

**WINTEC 英泰**

**中科英泰**

NEEQ:831509

青岛中科英泰商用系统股份有限公司

Qingdao Wintec System Co., Ltd.



**年度报告**

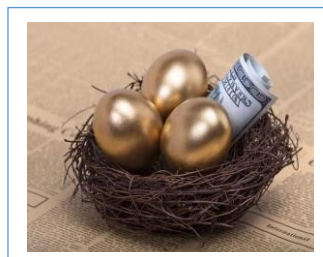
**2018**

# 公司年度大事记



## ● 完成第一次员工持股计划

报告期内，公司完成挂牌后第一次员工持股计划，涉及 34 名员工，共计买入公司股票 1,970,000.00 股，约占公司总股本 2.33%，买入价格约为 2.69 元/股，总购买金额为 5,301,931.64 元。员工持股计划所购买的股票锁定期为 2018 年 10 月 8 日至 2021 年 10 月 7 日。（公告编号：2018-038）



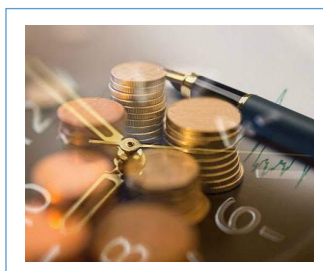
## ● 完成 2017 年年度权益分派

报告期内，公司以 2018 年 5 月 25 日的总股本 60,399,999 股为基数，以 2017 年度经审计的资本公积（全部为资本公积溢价）向全体股东每 10 股转增 4 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利 2.00 元，共计转增 24,159,999 股，分配现金红利 12,079,999.80 元，本次权益分派完成后，公司总股本变更为 84,559,998 股。（公告编号：2018-017）



## ● 子公司获得国家高新技术企业证书

报告期内，全资子公司英泰产业及控股子公司英泰技术收到由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号分别为：GR201737100569、GR201737100297，发证时间分别为：2017 年 12 月 4 日、2017 年 9 月 19 日，有效期均为三年。（公告编号 2018-002）



## ● 签署重大合同

报告期内，公司与蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司签署了《采购框架合同》，合同金额为人民币壹亿贰仟壹佰柒拾万贰仟贰佰肆拾贰元玖角陆分（121,702,242.96 元）。本合同主要内容是对方向公司采购支持人脸识别支付的自助收银设备及后续服务。（公告编号 2018-037）

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、中科英泰	指	青岛中科英泰商用系统股份有限公司
英泰产业	指	青岛英泰信息产业有限公司
英泰技术	指	青岛英泰信息技术有限公司
英泰软件	指	青岛英泰软件技术有限公司
英泰国际	指	青岛中科英泰国际贸易有限公司
苏投赛尔	指	苏州市苏投赛尔信息科技有限公司
众英鸿泰	指	青岛众英鸿泰投资管理合伙企业（有限合伙）
众英舜泰	指	青岛众英舜泰投资管理合伙企业（有限合伙）
智汇方象	指	青岛智汇方象（软件）有限公司
报告期、报告期内、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《青岛中科英泰商用系统股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让系统
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
中汇、会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
金杜、律师事务所	指	北京金杜律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

## 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。

公司负责人焦丕敬、主管会计工作负责人陈须常及会计机构负责人（会计主管人员）陈须常保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

公司为国内商用 POS 品牌前三甲，行业竞争激烈，为防止不正当竞争，降低风险，更好地维护公司和股东的合法利益，经向全国股份转让系统公司申请，特豁免披露客户与供应商的名称。

### 【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
产业政策风险	公司产品适用于流通行业，作为国家重点支持发展的战略性新兴产业，有机会分享国家产业转型升级的政策红利。但是，如果相关产业政策发生变化，会对该行业造成一定的影响。
人才流失风险	公司产品的竞争优势体现在自有核心技术的应用，该核心技术由公司关键技术人员所掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，而且一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。
技术更新换代风险	作为嵌入式技术应用产品，竞争的焦点在应用层面，即对

	<p>于用户行业需求的把握和技术集成能力，公司如果不能及时深刻理解流通行业用户的业务和管理需求、洞悉 IT 行业技术发展和变革趋势、率先发掘用户需求的变化并通过持续的技术创新快速研发满足用户需求的领先产品，则将在市场的激烈竞争中处于劣势，并最终被行业所淘汰。</p>
<p>电子商务冲击的风险</p>	<p>传统 POS 业务的市场风险，主要来自于电子商务对传统零售模式的挑战，商业连锁企业的零售总额虽然保持较高的增长，但在电子商务销售模式的冲击下，线下零售商的业绩受到影响，特别是传统 POS 机的目标用户—百货和连锁超市业态的投资趋于谨慎，从而可能导致商业 POS 机行业的市场销售率增长率下降。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>2018 年 11 月 12 日，公司通过高新技术企业资格复审，继续享受高新技术企业税收优惠，从 2018 年度至 2020 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。此外，报告期内，公司全资子公司英泰产业及控股子公司英泰技术分别收到由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间分别为：2017 年 12 月 4 日、2017 年 9 月 19 日，两家子公司自 2017 年度至 2019 年度享受高新技术企业税收优惠，减按 15%的税率缴纳企业所得税。若公司及两家子公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。</p>
<p>无实际控制人的相关风险</p>	<p>公司单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本 30.00%，任何一方无法左右股东大会决议，且无法控制董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够独自决定和作出重大实质影响，因此公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，公司的所有重大事项必须经民主决策，由全体股东充分讨论后</p>

	<p>确定，因此，可能存在决策效率降低或者无法作出决策的风险。</p>
<p>政府补助及奖励资金的变化风险</p>	<p>公司 2017 年度、2018 年度，计入当期损益的政府补助金额分别为 1,728,900.00 元、3,841,158.27 元，政府补助金额占净利润的比重分别为 5.92%、10.60%。如上述非经常性损益金额变动较大，公司面临因政府补助及奖励资金发生变化对公司经营业绩带来影响的风险。</p>
<p>子公司经营用房产的所有权证的办理存在风险</p>	<p>由于全资子公司英泰产业原规划建设 3 个单体，但根据当时的经营需要和资金情况，没有建设作为机加工车间的 2 号厂房，青岛市规划局高新区分局于 2012 年 8 月只对办公楼和 1 号厂房进行了单体验收，而没有进行项目整体规划验收，因此无法办理房产证。但是，该项目其他手续齐全，已竣工部分可以正常使用，不影响公司生产经营。2012 年，青岛高新区被青岛市定位为软件科技城，公司已与政府相关部门沟通，拟将原规划的 2 号厂房变更为软件研发大楼，待该单体建成后一并办理房产证，政府尚未做出明确回复。该事项存在一定的不确定性。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>有限公司阶段，存在股东资金拆借以及第三方借款等问题，内部控制比较薄弱。在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>产品进口国政治经济政策及局势的风险</p>	<p>公司产品销售到国外市场，进口国家和地区的政治经济政策、国内外竞争格局、国内政治局势等均会对出口业务造成一定程度的影响。当销售地区出现政局不稳、经济下滑等不良情况时，会对当地经济发展以及公司产品需求产生不利影响，进而可能影响到公司经营业绩。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛中科英泰商用系统股份有限公司
证券简称	中科英泰
证券代码	831509
法定代表人	焦丕敬
办公地址	青岛市高新区新业路 28 号英泰产业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈须常
职务	董事会秘书、财务负责人
电话	0532-55716871
传真	0532-55716800
电子邮箱	chenxuchang@wintec.cn
公司网址	www.wintec.cn
联系地址及邮政编码	青岛市高新区新业路 28 号英泰产业园 266114
公司指定信息披露平台的网址	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
成立时间	2004 年 4 月 8 日
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C391 计算机制造业-C3919 其他计算机制造
主要产品与服务项目	商用 POS 机、智能终端、智慧零售解决方案、食品安全流通追溯解决方案、智能印章管理系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	84,559,998
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

### 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	91370200760266450M	否
注册地址	青岛市崂山区株洲路 151 号高新创业园 3#楼	否



注册资本（元）	84,559,998	是
报告期末，公司不存在注册资本与总股本不一致的情况。		

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	沈大智、马敬举
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	284,625,169.43	185,733,084.36	53.24%
毛利率%	41.83%	48.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,562,357.01	29,261,987.28	24.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,100,353.30	27,867,002.81	25.96%
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）	25.04%	25.82%	-
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）	24.03%	24.59%	-
基本每股收益	0.43	0.38	13.16%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	324,622,243.79	196,537,451.53	65.17%
负债总计	160,208,069.55	60,078,276.09	166.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	163,080,663.05	134,805,375.84	20.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.23	-13.45%
资产负债率%（母公司）	49.59%	25.11%	-
资产负债率%（合并）	49.35%	30.57%	-
流动比率	2.48	2.93	-
利息保障倍数	18.96	1,537.58	-

#### 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	-65,587,840.24	-21,640,279.60	-
应收账款周转率	3.70	3.58	-
存货周转率	3.83	3.68	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	65.17%	12.45%	-
营业收入增长率%	53.24%	38.04%	-
净利润增长率%	24.18%	26.89%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	84,559,998	60,399,999	40.00%
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**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-53,234.65
计入当期损益的政府补助	1,614,068.00
委托他人投资或管理资产的损益	12,512.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,317.51
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,736,663.19</b>
所得税影响数	260,499.48
少数股东权益影响额（税后）	14,160.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,462,003.71</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于计算机、通信和其他电子设备制造业，是专业从事交易结算设备和智慧零售解决方案的集研发、生产、销售、服务为一体的创新型的科技企业。

报告期内，公司开展主营业务的关键性资源因素包括：1、管理团队资源，公司管理团队深耕于交易结算和流通信息化领域二十余年，对零售、流通行业需求及发展趋势有深刻的理解，能够提前把握市场动态，引导客户需求，及时应对行业发展与挑战；2、技术资源，公司是国家级高新技术企业、青岛市级企业技术中心、青岛市流通业信息化工程技术研究中心、计算机系统集成三级资质企业，建立了嵌入式软件、硬件开发平台，承担了火炬计划、创新基金和电子发展基金等多项国家项目，以技术创新推进零售智慧化；3、人才资源，公司拥有以国内最早从事商业自动化软、硬件研发人员为骨干的专业技术团队，且五年以上同类产品开发经验的人员超过 50%；4、知识产权资源，公司拥有专利 31 项，软件著作权 56 项，其中发明专利 20 项，实用新型专利 6 项，外观设计专利 5 项；5、市场营销服务资源，公司建立了覆盖全国及全球 50 余个国家和地区的营销服务网络，打造了行业内唯一的“金牌 315”英泰全程无忧服务体系，保障产品售后服务质量，提升客户体验满意度。

报告期内，公司依托丰富的行业经验及资源，发挥技术优势，特别是快速定制、及时交付的优势，快速、及时地为商业流通领域、食品安全追溯体系以及智能印章安全等行业客户提供安全、便利的产品、服务及整体定制解决方案，充分满足了客户的多元化需求，推进了行业的发展与进步。

报告期内，公司的营销方式为渠道销售和大客户直销，公司营业收入和利润的主要来源是商用 POS 机、智能 POS 机、智能 POS 秤、肉菜追溯批发自助交易终端、智能印章管理系统等产品的研发、生产、销售、服务以及项目整体解决方案。

报告期内及报告期至披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，国内宏观经济下行压力巨大，外汇市场汇率波动频繁，给国内外市场带来了很大的不确定性，与此同时，国内互联网巨头纷纷在线下零售行业跑马圈地，商用 POS 系统成为商家开展 O2O 闭环营销服务的入口，亦成为互联网巨头布局的重点，深刻影响行业格局，给公司发展带来重大机遇和挑战。面对挑战与机遇，公司发挥技术创新优势，快速反应，及时交付，积极拥抱“新零售”，与互联网巨头达成深度合作；同时，优化内部控制，强化品质管理，完善供应链管理，降成本、提效益，从而实现了公司业绩的较快增长。

报告期内，公司实现营业收入 284,625,169.43 元，同比增长 53.24%，增长动力主要来源于与蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司进行的深入合作，并与之签署了重大合同；归属母公司的净利润 36,562,357.01 元（该部分扣除了因实施员工持股计划计入管理费用的股份支付，减少归属于母公司净利润 3,792,930.00 元），同比增长 24.95%，主要是由于业务量增加带来营业收入随之增加，归属母公司利润相应增加；营业成本 165,572,836.38 元，同比增长 71.74%，主要是由于营业收入大幅度增长导致营业成本的相应增加；经营活动产生的现金流量净额-65,587,840.24 元，同比下降 43,947,560.64 元，主要是由于报告期内执行与蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司签署的合同，形成长期应收账款以及一年内到期的长期应收款共计 71,925,518.85 元所致。

报告期末，公司总资产 324,622,243.79 元，同比增长 65.17%，主要系报告期内存货增长 36,555,864.63 元、应收票据及应收账款增长 6,707,255.15 元、长期应收款增长 39,243,376.41 元以及一年内到期的非流动资产增长 32,682,142.44 元所致；负债总额 160,208,069.55 元，同比增长了 166.67%，主要是由于增加了长期借款 48,717,075.73 元、一年内到期的非流动负债 26,229,079.89 元和应付票据及应付账款 11,781,060.25 元；所有者权益合计 164,414,174.24 元，同比增长 20.49%，主要是因为增加了 2018 年度净利润 36,242,068.60 元。

### (二) 行业情况

#### 1、全球 POS 产业格局

从全球市场来看，POS 品牌市场集中度越来越高，东芝、NCR、WINCOR、HP 等品牌全球市场占有率超过三分之二。自本世纪初，西门子、OMRON、NEC、IBM、三星等综合性大企业纷纷出售或关闭 POS 事业部门，大中华地区品牌逐步渗透，产品研发制造越来越向大中华地区集中。可以预见，未来十年中国

POS 厂商将会复制家电、PC 等产品的奇迹，依靠技术创新和专业化水平，成为 POS 行业的主导力量。

## 2、POS 市场潜力

商用 POS 作为计算机市场的一个细分市场，目前尚无国内权威市场调查机构针对该细分市场的研究报告，根据 RBR、及美国 VSR 杂志增刊的数据，2019 年传统商用 POS 机预计全球销量为 240 万台（引自 Retail Banking Research），分区域看，欧美市场缓慢增长，中国、东欧、南美、非洲增长潜力巨大，完全可以弥补欧美的增长放缓。随着人工成本的增长和消费者对体验要求的提升，自助收银系统步入成长期，2019 年全球或将部署 20 万套（引自 Retail Banking Research）。随着互联网巨头布局线下零售，新的移动支付、身份识别、商品识别等产品和解决方案将快速增长。

## 3、POS 产业的技术趋势

随着移动互联网的普及和零售行业细分市场的发展，POS 产品技术和形态都在快速发生变化。最重要的趋势就是移动化、融合化、自助化、定制化。POS 系统不仅仅是一个收银的设备，更是商家开展 O2O 闭环营销服务的入口，也是商家与顾客沟通的工具，客人可以通过该设备自助结账下单、便捷支付、兑换积分和礼品、观看服饰搭配效果、甚至与商家对话等等。未来，在不同的消费场景中，POS 将结合行业应用以不同的形态呈现。如果说在传统 POS 时代国外品牌尚有部分技术优势的话，Android 平台的智能 POS 或云 POS，则给国内品牌提供了弯道超车的机会。

## 4、挑战与机会

传统 POS 业务的市场风险，主要来自于电子商务对传统实体零售的挑战，虽然商业连锁企业的零售总额继续保持较高的增长，但在电子商务销售模式的冲击下，线下零售商的扩张已经颓势毕现，特别是传统百货商店和超市。由于地租、人工费用的上涨，传统零售商业绩大幅下滑甚至频频关店，这从一定程度上会制约 POS 市场的增长。但是，危机也意味着机会。一方面，实体零售业开始大规模进行门店升级改造，例如布局精品店、O2O 体验店，增设专柜收银、自助收银等；同时，业态创新也成为实体店转型另一条思路，门店小型化、小业态，零食店、生鲜专卖店，餐饮加强型的新一代便利店遍地开花，传统零售巨头华润万家 OLE、永辉超级物种、步步高鲜食演义等打造线上线下一体化的新的消费场景，带来对 POS 产品及智慧零售解决方案的新的需求。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	48,093,215.89	14.82%	57,775,721.71	29.40%	-16.76%
应收票据与应收账款	71,609,306.04	22.06%	64,902,050.89	33.02%	10.33%
存货	61,464,609.00	18.93%	24,908,744.37	12.67%	146.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	188,938.64	0.06%	-	-	-
固定资产	17,755,985.05	5.47%	15,106,010.12	7.69%	17.54%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	1,000,000.00	0.31%	1,000,000.00	0.51%	-
长期借款	48,717,075.73	15.01%	-	0.00%	-
长期应收款	39,243,376.41	12.09%	-	-	-
一年内到期的非流动资产	32,682,142.44	10.07%	-	-	-
应付票据及应付账款	33,662,026.29	10.37%	21,880,966.04	11.13%	53.84%
一年内到期的非流动负债	26,229,079.89	8.08%	-	-	-
资产总计	324,622,243.79		196,537,451.53		65.17%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期末，存货同比增长 146.76%，同比增加了 36,555,864.63 元，主要系报告期末与部分新客户签订合作协议，加上年底处于旺季，需集中采购原材料备货所致。

(2) 报告期末，一年内到期的非流动资产系一年内到期的长期应收款，其与长期应收款两者合计同比较上期增加了 71,925,518.85 元，主要系执行与蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司签署的合同，该合同约定的收款方式为分期收款，即蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司在确认交付的设备后，分 36 个月支付 90% 的采购款项，剩余 10% 的款项在支付完全部分期款项后的 30 个自然日内一次性支付。

(3) 报告期末，应付票据及应付账款同比增长了 53.84%，同比增加了 11,781,060.25 元，主要系年末集中采购原材料致使应付账款增加 11,181,060.25 元。

(4) 报告期末，一年内到期的非流动负债系一年内到期的长期借款，其与长期借款两者合计同比较上期增加了 74,946,155.62 元，主要系与浙江网商银行股份有限公司签订了《经营性贷款合同》增加长期借款所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	284,625,169.43	-	185,733,084.36	-	53.24%
营业成本	165,572,836.38	58.17%	96,406,393.34	51.91%	71.74%
毛利率%	41.83%	-	48.09%	-	-
管理费用	17,838,182.13	6.27%	9,462,627.47	5.09%	88.51%
研发费用	24,165,935.31	8.49%	15,246,131.65	8.21%	58.51%
销售费用	31,364,239.28	11.02%	22,406,451.10	12.06%	39.98%
财务费用	90,587.67	0.03%	3,542,753.40	1.91%	-97.44%
资产减值损失	1,701,510.07	0.60%	5,266,948.09	2.84%	-67.69%
其他收益	2,617,090.27	0.92%	705,000.00	0.38%	271.22%
投资收益	-77,407.33	-0.03%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-53,234.65	-0.02%	-52,241.80	-0.03%	1.90%
汇兑收益	-	-	-	-	-
税金及附加	3,867,431.62	1.36%	2,205,703.39	1.19%	75.34%
营业利润	42,510,895.26	14.95%	31,848,834.12	17.15%	33.48%
营业外收入	1,432,822.05	0.50%	1,043,400.00	0.56%	37.32%
营业外支出	45,436.54	0.02%	10,000.00	0.01%	354.37%
净利润	36,242,068.60	12.73%	29,185,967.68	15.71%	24.18%

#### 项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 营业收入同比增长 53.24%, 主要是因为与蚂蚁金服(海南)数字技术有限公司进行了深入的合作, 签署了重大合同所致。

(2) 报告期内, 营业成本同比增长了 71.74%, 主要是由于营业收入同比增长 53.24%, 导致营业成本的相应增加。

(3) 报告期内, 销售费用同比增长了 39.98%, 主要是由于公司销售规模扩大, 职工薪酬、运费以及差旅费支出相应增加所致。

(4) 报告期内, 营业利润同比增长了 33.48%, 主要是由于营业收入同比增长 53.24%所致。

(5) 报告期内, 净利润同比增长了 24.18%, 主要是由于营业收入同比增长 53.24%所致。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	284,625,169.43	185,733,084.36	53.24%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	165,572,836.38	96,406,393.34	71.74%
其他业务成本	-	-	-



## 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%
智能硬件	275,465,385.83	96.78%	176,681,744.55	95.13%
软件、服务及其他	9,159,783.60	3.22%	9,051,339.81	4.87%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
国内	192,558,892.94	67.65%	105,517,996.49	56.81%
国外	92,066,276.49	32.35%	80,215,087.87	43.19%

## 收入构成变动的的原因：

(1) 报告期内，国内业务收入占营业收入比重为 67.65%，占营业收入的比重同比提高了 10.84%，主要是由于报告期内执行与蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司签署的重大合同所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	71,380,081.29	25.08%	否
2	第二名	15,123,461.75	5.31%	否
3	第三名	13,339,492.65	4.69%	否
4	第四名	10,915,016.67	3.83%	否
5	第五名	6,103,866.79	2.14%	否
合计		116,861,919.15	41.05%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	15,465,476.40	6.58%	否
2	第二名	14,047,273.67	5.97%	否
3	第三名	11,871,258.00	5.05%	否
4	第四名	10,481,299.67	4.46%	否
5	第五名	8,379,350.00	3.56%	否
合计		60,244,657.74	25.62%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-65,587,840.24	-21,640,279.60	-
投资活动产生的现金流量净额	-4,850,347.29	-3,847,236.33	-
筹资活动产生的现金流量净额	60,421,525.83	-3,919,013.23	-

#### 现金流量分析：

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比减少 43,947,560.64 元，且比净利润少 101,829,908.84 元，主要是由于本期执行与蚂蚁金服（海南）数字技术有限公司签署的合同形成长期应收账款 39,243,376.41 元和一年内到期的非流动资产 32,682,142.44 元所致。此外本期由于销售规模的增加，期末存货增长 36,555,864.63 元，而应付账款只增加 11,181,060.25 元，导致与净利润差异进一步增大。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比减少 1,003,110.96 元，主要是由于购买固定资产支出增加。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加了 64,340,539.06 元，要是由于收到网商银行长期贷款 83,208,059 元所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有 3 家全资子公司、1 家控股子公司、1 家参股公司，上述公司均为内资公司。

报告期内，公司出资人民币 500.00 万元设立全资子公司英泰国际。

全资子公司英泰产业成立于 2010 年 5 月 25 日，注册资本为 1,500.00 万元，注册地址为青岛市高新区新业路 28 号英泰产业园，法定代表人为焦丕敬，主营业务为商用 POS 机的研发、生产等。

全资子公司英泰软件成立于 2017 年 11 月 17 日，注册资本为 200.00 万元，注册地址为山东省青岛市高新区新业路 28 号英泰产业园 A 楼 208 室，主营业务为嵌入式软件、商用 POS 应用软件等的开发、设计及销售。

全资子公司英泰国际成立于 2018 年 1 月 29 日，注册资本为 500.00 万元，注册地址为山东省青岛市高新区新业路 28 号英泰产业园 A 楼 108 室，法定代表人为柳美勋，主营业务为商用 POS 机及配件的出口。

控股子公司英泰技术成立于 2016 年 5 月 24 日，注册资本为 1,000.00 万元，注册地址为山东省青

岛市崂山区苗岭路 52 号 906 室，法定代表人为柳美勋，主营业务为智能印章机的研发、销售。

参股公司苏投赛尔成立于 2017 年 12 月 20 日，注册资本为 150.00 万元，注册地址为苏州市东大街 83 号，主营业务为智能印章产品的销售及服务等；公司控股子公司英泰技术持有苏投赛尔 20.00% 股权，参股目的为共同开拓智能印章产品市场。

报告期内，不存在处置子公司股权或资产的情况；报告期内，无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达到 10.00% 以上。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，在保障公司正常经营和本金安全的前提下，公司及子公司利用闲置资金在民生银行购买短期银行理财产品，累计获得 12,512.33 元理财收益。

### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期内，公司设立了全资子公司青岛中科英泰国际贸易有限公司，纳入财务报表合并范围。

### (八) 企业社会责任

在经营过程中，公司始终秉承“诚信、敬业、创新、共赢”的企业精神，在实现业绩稳定增长的同时，牢记企业的社会责任和使命，通过多个方面认真履行社会责任。

公司充分发挥行业领先地位，通过不断技术创新，积极拥抱“新零售”，满足客户新需求，同时，引领了零售、流通等行业应用发展方向，为行业发展做出了积极的贡献。

公司始终坚持诚信经营，严格遵守相关法律、法规及规章，认真履行环保、安全等义务，按时、足额缴纳税款，积极吸纳就业和保障员工合法权益，切实履行企业社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国

中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立、健全了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司未受到监管部门和行政主管部门的处罚。

报告期内，公司实现营业收入 284,625,169.43 元，实现净利润 36,242,068.60 元，同比分别增长了 53.24%和 24.18%，公司资产负债率为 49.35%，负债率在合理范围内，公司整体业绩处于良性增长状态。

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的事项，不存在重大未决诉讼、重大担保违约事项，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工薪酬或无法支付供应商货款事项，公司各项生产资质齐全且合法有效，公司生产经营状况良好，不存在影响公司持续经营的其它事项。

报告期内，公司继续坚持技术创新，积极推进研发工作，注重技术中心的长期建设，从制度和保障方面为技术人员提供优良的工作环境，加大培训力度，加大产品研发投入，提高产品技术含量，不断开发新产品，保持并扩大公司产品在业内的领先优势。

报告期内，公司积极引入特别是市场、研发方面的专业人才，拥有了一批深谙电子政务、电子商务和零售流通领域的管理团队。

报告期内，积极推进市场的开拓，公司产品从传统的 POS 行业拓展到其他领域，新研发的产品更加广泛，随着市场的扩大，出口增加，营业利润也会大幅度增加，公司的财务状况更加健康，抗风险能力得到大幅度提高，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

1、产业政策风险。公司产品适用于流通行业，作为国家重点支持发展的战略性新兴产业，有机会分享国家产业转型升级的政策红利。但是，如果相关产业政策发生变化，将会对该行业造成一定的影响。

应对措施：报告期内，公司密切关注国家产业政策动向，根据国家产业政策变化，及时组织专业人员开展研究，并制定相应的策略，力求抓住产业政策带来的利好，并最大可能地降低政策调整带来的不利影响。

2、人才流失风险。公司产品的竞争优势体现在自有核心技术的应用，该核心技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。

应对措施：2011 年与 2013 年，公司实现了关键岗位人员的持股，2018 年，公司启动了股改后第一期员工持股计划；另外，公司在福利政策、改善工作环境中做出了积极的努力，并建立和完善了岗位职责和绩效考核体系，对员工进行了综合式培训，满足了员工成长需求，员工结构基本稳定。

3、技术更新换代风险。作为嵌入式技术应用产品，竞争的焦点在应用层面，即对于用户行业需求的把握和技术集成能力，如果不能及时深刻理解流通行业用户的业务和管理需求、洞悉 IT 行业技术发展和变革趋势、率先发掘用户需求的变化并通过持续的技术创新快速研发满足用户需求的领先产品，将在市场的激烈竞争中处于劣势，并最终被行业所淘汰。

应对措施：公司管理团队拥有二十余年的行业经验，能够充分把握行业发展需求与趋势，并可有效化解技术更新换代带来的风险。

4、电子商务冲击的风险。传统 POS 业务的市场风险，主要来自于电子商务对传统零售模式的挑战，商业连锁企业的零售总额虽然保持较高的增长，但在电子商务销售模式的冲击下，线下零售商的业绩受到影响，特别是传统 POS 机的目标用户—百货和连锁超市业态的投资趋于谨慎，从而可能导致商业 POS 机行业的市场销售增长率下降。

应对措施：公司及时评估该风险所造成的影响，把握行业发展趋势，特别是移动支付的快速发展，精品店、连锁店不断增加，以及以生鲜、水果店、熟食店等小业态发展迅速的机遇期，及时推出英泰 POS 秤、英泰智能 POS 产品；同时，加大对海外市场开拓力度，报告期内，海外市场增长迅速；积极与国内互联网巨头合作，推进自助收银、人脸识别等技术与设备的推广和应用。上述措施的实施，将有效降低了电子商务带来的风险。

5、税收优惠政策变化风险。2018 年 11 月 12 日，公司通过高新技术企业资格复审，继续享受高新技术企业税收优惠，从 2018 年度至 2020 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。此外，报告期内，公司全资子公司英泰产业及控股子公司英泰技术分别获得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，发证时间分别为：2017 年 12 月 4 日、2017 年 9 月 19 日，两家子公司自 2017 年度至 2019 年度享受高新技术企业税收优惠，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。若公司及上述两家子公司在未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策的变化将对公司业绩产生一定影响。

应对措施：报告期内，公司严格按照高新技术企业的要求进行规范管理，积极开展研发工作并加大投入力度，推进智能印章、智能 POS 秤、自助 POS 等的研发与系统升级；未来，公司将继续有重点、有针对性地开展研发工作，特别是在智能印章、自助 POS 及无人零售结算等方面的投入，确保继续符合高新技术企业资格的复审条件。

6、无实际控制人的相关风险。公司单个股东持有的股份均未超过公司总股本 30.00%，任何一方无法左右股东大会决议，且无法控制董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，因此，公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，公司所有重大事项必须经民主决策，由全体股东充分讨论后确定，因此，可能存在决策效率低下或者无法做出决策的风险。

应对措施：公司的主要股东之间存在 20 多年的合作经历，经过多年的磨合，在多数重大事项上能达成一致意见，上述风险发生的可能性较小。

7、政府补助及奖励资金的变化风险。公司 2017 年度、2018 年度计入当期损益的政府补助金额分别为 1,728,900.00、3,841,158.27 元，政府补助金额占净利润的比重分别为 5.92%、10.60%。如上述非经常性损益金额变动较大，公司面临因政府补助及奖励资金发生变化对公司经营业绩带来影响的风险。

应对措施：报告期，公司实现净利润 36,242,068.60 元，同比增长 24.18%，经营业绩的稳定增长抵消了政府补助金额变动带来的潜在不利影响。

8、子公司经营用房产的所有权证的办理存在风险。由于子公司青岛英泰信息产业有限公司原规划建设 3 个单体，根据当时的经营需要和资金情况，没有建设作为机加工车间的 2 号厂房，青岛市规划局高新区分局于 2012 年 8 月对办公楼和 1 号厂房进行了单体验收，而没有进行项目整体规划验收，因此无法办理房产证。但是，该项目其他手续齐全，已竣工部分可以正常使用，不影响公司生产经营。2012 年，青岛高新区被青岛市定位为软件科技城，公司已与政府相关部门沟通，拟将原规划的 2 号厂房变更为软件研发大楼，待该单体建成后一并办理房产证，政府尚未做出明确回复。该事项存在一定的不确定性。

应对措施：报告期内，公司积极与政府主管部门沟通，目前，上述事项尚未确定，公司后续将积极与政府部门保持沟通，尽快办理完房产证手续。

9、公司治理风险。有限公司阶段，存在股东资金拆借以及第三方借款等问题，内部控制比较薄弱。在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：报告期内，公司持续改进内控管理制度，加强三会在公司治理中的作用，不断提升治理措施，有效防范了公司的治理风险。

10、产品进口国政治和经济政策以及不利局势带来的风险。公司产品销售到国外，进口国家和地区的政治经济政策、国内外竞争格局、国内政治局势等均会对出口业务造成一定程度的影响。当销售地区出现政局不稳、经济下滑等不良情况时，会对当地经济发展产生不利影响，进而可能影响到公司经营业绩。

应对措施：报告期内，公司拥有众多海外代理商，营销网络覆盖欧美、中东、东南亚、南亚、南美、非洲等区域，并不断开发新的客户，业务不过分依赖于某一区域客户，从而极大降低了进口国政治和经济政策以及不利局势带来的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	476,501.69
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	-	-

(三) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
殷良策、姜美玲	2018 年公司与浦发银行城阳支行签署了金额为人民币 1,000 万元的银行借款合同，借款期限自 2018 年 08 月 13 日起至 2019 年 08 月 12 日止。为保障上述合同执行，公司股东殷良策、焦丕敬、柳美勋以及子公司英泰产业分别与浦发银行城阳支行签署保证合同，姜美玲做为殷良策一致行动人、徐晓勤做为焦丕敬一致行动人、邱爱红做为柳美勋一致行动人分别对各保证人承担连带责任保证。	11,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 2 日	2018-023
焦丕敬、徐晓勤	同上	11,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 2 日	2018-023
柳美勋、邱爱红	同上	11,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 2 日	2018-023
柳美勋	2018 年公司与青岛银行科技支行签署了最高授信额度为人民币 5,000 万元的最高额综合授信合同，授信期限自 2018 年 07 月 23 日起至 2021 年 07 月 23 日止。为保障上述合同执行，公司股东柳美勋、焦丕敬、殷良策、邱	14,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 2 日	2018-023

	爱红、徐晓勤、姜美玲分别与青岛银行科技支行签署最高额保证合同，上述股东作为保证人对该综合授信业务承担连带责任保证。				
邱爱红	同上	14,000,000	已事前及时履行	2018年7月2日	2018-023
殷良策	同上	14,000,000	已事前及时履行	2018年7月2日	2018-023
姜美玲	同上	14,000,000	已事前及时履行	2018年7月2日	2018-023
焦丕敬	同上	14,000,000	已事前及时履行	2018年7月2日	2018-023
徐晓勤	同上	14,000,000	已事前及时履行	2018年7月2日	2018-023
智汇方象（青岛）软件有限公司	公司向智汇方象出售自助 POS	65,172.40	已事后补充履行	2019年1月30日	2019-007

#### 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：

该关联交易为大股东对公司银行综合授信的关联担保行为，是关联方对公司发展的支持举措，有利于解决公司快速发展阶段的资金需求。本次关联交易为关联方为公司申请的银行综合授信提供的连带责任的信用担保，不收取任何担保费用，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

公司分别于 2018 年 9 月 14 日、11 月 27 日、12 月 3 日与关联方智汇方象签署《POS 购销合同》，并向其出售自助商用 POS，交易总金额为 65,172.40 元（含税为 75,600 元），上述交易事项构成关联交易。本次关联交易参照市场价格，双方协商定价，业务往来遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

#### （四） 股权激励情况

报告期内，公司实施了第一次员工持股计划，具体实施情况如下：

2018 年 7 月 17 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈青岛中科英泰商用系统股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》（以下简称“员工持股计划”），同意公司实施员工持股计划，并设立持股平台青岛众英舜泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“众英舜泰”）进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。该员工持股计划涉及到公司关键岗位的员工 34 名。

公司第一期员工持股计划规模上限为 700.00 万元，众英舜泰正式成立时，实际委托资金金额为 531.90 万元。截至 2018 年 10 月 8 日，众英舜泰已通过二级市场累计买入公司股票 1,970,000.00 股，约占公司总股本 2.33%，均价约为 2.69 元/股。其中，众英舜泰持有的本公司股票 1,058,000.00 股为公

司重要自然人股东、董事长柳美勋转让，系对众英舜泰出资人的股权激励安排。本次员工计划自 2018 年 10 月 8 日起锁定 36 个月。

#### (五) 承诺事项的履行情况

1、公司主要股东柳美勋、焦丕敬、殷良策、姜美玲、徐晓勤、邱爱红、李永红签署了《避免同业竞争的承诺函》。

经自查，报告期内，上述股东未有违反上述承诺的行为或事项。

2、公司主要股东柳美勋、邱爱红、殷良策、姜美玲、焦丕敬、徐晓勤以及其他持股股东李永红出具承诺：因公司成立时实物出资作价问题而产生任何法律纠纷，愿意承担相应的法律责任。

经自查，报告期内，公司成立时实物出资作价未评估事项未发生任何法律纠纷。

3、公司主要股东柳美勋先生与殷良策先生任职的青岛中科英泰科技有限公司出具了《避免同业竞争协议》，承诺其主营业务与中科英泰不存在同业竞争。

经自查，青岛中科英泰科技有限公司与公司不存在同业竞争行为。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
履约保函保证金	冻结	1,587,792.00	0.49%	保函保证金
应收票据及应收账款	质押	15,000,000.00	4.62%	作为最高额综合授信合同的质押物
其他流动资产	质押	20,000,000.00	6.16%	作为最高额综合授信合同的质押物
<b>总计</b>	-	36,587,792.00	11.27%	-

## 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	29,292,179	48.50%	20,028,670	49,320,849	58.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,453,266	14.00%	2,235,107	10,688,373	12.64%	
	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	31,107,820	51.50%	4,131,329	35,239,149	41.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	25,107,821	41.57%	10,131,328	35,239,149	41.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		60,399,999	-	24,159,999	84,559,998	-	
普通股股东人数							71

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	殷良策	11,088,221	4,435,289	15,523,510	18.36%	11,642,634	3,880,876
2	柳美勋	9,912,526	2,907,011	12,819,537	15.16%	10,408,153	2,411,384
3	焦丕敬	6,845,021	2,738,009	9,583,030	11.33%	7,187,274	2,395,756
4	徐晓勤	5,253,656	2,101,462	7,355,118	8.70%	0	7,355,118
5	邱爱红	3,968,393	1,587,357	5,555,750	6.57%	0	5,555,750
合计		37,067,817	13,769,128	50,836,945	60.12%	29,238,061	21,598,884

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至报告披露日，除柳美勋与邱爱红、焦丕敬与徐晓勤为夫妻关系外，其余前五名股东不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

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

报告期内，公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月30日	2017年4月12日	6.80	4,411,764	29,999,995.20	0	0	1	3	0	否

#### 募集资金使用情况：

报告期内，公司于 2017 年完成的第二次定向发行股票募集资金已经全部使用完毕，用途全部为补充流动资金。其中，报告期内，市场开发及渠道建设 126,000.00 元，研发投入 2,131,771.06 元。

报告期内，公司严格按照股转公司有关规定、《股票发行方案》以及《募集资金管理制度》对募集资金使用情况进行管理，不存在变更募集资金用途的情形，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，亦不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司等情形。公司募集资金使用与管理合法、有效，且严格履行了信息披露义务，不存在损害公众公司及其股东利益的情形。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	青岛银行股份有限公司 科技支行	1,000,000.00	5.50%	2017.7.20-2018.7.20	否
银行贷款	青岛银行股份有限公司 科技支行	9,000,000.00	5.50%	2018.5.18-2018.8.18	否
银行贷款	上海浦东发展银行股份 有限公司青岛城阳支行	5,000,000.00	6.00%	2018.8.13-2018.9.30	否
银行贷款	上海浦东发展银行股份 有限公司青岛城阳支行	4,000,000.00	6.00%	2018.8.13-2018.12.6	否
银行贷款	上海浦东发展银行股份 有限公司青岛城阳支行	1,000,000.00	6.00%	2018.8.13-2019.8.12	否
银行贷款	浙江网商银行股份有限 公司	31,406,778.00	8.00%	2018.7.9-2021.7.9	否
银行贷款	浙江网商银行股份有限 公司	38,052,196.00	8.00%	2018.8.21-2021.8.21	否
银行贷款	浙江网商银行股份有限 公司	2,234,531.00	8.00%	2018.10.11-2021.10.11	否
银行贷款	浙江网商银行股份有限 公司	6,795,008.00	8.00%	2018.10.25-2021.10.25	否
银行贷款	浙江网商银行股份有限 公司	471,956.00	8.00%	2018.11.19-2021.11.19	否
银行贷款	浙江网商银行股份有限 公司	4,247,590.00	8.00%	2018.11.19-2021.11.19	否
合计	-	103,208,059.00	-	-	-

注：向浙江网商银行股份有限公司申请的银行贷款属于长期借款，自发放贷款之日起分 36 个月等额本息还款，2018 年共计还款 8,261,903.38 元。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 28 日	2.00	0.00	4.00

合计	2.00	0.00	4.00
----	------	------	------

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用



## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
柳美勋	董事长	男	1966 年 6 月	硕士研究生	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
焦丕敬	董事、总经理	男	1963 年 7 月	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
殷良策	董事、副总经理	男	1967 年 8 月	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
李永红	董事、副总经理	男	1968 年 5 月	博士研究生	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
刘福利	董事、副总经理	男	1975 年 8 月	硕士研究生	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
尤帅	监事会主席	男	1976 年 2 月	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
路尔学	股东代表监事	男	1972 年 11 月	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
孙坤	股东代表监事	男	1975 年 2 月	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
陈须常	董秘、财务总监	男	1971 年 9 月	本科	2017 年 2 月-2020 年 2 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

报告期内，公司无控股股东、实际控制人，公司董事、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
柳美勋	董事长	9,912,526	2,907,011	12,819,537	15.16%	0
焦丕敬	董事、总经理	6,845,021	2,738,009	9,583,030	11.33%	0
殷良策	董事、副总经理	11,088,221	4,435,289	15,523,510	18.36%	0
李永红	董事、副总经理	2,448,000	979,200	3,427,200	4.05%	0
刘福利	董事、副总经理	1,053,627	421,450	1,475,077	1.74%	0
尤帅	监事会主席	176,790	70,716	247,506	0.29%	0
路尔学	监事	998,731	399,492	1,398,223	1.65%	0
孙坤	监事	502,085	200,834	702,919	0.83%	0
陈须常	董秘、财务总监	536,086	214,434	750,520	0.89%	0
合计	-	33,561,087	12,366,435	45,927,522	54.30%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	34	45
生产人员	59	55
销售人员	53	55
技术人员	78	125
财务人员	8	11
<b>员工总计</b>	<b>232</b>	<b>291</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	6
本科	87	108
专科	79	108
专科以下	58	68
<b>员工总计</b>	<b>232</b>	<b>291</b>

**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：**

报告期内，公司员工数量保持增长趋势，共增加员工 59 名，主要为研发工程师、产品经理、销售经理等岗位人才；公司退休人员 0 名，公司共承担离退休人员费用 0 元；公司招聘途径为网络招聘、内部推荐、校园招聘和猎头招聘；公司培训方式主要为内部培训与外部培训，内部培训为管理制度、工作流程、产品知识、岗位技能方面的培训，外部培训为供应商质量管理、研发管理、质量管理、研发创新、生产计划管理等方面的培训；公司依据 3P1M 的付薪理念进行薪酬体系设计，针对不同岗位设计了不同的薪酬结构：其中，销售人员采取底薪+提成的薪酬结构，研发人员采取工资+项目奖励的薪酬结构，职能部门员工采取固定薪酬结构，生产工人工采取基本工资+技能工资+岗位补贴+企龄工资的薪酬结构，通过不同的薪酬结构调动不同岗位员工的积极性，建立了行业内较强竞争力的薪酬体系。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-
核心技术人员	5	5

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心人员无变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立和健全了内控制度体系，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内，公司治理机制严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求运行，各项治理制度有效履行了内部流程，并经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权，同时，公司建立了多种渠道加强与各股东的沟通。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、融资、担保均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

报告期内，公司各项制度均得到了有效执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修订公司章程一次

2018年5月16日公司召开的2017年年度股东大会审议通过《关于2017年度利润分配预案的议案》，修订章程为：“第一章总则/1.6 公司注册资本为人民币捌仟肆佰伍拾伍万玖千玖佰玖拾捌元（¥84,559,998.00）。” “第三章股份/第一节股份发行/3.11 公司的股份采取股票的形式，公司总股份为84,559,998股。”

## （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、审议《2017年度董事会工作报告》； 2、审议《2017年度总经理工作报告》； 3、审议《2017年度财务决算暨2018年度财务预算报告》； 4、审议《关于2017年度利润分配预案的议案》； 5、审议《关于聘请2018年度审计机构的议案》； 6、审议《关于2017年年度报告及摘要的议案》； 7、审议《关于2017年度募集资金存放和使用情况专项报告的议案》； 8、审议《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》； 9、审议《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》； 10、审议《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》； 11、审议《关于授权董事长对外投资决策权限的议案》； 12、审议《关于公司2018年度向金融机构申请授信额度的议案》； 13、审议《关于大股东为公司2018年度金融综合授信提供关联担保的议案》；

		<p>14、审议《关于〈青岛中科英泰商用系统股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》；</p> <p>15、审议《关于提请公司股东大会授权董事会或董事会授权人士办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》；</p> <p>16、审议《关于大股东为公司 2018 年度金融综合授信提供关联担保的议案》；</p> <p>17、审议《关于公司拟与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>18、审议《关于公司拟与中泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>19、审议《关于公司与安信证券股份有限公司签署解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>20、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》；</p> <p>21、审议《关于 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>22、审议《关于 2018 年半年度募集资金存放和使用情况专项报告的议案》。</p> <p>23、审议《关于前期会计差错更正的议案》；</p>
<p>监事会</p>	<p>3</p>	<p>1、审议《2017 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、审议《2017 年度财务决算暨 2018 年度财务预算报告》；</p> <p>3、审议《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>4、审议《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》；</p> <p>5、审议《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；</p> <p>6、审议《关于 2017 年度募集资金存放和使用情况专项报告的议案》；</p> <p>7、审议《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；</p> <p>8、审议《关于公司 2018 年度向金融机构申请授信额度的议案》；</p> <p>9、审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>10、审议《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；</p> <p>11、审议《关于〈青岛中科英泰商用系统股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》；</p> <p>12、审议《关于大股东为公司 2018 年度金融综合授信提供关联担保的议案》；</p> <p>13、审议《关于 2018 年半年度报告的议案》；</p> <p>14、审议《关于 2018 年半年度募集资金存放和使用情况专项报告的议案》。</p> <p>15、审议《关于前期会计差错更正的议案》。</p>

<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>1、审议《2017 年度董事会工作报告》；                  2、审议《2017 年度监事会工作报告》；                  3、审议《2017 年度财务决算暨 2018 年度财务预算报告》；                  4、审议《关于 2017 年度利润分配预案的议案》；                  5、审议《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》；                  6、审议《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；                  7、审议《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；                  8、审议《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；                  9、审议《关于公司 2018 年度向金融机构申请授信额度的议案》；                  10、《关于〈青岛中科英泰商用系统股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》。                  11、《关于提请公司股东大会授权董事会或董事会授权人士办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》；                  12、《关于大股东为公司 2018 年度金融综合授信提供关联担保的议案》；                  13、审议《关于公司拟与安信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；                  14、审议《关于公司拟与中泰证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；                  15、审议《关于公司与安信证券股份有限公司签署解除持续督导协议的说明报告的议案》；                  16、审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》。</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**

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

**(三) 公司治理改进情况**

报告期内，公司高度重视内部治理，不断规范运作水平。

报告期内，公司的董事、监事、高级管理人员认真学习相应的法律、法规，不断加强自律和规范化意识；公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各

司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

未来，公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件，认真履行信息披露义务，并建立了与投资者沟通联系、事务处理的相应渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到充分尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心解答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

#### **(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

#### **(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会在本年度内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度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**

报告期内，公司无控股股东、实际控制人，但公司仍在业务、人员、资产、机构、财务等方面与主要股东间保持相互独立，公司具有完整的业务及自主经营能力。

公司业务独立。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立供应、销售部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。



公司资产独立。公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被主要股东、董事、监事、高级管理人员占用的情况。

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

公司财务独立。公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策。

公司机构独立。报告期内，公司设有人力资源部、采购部、计划部、财务部、综合部、市场营销部、销售部、技术中心、制造部、品管中心、服务中心、审计部等，各部门均已建立了较为完备的规章制度。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已经建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康发展。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、税收风险、技术风险、人才风险、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。

### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格履行《年报信息披露重大责任追究制度》，未出现年报信息披露重大失误。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1708 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	沈大智、马敬举
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: right;">中汇会审[2019]1708号</p> <p><b>青岛中科英泰商用系统股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了青岛中科英泰商用系统股份有限公司(以下简称中科英泰公司)财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附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，公允反映了中科英泰公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科英泰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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。</p>	

### 三、其他信息

中科英泰公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中科英泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科英泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中科英泰公司治理层(以下简称治理层)负责监督中科英泰公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对中科英泰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科英泰公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中科英泰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

(本页无正文。)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师：沈大智

(项目合伙人)

中国注册会计师：马敬举

**报告日期：2019 年 4 月 24 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	48,093,215.89	57,775,721.71
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			
应收票据及应收账款	五(二)	71,609,306.04	64,902,050.89
预付款项	五(三)	4,547,027.32	1,558,580.00
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(四)	6,496,895.35	2,549,003.15
买入返售金融资产			
存货	五(五)	61,464,609.00	24,908,744.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(六)	32,682,142.44	
其他流动资产	五(七)	26,421,300.28	21,663,945.91
<b>流动资产合计</b>		<b>251,314,496.32</b>	<b>173,358,046.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五(八)	39,243,376.41	
长期股权投资	五(九)	188,938.64	-
投资性房地产			
固定资产	五(十)	17,755,985.05	15,106,010.12
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	5,911,312.81	6,173,812.97
开发支出	五(十二)		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十三)	10,208,134.56	1,899,582.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,307,747.47</b>	<b>23,179,405.50</b>

<b>资产总计</b>		324,622,243.79	196,537,451.53
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十四)	1,000,000.00	1,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五(十五)	33,662,026.29	21,880,966.04
预收款项	五(十六)	20,103,320.57	21,267,629.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十七)	4,705,907.19	2,185,493.33
应交税费	五(十八)	15,027,775.71	12,727,924.97
其他应付款	五(十九)	732,635.03	29,596.00
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			
一年内到期的非流动负债	五(二十)	26,229,079.89	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		101,460,744.68	59,091,609.42
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(二十一)	48,717,075.73	
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			
预计负债			
递延收益	五(二十二)	796,666.67	986,666.67
递延所得税负债	五(二十三)	9,233,582.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		58,747,324.87	986,666.67
<b>负债合计</b>		160,208,069.55	60,078,276.09
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五(二十三)	84,559,998.00	60,399,999.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(二十四)	8,705,502.89	29,072,571.89

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	13,816,428.70	11,122,704.39
一般风险准备			
未分配利润	五(二十六)	55,998,733.46	34,210,100.56
归属于母公司所有者权益合计		163,080,663.05	134,805,375.84
少数股东权益		1,333,511.19	1,653,799.60
<b>所有者权益合计</b>		164,414,174.24	136,459,175.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		324,622,243.79	196,537,451.53

法定代表人：焦丕敬

主管会计工作负责人：陈须常

会计机构负责人：陈须常

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,700,287.45	54,002,866.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	85,377,328.40	58,748,000.89
预付款项		652,041.78	6,036,646.51
其他应收款	十三（二）	4,242,770.72	2,245,186.35
存货		22,960,898.65	4,007,595.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		32,682,142.44	
其他流动资产		21,833,230.33	21,400,820.16
<b>流动资产合计</b>		197,448,699.77	146,441,116.19
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		39,243,376.41	
长期股权投资	十三（三）	30,500,000.00	25,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,094,359.51	2,104,781.85
在建工程			
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			
递延所得税资产		8,281,683.39	1,213,161.53
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		82,119,419.31	28,817,943.38
<b>资产总计</b>		279,568,119.08	175,259,059.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		19,423,885.29	7,723,647.01
预收款项		14,783,690.67	21,228,312.84
应付职工薪酬		2,510,825.23	2,185,493.33
应交税费		500,162.70	11,842,321.91
其他应付款		16,240,536.37	21,096.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		26,229,079.89	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		80,688,180.15	44,000,871.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		48,717,075.73	
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,233,582.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		57,950,658.20	
<b>负债合计</b>		138,638,838.35	44,000,871.09
<b>所有者权益：</b>			
股本		84,559,998.00	60,399,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,989,757.39	29,356,826.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,816,428.70	11,122,704.39
一般风险准备			



未分配利润		33,563,096.64	30,378,658.70
<b>所有者权益合计</b>		140,929,280.73	131,258,188.48
<b>负债和所有者权益合计</b>		279,568,119.08	175,259,059.57

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		284,625,169.43	185,733,084.36
其中：营业收入	五(二十七)	284,625,169.43	185,733,084.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		244,600,722.46	154,537,008.44
其中：营业成本	五(二十七)	165,572,836.38	96,406,393.34
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			
税金及附加	五(二十八)	3,867,431.62	2,205,703.39
销售费用	五(二十九)	31,364,239.28	22,406,451.10
管理费用	五(三十)	17,838,182.13	9,462,627.47
研发费用	五(三十一)	24,165,935.31	15,246,131.65
财务费用	五(三十二)	90,587.67	3,542,753.40
其中：利息费用		2,444,629.99	21,399.58
利息收入		-1,959,183.66	-221,926.04
资产减值损失	五(三十三)	1,701,510.07	5,266,948.09
加：其他收益	五(三十四)	2,617,090.27	705,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-77,407.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-53,234.65	-52,241.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,510,895.26	31,848,834.12
加：营业外收入	五(三十七)	1,432,822.05	1,043,400.00
减：营业外支出	五(三十八)	45,436.54	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,898,280.77	32,882,234.12
减：所得税费用	五(三十九)	7,656,212.17	3,696,266.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,242,068.60	29,185,967.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,242,068.60	29,185,967.68
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-320,288.41	-76,019.60
2.归属于母公司所有者的净利润		36,562,357.01	29,261,987.28
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>七、综合收益总额</b>		36,242,068.60	29,185,967.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,562,357.01	29,261,987.28
归属于少数股东的综合收益总额		-320,288.41	-76,019.60
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益		0.43	0.38
(二)稀释每股收益		0.43	0.38

法定代表人: 焦丕敬

主管会计工作负责人: 陈须常

会计机构负责人: 陈须常

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	297,138,114.29	175,949,688.89
减: 营业成本	十三(四)	224,910,607.02	99,692,445.13
税金及附加		2,162,813.47	1,469,544.84
销售费用		24,588,398.66	20,052,221.71
管理费用		12,620,788.61	4,786,880.69
研发费用		13,099,950.42	9,307,643.12
财务费用		457,723.87	3,582,763.32
其中: 利息费用		2,444,629.99	21,399.58
利息收入		-1,903,980.53	-179,780.62

资产减值损失		517,577.04	4,906,617.17
加：其他收益		200,000.00	515,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十三（五）	12,512.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-17,273.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		18,992,767.53	32,649,299.28
加：营业外收入		1,148,068.05	723,900.00
减：营业外支出		17,612.92	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		20,123,222.66	33,373,199.28
减：所得税费用		2,165,060.61	4,056,733.77
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		17,958,162.05	29,316,465.51
（一）持续经营净利润		17,958,162.05	29,316,465.51
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>六、综合收益总额</b>		17,958,162.05	29,316,465.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,315,131.93	170,203,857.39
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		10,989,386.09	7,846,801.07
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)	3,304,712.35	5,218,986.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		253,609,230.37	183,269,645.26
购买商品、接受劳务支付的现金		216,029,583.13	127,247,515.08
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		27,736,855.48	18,403,267.97
支付的各项税费		27,870,782.04	9,134,915.04
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)	47,559,849.96	50,124,226.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		319,197,070.61	204,909,924.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-65,587,840.24	-21,640,279.60
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,512.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			480.80
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	五(四十)	1,433,142.56	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,445,654.89	480.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,996,002.18	1,347,717.13
投资支付的现金		300,000.00	2,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,296,002.18	3,847,717.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,850,347.29	-3,847,236.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	2,000,000.00
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		102,208,059.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		102,208,059.00	3,000,000.00

偿还债务支付的现金		27,261,903.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,524,629.79	6,683,164.18
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			235,849.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,786,533.17	6,919,013.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		60,421,525.83	-3,919,013.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		334,155.88	-2,627,250.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,682,505.82	-32,033,779.70
加：期初现金及现金等价物余额		56,187,929.71	88,221,709.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,505,423.89	56,187,929.71

法定代表人：焦丕敬

主管会计工作负责人：陈须常会

会计机构负责人：陈须常

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,171,138.97	165,403,427.39
收到的税费返还		8,762,295.82	7,846,801.07
收到其他与经营活动有关的现金		18,528,019.89	4,623,343.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		266,461,454.68	177,873,571.85
购买商品、接受劳务支付的现金		270,664,884.12	132,172,970.40
支付给职工以及为职工支付的现金		16,633,867.34	10,471,905.27
支付的各项税费		21,357,589.30	7,302,734.83
支付其他与经营活动有关的现金		35,383,497.66	45,425,377.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		344,039,838.42	195,372,988.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-77,578,383.74	-17,499,416.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,512.33	
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		1,433,142.56	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,445,654.89	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,623,056.63	1,248,231.24
投资支付的现金		5,000,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,623,056.63	5,748,231.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,177,401.74	-5,748,231.24

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,208,059.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		102,208,059.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,261,903.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,524,629.79	6,683,164.18
支付其他与筹资活动有关的现金			235,849.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,786,533.17	6,919,013.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		60,421,525.83	-5,919,013.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		31,680.39	-2,627,250.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,302,579.26	-31,793,911.55
加：期初现金及现金等价物余额		52,415,074.71	84,208,986.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,112,495.45	52,415,074.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	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	60,399,999.00				29,072,571.89				11,122,704.39		34,210,100.56	1,653,799.60	136,459,175.44
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	60,399,999.00				29,072,571.89				11,122,704.39		34,210,100.56	1,653,799.60	136,459,175.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,159,999.00				-20,367,069.00				2,693,724.31		21,788,632.90	-320,288.41	27,954,998.80
（一）综合收益总额											36,562,357.01	-320,288.41	36,242,068.60
（二）所有者投入和减少资本					3,792,930.00								3,792,930.00
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				3,792,930.00								3,792,930.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										2,693,724.31	-14,773,724.11	-12,079,999.80
2. 提取一般风险准备										2,693,724.31	-2,693,724.31	
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,079,999.80	-12,079,999.80
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	24,159,999.00			-24,159,999.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,159,999.00			-24,159,999.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	84,559,998.00			8,705,502.89				13,816,428.70		55,998,733.46	1,333,511.19	164,414,174.24

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	40,000,000.00				4,019,538.58				7,164,570.27		34,443,435.45	1,945,564.70	87,573,109.00
加：会计政策变更													
前期差错更正									-439,335.70		-2,447,852.75		-2,887,188.45
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				4,019,538.58				6,725,234.57		31,995,582.70	1,945,564.70	84,685,920.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,399,999.00				25,053,033.31				4,397,469.82		2,214,517.86	-291,765.10	51,773,254.89
（一）综合收益总额											29,261,987.28	-76,019.60	29,185,967.68
（二）所有者投入和减少资本	4,411,764.00				25,053,033.31							-215,745.50	29,249,051.81
1. 股东投入的普通股	4,411,764.00				25,337,287.81							-500,000.00	29,249,051.81
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					-284,254.50							284,254.50	
（三）利润分配	15,988,235.00								4,397,469.82		-27,047,469.42		-6,661,764.60

1. 提取盈余公积								4,397,469.82	-4,397,469.82		-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配	15,988,235.00								-22,649,999.60		-6,661,764.60
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	60,399,999.00			29,072,571.89				11,122,704.39	34,210,100.56	1,653,799.60	136,459,175.44

法定代表人：焦丕敬

主管会计工作负责人：陈须常

会计机构负责人：陈须常

(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	一般风险准备	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	60,399,999.00				29,356,826.39				11,122,704.39		30,378,658.70	131,258,188.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,399,999.00				29,356,826.39				11,122,704.39		30,378,658.70	131,258,188.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,159,999.00				-20,367,069.00				2,693,724.31		3,184,437.94	9,671,092.25
（一）综合收益总额											17,958,162.05	17,958,162.05
（二）所有者投入和减少资本					3,792,930.00							3,792,930.00
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					3,792,930.00							3,792,930.00
4. 其他												
（三）利润分配									2,693,724.31		-14,773,724.11	-12,079,999.80
1. 提取盈余公积									2,693,724.31		-2,693,724.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,079,999.80	-12,079,999.80

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	24,159,999.00				-24,159,999.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	24,159,999.00				-24,159,999.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	84,559,998.00				8,989,757.39				13,816,428.70		33,563,096.64	140,929,280.73

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	一般风险准备	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	40,000,000.00				4,019,538.58				7,158,312.84		30,563,772.79	81,741,624.21
加：会计政策变更												
前期差错更正									-433,078.27		-2,454,110.18	-2,887,188.45
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	40,000,000.00				4,019,538.58				6,725,234.57		28,109,662.61	78,854,435.76

<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	20,399,999.00				25,337,287.81				4,397,469.82		2,268,996.09	52,403,752.72
（一）综合收益总额											29,316,465.51	29,316,465.51
（二）所有者投入和减少资本	4,411,764.00				25,337,287.81							29,749,051.81
1. 股东投入的普通股	4,411,764.00				25,337,287.81							29,749,051.81
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	15,988,235.00								4,397,469.82		-27,047,469.42	-6,661,764.60
1. 提取盈余公积									4,397,469.82		-4,397,469.82	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	15,988,235.00										-22,649,999.60	-6,661,764.60
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期未余额</b>	60,399,999.00				29,356,826.39				11,122,704.39		30,378,658.70	131,258,188.48

# 青岛中科英泰商用系统股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

青岛中科英泰商用系统股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由焦丕敬、柳美勋、殷良策等自然人股东作为发起人,以青岛中科英泰商用系统有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司注册地:山东省青岛市。法定代表人:焦丕敬。公司现有注册资本为人民币84,559,998.00元,总股本为84,559,998.00股,每股面值人民币1元。

社会统一信用代码证:91370200760266450M。

本公司属于制造业行业。经营范围如下:微型计算机及配件、计算机外围设备、电子收款机、数字产品、光电产品、智能卡设备、通讯产品(不含接收卫星)、金融设备、衡器的开发、生产、销售及维修服务;计算机软件开发、网络及系统集成、技术服务及成果转让;货物进出口、技术进出口(法律行政法规禁止类项目除外,法律行政法规限制类项目待审批后经营)。(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)。

截至2018年12月31日,本公司的股权结构为:

股东名称	持股数额	持股比例(%)
殷良策	15,523,510	18.3580
柳美勋	12,819,537	15.1603
焦丕敬	9,583,030	11.3328
徐晓勤	7,355,118	8.6981
邱爱红	5,555,750	6.5702
李永红	3,427,200	4.0530
山东泰山学者蓝色产业领军人才股权投资合伙企业(有限合伙)	3,360,000	3.9735
青岛嘉鸿壹号创业投资基金企业(有限合伙)	2,856,000	3.3775
青岛众英舜泰投资管理合伙企业(有限合伙)	1,970,000	2.3297
安信证券股份有限公司	1,507,733	1.7830
刘福利	1,475,077	1.7444
姜美玲	1,414,639	1.6729
青岛英飞中润高创创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,400,011	1.6556
路尔学	1,398,223	1.6535
中泰证券股份有限公司	1,320,827	1.5620
李鸿一	1,130,419	1.3368
其他股东	12,462,924	14.7387

股东名称	持股数额	持股比例 (%)
合计	84,559,998	100.00

## (二) 合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 家, 详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比, 本公司本年度合并范围增加 1 家, 详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计, 具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十六)、附注三(十九)和附注三(二十五)等相关说明。

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并, 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、

计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会

计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

#### (九) 外币业务折算和外币报表的折算

##### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### (十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

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。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

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

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项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，计入当期损益。

### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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) 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之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照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。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，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。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。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。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(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者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、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。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；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。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### (2) 可供出售金融资产减值

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
------	---------	-----------

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未减值的应收款项,以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
低信用风险组合	合并范围内关联方款项、公司员工借款及内部备用金发生坏账损失的可能性极小	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
以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
半年以内	5	5
半年到 1 年以内(含 1 年,下同)	10	10
1-2 年	20	20
2 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等),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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十三) 存货的确认和计量

1. 存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 成本构成及成本核算方法

成本构成主要包括材料费、人工费、制造费用

成本核算:(1)原材料:根据 BOM 单领用材料,期末按照完工数量归集完工产品材料成本;(2)人工费:车间生产产生的人工费,在内部车间本月完工产品中,按照完工产品材料成本价值分摊;第三方代加工的产品,按照合同约定加工费直接归集到产品成本;(3)制造费用:在内部车间本月完工产品中,按照完工产品材料成本价值分摊。

6. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确



定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；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。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

7. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

##### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

##### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面

价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十五) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发

生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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。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享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，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、冲减长期应收项目的账面价值。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净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 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的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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，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，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和其他所有者权益按比例结转；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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十六) 固定资产的确认和计量

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。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。

## 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

## 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
办公及电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(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[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差

额计入当期损益。

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

### (十七) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十八) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 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，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。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

### (十九) 无形资产的确认和计量

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件、专利权	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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；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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近

期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### (二十一) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，



是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:1. 该义务是承担的现时义务;2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出;3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付的确认和计量

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积;完成等待期内的服务或达到规定

业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## (二十五) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

#### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地

计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经提供的劳务占提供劳务总量的比例/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。

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

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司商品销售主要包括智能硬件销售收入和软件、服务及耗材销售收入，其收入的具体确认原则如下：

公司收入分为内销产品和外销产品。其中，内销产品收入确认条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户并得到客户确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认条件：根据合同约定将产品报关，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠的计量。

本公司软件产品属于系统集成类项目，需要搭载公司的硬件产品一同使用，软件产品在交货并安装调试完毕后确认收入；服务类收入在提供服务的期限内分期确认收入。

## (二十六) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分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，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 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；2) 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。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## (二十八) 租赁业务的确认和计量

### 1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十七)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### 2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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，在这个租赁期间内按照与租赁相关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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之

和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十九）终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （三十）重大会计判断和估计说明

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公司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公司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。于资产负债表日，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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项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. 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。

### 4. 递延所得税资产

在很有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。

### 5. 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。

### 6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

## (三十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

### 1. 会计政策变更

#### (1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”15,246,131.65 元，减少“管理费用”15,246,131.65 元；对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”9,307,643.12 元，减少“管理费用”9,307,643.12 元。

#### (2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策事项。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## (三十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、10%、11%、16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为5%-17%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## [注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
青岛中科英泰商用系统股份有限公司	15%
青岛英泰信息产业有限公司（以下简称英泰产业）	15%
青岛英泰信息技术有限公司（以下简称英泰技术）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠及批文

## 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司青岛英泰软件技术有限公司（以下简称英泰软件）为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

## 2. 所得税

本公司为国家级高新技术企业（证书编号：GR201237100008，发证时间 2012 年 7 月 27 日，有效期三年），2012 年度、2013 年度、2014 年度企业所得税税率为 15%。2015 年，公司通过高新技术企业重新认定，并获取高新技术企业证书（证书编号：GR201537100112，发证时间为 2015 年 11 月 26 日，有效期为三年），2018 年，公司通过高新技术企业重新认定，并获取高新技术企业证书（证书编号：GR201837100265，发证时间为 2018 年 11 月 12 日，有效期为三年），2018 年公司企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司-英泰技术为国家级高新技术企业（证书编号：GR201737100297，发证时间 2017 年 9 月 19 日，有效期三年），2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司-英泰产业为国家级高新技术企业（证书编号：GR201737100569，发证时间 2017 年 12 月 4 日，有效期三年），2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税税率



为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,031.56	36,427.59
银行存款	46,485,392.33	56,151,502.12
其他货币资金	1,587,792.00	1,587,792.00
合 计	48,093,215.89	57,775,721.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-

#### 2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明 其他货币资金明细

其他货币资金	期末数	期初数
履约保函保证金	1,587,792.00	1,587,792.00

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十三)“外币货币性项目”之说明。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	80,000.00	-	80,000.00	-	-	-
应收账款	80,642,822.64	9,113,516.60	71,529,306.04	73,203,354.87	8,301,303.98	64,902,050.89
合 计	80,722,822.64	9,113,516.60	71,609,306.04	73,203,354.87	8,301,303.98	64,902,050.89

#### 2. 应收票据

##### 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,000.00	-

#### 3. 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,642,822.64	100.00	9,113,516.60	11.30	71,529,306.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	80,642,822.64	100.00	9,113,516.60	11.30	71,529,306.04

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	73,203,354.87	100.00	8,301,303.98	11.34	64,902,050.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	73,203,354.87	100.00	8,301,303.98	11.34	64,902,050.89

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	54,499,666.16	2,724,983.31	5.00
半年-1 年以内	8,120,792.32	812,079.23	10.00
1-2 年	15,557,387.62	3,111,477.52	20.00
2 年以上	2,464,976.54	2,464,976.54	100.00
小计	80,642,822.64	9,113,516.60	11.30

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 812,212.62 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,992,128.05	半年以内	8.67	349,606.40
第二名	4,960,896.00	半年以内、半年-1 年以内	6.15	294,264.77
第三名	4,770,000.00	半年以内	5.91	238,500.00
第四名	4,757,363.43	半年以内、半年-1 年以内、1-2 年	5.90	414,215.38

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第五名	3,007,400.53	半年以内、1-2 年	3.73	306,125.48
小 计	24,487,788.01	-	30.36	1,602,712.03

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十三)“外币货币性项目”之说明。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,547,027.32	100.00	1,558,580.00	100.00

#### 2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
第一名	1,649,375.12	1 年以内	36.27	未到货
第二名	442,123.65	1 年以内	9.72	未到货
第三名	435,500.00	1 年以内	9.58	未到货
第四名	293,018.00	1 年以内	6.44	未到货
第五名	268,739.21	1 年以内	5.91	未到货
小 计	3,088,755.98	-	67.92	-

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (四) 其他应收款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	7,544,184.77	1,047,289.42	6,496,895.35	2,706,995.12	157,991.97	2,549,003.15
合 计	7,544,184.77	1,047,289.42	6,496,895.35	2,706,995.12	157,991.97	2,549,003.15

#### 2. 其他应收款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,972,834.77	92.43	475,939.42	6.83	6,496,895.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	571,350.00	7.57	571,350.00	100.00	-
小 计	7,544,184.77	100.00	1,047,289.42	13.88	6,496,895.35

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,706,995.12	100.00	157,991.97	5.84	2,549,003.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,706,995.12	100.00	157,991.97	5.84	2,549,003.15

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	4,969,833.37	248,491.68	5.00
半年-1年以内	170,637.40	17,063.74	10.00
1-2年	946,920.00	189,384.00	20.00
2年以上	21,000.00	21,000.00	100.00
小 计	6,108,390.77	475,939.42	7.79

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
借款及备用金	864,444.00	-	-

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
青岛拓普精密模具有限公司	571,350.00	571,350.00	100.00	预计款项无法收回

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 889,297.45 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款	1,697,812.35	1,050,760.12

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	864,444.00	990,735.00
保证金	1,421,131.00	665,500.00
出口退税	3,560,797.42	-
小 计	7,544,184.77	2,706,995.12

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	应收出口退税款	3,560,797.42	半年以内	47.20	178,039.87
华润万家有限公司	保证金	980,000.00	半年以内	12.99	91,000.00
青岛拓普精密模具有限公司	往来款	571,350.00	半年至 1 年	7.57	571,350.00
李建军	软件合作开发费用	500,000.00	1-2 年	6.63	100,000.00
步步高商业连锁股份有限公司	质保款	150,000.00	半年以内	1.99	7,500.00
小 计		5,762,147.42		76.38	947,889.87

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
原材料	45,591,150.95	-	45,591,150.95	23,319,416.91	-	23,319,416.91
库存商品	12,206,472.59	-	12,206,472.59	1,589,327.46	-	1,589,327.46
发出商品	3,666,985.46	-	3,666,985.46	-	-	-
合 计	61,464,609.00	-	61,464,609.00	24,908,744.37	-	24,908,744.37

[注] 期末无存货用于债务担保。

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
长期应收款	32,682,142.44	-	32,682,142.44	-	-	-

## 2. 一年内到期的非流动资产——长期应收款

项 目	期末数
分期收款销售商品	32,682,142.44

3. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (七) 其他流动资产

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税额	4,693,758.30	2,061,345.91
大额定期存单	20,000,000.00	19,602,600.00
待申报出口退税款	1,551,108.72	-
软件服务费	176,433.26	-
合 计	26,421,300.28	21,663,945.91

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 长期应收款

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	39,243,376.41	-	39,243,376.41	-	-	-	8%

2. 期末未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (九) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	188,938.64	-	188,938.64	-	-	-

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
联营企业						
苏州市苏投赛尔信息科技有限公司	-	-	300,000.00	-	-111,061.36	-

续上表：

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州市苏投赛尔信息科技有限公司	-	-	-	-	188,938.64	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	17,755,985.05	15,106,010.12

2. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	14,785,638.95	1,900,000.00	-	-	-	16,685,638.95
机器设备	2,945,874.09	691,259.81	-	-	-	3,637,133.90
运输工具	300,352.53	-	-	-	-	300,352.53
办公电子设备	5,254,517.33	2,505,010.42	-	497,441.64	-	7,262,086.11
合计	23,286,382.90	5,096,270.23	-	497,441.64	-	27,885,211.49
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	3,730,352.79	815,774.46	-	-	-	4,546,127.25
机器设备	1,460,122.57	298,684.23	-	-	-	1,758,806.80
运输工具	201,854.16	24,465.96	-	-	-	226,320.12
办公电子设备	2,788,043.26	1,254,136.00	-	444,206.99	-	3,597,972.27
合计	8,180,372.78	2,393,060.65	-	444,206.99	-	10,129,226.44

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	处置或报废	其他	
(3) 减值准备		计提				
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-	-	-
办公电子设备	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值						
房屋及建筑物	11,055,286.16	-	-	-	-	12,139,511.70
机器设备	1,485,751.52	-	-	-	-	1,878,327.10
运输工具	98,498.37	-	-	-	-	74,032.41
办公电子设备	2,466,474.07	-	-	-	-	3,664,113.84
合 计	15,106,010.12	-	-	-	-	17,755,985.05

本期折旧额 2,393,060.65 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值
厂房、办公楼	16,685,638.95	12,139,511.70

### (十一) 无形资产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
(1) 账面原值						
土地使用权	5,587,046.62	-	-	-	-	5,587,046.62
专利权	1,507,592.05	-	-	-	-	1,507,592.05
合 计	7,094,638.67	-	-	-	-	7,094,638.67
(2) 累计摊销		计提	其他	处置	其他	



项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	内部研发	处置	其他转出	
土地使用权	744,940.00	111,741.00	-	-	-	856,681.00
专利权	175,885.70	150,759.16	-	-	-	326,644.86
合 计	920,825.70	262,500.16	-	-	-	1,183,325.86
(3)减值准备		计提	其他	处置	其他	
土地使用权	-	-	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值						
土地使用权	4,842,106.62	-	-	-	-	4,730,365.62
专利权	1,331,706.35	-	-	-	-	1,180,947.19
合 计	6,173,812.97	-	-	-	-	5,911,312.81

本期摊销额 262,500.16 元。公司 2018 年度无通过内部研发形成的无形资产。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产

4. 期末无未办妥权证的无形资产。

(十二) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无 形资产	转入当期损益	
英泰自助收银系统 软件的开发	-	1,760,045.34	-	-	1,760,045.34	-
小型自助结算终端 的开发	-	2,743,936.32	-	-	2,743,936.32	-
android 带打印一体 机的开发	-	3,824,325.70	-	-	3,824,325.70	-
基于图像识别基数 的智能收银台的开 发	-	6,531,688.40	-	-	6,531,688.40	-
标签打印 pos 秤系 统的开发	-	3,467,989.72	-	-	3,467,989.72	-
专柜收银 pos 产 品的开发	-	3,348,428.08	-	-	3,348,428.08	-
二代智能印章系 统的开发	-	2,489,521.75	-	-	2,489,521.75	-
合 计	-	24,165,935.31	-	-	24,165,935.31	-

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	10,160,806.03	1,569,542.14	8,459,296.00	1,268,894.40
可弥补亏损	7,122,573.40	1,068,386.01		
内部交易未实现利润	10,984,714.13	1,647,707.12	4,204,586.73	630,688.01
分期收款销售商品-存货	39,483,328.60	5,922,499.29	-	-
合 计	67,751,422.16	10,208,134.56	12,663,882.73	1,899,582.41

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
分期收款销售商品-长期应收款	61,557,216.47	9,233,582.47	-	-

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,575,527.08	1,602,372.20
小 计	6,575,527.08	1,602,372.20

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021	131,692.50	131,692.50	-
2022	1,436,040.28	1,470,679.70	-
2023	5,007,794.30	-	-
小 计	6,575,527.08	1,602,372.20	-

(十四) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押+抵押+保证借款	-	1,000,000.00
质押+保证借款	1,000,000.00	-
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况  
期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	4,600,000.00	4,000,000.00
应付账款	29,062,026.29	17,880,966.04
合 计	33,662,026.29	21,880,966.04

2. 应付票据  
明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,600,000.00	4,000,000.00

[注] 本期末无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年, 下同)	29,049,077.29	17,441,167.12
1-2 年	10,677.00	439,798.92
2-3 年	2,272.00	-
小 计	29,062,026.29	17,880,966.04

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年, 下同)	20,103,320.57	21,267,629.08

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明  
期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	2,185,493.33	28,493,222.27	25,972,808.41	4,705,907.19
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,752,774.06	1,752,774.06	-
(3) 辞退福利	-	-	-	-
合 计	2,185,493.33	30,245,996.33	27,725,582.47	4,705,907.19

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	2,185,493.33	27,014,872.81	24,494,458.95	4,705,907.19
(2)职工福利费	-	-	-	-
(3)社会保险费	-	983,705.46	983,705.46	-
其中：医疗保险费	-	824,809.37	824,809.37	-
工伤保险费	-	18,334.51	18,334.51	-
生育保险费	-	140,561.58	140,561.58	-
其他	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	494,644.00	494,644.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6)短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7)短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	2,185,493.33	28,493,222.27	25,972,808.41	4,705,907.19

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	-	1,687,150.20	1,687,150.20	-
(2)失业保险费	-	2,742.90	2,742.90	-
(3)企业年金缴费	-	62,880.96	62,880.96	-
小 计	-	1,752,774.06	1,752,774.06	-

(十八) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	8,663,357.54	8,807,129.02
城市维护建设税	1,185,783.55	725,329.25
企业所得税	4,119,632.46	2,513,882.83
房产税	46,200.90	42,210.90
印花税	-	61.50
土地使用税	25,667.25	25,667.25
教育费附加	440,333.92	310,855.39
地方教育附加	406,654.82	207,236.93

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	38,877.80	50,150.83
水利建设基金	101,267.47	45,401.07
合 计	15,027,775.71	12,727,924.97

## (十九) 其他应付款

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	732,635.03	29,596.00

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货代运保费	397,289.38	-
往来款	335,345.65	29,596.00
小 计	732,635.03	29,596.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 外币其他应付款情况详见附注五(四十三)“外币货币性项目”之说明。

## (二十) 一年内到期的非流动负债

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	26,229,079.89	-

## 2. 一年内到期的长期借款

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	26,229,079.89	-

## (2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利 率(%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金 额	原 币金额	人民 币金额
浙江网商银行 股份有限公司	2018/8/21	2019/12/21	人民币	8.11%	11,994,920.18	11,994,920.18	-	-
浙江网商银行 股份有限公司	2018/7/9	2019/12/9	人民币	8.11%	9,968,256.34	9,968,256.34	-	-
浙江网商银行 股份有限公司	2018/10/25	2019/12/25	人民币	8.11%	2,113,232.03	2,113,232.03	-	-
浙江网商银行 股份有限公司	2018/11/19	2019/12/19	人民币	8.11%	1,311,963.24	1,311,963.24	-	-
浙江网商银行 股份有限公司	2018/10/11	2019/12/11	人民币	8.11%	694,933.98	694,933.98	-	-

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
浙江网商银行股份有限公司	2018/11/19	2019/12/19	人民币	8.11%	145,774.12	145,774.12	-	-
小 计	-	-	-	-	26,229,079.89	26,229,079.89	-	-

(二十一) 长期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	48,717,075.73	-

(二十二) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	986,666.67	-	190,000.00	796,666.67	收到政府补助

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关 / 与收益相关
			转入项目	金额			
嵌入式计算机产业化专项资金	986,666.67	-	-	190,000.00	-	796,666.67	与资产相关

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

(二十三) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,399,999.00	-	-	24,159,999.00	-	24,159,999.00	84,559,998.00

2. 本期股权变动情况说明

经公司 2017 年年度股东大会会议决议通过，公司以总股本 60,399,999 股为基础，以资本公积（全部为资本公积溢价）向全体股东每 10 股转增 4.0 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利 2.0 元，共计转增 24,159,999 股，分配现金红利 12,079,999.80 元，本次权益分派完成后，公司总股本变更为 84,559,998 股。

(二十四) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	29,072,571.89	3,792,930.00	24,159,999.00	8,705,502.89

## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 本期资本公积-股本溢价减少 24,159,999.00 元，具体情况详见附注五(二十三)“股本”说明。

(2) 本期资本公积-股本溢价增加 3,792,930.00 元为股份支付产生，股份支付具体情况详见附注十、股份支付。

## (二十五) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,415,136.26	1,795,816.21	-	9,210,952.47
任意盈余公积	3,707,568.13	897,908.10	-	4,605,476.23
合 计	11,122,704.39	2,693,724.31	-	13,816,428.70

## 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加的盈余公积为按本期净利润提取的法定盈余公积和任意盈余公积。

## (二十六) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	34,210,100.56	34,443,435.45
加：年初未分配利润调整	-	-2,447,852.75
调整后本年年初余额	34,210,100.56	31,995,582.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,562,357.01	29,261,987.28
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	1,795,816.21	2,931,646.55
提取任意盈余公积	897,908.10	1,465,823.27
对股东的分配	12,079,999.80	22,649,999.60
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	55,998,733.46	34,210,100.56

## 3. 利润分配情况说明

本期分配现金红利 12,079,999.80 元，具体情况详见附注五(二十三)“股本”说明。本公司 2018 年度利润分配预案详见本附注十二(一)“资产负债表日后利润分配情况说

明”。

### (二十七) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	284,625,169.43	165,572,836.38	185,733,084.36	96,406,393.34

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
智能硬件	275,465,385.83	160,521,016.39	176,681,744.55	94,279,996.68
软件、服务及其他	9,159,783.60	5,051,819.99	9,051,339.81	2,126,396.66
小 计	284,625,169.43	165,572,836.38	185,733,084.36	96,406,393.34

#### 3. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

项 目	本期数	上年数
国内	192,558,892.94	105,517,996.49
国外	92,066,276.49	80,215,087.87
小 计	284,625,169.43	185,733,084.36

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	71,380,081.29	25.08
第二名	15,123,461.75	5.31
第三名	13,339,492.65	4.69
第四名	10,915,016.67	3.83
第五名	6,103,866.79	2.14
小 计	116,861,919.15	41.05

### (二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	1,813,952.92	942,696.87
土地使用税	102,669.00	102,669.00
教育费附加	723,148.97	404,012.94



项 目	本期数	上年数
地方教育附加	595,198.16	269,341.97
印花税	148,186.70	98,506.60
车船使用税	-	392.46
房产税	183,473.60	168,843.60
其他	300,802.27	219,239.95
合 计	3,867,431.62	2,205,703.39

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	11,238,506.49	5,868,068.38
差旅费	3,307,178.46	2,257,550.74
广告宣传费	2,141,853.73	1,947,511.49
交通运输费	6,910,501.05	3,421,774.26
业务招待费	282,646.06	192,425.11
三包服务费	6,796,028.86	6,993,286.13
办公费	63,920.21	1,558,572.94
其他	623,604.42	167,262.05
合 计	31,364,239.28	22,406,451.10

### (三十) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,671,370.29	4,611,655.54
折旧、摊销	1,205,944.85	1,147,093.70
中介机构费用	595,382.15	315,442.41
办公费	2,055,180.54	1,059,234.65
租赁费	634,868.54	135,129.72
水电物业费	650,559.81	462,854.13
维修费	735,286.51	127,988.05
业务招待费	576,097.60	298,119.16

项 目	本期数	上年数
差旅费	1,569,332.31	458,268.89
其他	1,144,159.53	846,841.22
合 计	17,838,182.13	9,462,627.47

## (三十一) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	10,481,895.97	9,265,505.19
直接材料	11,607,649.31	3,833,651.14
折旧与摊销	1,196,875.54	842,688.77
委托开发费用	493,934.00	920,585.82
设计费用	258,732.06	270,396.23
其他费用	126,848.43	113,304.50
合 计	24,165,935.31	15,246,131.65

## (三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,444,629.99	21,399.58
减：利息收入	1,959,183.66	221,926.04
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	482,346.89	-3,661,589.84
手续费支出	87,488.23	81,690.02
合 计	90,587.67	3,542,753.40

## (三十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,701,510.07	5,266,948.09

## (三十四) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
技术创新基金补助	-	420,000.00	与收益相关	-

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
外贸专项政策支持项目	-	50,000.00	与收益相关	-
国际市场开拓项目	-	45,000.00	与收益相关	-
嵌入式计算机产业化项目	190,000.00	190,000.00	与资产相关	190,000.00
系统集成三级补贴	200,000.00	-	与收益相关	200,000.00
增值税即征即退	2,227,090.27	-	-	-
合 计	2,617,090.27	705,000.00	-	390,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

### (三十五) 投资收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-89,919.66	-
其他投资收益	12,512.33	-
合 计	-77,407.33	-

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的原因
苏州市苏投赛尔信息科技有限公司	-89,919.66	-	-

### (三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-53,234.65	-52,241.80	-53,234.65
其中：固定资产	-53,234.65	-52,241.80	-53,234.65
无形资产	-	-	-
合 计	-53,234.65	-52,241.80	-53,234.65

### (三十七) 营业外收入

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,224,068.00	1,023,900.00	1,224,068.00
罚没及违约金收入	203,964.00	19,500.00	203,964.00
其他	4,790.05	-	4,790.05

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,432,822.05	1,043,400.00	1,432,822.05

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十四)“政府补助”之说明。

### (三十八) 营业外支出

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	36.90	10,000.00	36.90
其他	45,399.64	-	45,399.64
合 计	45,436.54	10,000.00	45,436.54

### (三十九) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,731,181.85	4,962,644.70
递延所得税费用	925,030.32	-1,266,378.26
合 计	7,656,212.17	3,696,266.44

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	43,898,280.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,584,742.12
子公司适用不同税率的影响	2,346,436.30
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、费用和损失的影响	638,141.67
研发支出加计扣除的影响	-2,805,384.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,659.86
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	900,936.61
所得税费用	7,656,212.17

### (四十) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	526,041.10	221,926.04
营业外收入及其他收益	1,665,884.05	1,538,900.00
往来款及其他	1,112,787.20	3,458,160.76
合 计	3,304,712.35	5,218,986.80

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期间费用	44,692,445.57	20,123,424.51
营业外支出	36.90	10,000
往来款及其他	2,867,367.49	29,990,802.26
合 计	47,559,849.96	50,124,226.77

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的具有融资性质分期收款的利息收入	1,433,142.56	-

## (四十一) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,242,068.60	29,185,967.68
加: 资产减值准备	1,701,510.07	5,266,948.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,393,060.65	1,994,354.36
无形资产摊销	262,500.16	262,500.16
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)	53,234.65	52,241.80
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)	677,331.55	2,648,650.12
投资损失(收益以“-”号填列)	98,549.03	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,308,552.15	-1,266,378.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	9,233,582.47	-

项 目	本期数	上年数
存货的减少(增加以“－”号填列)	-36,555,864.63	2,612,600.60
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-98,455,264.34	21,411,994.65
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	23,277,073.70	-83,809,158.80
其他	3,792,930.00	-
经营活动产生的现金流量净额	-65,587,840.24	-21,640,279.60
(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	46,505,423.89	56,187,929.71
减: 现金的期初余额	56,187,929.71	88,221,709.41
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	-9,682,505.82	-32,033,779.70

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	46,505,423.89	56,187,929.71
其中: 库存现金	20,031.56	36,427.59
可随时用于支付的银行存款	46,485,392.33	56,151,502.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	46,505,423.89	56,187,929.71
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

2018 年度现金流量表中现金期末数为 46,505,423.89 元, 2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 48,093,215.89 元, 差额 1,587,792.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金 1,587,792.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 56,187,929.71 元, 2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 57,775,721.71 元, 差额 1,587,792.00 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的履约保函保证金 1,587,792.00 元。

## (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据及应收账款	15,000,000.00	作为最高额综合授信合同的质押物
其他流动资产	20,000,000.00	作为最高额综合授信合同的质押物
其他货币资金	1,587,792.00	履约保函保证金
合 计	36,587,792.00	

## (四十三) 外币货币性项目

## 1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	974,508.48	6.8632	6,688,246.60
欧元	527,148.96	7.8473	4,136,696.03
应收票据及应收账款			-
其中：美元	1,275,351.96	6.8632	8,752,995.57
欧元	1,803.50	7.8473	14,152.61
其他应付款			
其中：美元	8,730.00	6.8632	59,915.74

2. 境外经营实体说明  
本公司无境外经营实体

## (四十四) 政府补助

## 1. 明细情况

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
嵌入式计算机产业化项目	190,000.00	递延收益	其他收益	190,000.00
系统集成三级补贴	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
青岛市知识产业局给予专利创造资助	20,000.00	营业外收入	营业外收入	20,000.00
高企补贴	50,000.00	营业外收入	营业外收入	50,000.00
2017 年度崂山区知识产权补贴	24,000.00	营业外收入	营业外收入	24,000.00
工程技术科技专项资金	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00
2017 年度千帆企业研发投入奖励资金	134,830.00	营业外收入	营业外收入	134,830.00

补助项目	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金额
工程技术中心崂山区配套资金	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
短期出口信用保险支持资金	82,300.00	营业外收入	营业外收入	82,300.00
2017 年崂山区知识产权补贴	18,000.00	营业外收入	营业外收入	18,000.00
青岛市知识产业局给予专利创造资助	15,000.00	营业外收入	营业外收入	15,000.00
2017 年度开拓资金	79,938.00	营业外收入	营业外收入	79,938.00
增值税即征即退	2,227,090.27	其他收益	其他收益	2,227,090.27
合计	3,841,158.27	-	-	3,841,158.27

(1) 青岛高新技术产业开发区经济发展局文件《关于青岛英泰信息产业有限公司嵌入式计算机产业化项目备案的通知》(高青新经发备[2010]17)号, 公司获得国家发改委拨款 200 万元用于购买设备, 形成与资产相关的政府补助, 本年相关资产折旧 19 万元, 已全额计入其他收益。

(2) 根据《关于 2018 青岛市创建软件行业资质标准通过评审项目的公示》(青经信字[2018]23 号), 公司于 2018 年度收到系统集成三级补贴 20 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 计入 2018 年其他收益。

(3) 根据《关于公布 2017 年度青岛市专利创造资助资金资助项目的通知》(青知管[2018]20 号), 公司于 2018 年度收到财政资金 2 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(4) 公司于 2018 年度收到高新技术企业补助 5 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(5) 根据《崂山区知识产权工作实施办法的通知》(崂政发[2015]12 号), 公司于 2018 年度收到财政资金 2.4 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(6) 根据《青岛市科学技术局工程技术研究中心管理办法》(青科字[2015]7 号), 公司于 2018 年度收到财政资金 50 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(7) 根据《关于实施“千帆计划”加快推进科技型中小企业发展的意见》(青政发[2014]32 号), 公司于 2018 年度收到财政资金 13.483 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(8) 根据《关于下达 2018 年度崂山区科技计划资金通知》(青崂科创委[2018]49 号), 公司于 2018 年度收到财政资金 30 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(9) 根据《关于组织申报 2017 年进口贴息项目通告》, 公司于 2018 年度收到出口信用险补助 8.23 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(10) 根据《崂山区知识产权工作实施办法》(崂政发[2015]12 号), 公司于 2018 年度收到财政资金 1.8 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(11) 根据《关于公布 2017 年度青岛市专利创造资助资金资助项目的通知》(青知管[2018]20 号), 公司于 2018 年度收到财政资金 1.5 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入 2018 年营业外收入。

(12) 根据《关于办理 2017 年度国际市场开拓项目资金拨付手续的通知》, 公司于 2018 年度收到财政资金 7.9938 万元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关,



已全额计入 2018 年营业外收入。

(13) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),自 2011 年 1 月 1 日起,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。子公司青岛英泰软件技术有限公司(以下简称英泰软件)为软件开发企业,对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。2018 年收到增值税即征即退金额 222.709027 万元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,计入 2018 年其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

#### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2018年1月,公司出资设立青岛中科英泰国际贸易有限公司(以下简称英泰国际)。中科英泰贸易公司于2018年1月29日完成工商设立登记,注册资本为人民币500万元,本公司出资人民币500万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日,中科英泰贸易公司的净资产为3,151,482.59元,成立日至期末的净利润为-1,848,517.41元。

#### 2. 吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
英泰技术	一级	青岛	青岛	计算机、通信和其他电子设备制造业	85.00	-	直接投资与购买少数股东股权
英泰产业	一级	青岛	青岛	生产销售收款机、pos机	100.00	-	直接投资
英泰软件	一级	青岛	青岛	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	直接投资
英泰国际	一级	青岛	青岛	贸易出口	100.00	-	直接投资

#### 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	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
英泰技术	15.00	-320,288.41	-	1,333,511.19

#### 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

##### (1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
英泰技术	11,937,716.01	2,768,878.84	14,706,594.85	7,484,736.50	-	7,484,736.50

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
英泰技术	12,092,040.94	2,813,884.62	14,905,925.56	5,548,811.12	-	5,548,811.12

续上表:

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
英泰技术	11,133,330.79	-2,135,256.09	-2,135,256.09	1,733,001.46

续上表:

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
英泰技术	9,800,788.60	-506,797.32	-506,797.32	-3,790,988.69

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州市苏投赛尔信息科技有限公司	苏州	苏州	计算机信息领域内的技术开发、技术咨询、技术服务	20.00	-	权益法

### 2. 合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业:		
投资账面价值合计	188,938.64	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-111,061.36	-
--综合收益总额	-111,061.36	-

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险

承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营以中国境内销售为主，同时存在较大金额的境外出口销售。境内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十三）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### 2. 利率风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## （三）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

## （四）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## （五）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 49.35%（2017 年 12 月 31 日：29.38%）。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司持股 5% 以上（不含 5%）主要股东情况

本公司自然人股东中柳美勋、邱爱红为夫妇，焦丕敬、徐晓勤为夫妇，殷良策、姜美玲为夫妇。

序号	股东姓名	持股比例	出资额（人民币元）	夫妇共有 持股比例
1	柳美勋（董事长）	15.1603%	12,819,537	21.7305%
2	邱爱红	6.5702%	5,555,750	
3	焦丕敬（董事、总经理、法人代表）	11.3328%	9,583,030	20.0309%
4	徐晓勤	8.6981%	7,355,118	
5	殷良策（董事、副总经理）	18.3580%	15,523,510	20.0309%
6	姜美玲	1.6729%	1,414,639	
	合计	61.7923%	52,251,584	61.7923%

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
苏州市苏投赛尔信息科技有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李永红	本公司股东，持股比例为 4.0530%，本公司董事、副总经理
青岛众英舜泰投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东刘福利等参股的企业，持有本公司 2.3297%股份
刘福利	本公司股东，持有本公司 1.7444%股份，本公司董事、副总经理
路尔学	本公司股东，持有本公司 1.6535%股份，本公司监事
陈须常	本公司股东，持有本公司 0.8876%股份，本公司董秘、财务负责人
孙坤	本公司股东，持有本公司 0.8313%股份，本公司监事
尤帅	本公司股东，持有本公司 0.2927%股份，本公司监事会主席
青岛中科英泰科技有限公司	本公司股东殷良策、柳美勋参股的企业
智汇方象（青岛）软件有限公司	本公司股东殷良、刘福利、李永红等间接参股企业
青岛蓝贝青苹果创业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东柳美勋持股的企业
青岛众英鸿泰投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东殷良策、刘福利、李永红等持股的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
-------	--------	------	-----	-----

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
苏州市苏投赛尔信息科技有限公司	销售商品	市场价	476,501.69	-
智汇万象（青岛）软件有限公司	销售商品	市场价	65,172.40	-
合计	-	-	541,674.09	-

## 2. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额	1,961,769.47	1,751,955.44

## 3. 关联担保情况

## (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷良策、姜美玲	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	11,000,000.00	2018/8/13	2019/8/12	否
焦丕敬、徐晓勤	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	11,000,000.00	2018/8/13	2019/8/12	否
柳美勋、邱爱红	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	11,000,000.00	2018/8/13	2019/8/12	否
殷良策	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
姜美玲	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
焦丕敬	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
徐晓勤	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
柳美勋	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否
邱爱红	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	14,000,000.00	2018/7/23	2021/7/23	否

## (2) 关联担保情况说明

①2018 年公司与浦发银行城阳支行签署了金额为人民币 1,000 万元的银行借款合同（合同编号：69032018280148），借款期限自 2018 年 08 月 13 日起至 2019 年 08 月 12 日止。为保障上述合同执行，公司股东柳美勋、焦丕敬、殷良策以及子公司英泰产业分别与浦发银行城阳支行签署保证合同（合同编号分别为：zb6903201800000014、zb6903201800000015、zb6903201800000016、zb6903201800000017），姜美玲做为殷良策一致行动人、徐晓勤做为焦丕敬一致行动人、邱爱红做为柳美勋一致行动人分别对各保证人承担连带责任保证。

②2018 年公司与青岛银行科技支行签署了最高授信额度为人民币 5,000 万元的最高额

综合授信合同（合同编号：802622018 高授字第 00055 号），授信期限自 2018 年 07 月 23 日起至 2021 年 07 月 23 日止。为保障上述合同执行，公司股东柳美勋、焦丕敬、殷良策、邱爱红、徐晓勤、姜美玲分别与青岛银行科技支行签署最高额保证合同（合同编号分别为：802622018 高保字第 00076 号、802622018 高保字第 00075 号、802622018 高保字第 00077 号、802622018 高保字第 00073 号、802622018 高保字第 00074 号、802622018 高保字第 00072 号），上述股东作为保证人对该综合授信业务承担连带责任保证。

## 十、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）股份支付基本情况

1. 2018 年 7 月 17 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈青岛中科英泰商用系统股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉的议案》（以下简称员工持股计划），同意公司实施员工持股计划，并设立持股平台青岛众英舜泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称众英舜泰）进行管理，通过二级市场购买的方式取得并持有公司股票。

员工持股计划第十五条规定：本计划自授予日起锁定 36 个月，如公司在员工持股计划锁定期内启动在中国境内首次公开发行股票并上市（含主板、中小板和创业板）工作，相关限售安排详见“第七章员工持股计划持有人的异动处理”之“第二十二条 公司申请在中国境内首次公开发行股票并上市”。

公司第一期员工持股计划规模上限为 700.00 万元，众英舜泰正式成立时，实际委托资金金额为 531.90 万元。

截至 2018 年 10 月 8 日，众英舜泰已通过二级市场累计买入公司股票 1,970,000.00 股，约占公司总股本 2.33%，均价约为 2.69 元/股。其中，众英舜泰持有的本公司股票 1,058,000.00 股为公司重要自然人股东、董事长柳美勋转让，系对众英舜泰出资人的股权激励安排。

### （二）股份支付总体情况

项 目	金 额
公司本期授予的各项权益工具总额	3,792,930.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,792,930.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	已行权
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	已行权

### （三）以权益结算的股份支付情况

项 目	金 额
授予日权益工具公允价值的确定方法	独立第三方的交易价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予后可立即行权、换取职工服务并以权益结算的股份支付，以实际授予确认权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	3,792,930.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,792,930.00

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期 日	备注
英泰产业	青岛中科英泰商用系统股份有限公司	上海浦东发展银行 青岛城阳支行	100.00	2019/8/12	[注 1]

[注 1] 2018 年公司与浦发银行城阳支行签署了金额为人民币 1,000 万元的银行借款合同（合同编号：69032018280148），借款期限自 2018 年 08 月 13 日起至 2019 年 08 月 12 日止。为保障上述合同执行，子公司英泰产业与浦发银行城阳支行签署保证合同（合同编号分别为：zb6903201800000017），英泰产业对其贷款业务承担连带责任保证，截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款尚未偿还余额为 100 万元。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2019年4月24日公司第二届董事会第十四次会议审议通过2018年度利润分配预案，截至2018年12月31日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为55,998,733.46元，母公司未分配利润为33,563,096.64元。拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.5元（含税）。以上股利分配预案尚须提交2018年度公司股东大会审议通过后方可实施。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

2019年4月1日，公司召开了第二届董事会第十二次会议，该会议审议并通过了《关于设立控股子公司的议案》、《关于出售参股公司股权的议案》两项议案。

第一项议案内容：与印度尼西亚公司 PT.Wira Integrasi Nusantara（以下简称“印尼公司”）共同出资设立合资公司 PT.Wintec Asia Pasific（以下简称“合资公司”），合资公司注册资金暂定为 150 亿印尼盾，其中，公司持股比例为 51%，印尼公司持股比例为 49%。首期实缴注册资本为 60 亿印尼盾，其中公司拟实缴 30.6 亿印尼盾（以现金方式出资），印尼公司实缴 29.4 亿印尼盾。主营业务为销售英泰牌产品或公司 OEM 的其它客户的产品。

第二项议案内容：英泰技术拟出售持有的参股公司苏州市苏投赛尔信息科技有限公司（以下简称“苏投赛尔”）的 30 万股股权（占注册资本的 20%，定义为公司的联营企业）给苏州市投资有限公司，交易总金额为人民币 31.5225 万元。

上述两项议案已经过董事会批准并已于 2019 年 4 月 3 日发布公告通知。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 应收票据及应收账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	80,000.00	-	80,000.00	-	-	-

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	93,638,161.74	8,340,833.34	85,297,328.40	66,714,354.87	7,966,353.98	58,748,000.89
合 计	93,718,161.74	8,340,833.34	85,377,328.40	66,714,354.87	7,966,353.98	58,748,000.89

2. 应收票据  
 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	80,000.00	-

3. 应收账款  
 (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	93,638,161.74	100.00	8,340,833.34	8.91	85,297,328.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	93,638,161.74	100.00	8,340,833.34	8.91	85,297,328.40

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,714,354.87	100.00	7,966,353.98	11.94	58,748,000.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	66,714,354.87	100.00	7,966,353.98	11.94	58,748,000.89

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	40,379,960.93	2,018,998.05	5.00
半年-1 年以内	8,071,212.32	807,121.23	10.00
1-2 年	15,248,687.62	3,049,737.52	20.00
2 年以上	2,464,976.54	2,464,976.54	100.00



账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	66,164,837.41	8,340,833.34	12.61

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	27,473,324.33	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 374,479.36 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,992,128.05	半年以内	7.47	349,606.40
第二名	4,960,896.00	半年以内、半年-1 年以内	5.30	588,529.54
第三名	4,770,000.00	半年以内	5.09	238,500.00
第四名	4,757,363.43	半年以内、半年-1 年以内、1-2 年	5.08	414,215.38
第五名	3,007,400.53	半年以内、1-2 年	3.21	306,125.48
小 计	24,487,788.01		26.15	1,896,976.80

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
英泰技术	子公司	644,924.90	0.69
英泰国际	子公司	11,781,347.79	12.58
英泰产业	子公司	15,047,051.64	16.07
小 计	-	27,473,324.33	29.34

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,507,257.95	264,487.23	4,242,770.72	2,366,575.90	121,389.55	2,245,186.35
合 计	4,507,257.95	264,487.23	4,242,770.72	2,366,575.90	121,389.55	2,245,186.35

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,507,257.95	100.00	264,487.23	5.87	4,242,770.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	4,507,257.95	100.00	264,487.23	5.87	4,242,770.72

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,366,575.90	100.00	121,389.55	5.13	2,245,186.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,366,575.90	100.00	121,389.55	5.13	2,245,186.35

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	1,332,593.72	66,629.69	5.00
半年-1年以内	131,775.40	13,177.54	10.00
1-2年	923,400.00	184,680.00	20.00
小 计	2,387,769.12	264,487.23	11.08

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,295,044.83	-	-
个人借款及备用金	824,444.00	-	-
小 计	2,119,488.83	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 143,097.68 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,345,064.95	753,290.90
备用金	824,444.00	978,785.00

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,337,749.00	634,500.00
小 计	4,507,257.95	2,366,575.90

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
英泰软件	关联方往来款	1,288,237.13	半年以内	28.58	-
华润万家有限公司	保证金	980,000.00	半年以内、1-2年	21.74	91,000.00
李建军	软件合作开发费用	500,000.00	1-2年	11.09	100,000.00
步步高商业连锁股份有限公司	质保款	150,000.00	半年以内	3.33	7,500.00
冯永亮	个人往来	145,707.00	半年以内	3.23	7,285.35
小 计		3,063,944.13		67.97	205,785.35

## (6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
英泰软件	子公司	1,288,237.13	28.58
英泰产业	子公司	6,807.70	0.15
小 计		1,295,044.83	28.73

## (三) 长期股权投资

## 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,500,000.00	-	30,500,000.00	25,500,000.00	-	25,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	30,500,000.00	-	30,500,000.00	25,500,000.00	-	25,500,000.00

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
英泰产业	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
英泰技术	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	-
英泰软件	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
英泰国际	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
小 计	25,500,000.00	5,000,000.00	-	30,500,000.00	-	-

## (四) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	297,138,114.29	224,910,607.02	175,949,688.89	99,692,445.13

## 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
智能硬件	279,619,928.48	211,765,295.82	167,177,657.29	97,330,000.07
软件、服务及其他	17,518,185.81	13,145,311.20	8,772,031.60	2,362,445.06
小 计	297,138,114.29	224,910,607.02	175,949,688.89	99,692,445.13

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	71,380,081.29	24.02
第二名	10,915,016.67	3.67
第三名	10,060,389.09	3.39
第四名	6,309,531.00	2.12
第五名	5,437,241.38	1.83
小 计	104,102,259.43	35.03

## (五) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
其他投资收益	12,512.33	-

## 十四、补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-53,234.65	处置固定资产收入
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,614,068.00	当期政府补助收入

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	12,512.33	银行理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	163,317.51	营业外收支净额
小 计	1,736,663.19	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	260,499.48	
非经常性损益净额	1,476,163.71	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,462,003.71	-
归属于少数股东的非经常性损益	14,160.00	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	25.04%	0.4324	0.4324
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.03%	0.4151	0.4151

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	36,562,357.01
非经常性损益	2	1,462,003.71
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,100,353.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	134,805,375.84
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	12,079,999.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	7
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	146,039,887.80

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	13=1/12	25.04%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	24.03%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	36,562,357.01
非经常性损益	2	1,462,003.71
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	35,100,353.30
期初股份总数	4	60,399,999.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	24,159,999.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	7
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	84,559,998.00
基本每股收益	13=1/12	0.4324
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.4151

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

青岛中科英泰商用系统股份有限公司  
2019 年 4 月 24 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

青岛中科英泰商用系统股份有限公司

董事会

2019年4月26日