-26,335,544.21	-1,411,890.28
加：期初现金及现金等价物余额		40,877,948.36	28,578,918.27
六、期末现金及现金等价物余额		14,542,404.15	27,167,027.99

法定代表人：马培娜

主管会计工作负责人：娄杰

会计机构负责人：娄杰

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. 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	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

重要提示：本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

青岛萨纳斯智能科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（金额单位除非特别指明，均为人民币元。）

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

（1）公司注册地、组织形式和总部地址

青岛萨纳斯智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由青岛萨纳斯科技有限公司整体变更方式设立的股份有限公司，设立时公司注册资本 600 万元。公司于 2015 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌协议转让交易。

2015年9月2日，经公司股东大会决议，本公司增资600万元，注册资本增加到1200万元，增资后股权比例为：青岛昌盛东方实业集团有限公司出资702.00万元，出资比例58.50%；申剑飞出资36.00万元，出资比例3.00%；马培娜出资300.00万元，出资比例25.00%；张林出资150.00万元，出资比例12.50%；姜杰出资12.00万元，出资比例1.00%。

2015年12月30日，经公司股东大会决议，本公司增资800万元，注册资本增加到2000万元，增资后股权比例为：青岛昌盛东方实业集团有限公司出资1,170.00万元，出资比例58.50%；申剑飞出资60.00万元，出资比例3.00%；马培娜出资500.00万元，出资比例25.00%；张林出资250.00万元，出资比例12.50%；姜杰出资20.00万元，出资比例1.00%。

2016年9月14日，经公司股东大会决议，本公司增资222.2222万元，注册资本增加到2,222.2222万元，增资后股权比例为：青岛昌盛东方实业集团有限公司出资1,170.00万元，出资比例52.65%；申剑飞出资60.00万元，出资比例2.70%；马培娜出资500.00万元，出资比例22.50%；张林出资250.00万元，出资比例11.25%；姜杰出资20.00万元，出资比例0.90%；青岛华资达信创业投资有限公司出资222.2222万元，出资比例10.00%。

2017年6月1日，经公司股东大会决议，公司以未分配利润8,077,779.00元转增股本；2017年8月15日，青岛昌盛东方实业集团有限公司将所持本公司6.75%的股份转让给青岛东宸信息管理咨询合伙企业（有限合伙）；2017年10月23日，上述增资及股权转让完成工商登记变更。截至2017年12月31日，公司的股权结构如下：青岛昌盛东方实业集团有限公司出资13,907,951.00元，出资比例45.90%；申剑飞出资818,100.00元，出资比例2.70%；马培娜出资6,817,500.00元，出资比例22.50%；张林出资3,408,750.00元，出资比例11.25%；姜杰出资272,700.00元，出资比例0.90%；青岛华资达信创业投资

有限公司出资3,030,000.00元，出资比例10.00%；青岛东宸信息管理咨询合伙企业（有限合伙）出资2,045,000.00元，出资比例6.75%。

公司营业执照统一社会信用代码为91370200671764343K；公司住所位于青岛市市南区宁夏路288号青岛软件园4号楼5层B区；法定代表人为马培娜；公司的实际控制人为李坚之。

（2）经营范围和经营期限

经营范围：一般经营项目：计算机软、硬件系统集成、开发、咨询及技术服务，软件开发、批发及技术咨询、技术服务；计算机网络设备，办公自动化批发及维护；国内教育信息咨询（不含留学咨询、办班及培训）、市场信息咨询服务；技术进出口；自有资金对外投资（未经金融监管部门审批，不得从事吸收公众存款、代客理财等金融业务）；承装、承修电力工程（四级）。（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）。（以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

（3）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2018年8月21日批准报出。

2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
青岛和易讯信息科技有限公司	青岛市崂山区科苑纬一路	300万人民币	计算机软、硬件开发、技术咨询、技术服务；计算机系统集成，货物及技术进出口等	300万人民币	100.00%	100.00%	是	
无锡萨纳斯智能科技有限公司	无锡市五爱北路32号515室	300万人民币	计算机软、硬件系统集成、开发、咨询及技术服务；软件开发、批发及技术咨询、技术服务；计算机网络设备、办公自动化设备的批发及维护；教育信息咨询等	300万人民币	100.00%	100.00%	是	
青岛云盛信息科技有限公司	青岛市市北区山东路	300万人民币	计算机信息技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；网络工程（不含互联网上网服务及电信增值业务）；农业技术研究、技术咨询；计算机软件设计、开发、维护；计算机数据处理等。	55万人民币	55.00%	55.00%	是	586,889.24
北海解决方案株式会社	日本东京	2,100万日元	计算机软件的开发、承包、外包、制造、销售以及进出口，计算机互联网上的宣传广告业务，计算机硬件的制造、销售以及进出口等	1,119万日元	53.29%	53.29%	是	952,080.61
好品（青岛）技术服务有限公司	山东青岛市市南区宁夏路288号	1,000万元	计算机软件设计与开发；网络工程设计与施工；网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；设计、制作、发布、代理广告业务；企业管理咨询及营销策划；会展服务及庆典策划；货物及技术进出口（不含出版物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经		51%	51%	是	

			营活动)					
--	--	--	------	--	--	--	--	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	实际投资额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益
北海信息产业株式会社	日本东京	85万美元	计算机软件的开发，承接，承包、制造、售卖以及进出口；计算机硬件的制造、出售以及进出口；基于电脑以及相关器械的信息处理业务系统的设计、开发、运用	45.3万美元	53.29%	53.29%	是	1,697,594.30
青岛萨纳斯新能源科技有限公司	青岛市崂山区松岭路	1000万人民币	光伏电站系统集成开发、设计、管理、咨询与服务等，货物进出口、技术进出口。	200万人民币	100.00%	100.00%	是	

(3) 合并范围发生变更的说明

报告期内，合并范围未发生变更。

附注二、财务报表的编制基础**1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

附注三、 会计政策、会计估计和前期差错**1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3. 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月

作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

(1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；(2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具的确认与计量

(1) 金融工具的分类、确认和计量

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②初始确认时即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集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入其他综合收益(资本公积)，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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(或衍生金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该

金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；②初始确认时即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属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该指定可以消除或明显减少由于该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和计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债是指与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付

该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(4) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 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本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 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；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减

值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益并计入资本公积，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

(1) 本公司应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%以上的款项。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：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应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收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。

②确定组合的依据及计提方法如下：

组合	组合依据	计提方法
关联方组合	合并内子公司、控股股东及控股股东的子公司	不计提坏账准备
账龄组合	剩余其他所有款项	账龄分析法

③组合中按照账龄分析法提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独对其进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(5) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货分类

存货是指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、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

13. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，

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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方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照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后

比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的高誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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。

14. 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，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以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15. 固定资产

(1) 本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件的,确认为固定资产:

- 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计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账,取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧,并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值(原值的5%),确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下:

类 别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	4.75
机械设备	5-10	9.50-19.00
运输设备	5-10	9.50-19.00
办公设备及其他	3-5	19.00-31.67

已计提减值准备的固定资产,在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值(固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额)和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

(5) 融资租入固定资产

① 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。承租人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。

② 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满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。

16. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时,结转固定资产。预定可使用状态的判断标准,应符合下列情况之一:

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

17. 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。

（2）资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

18. 无形资产计价和摊销

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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，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不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

②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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：（1）该项交换具有商业实质；（2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

21. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：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提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（3）亏损合同

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

（4）重组义务

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

23. 股份支付及权益工具

（1）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。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照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。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：期权的行权价格、期权的有效期限、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

（2）以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

（3）以现金结算的股份支付的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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，相应增加应付职工薪酬。

②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。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（4）股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

24. 回购本公司股份

（1）减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

25. 收入

（1）本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；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交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

26. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产政府补助，确认为与资产相关政府补助。

②本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

27. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

28. 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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

29. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

30. 其他重要的会计估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（人民币元）	
		2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	持续经营净利润	6,967,169.69	8,863,333.61
(2) 在利润表中，新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	营业外收入	-81,035.84	
	营业外支出	-806.61	-24,064.35
	资产处置收益	80,229.23	-24,064.35
(3) 在利润表中，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，比较数据相应调整。	管理费用	-2,929,061.52	-2,243,660.51
	研发费用	2,929,061.52	2,243,660.51

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

32. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1. 增值税

本公司、本公司子公司青岛萨纳斯新能源科技有限公司、青岛云盛信息科技有限公司、青岛和易讯信息科技有限公司提供技术开发收入免征增值税，提供其他服务收入缴纳增值税，税率为 6.00%，本公司子公司无锡萨纳斯智能科技有限公司提供技术开发收入免征增值税，提供其他服务收入缴纳增值税，税率为 3.00%

本公司子公司日本北海信息产业株式会社、北海解决方案株式会社按照日本相关法律销售商品提供劳务缴纳消费税，不缴纳增值税。

2. 消费税

本公司子公司日本北海信息产业株式会社、北海解决方案株式会社按照日本相关法律销售商品提供劳务缴纳消费税，消费税税率为 8%。公司及本公司其他控股子公司不缴纳消费税。

3. 企业所得税

本公司子公司日本北海信息产业株式会社、北海解决方案株式会社按照日本相关法律缴纳的所得税如下：法人税，应纳税所得额 800.00 万日元以下为 15.00%，应纳税所得额 800.00 万日元以上为 25.50%；地方事业税，应纳税所得额 400.00 万日元以下为 2.70%，应纳税所得额 400.00 万日元至 800.00 万日元为 4.00%，应纳税所得额 800.00 万日元以上为 5.30%；法人特别税，按地方事业税的 81.00%缴纳；东京都民税，按法人税的 17.30%缴纳。

本公司于 2016 年 12 月 2 日经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201637100563，有效期三年，本公司企业所得税税率为 15%。

本公司其他控股子公司企业所得税税率为 25%。

4. 城市维护建设税

本公司及除日本北海信息产业株式会社、北海解决方案株式会社之外的其他控股子公司按应缴流转税额的 7%缴纳。

5. 教育费附加

本公司及除日本北海信息产业株式会社、北海解决方案株式会社之外的其他控股子公司按应缴流转税额的 3%缴纳。

6. 地方教育费附加

本公司及除日本北海信息产业株式会社、北海解决方案株式会社之外的其他控股子公司按应缴流转税额的 2%缴纳。

附注五、 合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数指 2018 年 1 月 1 日，期末数指 2018 年 6 月 30 日；本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	2018. 6. 30	2018. 1. 1
现金	79,216.41	49,557.40
银行存款	24,044,914.51	57,353,611.14
合 计	24,124,130.92	57,403,168.54

1.2 公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的、无存放在境外的、无有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

2.1 应收票据明细项目

项 目	2018. 6. 30	2018. 1. 1
银行承兑汇票	503, 990. 00	
商业承兑汇票		
合计	503, 990. 00	

2.2 应收账款明细项目

种 类	2018. 6. 30				2018. 1. 1			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款

关联方组合	8, 178, 374. 00	21. 93			3, 662, 239. 64	17. 38		
账龄组合	29, 121, 309. 86	78. 07	1, 456, 065. 49	5. 00	17, 410, 944. 06	82. 62	871, 371. 71	5. 00
组合小计	37, 299, 683. 86	100. 00	1, 456, 065. 49	3. 90	21, 073, 183. 70	100. 00	871, 371. 71	4. 14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	37, 299, 683. 86	100. 00	1, 456, 065. 49	3. 90	21, 073, 183. 70	100. 00	871, 371. 71	4. 14

说明：期末应收账款余额较期初增长了 77.00%，主要为客户回款周期变长及公司收入增加所致。

2.3 各类应收账款的坏账准备

项目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 期初余额			871, 371. 71
2. 本期增加金额			584, 693. 78
(1) 计提金额			584, 693. 78
3. 本期减少金额			
(1) 转回或回收金额			
(2) 核销金额			
(3) 本期其他转出			
4. 期末余额			1, 456, 065. 49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018. 6. 30				2018. 1. 1			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	29,121,309.86	100.00	1,456,065.49	5.00	17,394,454.06	99.91	869,722.71	5.00
1-2 年					16,490.00	0.09	1,649.00	10.00
合 计	29,121,309.86	100.00	1,456,065.49	5.00	17,410,944.06	100.00	871,371.71	5.00

2.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款，无大额核销的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

2.5 公司报告期末应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款同本附注关联方往来之披露。

2.6 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2.7 报告期末应收账款金额前五名单位明细

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏 账 准 备
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	关联方	4,670,000.00	1 年以内	12.52	
青岛昌盛东方实业集团有限公司	关联方	2,869,800.00	1 年以内	7.69	
大庆市辉庆新能源有限公司	第三方	1,687,527.30	1 年以内	4.52	84,376.37
日照新东港农业发展有限公司	第三方	1,182,222.00	1 年以内	3.17	59,111.10
湖南兴业绿色电力科技有限公司	第三方	1,141,144.80	1 年以内	3.06	57,057.24
合 计		11,550,694.10		30.96	200,544.71

3. 预付账款

3.1 明细项目

账 龄	2018. 6. 30		2018. 1. 1	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	561,730.88	100.00	67,389.80	100.00
合 计	561,730.88	100.00	67,389.80	100.00

说明：期末预付账款较期初增长较大，主要原因为本期末有新的项目开展，支付供应商预付款较多。

3.2 本公司无账龄 1 年以上的大额预付款项。

4. 其他应收款

4.1 明细项目

种 类	2018. 6. 30				2018. 1. 1			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款账款								
关联方组合	2,000,000.00	27.05			13,905.23	0.27		
账龄组合	5,393,193.80	72.95	516,849.60	9.58	5,100,472.69	99.73	491,390.49	9.63
组合小计	7,393,193.80	100.00	516,849.60	6.99	5,114,377.92	100.00	491,390.49	9.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	7,393,193.80	100.00	516,849.60	6.99	5,114,377.92	100.00	491,390.49	9.61

4.2 各类其他应收款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备
1. 期初余额			491,390.49
2. 本期增加金额			28,714.11
计提金额			28,714.11
3. 本期减少金额			3,255.00
(1) 转回或回收金额			3,255.00
(2) 核销金额			
(3) 本期其他			
4. 期末余额			516,849.60

4.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 6. 30				2018. 1. 1			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	5,013,521.67	92.96	250,676.06	5.00	4,680,577.84	91.77	234,028.89	5.00
1-2 年	27,155.42	0.50	2,715.54	10.00	139,384.49	2.73	13,938.45	10.00
2-3 年	127,226.78	2.36	38,168.06	30.00	52,981.76	1.04	15,894.55	30.00
3 年以上	225,289.93	4.18	225,289.93	100.00	227,528.60	4.46	227,528.60	100.00
合 计	5,393,193.80	100.00	516,849.60	9.58	5,100,472.69	100.00	491,390.49	9.63

4.4 其他应收款按款项性质分类情况

类别	2018.6.30	2018.1.1
单位往来款项	4,173,875.50	4,028,305.57
个人往来款项	359,125.03	198,550.13
保证金及押金	2,860,193.27	887,522.22
合计	7,393,193.80	5,114,377.92

4.5 报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
北海1-77-4(株)	第三方	4,169,205.56	1年以内	56.39	往来款
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	关联方	2,000,000.00	1年以内	27.05	履约保证金
塚本(株) 新事務所敷金	第三方	177,441.30	3年以上	2.40	房租押金
青岛博信招标有限公司	第三方	170,000.00	1年以内	2.30	投标保证金
中国电能成套设备有限公司	第三方	110,000.00	1年以内	1.49	投标保证金
合计		6,626,646.86		89.63	

4.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款、无终止确认其他应收款项情况、无以其他应收账款为标的进行证券化交易的情况。

4.7 公司报告期末其他应收款无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5. 存货

5.1 明细项目

项目	2018.6.30			2018.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	56,603.76		56,603.76	56,603.76		56,603.76
劳务成本	331,002.90		331,002.90			
合计	387,606.66		387,606.66	56,603.76		56,603.76

5.2 公司报告期各个期末的存货不存在可变现净值低于其账面价值的情况，无需计提存货跌价备。

5.3 公司报告期存货余额中无利息资本化的情况。

6. 其他流动资产

项目	2018.6.30	2018.1.1
预缴所得税	238,737.02	22,464.39
待抵扣增值税	78,547.16	699,157.53
合计	317,284.18	721,621.92

7. 长期股权投资

7.1 明细项目

项目	2018.6.30			2018.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业-华盛泉日本株式会社投资	1,332,688.73		1,332,688.73	1,031,242.33		1,031,242.33
对联营企业-青岛融投投资管理企业(有限合伙)	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	21,332,688.73		21,332,688.73	1,031,242.33		1,031,242.33

7.2 对华盛泉日本株式会社投资成本 725,076.00 元，按权益法确认投资收益 607,612.73 元。

7.3 对青岛融投投资管理企业(有限合伙)投资成本 20,000,000.00 元。

8. 固定资产及累计折旧

8.1 明细项目

项 目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	496,008.54	2,893,541.53	3,389,550.07
2. 本期增加金额	868,717.95	1,052,279.53	1,920,997.48
(1) 购置	868,717.95	1,052,279.53	1,920,997.48
(2) 在建工程转入			
(3) 合并带入固定资产			
3. 本期减少金额	489,508.54	20,732.33	510,240.87
(1) 处置或报废	489,508.54	20,732.33	510,240.87
(2) 合并转出			
4. 期末余额	875,217.95	3,925,088.73	4,800,306.68
二、累计折旧			
1. 期初余额	93,315.36	2,037,648.74	2,130,964.10
2. 本期增加金额	88,384.92	281,642.78	370,027.70
(1) 计提	88,384.92	281,642.78	370,027.70
(2) 合并带入折旧			
3. 本期减少金额	139,509.90	19,695.72	159,205.62
(1) 处置或报废	139,509.90	19,695.72	159,205.62
(2) 合并转出			
4. 期末余额	42,190.38	2,299,595.80	2,341,786.18
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项 目	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初账面价值	402,693.18	855,892.79	1,258,585.97
2. 期末账面价值	833,027.57	1,625,492.93	2,458,520.50

8.2 公司报告期末无暂时闲置的、无通过融资租赁租入的、无经营租赁租出、无持有待售、无对外抵押的固定资产。

8.3 公司报告期各个期末的固定资产均未发生可收回金额低于其账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

9. 商誉

9.1 商誉明细

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
因非同一控制下收购北海信息产业株式会社股权产生的商誉	2,073,338.20			2,073,338.20	
因非同一控制下收购青岛萨纳斯新能源科技有限公司股权产生的商誉	10,032.22			10,032.22	
合 计	2,083,370.42			2,083,370.42	

9.2 本公司于 2014 年 1 月 1 日以 2,415,899.50 元的价款收购了北海信息产业株式会社 53.29% 股权，收购日北海信息产业株式会社净资产为 642,824.74 元，投资成本高于公允价值的差额 2,073,338.20 元形成商誉。公司于 2015 年 6 月 28 日以 2,000,000.00 元的价款收购了青岛萨纳斯新能源科技有限公司 100.00% 股权，收购日青岛萨纳斯新能源科技有限公司的净资产为 1,989,967.78 元，投资成本高于公允价值的差额 10,032.22 元形成商誉。

9.3 本公司报告期末对上述商誉进行了减值测试，不存在减值迹象，故未计提减值准备。

10. 递延所得税资产

10.1 确认的递延所得税资产

项 目	2018.6.30	2018.1.1
应收款项坏账准备	405,937.37	287,785.71
可抵扣亏损	93,706.23	512.64
合 计	499,643.60	288,298.35

10.2 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2018.6.30	2018.1.1
-----	-----------	----------

坏账准备	1,972,915.08	1,362,762.20
可抵扣亏损	416,190.99	2,050.58
合 计	2,389,106.07	1,364,812.78

11. 应付票据及应付账款

11.1 应付账款明细项目

账 龄	2018.6.30		2018.1.1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,521,727.46	97.07	3,733,618.39	99.95
1-2 年	136,482.75	2.93	1,797.74	0.05
合 计	4,658,210.21	100.00	3,735,416.13	100.00

11.2 本公司无账龄 1 年以上的大额应付款项。

12. 预收款项

12.1 账龄分析

账 龄	2018.6.30		2018.1.1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	528,632.09	100.00	332,868.68	100.00
合 计	528,632.09	100.00	332,868.68	100.00

说明：期末预收账款较期初增长了 58.81%，主要原因为本期开展了新的项目，客户预付的款项。

12.2 报告期末公司预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

13. 应付职工薪酬

13.1 明细项目

项 目	2018.6.30	2018.1.1
一、短期薪酬	4,386,148.79	6,136,963.17
二、离职后福利--设定提存计划	9,692.31	5,265.00
三、辞退福利		
四、其他福利		
合 计	4,395,841.10	6,142,228.17

13.2 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
-----	-----	-------	-------	-----

一、工资、奖金、津贴和补贴	6,134,425.17	26,495,890.95	28,249,562.21	4,380,753.91
二、职工福利费		235,596.72	235,596.72	
三、社会保险费	2,538.00	840,447.44	837,870.56	5,114.88
其中：1. 医疗保险费	2,133.00	763,863.56	760,986.12	5,010.44
2. 工伤保险费	189.00	5,808.90	5,928.26	69.64
3. 生育保险费	216.00	70,774.98	70,956.18	34.80
四、住房公积金		378,448.00	378,168.00	280.00
五、工会经费和职工教育经费		129,373.66	129,373.66	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	6,136,963.17	28,079,756.77	29,830,571.15	4,386,148.79

13.3 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、基本养老保险费	5,130.00	1,361,340.80	1,358,212.71	8,258.09
二、失业保险费	135.00	146,900.88	145,601.66	1,434.22
三、企业年金缴费				
合 计	5,265.00	1,508,241.68	1,503,814.37	9,692.31

13.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

14. 应交税费

项 目	2018.6.30	2018.1.1
增值税	134,587.25	488,413.45
城市维护建设税	9,421.10	32,225.67
企业所得税	256,259.89	1,448,639.27
个人所得税	159,963.37	146,105.58
教育费附加	4,037.62	13,810.99
水利专项基金	672.94	2,251.45
未扣法人税		
预扣金(个人所得税)		
未扣消费税(未交消费税)	1,378,900.64	
地方教育费附加	2,691.75	9,207.33
合 计	1,946,534.56	2,140,653.74

15. 其他应付款

15.1 账龄分析

账 龄	2018. 6. 30		2018. 1. 1	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	230,627.36	14.43	694,221.00	33.67
1-2 年				
2-3 年			285.20	0.01
3 年以上	1,367,607.75	85.57	1,367,607.75	66.32
合 计	1,598,235.11	100.00	2,062,113.95	100.00

15.2 按款项性质列示其他应付款

项目	2018. 6. 30	2018. 1. 1
单位往来款项	1,546,635.41	2,009,695.77
个人往来款项	51,599.70	52,418.18
合 计	1,598,235.11	2,062,113.95

15.3 公司报告期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

16. 一年内到期的非流动负债

16.1 明细项目

项 目	2018. 6. 30	2018. 1. 1
一年内到期的长期借款：		
其中：保证借款	1,597,083.82	1,313,960.02
合 计	1,597,083.82	1,313,960.02

16.2 本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款。

17. 其他流动负债

17.1 明细项目

项 目	2018. 6. 30	2018. 1. 1
待转销项税额	725,969.47	
合 计	725,969.47	

18. 长期借款

18.1 明细项目

项 目	2018. 6. 30	2018. 1. 1	利率区间
保证借款	4,156,575.15	3,794,837.84	0.90%-2.18%
合 计	4,156,575.15	3,794,837.84	

18.2 本公司报告期末无已到期未偿还的长期借款。

19. 递延收益

19.1 明细项目

项 目	2018. 6. 30	2018. 1. 1
与资产相关的政府补助	21,600.00	43,200.00
合 计	21,600.00	43,200.00

19.2 本公司截止报告期末与资产相关的政府补助明细：

项 目	原始发生额	2018. 1. 1	本期增加	本期摊销	其他减少	2018. 6. 30	说明
太 阳 能 道 路 智 能 交 通 系 统		43,200.00		21,600.00		21,600.00	南科技（2016）23 号关于组织申报 2016 年市南区科技计划项目（第二批）的通知
合 计		43,200.00		21,600.00		21,600.00	

20. 股本

20.1 明细项目

项 目	期初数（股）	本期增减变动					期末数（股）
		发行新股	未分配利润转增股本	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国有法人持股							
2、其他内资持股	11,064,804.00				-3,190,591.00	-3,190,591.00	7,874,213.00
其中：境内法人持股	3,190,591.00				-3,190,591.00	-3,190,591.00	0.00
境内自然人持股	7,874,213.00						7,874,213.00
小 计	11,064,804.00				-3,190,591.00	-3,190,591.00	7,874,213.00
二、无限售条件流通股							
人民币普通股	19,235,197.00				3,190,591.00	3,190,591.00	22,425,788.00
小 计	19,235,197.00				3,190,591.00	3,190,591.00	22,425,788.00
三、股份总数	30,300,001.00				0.00	0.00	30,300,001.00

21. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,014,148.94			13,014,148.94
合 计	13,014,148.94			13,014,148.94

22. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,102,648.28			2,102,648.28
合 计	2,102,648.28			2,102,648.28

23. 未分配利润

项 目	2018. 6. 30	2018. 1. 1
调整前期初未分配利润	19,617,014.40	11,190,523.76
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	19,617,014.40	11,190,523.76
加：归属于母公司普通股股东净利润	7,048,761.86	17,704,659.31
减：提取法定盈余公积金		1,200,389.67
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		8,077,779.00
净资产折股计入资本公积		
期末未分配利润	26,665,776.26	19,617,014.40

24. 营业收入和营业成本

24.1 营业收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	57,086,030.80	54,041,014.04
合 计	57,086,030.80	54,041,014.04

24.2 营业成本

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务成本	35,155,494.80	30,829,148.28
合 计	35,155,494.80	30,829,148.28

24.3 主营业务收入产品类别

类 别	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件开发	57,086,030.80	35,155,494.80	54,041,014.04	30,829,148.28
合 计	57,086,030.80	35,155,494.80	54,041,014.04	30,829,148.28

24.4 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2018 年 1-6 月	占营业收入 (%)
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	4,811,320.78	8.43
アドソル日進(株)	4,255,085.39	7.45

青岛昌盛东方实业集团有限公司	2,398,586.21	4.20
日立システムズパワーサービス	2,396,971.92	4.20
大庆市辉庆新能源有限公司	1,544,084.91	2.70
合计	15,406,049.21	26.98

25. 税金及附加

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
城建税	15,834.99	39,357.43
教育费附加	6,786.43	16,797.87
地方教育费附加	4,524.28	11,198.59
水利基金	1,098.30	4,810.86
印花税	5,335.20	7,634.10
车船税	1,650.00	
合 计	35,229.20	79,798.85

26. 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资	925,061.18	1,127,480.14
社保、公积金	135,920.81	142,153.75
展会费	188,634.55	
差旅费	126,214.64	194,806.87
业务招待费	66,498.04	172,837.30
车辆费	59,344.74	26,989.00
招投标费用	36,513.06	
会务费	34,274.34	2,009.43
广告宣传费	30,954.99	
交通费	10,952.35	14,058.66
福利费、职工教育经费	5,402.88	1,200.00
服务费	1,380.00	
办公费、通讯费	1,323.11	71,682.15
租赁费		55,501.21
咨询费		10,740.99
合 计	1,622,474.69	1,819,459.50

27. 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	4,604,587.24	3,501,811.96
社保、公积金	1,345,679.73	1,099,106.35
差旅费	903,270.83	850,438.20
办公费	134,863.13	384,307.64
房屋租赁费	467,145.40	772,378.82
业务招待费	192,011.27	151,341.91
折旧费	311,688.76	262,953.74
福利费、工会经费、职工教育经费	353,653.50	283,605.90
水电、物业费	96,013.68	93,677.26
会务费	142,576.92	270,907.33
认证费	49,859.52	29,409.22
其他	1,087,513.88	890,077.95
合 计	9,688,863.86	8,590,016.28

28. 研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资	2,426,055.46	1,915,891.68
社保、公积金	394,324.52	289,361.09
折旧费	48,761.01	33,421.97
水电供暖冷气费	3,872.10	4,985.77
设备租赁费	55,514.45	
其他	533.98	
合 计	2,929,061.52	2,243,660.51

29. 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	57,350.65	56,609.68
减：利息收入	127,875.56	45,151.34
加：汇兑净损失/(净收益)	-101,985.43	-8,408.06
金融机构手续费	393,416.79	256,753.58
合 计	220,906.45	259,803.86

30. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	610,152.89	450,247.26
合 计	610,152.89	450,247.26

31. 其他收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	866,327.67	294,540.00
与资产相关的政府补助	21,600.00	36,000.00
合计	887,927.67	330,540.00

32. 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算投资收益	301,446.40	-111,803.97
理财收益	90,381.11	
合 计	391,827.51	-111,803.97

33. 资产处置收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
处置固定资产净损益（损失以“-”号填列）	80,229.23	-24,064.35
合计	80,229.23	-24,064.35

34. 营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助		24,000.00
其他	49,439.90	205,735.27
合 计	49,439.90	229,735.27

35. 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
滞纳金、罚款	22.28	
其他	21,566.93	
合 计	21,589.21	

36. 所得税费用

36.1 明细项目

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
当期所得税费用	1,447,675.42	1,562,148.96
递延所得税费用	-203,162.62	-232,196.13
合 计	1,244,512.80	1,329,952.84

36.2 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	8,211,682.49
按适用税率计算的所得税费用	1,231,752.37
子公司适用不同税率的影响	284,966.95
调整以前期间所得税影响	
合并报表抵销因注销子公司产生的投资损失的影响	
从被投资单位分红的影响	-45,216.96
研发费用加计扣除的影响	-251,772.52
节能节水设备调减所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,782.96
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,244,512.80

37. 现金流量表项目注释

37.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息收入	93,447.42	45,151.35
各项政府补贴	866,000.00	318,540.00
营业外收入	49,439.90	203,015.27
往来款及其他	743,546.96	801,584.54
合 计	1,752,434.28	1,368,291.16

37.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
销售费用中现金支出	556,089.82	548,625.61
管理费用中现金支出	3,133,175.14	3,381,105.98
财务费用中现金支出	393,416.79	256,753.58
营业外支出列支	21,589.21	
保证金及其他	3,386,433.00	1,975,878.64
合 计	7,490,703.96	6,162,363.81

37.3 现金流量表补充资料

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
净利润	6,967,169.69	8,863,333.61
加：资产减值准备	610,152.89	450,247.26
固定资产折旧	370,027.70	300,333.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		16,808.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-80,815.84	24,064.35
固定资产报废损失	586.61	
公允价值变动损失		
财务费用	57,350.65	56,609.68
投资损失	-391,827.51	111,803.97
递延所得税资产减少	-211,345.25	-232,214.18
递延所得税负债增加		
存货的减少	-331,002.90	-235,574.81
经营性应收项目的减少	-27,601,470.34	-9,927,906.21
经营性应付项目的增加	8,043,551.18	86,908.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,567,623.12	-485,585.65

37.4 现金及现金等价物的构成

项 目	2018. 6. 30	2017. 6. 30
一、现金	24,124,130.92	42,893,263.94
其中：库存现金	79,216.41	82,071.41
可随时用于支付的银行存款	24,044,914.51	42,811,192.53
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	24,124,130.92	42,893,263.94

附注六、在其他主体中的权益

1. 本公司在子公司中的权益披露见“附注七、2”
2. 本公司的联营企业

被投资单位	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	对合营企业或联营
-------	-----	------	------	------	---------	----------

名称					直接	间接	企业投资的会计处理方法
华盛泉日本株式会社	日本东京	范继军	食用菌培育与销售	6000 万日元	20.00		权益法
青岛融投投资管理企业（有限合伙）	中国山东青岛		投资	5100 万元人民币	39.22		权益法

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司以及实际控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
青岛昌盛东方实业集团有限公司	控股股东	有限责任	青岛市崂山区	李坚之	管理咨询	7,849 万元人民币	45.90	45.90	现金出资

注：李坚之持有青岛昌盛东方实业集团有限公司 100%的股权，因此是本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

2.1 企业集团的构成

子公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		合计表决权比例 (%)	出资方式	其他说明
					直接	间接			
青岛和易讯信息科技有限公司	山东省青岛市崂山区科苑纬一路	张林	软件开发	300 万人民币	100.00		100.00	现金出资	
北海信息产业株式会社	日本东京都千代田区岩本町一丁目 3 番 3 号	范继军	软件开发	85 万美元	53.29		53.29	现金出资	
青岛萨纳斯新能源科技有限公司	青岛市崂山区松岭路	张林	软件开发	1000 万人民币	100.00		100.00	现金出资	
无锡萨纳斯智能科技有限公司	无锡市五爱北路	张林	软件开发	300 万人民币	100.00		100.00	现金出资	
青岛云盛信息科技有限公司	青岛市市北区山东路	张林	软件开发	300 万人民币	55.00		55.00	现金出资	
北海解决方案株式会社	日本东京	范继军	软件开发	2100 万日元	53.29		53.29	现金出资	
好品（青岛）技术服务有限公司	青岛市市南区	马培娜	软件开发	1000 万人民币	51.00		51.00	现金出资	

2.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益
-------	---------------	--------------	----------------	----------

北海信息产业株式会社	46.71	-157,125.00		1,697,594.30
青岛云盛信息科技有限公司	45.00	28,882.04		586,889.24
北海解决方案株式会社	46.71	46,650.79		952,080.61

2.3 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
青岛和易讯信息科技有限公司	300.00 万元			300.00 万元
北海信息产业株式会社	85.00 万美元			85.00 万美元
青岛萨纳斯新能源科技有限公司	1,000.00 万元			1,000.00 万元
无锡萨纳斯智能科技有限公司	300.00 万元			300.00 万元
青岛云盛信息科技有限公司	300.00 万元			300.00 万元
北海解决方案株式会社	2,100.00 万日元			2,100.00 万日元
好品（青岛）技术服务有限公司	1000.00 万元			1000.00 万元

2.4 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增/(减)数		期末数	
	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）	金额（万元）	持股比例（%）
青岛和易讯信息科技有限公司	300.00	100.00			300.00	100.00
北海信息产业株式会社	85 万美元	53.29			85 万美元	53.29
青岛萨纳斯新能源科技有限公司	200.00	100.00			200.00	100.00
无锡萨纳斯智能科技有限公司	300.00	100.00			300.00	100.00
青岛云盛信息科技有限公司	100.00	55.00			100.00	55.00
北海解决方案株式会社	2,100 万日元	53.29			2,100 万日元	53.29

3. 不存在控制关系且不属于联营企业、合营企业的其他关联方

3.1 关联企业

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	受同一公司控制	91370282561176153B
青岛昌盛东方低碳科技有限公司	受同一公司控制	91370203MA3C79LL1F
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	受同一公司控制	913702006937875383
青岛农湾孵化器有限公司	受同一公司控制	91370282350282626C
华盛泉日本株式会社	本公司的联营企业	0100-01-180279
青岛华盛绿能多维设计有限公司	受同一公司控制	91370282MA3CC6FN9C
昌盛东方(永宁)扶贫开发服务有限公司	受同一公司控制	91640121MA75Y7GU6E
青岛北茶老徐茶业有限公司	受同一公司控制	913702823503339136
青岛餐桌管家商业管理有限公司	受同一公司控制	913702823503578355

3.2 关联自然人

关联方名称	与本公司的关系
马培娜	董事长、关键投资自然人

关联方名称	与本公司的关系
张林	董事、总经理、关键投资自然人
娄杰	董事、副总经理、财务总监
范继军	董事、副总经理
武保权	监事会主席
连杰	监事
李丽	监事
徐韶龙	董事会秘书、副总经理
韩克强	副总经理
于登昌	副总经理
耿文强	副总经理
杨守斌	副总经理

4. 关联方交易事项

4.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额百分比	金额	占同类交易金额百分比
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	技术开发费	4,811,320.78	8.43	4,811,320.74	8.90
青岛昌盛东方实业集团有限公司	技术开发费	2,398,586.21	4.20	1,450,377.36	2.68
华盛泉日本株式会社	技术开发费	49,308.84	0.09		
昌盛东方(永宁)扶贫开发服务有限公司	软件开发费	54,974.40	0.10		
青岛农湾孵化器有限公司	技术开发			350,000.00	0.65
青岛餐桌管家商业管理有限公司	技术服务费			94,339.60	0.17

4.2 向关联方采购货物的关联交易

关联方名称	交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额百分比	金额	占同类交易金额百分比
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	技术服务费	1,484,835.70	10.92		
青岛华盛绿能多维设计有限公司	设计费	28,301.89	2.60	18,867.92	0.17
青岛北茶老徐茶业有限公司	礼品费	1,520.00	0.79		

5. 关联方应收应付款项余额

关联方名称	款项性质	期末数		期初数	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	应收账款	4,670,000.00	12.52	1,400,000.00	6.64
青岛昌盛东方实业集团有限公司	应收账款	2,869,800.00	7.69	817,250.00	3.88
青岛昌盛东方低碳科技有限公司	应收账款	390,000.00	1.05	900,000.00	4.27
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	应收账款	159,982.00	0.43	159,982.00	0.76
青岛农湾孵化器有限公司	应收账款	50,000.00	0.13	350,000.00	1.66
昌盛东方(永宁)扶贫开发服务有限公司	应收账款	38,592.00	0.10		
华盛泉日本株式会社	应收账款			35,007.64	0.17
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	其他应收款	2,000,000.00	27.05		
华盛泉日本株式会社	其他应收款			13,905.23	0.27

附注八、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、 母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初数指 2018 年 1 月 1 日，期末数指 2018 年 6 月 30 日；本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1. 应收票据及应收账款

1.1 应收票据明细项目

项 目	2018.6.30	2018.1.1
银行承兑汇票	16,490.00	
商业承兑汇票		
合计	16,490.00	

1.2 应收账款明细项目

种 类	2018.6.30	2018.1.1
-----	-----------	----------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	6,171,308.33	34.60			1,852,976.00	26.37		
账龄组合	11,664,404.91	65.40	583,220.25	5.00	5,172,647.65	73.63	259,456.88	5.02
组合小计	17,835,713.24	100.00	583,220.25	3.27	7,025,623.65	100.00	259,456.88	3.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	17,835,713.24	100.00	583,220.25	3.27	7,025,623.65	100.00	259,456.88	3.69

1.3 按组合计提坏账准备的应收账款——账龄组合

账龄	2018.6.30				2018.1.1			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	11,664,404.91	100.00	583,220.25	5.00	5,156,157.65	99.68	257,807.88	5
1-2 年					16,490.00	0.32	1,649.00	10
合计	11,664,404.91	100.00	583,220.25	5.00	5,172,647.65	100.00	259,456.88	5.02

1.4 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款，无大额核销的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易情况。

1.5 公司报告期末应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款如下：

应收账款-青岛昌盛东方实业集团有限公司 2,077,000.00 元，持有公司 45.90%表决权股份。

1.6 公司报告期末应收账款中欠款金额前五名的单位

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	关联方	3,920,000.00	1 年以内	21.98
青岛昌盛东方实业集团有限公司	关联方	2,077,000.00	1 年以内	11.65
湖南兴业绿色电力科技有限公司	第三方	1,141,144.80	1 年以内	6.40
陕西合阳桂花清洁能源有限公司	第三方	1,080,000.00	1 年以内	6.06
青岛福瑞克化工科技有限公司	第三方	1,000,000.00	1 年以内	5.61
合计		9,218,144.80		51.70

2. 其他应收款

2.1 明细项目

种 类	2018.6.30				2018.1.1			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款账款								
关联方组合	1,210,000.00	66.31						
账龄组合	614,778.36	33.69	81,775.42	13.30	603,019.16	100.00	67,110.26	11.13
组合小计	1,824,778.36	100.00	81,775.42	4.48	603,019.16	100.00	67,110.26	11.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,824,778.36	100.00	81,775.42	4.48	603,019.16	100.00	67,110.26	11.13

2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款——账龄组合

账 龄	2018.6.30				2018.1.1			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	509,192.36	82.83	25,459.62	5.00	497,433.16	82.49	24,871.66	5.00
1-2年					70,386.00	11.67	7,038.60	10.00
2-3年	70,386.00	11.45	21,115.80	30.00				
3年以上	35,200.00	5.72	35,200.00	100.00	35,200.00	5.84	35,200.00	100.00
合 计	614,778.36	100.00	81,775.42	13.30	603,019.16	100.00	67,110.26	11.13

2.3 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的其他应收款，无实际核销的其他应收款，无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2.4 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	2018.6.30	2018.1.1
单位往来款项	510,000.00	
个人往来款项	84,192.36	27,433.16
保证金及押金	1,230,586.00	575,586.00
合 计	1,824,778.36	603,019.16

2.5 公司报告期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	关联方	700,000.00	1年以内	38.36

青岛云盛信息科技有限公司	关联方	510,000.00	1 年以内	27.95
青岛博信招标有限公司	第三方	170,000.00	1 年以内	9.32
中国电能成套设备有限公司	第三方	110,000.00	1 年以内	6.03
中国电建集团贵州工程公司	第三方	106,000.00	1 年以内	5.81
合计		1,596,000.00		87.47

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

项 目	2018.6.30	2018.1.1
对子公司投资	11,645,453.28	11,645,453.28
对联营企业投资	21,332,688.73	1,031,242.33
合 计	32,978,142.01	12,676,695.61

3.2 上述对子公司的投资 2018 年 6 月 30 日的明细如下

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备
青岛和易讯信息科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00		
北海信息产业株式会社	成本法	2,415,899.50	2,415,899.50		2,415,899.50	53.29	53.29		
青岛萨纳斯新能源科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00		
北海解决方案株式会社	成本法	679,553.78	679,553.78		679,553.78	53.29	53.29		
青岛云盛信息科技有限公司	成本法	550,000.00	550,000.00		550,000.00	55.00	55.00		
无锡萨纳斯智能科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00	100.00		
合 计		11,645,453.28	11,645,453.28		11,645,453.28				

4. 营业收入和营业成本

4.1 营业收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务收入	17,350,984.96	19,956,446.52
合 计	17,350,984.96	19,956,446.52

4.2 营业成本

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
主营业务成本	7,566,732.75	7,463,435.73
合 计	7,566,732.75	7,463,435.73

4.3 主营业务收入产品类别

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件开发	17,350,984.96	7,566,732.75	19,956,446.52	7,463,435.73
合 计	17,350,984.96	7,566,732.75	19,956,446.52	7,463,435.73

4.4 公司报告期内前五名客户营业收入情况

客户名称	2018 年 1-6 月	占营业收入的比例 (%)
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	3,962,264.16	22.84
青岛昌盛东方实业集团有限公司	1,891,000.00	10.90
湖南兴业绿色电力科技有限公司	1,156,344.11	6.66
青岛福瑞克化工科技有限公司	1,000,000.00	5.76
NEC 软件（济南）有限公司	977,246.00	5.63
合 计	8,986,854.27	51.79

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,906,781.86	6,920,924.07
加：资产减值准备	338,428.53	367,796.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,582.16	153,871.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-81,035.84	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	586.61	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-385,111.33	111,803.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,764.28	-55,169.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
存货的减少（增加以“-”号填列）		-81,721.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,399,353.88	-6,737,704.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,336,662.72	-498,615.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,094,223.45	181,184.87
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	14,542,404.15	27,167,027.99
减：现金的期初余额	40,877,948.36	28,578,918.27
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	-26,335,544.21	-1,411,890.28

附注十三、 补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	本期金额	说明
1、非流动资产处置损益	80,229.23	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	887,927.67	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	90,381.11	
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		

项 目	本期金额	说明
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,850.69	
20、所得税影响额	-169,414.54	
21、少数股东权益影响额	-16,670.02	
合计	900,304.14	

2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

2.1 明细情况

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
归属于普通股股东的净利润	10.28%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8.97%	0.20	0.20

青岛萨纳斯智能科技股份有限公司

二〇一八年八月二十一日