证券代码：837963 证券简称：通产智能 主办券商：中泰证券

通产智能

NEEQ : 837963

青岛通产智能科技股份有限公司

Qingdao Tosun Intelligent Technology col.,ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记

1、2017 年 1 月 9 日，公司的“驾驶员身体条件自助检测机”荣获中国国际警用装备网颁发的“2016 年度中国警用装备科技创新大奖”称号。

2、2017 年 12 月 4 日，公司通过高新技术企业资质复审，并获得高新技术企业证书。

目 录

第一节 声明与提示 2

第二节 公司概况 4

第三节 会计数据和财务指标摘要 6

第四节 管理层讨论与分析 9

第五节 重要事项 24

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 30

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 36

第十节 公司治理及内部控制 37

第十一节 财务报告 44

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、通产智能	指	青岛通产智能科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元，万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员

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。

公司负责人郭杰、主管会计工作负责人董燕蓉及会计机构负责人（会计主管人员）董燕蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才流失风险	软件信息技术企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。
税收优惠风险	公司于 2017 年 12 月 4 日通过高新技术企业资格复审，自 2017 年度至 2019 年度享受企业所得税 15%的优惠税率。同时，公司享受国家的增值税税收优惠政策，公司销售自行开发生产的软

	件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛通产智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Tosun Intelligent Technology co.,ltd.
证券简称	通产智能
证券代码	837963
法定代表人	郭杰
办公地址	山东省青岛市高新区聚贤桥路 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	董燕蓉
职务	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监
电话	0532-85849222
传真	0532-68013927
电子邮箱	dongyanrong@tosun.cn
公司网址	www.tosun.cn
联系地址及邮政编码	山东省青岛市高新区聚贤桥路 2 号；邮编：266000
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	2015-12-29
挂牌时间	2016-07-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（I6520）

主要产品与服务项目	为行业用户提供软件研发、系统集成以及硬件销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,452,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郭杰
实际控制人	郭杰、董燕蓉

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	91370222773544878H	否
注册地址	山东省青岛市高新区聚贤桥路 2 号	是
注册资本	10,452,000.00	否
公司注册地址于 2017 年 12 月 8 日，由“青岛高新技术产业开发区创业中心 219-E 室”变更为“山东省青岛市高新区聚贤桥路 2 号”，《关于变更公司住所并修改公司章程的议案》分别于 2017 年 11 月 8 日、2017 年 11 月 23 日经公司第一届董事会第十二次会议和公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过。		

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	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	颜廷礼、佟昕
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让自动变更为集合竞价交易。

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	9,623,427.79	11,970,586.16	-19.61%
毛利率%	52.73%	38.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,666,100.94	-6,346,165.74	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,836,419.62	-7,461,595.51	-
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）	-50.35%	-25.67%	-
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）	-57.15%	-30.19%	-
基本每股收益	-0.83	-0.61	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,045,787.37	50,496,009.71	18.91%
负债总计	47,166,669.39	28,950,790.79	62.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,879,117.98	21,545,218.92	-40.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	2.06	-40.29%
资产负债率%（母公司）	74.49%	54.98%	-
资产负债率%（合并）	78.55%	57.33%	-
流动比率	0.31	0.36	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-6,730,522.14	-6,087,385.50	-
应收账款周转率	3.49	5.20	-
存货周转率	0.53	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.91%	-9.47%	-
营业收入增长率%	-19.61%	-36.56%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	10,452,000	10,452,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,147,017.76
除上述之外的其他营业外收入和支出	23,300.92
非经常性损益合计	1,170,318.68

所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,170,318.68

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-2,363.14		
营业外支出	2,799.58	436.44		

注：2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。对上年度相关事项的可比数据进行了调整，2016 年度非流动资产处置收益-2,363.14 元，原通过“营业外支出”科目列示，调整为通过“资产处置收益”科目列示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的集计算机软件研发、专业设备的研发与制造、系统集成、智能机器人研发、制造于一体的服务提供商，公司拥有成熟完整的核心技术体系、专业的技术服务团队和丰富的行业经验，为行业用户尤其是公安系统提供高效专业的系统集成、监控设备、通讯产品、高科技电子产品等产品，并提供技术支持及后续的技术服务。公司通过直销与经销相结合的模式拓展该项业务，收入来源为产品的销售及后续技术服务。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年公司营业收入 9,623,427.79 元，同比降低 19.61%，净利润为-8,666,100.94

元，较去年亏损增加 2,319,935.20 元，本期收入和净利润降低原因一是系统集成业务销量较去年下降，二是由于报告期内员工人数增加,导致人工费用支出加大，三是公司研发支出不断加大。

1、公司财务状况

2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 60,045,787.37 元，较上年末的 50,496,009.71 元增加 9,549,777.66 元，增幅 18.91%；

2017 年 12 月 31 日，公司负债总额为 47,166,669.39 元，较上年度末的 28,950,790.79 元增加 18,215,878.60 元，增幅 62.92%，主要是为了满足公司资金需求，本期银行借款、向关联方借款增加以及应付货款、应付工程款增加所致；

2017 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 12,879,117.98 元，较上年末的 21,545,218.92 元减少 8,666,100.94 元，降低 40.22%，主要是因为营业收入下降，2017 年公司亏损所致；

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 9,623,427.79 元，较上年同期的 11,970,586.16 元减少 2,347,158.37 元，降低 19.61%，主要原因是公司产品通产证件自助发放系统销售收入同比减少 3,142,735.34 元所致。

报告期内，公司营业成本 4,549,359.99 元，较上年同期 7,363,804.04 元减少 2,814,444.05 元，降低 38.22%，主要原因为随着营业收入的下降营业成本下降，营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度，一方面是因为公司加强生产管理和成本控制，使产品耗用原材料成本降低，另一方公司提高效率，生产人员减少使人工成本下降。

报告期内，公司净利润为-8,666,100.94 元，较上年同期的-6,346,165.74 元减少 2,319,935.20 元，主要原因为：（1）报告期内营业收入减少，难以覆盖成本费用的支出；（3）报告期内员工人数增加以及人均工资增加使成本费用增加。

3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金净流出为 6,730,522.14 元，较上年现金净流出 6,087,385.50 增加 643,136.64 元， 主要原因为支付给职工以及为职工支付的现金增加所致；

报告期内，投资活动产生的现金净流出为 4,827,224.22 元，较上年现金净流出 5,060,493.75 减少 233,269.53 元，主要原因为本期购建固定资产支付的现金较上期减少所致；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 11,288,474.14 元，较上年 2,069,013.88 元增加 9,219,460.26 元，主要原因为本期取得的银行借款较上期增加所致；

报告期内公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

公司属于软件和信息技术服务业，主要从事计算机软件的研发；智能设备的研发与制造；智能机器人平台研制、行业应用与推广。回顾 2017 年，我国软件产业增长将延续稳中有落的态势。软件产业的外部环境没有重大改善，全球经济增长仍缺乏稳定且较为脆弱，中国经济增长将进入新常态。外部经济不景气将直接削弱工业制造、交通、医疗等领域信息化投资，降低企业对软件和信息技术服务的市场需求，尽管在稳增长压力下政府将加大对基础设施、中小企业等投资，但仍无法对冲外部需求疲弱给软件企业国内外市场开拓带来的压力。加上产业转型调整加速，云计算、移动互联网、大数据等新兴领域尚在培育，中短期内无法支撑产业增长，软件产业将延续缓中趋稳的态势。

在创新方面，2017 年，新兴技术将加快传统软件产品创新进程。云计算、大数据、移动互联网等新兴信息技术的快速发展使操作系统、数据库、管理软件等传统软件需求端发生巨大变化，软件的分发方式、功能定位也随之改变，给传统软件产品创新发展提出了新的要求和挑战。2017 年，随着云计算、大数据等新兴技术的进一步发展以及各业务间加速融合渗透，新兴技术将不断重新定义和设计传统软件产品的功能，催生新的产品形态。在应用方面，2017 年，软件产业与传统领域将加速融合渗透。随着软件的应用普及，软件越来越以服务的形式进入传统行业，与金融、零售、医疗等传统领域结合日益紧密。尤其是云计算、移动互联网、大数据等新业务新模式迅速发展，加快向各个传统领域渗透，衍生出很多新业态。预计 2017 年，软件产业与传统产业的融合的广度和深度将继续加强，云计算、大数据、物联网将在政务领域、公共服务行业和企业级市场实现产业化、规模化发展，价值不断提升。

在企业方面，2017 年，生态圈建设将成为 IT 企业构筑竞争力的核心举措。信息技术产业的竞争正从单一企业竞争演进到以聚合生态圈协同效应的全产业链竞争，由硬件、软件和 IT 服务等构成的完整生态圈建设的重要性凸显，各领域企业纷纷发力开放平台构建自己的生态圈。在云服务领域，阿里云启动“云合计划”，聚集东软、中软等大批知名 IT 服务商，打造一站式云服务平台；腾讯云打造一个涉及用户引入、商业模式、营销渠道的“生态圈”。在智能终端领域，小米以硬件为基础向软件与服务领域不断延伸，打造“软件+硬件+互联网服务”的生态圈;百度、京东等企业积极布局终端、内容等产业链上下游，打造“平台+内容+终端+应用” 的完整生态圈。2017 年，在软硬件结合更加紧密、云计算等新技术与传统业务领域加速融合背景下，生态圈建设将成为企业塑造核心竞争力的核心举措。

在投融资方面，2017 年，随着云计算、大数据等潜力的释放和市场需求的成熟，实力雄厚的软件大企业将在云计算、大数据、物联网、人工智能等新兴领域进一步加快并购步伐，并与自身的产品线、业务体系进行整合，增强市场竞争力。为了深耕垂直行业， IT 大企业将争夺围绕专业的优质垂直应用厂商展开争夺。在政策方面，产业政策环境进一步优化。国务院、网信办、国家发改委、工信部、科技部等部门发布的涉及产业发展规划、产业扶持、应用推广、安全检查等各项政策将逐步落地，进一步优化产业发展环境，为相关企业带来实惠。

(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	342,134.07	0.57%	611,406.29	1.21%	-44.04%
应收账款	2,234,552.13	3.72%	2,836,064.69	5.62%	-21.21%
存货	11,234,877.16	18.71%	5,961,347.69	11.81%	88.46%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	40,486,438.91	67.43%	35,702,842.37	70.70%	13.40%
在建工程	1,170,061.12	1.95%	574,886.68	1.14%	103.53%
短期借款	21,000,000.00	34.97%	5,100,000.00	10.10%	311.76%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	0.00	0.00%	100,000.00	0.20%	-100.00%
预付账款	387,502.27	0.65%	116,819.68	0.23%	231.71%

其他应收款	98,984.81	0.16%	163,588.43	0.32%	-39.49%
其他流动资产	107,682.02	0.18%	194,693.77	0.39%	-44.69%
投资性房地产	349,890.40	0.58%			
工程物资	0.00	0.00%	82.91	0.00%	-100.00%
长期待摊费用	987,059.42	1.64%	1,436,143.62	2.84%	-31.27%
应付账款	8,598,798.13	14.32%	2,507,608.11	4.97%	242.91%
预收款项	435,450.00	0.73%	761,800.00	1.51%	-42.84%
应付职工薪酬	572,780.77	0.95%	542,293.26	1.07%	5.62%
应交税费	319,116.25	0.53%	377,273.97	0.75%	-15.42%
应付利息	39,875.00	0.07%	30,595.82	0.06%	30.33%
其他应付款	15,376,175.23	25.61%	9,746,500.74	19.30%	57.76%
一年内到期的非流动负债			9,000,000.00	17.82%	-100.00%
资产总计	60,045,787.37	-	50,496,009.71	-	18.91%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末存货比上期末增加了 5,273,529.47 元，较上年末相比增加了 88.46%，主要原因为公司提前备货使在产品增加 1,278,458.62 元、库存商品增加 898,843.64 元以及部分项目产品已交付但未完成验收使发出商品增加 3,165,939.11 元所致。

2、报告期末新增投资性房地产 349,890.40 元，主要是公司本年出租房产使其从固定资产科目转入投资性房地产科目核算所致。

3、报告期末短期借款比上期末增加了 15,900,000.00 元，较上年末相比增加了 311.76%，主要是公司为缓解资金需求，银行借款增加所致。

4、报告期末应付账款比上期末增加了 6,091,190.02 元， 较上年末相比增加了 242.91%，主要是应付货款以及应付工程款增加所致；

5、报告期末其他应付款比上期末增加了 5,629,674.49 元，较上年同期相比增加了 57.76%，主要是为缓解公司资金需求，公司向关联方借款增加所致。

6、报告期末一年内到期的非流动负债较上期末减少了 9,000,000.00 元，较上年同期相比减少了 100.00%，主要是公司偿还银行借款 9,000,000.00 元所致。

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	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	9,623,427.79	-	11,970,586.16	-	-19.61%
营业成本	4,549,359.99	47.27%	7,363,804.04	61.52%	-38.22%
毛利率%	52.73%	-	38.48%	-	-
管理费用	11,817,755.16	122.80%	9,071,587.85	75.78%	30.27%
销售费用	1,581,759.16	16.44%	1,707,518.67	14.26%	-7.37%
财务费用	1,177,572.72	12.24%	1,297,263.32	10.84%	-9.23%
营业利润	-9,776,174.74	-101.59%	-7,955,173.94	-66.46%	
营业外收入	1,121,451.53	11.65%	1,674,820.03	13.99%	-33.04%
营业外支出	11,377.73	0.12%	436.44	0.00%	2,506.94%
净利润	-8,666,100.94	-90.05%	-6,346,165.74	-53.02%	-36.56%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入减少了 2,347,158.37 元， 较上年同期下降 19.61%， 营业收入下降主要是由于公司系统集成产品收入下降 3,330,754.34 元所致。

2、报告期内营业成本减少了 2,814,444.05 元， 较上年同期下降 38.22%，主要原因是随着营业收入的下降营业成本下降，营业成本下降幅度大于营业收入下降幅度，一方面是因为公司加强生产管理和成本控制，使产品耗用的原材料成本降低，另一方公司提高效率，生产人员减少使人工成本下降。

3、报告期内毛利率为 52.73%，较去年同期的 38.48%增加 14.25%，其中系统集成产品毛利率本期为 54.57%，较去年同期的 37.75%增加 16.81%，主要原因包括以下几方面：（1）公司加强了对生产管理和成本的控制，（2）公司不断提高产品性能，提高新产品的研发力

度，使公司产品能更好的服务于客户，保证公司产品售价稳中求升，（3）公司提高生产效率减少生产人员使人工成本降低；本期硬件销售毛利率为 34.85%，较去年同期的 37.38%下降 2.54%，主要是因为硬件产品根据客户需求进行采购销售，各期销售的硬件产品不完全一样，本期销售的硬件产品成本较高。

4、报告期内税金及附加增加了 82,271.72 元较上年同期增长 20.84%，一方面是根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）的规定，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等计入管理费用的相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”，另外一方面是本期由于房产原值增加，导致缴纳的房产税增加，从而导致本期税金及附加增加。

5、报告期内管理费用增加了 2,746,167.31 元，较上年同期增长 30.27%，主要原因如下：

(1)研究开发费 4,154,261.90 元,较去年同期 2,991,722.82 元增加 38.86%,主要原因是本期研发项目比上年同期增多，研发投入加大所致

(2) 职工薪酬 2,708,735.89 元,较去年同期 2,075,820.85 元增加 30.49%,主要原因是主要原因为公司人均工资增加，导致职工薪酬增加。

(3) 差旅费 1,014,756.63 元,较去年同期 420,385.41 元增加 141.39%,主要原因是公司为推广产品，参加展会出差次数增加所致；

(4)业务招待费 292,160.50 元,较去年同期 141,237.06 元增加 106.86%,主要原因为迎接部分人员来公司参观学习的业务及公司组织会议接待支出增加所致。

(5)长期待摊费用摊销 362,246.22 元，较去年同期 191,209.87 元增加 89.45%，主要原因是报告期内装修费用摊销增加。

(6) 服务咨询费 495,527.71 元，较去年同期 110,825.07 元增加 347.13%，主要原因是报告期内公司产品认证检测费增加所致。

(7)装修费 200,275.09 元，主要原因为本期发生零星装修所致。

（8）财务顾问费 94,339.62 元，较去年同期 283,018.87 元，减少 66.67%，主要原因为公司 2016 年完成挂牌，本期无挂牌费用支出所致。

（9）办公费 614,930.63 元，较去年同期 881,525.00 元，减少 30.24%，主要原因为去

年同期办公大楼投入使用，采购办公用品较多，报告期内办公费减少所致。

6、报告期内销售费用减少 125,759.51 元，较上年同期降低 7.39%，主要原因如下：

(1)车辆运输费 322,884.83 元,较去同期 477,196.05 元降低 32.34%,主要原因是公司产品销量下降从而使运输成本减少。

(2)业务招待费 37,066.84 元,较去年同期 89,422.10 元降低 58.55%,主要原因是公司严控成本费用支出，在业务招待费用上减少不必要的支出。

(3)服务咨询费 84,460.68 元,较去年同期 220,668.15 元降低 61.73%，主要原因是公司在报告期内相关技术服务费减少所致。

7、报告期内财务费用减少了 119,690.60 元， 较上年相比降低 9.23%，主要原因如下：

(1)利息支出 1,170,805.04 元,较去年同期 1,296,354.08 元减少 9.68%,主要是因为报告期内全年平均银行借款较上年减少所致。

8、报告期内营业外收入减少 553,368.50 元， 较上年相比降低 33.04%，主要是公司对 2017 年 1 月 1 日后存在的与日常活动相关的政府补助转入其他收益核算。

(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	9,205,273.44	11,824,058.44	-22.15%
其他业务收入	418,154.35	146,527.72	185.38%
主营业务成本	4,530,034.59	7,363,804.04	-38.48%
其他业务成本	19,325.40	-	100.00%

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%
系统集成	7,441,269.51	77.32%	10,772,023.85	89.99%

硬件销售	1,764,003.93	18.33%	1,052,034.59	8.79%
主营业务收入合计	9,205,273.44	95.65%	11,824,058.44	98.78%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、系统集成较上年同期减少 3,330,754.34 元，下降 30.92%，占营业收入的比重下降了 12.67%，主要原因是由于公司产品通产证件自助发放系统销售收入下降，导致营业收入下降。

2、硬件销售较上年同期提高 711,969.34 元，增加 67.68%，占营业收入的比重上升了 9.54%， 主要原因是本期产品硬件及售后配件收入上升导致。

(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	深圳华视电子读写设备有限公司	1,352,392.31	14.05%	否
2	长春鸿达信息科技股份有限公司	827,008.55	8.59%	否
3	渭南鼎诚科技有限责任公司	484,881.47	5.04%	否
4	江西金鸿马机动车驾驶员培训有限公司	474,470.09	4.93%	否
5	菏泽众安电子智能科技有限公司	424,786.32	4.41%	否
合计		3,563,538.74	37.02%	-

(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	山东中安信息工程有限公司	1,331,623.93	16.11%	否
2	山东德全信息系统工程有限公司	1,059,961.54	12.83%	否
3	山东通亚智能科技有限公司	349,846.15	4.23%	否

4	青岛润远电器有限公司	272,471.79	3.30%	否
5	四川天赛智能交通设备有限公司	226,923.08	2.75%	否
合计		3,240,826.49	39.22%	-

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	-6,730,522.14	-6,087,385.50	-10.57%
投资活动产生的现金流量净额	-4,827,224.22	-5,060,493.75	4.61%
筹资活动产生的现金流量净额	11,288,474.14	2,069,013.88	445.60%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净流出较上年度增加了 643,136.64 元，主要原因是管理人员增加以及人均工资的增加，导致支付给职工的现金增加 1,155,622.38 元。

报告期内，公司净利润为-8,666,100.94 元，经营活动产生的现金流量净额大于净利润，主要原因为计提固定资产折旧 2,112,021.94 元、支付银行利息 1,170,805.04 元、存货增加 5,273,529.47 元、经营性应收项目减少 442,245.87 元以及经营性应付项目增加 2,746,191.08 元所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金净流出为较上年减少 233,269.53 元，主要原因为本期购建固定资产支付的现金较上期减少 236,968.16 元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 11,288,474.14 元，较上年增加 9,219,460.26 元，主要原因为本期取得的银行借款较上期增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司情况：

青岛通产智能机器人有限公司，成立于 2015 年 4 月 8 日，主要从事机器人、智能机电、信息产品、工业自动化产品、电气产品、机械设备、机电产品、嵌入式软件系统及网络系统的研发、设计、销售及技术服务。注册资本 100 万元，实收资本 100 万元，2017 年实现收入 210,256.45 元，净利润-854,683.68 元；

山东西部智能科技有限公司，成立于 2015 年 8 月 31 日，主要从事计算机软件开发及系统集成；嵌入式软件系统及网络系统的研发、技术转让及技术服务；智能设备、工业自动化产品、机械设备的设计、制造、加工、销售、维修；办公设备、打印耗材的批发零售。注册资本 1000 万元，实收资本 438 万，2017 年实现收入 835,465.13 元，净利润-744,189.73 元；

青岛萝卜美客创投管理有限责任公司，成立于 2016 年 2 月 2 日，主要从事创业服务、创业孵化基地运营与管理，经济信息咨询；机器人、智能机电设备、机械设备、电子信息产品、工业产品、嵌入式软件系统及网络系统的开发、设计、销售及技术服务。注册资本 100 万，实收资本 0 元，正在筹建中，无营业收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（五） 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报表出具非标准无保留意见审计报告，主要原因是截止 2017 年 12 月 31 日，公司连续两年亏损，且 2017 年末公司流动负债高于流动资产，没有充足的资金支撑公司的经营，判断公司持续经营能力存在不确定性。

针对审计报告所强调事项，公司已采取积极的措施，具体如下：

公司在研发和推广两大方面，投入了大量的人力和物力：

2016 年公司的研发费用 299 万、销售费用 171 万，共占公司三项费用的 38.92%；

2017 年公司的研发费用 415 万、销售费用 158 万，共占公司三项费用的 39.31%；这些投入会为 2018 年新产品的销售推广奠定坚实的基础：

（1）公司的专利产品：机动车驾驶员自助体检机，经 2015 到 2017 年的不断研发、升级、试用，设备已运行稳定，并达到批量生产和销售的条件，并签订了多个省市的代理合同，2018 年会取得突破性的业务收入。

（2）经过多年对人工智能方向服务机器人产品的研发投入，形成 2 类机器人产品：智能服务机器人和智能安保机器人。智能服务机器人可用于政府、业务大厅、银行、服务中心等场所，提高办事效率；智能安保机器人是国内首台通过公安部检测认证的机器人，预计 2018 年上半年签订业务合同，此产品已在“我爱发明”栏目中播出，获得很好的社会反响。

（3）公司 2016 年研发完成的产品：居民身份证自助受理机、自助取证机等在多地完成试点工作，并在 2018 年逐步应用在多地公安局、派出所。

（4）公司即将完成研发的巡检机器人，可用于社区、医院、学校等人口集中的场所，达到安保作用。

(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

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司本年度对上述会计政策涉及的交易事项按照新企业会计准则要求处理；对上年度相关事项的可

比数据进行了调整，2016 年度非流动资产处置收益-2,363.14 元，原通过“营业外支出”科目列示，调整为通过“资产处置收益”科目列示。

2017 年 1 月 1 日发生的与日常活动相关的政府补助 294,001.89 计入“其他收益”科目列示。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳健；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定。

虽然在 2017 年因市场环境的变化，公司整体业绩受到了影响，但基于公司的竞争优势以及基于自身整体战略的对未来的布局，均为公司持续经营提供了充分的保障，具体如下：

1、截止到 2017 年 12 月 31 日，公司共获得 38 项计算机软件著作权，14 项实用新型专利，申请中的发明专利 12 项，实用新型 7 项，充分体现了公司的自主创新能力和技术优势，具备了较高的产品技术转化能力和适应市场发展能力，为公司的可持续经营奠定了基础。

2、2017 年公司研发完成的产品有驾驶员自助体检机、身份证受理系统、自助取证系统、

安保机器人等自助设备，借助“十九大” “互联网+政务服务”东风，拓宽销售渠道。

3、公司利用银行信贷、引入机构投资者等措施筹集资金、改善营运资金状况，维持公司的持续经营能力。

综上，公司具备持续经营能力。

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

一、人才流失风险

软件信息技术企业的竞争是高技术创新型人才的竞争，人才优势创建企业优势。涉及到软件研发领域的行业人才竞争相较其他行业更为激烈，人才流动性较大，公司若不能制定并实施有效的吸引和保持人才资源稳定的相关政策，则不能吸引新的人才加盟，可能还会面临一定的人才外流风险。

应对措施：针对上述风险，公司积极加强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐团队协作精神；同时，公司建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能，报告期内，公司的高级管理人员和核心技术人员团队未发生重大人事变动。公司将继续完善现有人才激励计划和人才激励机制和奖励制度。开创良好的人文条件，吸引更多的高端人才加盟公司。

二、税收优惠风险

公司于 2017 年 12 月 4 日通过高新技术企业资格复审，自 2017 年度至 2019 年度享受企业所得税 15%的优惠税率。同时，公司享受国家的增值税税收优惠政策，公司销售自行开发生 产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即

征即退。如若国家有关政策发生不利变动或公司无法续期高新技术企业资质，公司未来适用的所得税税率提升，将会对公司的税后利润产生不利影响。

应对措施：针对该风险，公司将继续加大研发投入的力度，加快引进高层次的研发人员，进一步提高研发水平和公司产品、服务的科技含量，继续保持高新技术企业资质。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	225,545.60
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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）	13,500,000.00	13,500,000.00
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	-	-
总计	14,500,000.00	13,725,545.60

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
郭杰、董燕蓉	为公司提供担保	15,000,000.00	是	2017 年 3 月 31 日	2017-003
郭杰、董燕蓉	为公司提供担保	14,100,000.00	是	2017 年 5 月 2 日	2017-013
郭杰、董燕蓉、青岛通产商务有限公司（注 1）	为公司提供担保	6,000,000.00	是	2017 年 7 月 11 日	2017-021
董燕蓉（注 2）	提供财务资助	1,449,900.00	否	2018 年 4 月 23 日	2018-009
总计	-	36,549,900.00	-	-	-

注 1：2018 年 4 月 20 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于<补充确认关联方为公司借款提供保证担保>的议案》，公司分别于 2017 年 7 月 27 日、2017 年 8 月 2 日向华夏银行股份有限公司青岛平度支行申请了人民币 400 万元、200 万元的贷款，公司关联方董燕蓉、青岛通产商务有限公司提供抵押担保，公司关联方郭杰、董燕蓉及青岛通产商务有限公司提供保证担保。董燕蓉、青岛通产商务有限公司为公司贷款提供抵押担保，郭杰、董燕蓉为公司贷款提供保证担保业经公司第一届董事会第十次会议以及公司 2017 年第五次临时股东大会审议通过。现对青岛通产商务有限公司为公司提供保证担保进行确认。该议案尚需经过 2017 年年度股东大会审议。

注 2：2018 年 4 月 20 日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于补充确认 2017 年度公司向关联方借入款项的议案》，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计青岛通产智能科技股份有限公司 2017 年经常性关联交易的议案》。预计公司向关联方董燕蓉借款不超过 1350 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司向董燕蓉借款 1,494.99 万元，超出预计额度 144.99 万元。该议案尚需经过 2017 年年度股东大会审议。

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：

报告期内，公司发生偶发性关联交易主要为补充公司流动资金，满足原材料采购的需求，同时，保证公司对产品研发有持续性的投入。

报告期内，公司发生的偶发性关联交易保证了公司现金流的稳定，及时地付款保证了存货的正常采购，对公司生产及销售具有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。公司股东均出具了《关于资金占用事项的承诺书》，承诺不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于关联交易的承诺函》，承诺不通过与公司及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其股东利益的关联交易。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

(四) 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
固定资产-房屋	抵押	38,788,591.48	64.60%	抵押担保
投资性房地产-房屋	抵押	349,890.40	0.58%	抵押担保
无形资产-土地使用权	抵押	2,612,325.22	4.35%	抵押担保
总计	-	41,750,807.10	69.53%	-

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			2,664,500	2,664,500	25.49%
	其中：控股股东、实际控制人			2,563,500	2,563,500	24.53%
	董事、监事、高管			2,584,500	2,584,500	24.73%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,452,000	100.00%	-2,664,500	7,787,500	74.51%
	其中：控股股东、实际控制人	10,254,000	98.10%	-2,563,500	7,690,500	73.58%
	董事、监事、高管	10,372,000	99.23%	-2,584,500	7,787,500	74.51%
	核心员工					
总股本		10,452,000	-	0	10,452,000	-
普通股股东人数		7				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭杰	6,720,000	0	6,720,000	64.29%	5,040,000	1,680,000
2	董燕蓉	3,534,000	0	3,534,000	33.81%	2,650,500	883,500
3	罗海英	50,000	0	50,000	0.48%	37,500	12,500
4	茅为涛	40,000	0	40,000	0.38%	0	40,000

5	严清冉	40,000	0	40,000	0.38%	0	40,000
合计		10,384,000	0	10,384,000	99.34%	7,728,000	2,656,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郭杰与董燕蓉系夫妻关系，除此之外，前五名股东之前不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

报告期内公司控股股东为郭杰，持有 672.00 万股公司股份，占总股本的 64.29%。

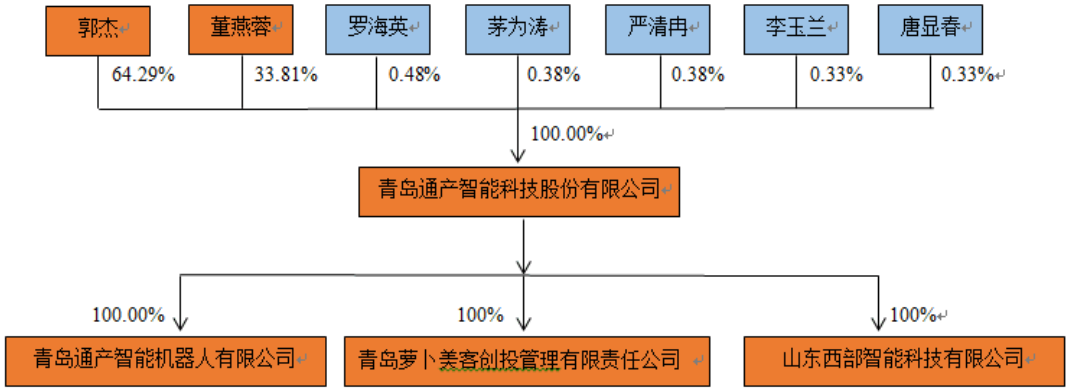
郭杰，男，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：1990 年 8 月至 1992 年 8 月，就职于青岛汽车零部件厂，任技术员；1992 年 9 月至 2005 年 5 月，就职于青岛通产商务有限公司，任总经理；2005 年 6 月至 2015 年 12 月，就职于青岛通产软件有限公司，任总经理；2015 年 12 月至今，就职于青岛通产智能科技股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股东郭杰持有 672.00 万股公司股份，占总股本的 64.29%，为公司控股股东；公司股东董燕蓉持有 353.40 万股公司股份，占总股本的 33.81%，郭杰与董燕蓉为夫妻关系，两人合计持有公司 98.10%的股份，故郭杰与董燕蓉为公司的共同实际控制人。

实际控制人持股情况如下图所示：



郭杰基本情况见本节三、（一）控股股东情况。

董燕蓉，女，1969 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：1991 年 7 月至 2002 年 5 月，就职于青岛汽车散热器厂，任技术员；2002 年 6 月至 2004 年 7 月，自由职业；2004 年 8 月至 2014 年 8 月，就职于青岛通产商务有限公司，任财务主管；2014 年 9 月至 2015 年 12 月，就职于青岛通产软件科技有限公司，任财务经理；2015 年 12 月至今，就职于青岛通产智能科技股份有限公司，任董事、副总经理、董事会秘书、财务总监，任期三年。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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

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
抵押保证借款	招商银行青岛城阳支行	6,559,276.00	7.8%	2014.12.2-2017.11.16	否
抵押保证借款	招商银行青岛城阳支行	346,700.00	7.8%	2015.1.15-2017.5.31	否
抵押保证借款	招商银行青岛城阳支行	719,706.00	7.475%	2015.4.16-2017.5.31	否
抵押保证借款	招商银行青岛城阳支行	600,182.00	7.15%	2015.5.27-2017.5.31	否
抵押保证借款	招商银行青岛城阳支行	774,136.00	7.15%	2015.6.8-2017.6.8	否
抵押保证借款	青岛银行五四广场支行	5,100,000.00	6.09%	2016.9.29-2017.9.29	否
抵押保证借款	青岛银行五四广场支行	15,000,000.00	6.09%	2017.6.7-2018.6.7	否
抵押保证借款	华夏银行青岛平度支行	4,000,000.00	6.525%	2017.7.27-2018.7.27	否

抵押保证借款	华夏银行青岛平度支行	2,000,000.00	6.525%	2017.8.2-2018.8.2	否
合计	-	35,100,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二) 利润分配预案

□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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭杰	董事长、总经理	男	48	本科	2015.12.20-2018.12.19	是
董燕蓉	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	49	本科	2015.12.20-2018.12.19	是
罗海英	董事	女	46	本科	2015.12.20-2018.12.19	是
苏先英	董事	女	39	硕士	2015.12.20-2018.12.19	是
唐显春	董事	男	50	大专	2015.12.20-2018.12.19	否
郭廷祥	监事会主席	男	48	大专	2015.12.20-2018.12.19	是
李玉兰	监事	女	38	本科	2015.12.20-2018.12.19	否
李海洋	职工代表监事	男	39	大专	2015.12.20-2018.12.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

郭杰为公司控股股东，郭杰、董燕蓉系夫妻关系，为公司共同实际控制人；公司董事长郭杰与监事会主席郭廷祥系兄弟关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间与控股股东、实际控制人间不存在其他的关联关系。

（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
郭杰	董事长、总经理	6,720,000	0	6,720,000	64.29%	0
董燕蓉	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	3,534,000	0	3,534,000	33.81%	0
罗海英	董事	50,000	0	50,000	0.48%	0
苏先英	董事	0	0	0	-	0
唐显春	董事	34,000	0	34,000	0.33%	0
郭廷祥	监事会主席	0	0	0	-	0
李玉兰	监事	34,000	0	34,000	0.33%	0
李海洋	职工代表监事	0	0	0	-	0
合计	-	10,372,000	0	10,372,000	99.24%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-		-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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	23	23
生产人员	38	32
销售人员	6	5
技术人员	50	52
财务人员	5	3
员工总计	122	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	12
本科	49	46
专科	27	26
专科以下	37	31
员工总计	122	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》及青岛市相关法律法规，与 所有符合条件的员工签订劳动合同或协议。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司 依法合规为员工缴纳养老、医疗、工伤、事业、生育五项社会保险和住房公积金，为员工代 扣代缴相关税费。

2、培训计划

公司建立完善的培训体系和培训计划，分层次进行定期和不定期专业培训，培训形式内 外结合。专业技术岗位参加行业技术交流、专业培训、客户技术交流、内部技术研讨会，提 升专业技能。生产员工按计划每年进行操作技能、技术质量、安全生产、现场管理等方面培 训，提升员工综合素质。特种岗位严格执行相关部门培训要求，均已取得上岗资格。通过培 训很好地提升了员工综合技能及归属感，为公司发展奠定了基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司对所有退休职工均不负担任何费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

截止到报告期末， 公司尚未认定核心员工。

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	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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，公司存在部分关联方为公司借款无偿提供担保以及关联方无偿向公司提供借款超出预计未及时履行审议程序的情况。

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

2017 年 4 月 6 日，公司召开的第一届董事会第七次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2017 年 4 月 26 日经公司 2016 年年度股东大会审议通过

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在部分关联方为公司借款无偿提供担保以及关联方无偿向公司提供借款超出预计未及时履行审议程序的情况。

公司建有完善财务、生产、采购、销售等内控管理制度，逐步形成了严格、完整的管理 体系，能够保证公开披露的财务数据及其他重大信息的有效性、合法性及真实性，促进了公 司运营效率提高和经营目标实现。本年度内公司重大决策均已履行了相关审批程序，未发现 违法、违规及重大缺失。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 11 月 23 日，公司召开 2017 年第六次临时股东大会，对公司章程进行了修订。

一、 将第一章、第四条“住所为：青岛高新技术产业开发区创业中心 219-E 室。”修改为“住所为：青岛市高新区聚贤桥路 2 号。”

二、 将第二章、第十二条“经营范围为：计算机软件开发、技术转让及技术服务。批发零售：计算机软件、办公设备、打印机、办公耗材、摄影器材、电子设 备、机械设备。（以上范围需经许可经营的，需凭许可证经营）。”修改为“经营范围为：计算机软件开发及系统集成；电子产品、智能设备、机械设备的技术开发、制造、销售、技术转让及技术服务；智能机器人及服务平台的研发、制造、销售及技术服务。（以上范围需经许可经营的，需凭许可证经营）。”

（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	7	《关于<补充确认关联方为公司借款提供担保>的议案》《关于公司拟向银行申请贷款暨公司以自有资产提供抵押担保和关联方提供保证担保的议案》《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》《关于续聘利安达计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《关于<青岛通产智能科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度>的议案》《关于补充确认公司向青岛市企发投资有限公司借款的议案》《关于<公司向青岛市企发投资有限公司借款暨关联方提供担保>的议案》《关于未弥补亏损达实收股份总额 1/3 的议案》《关于公司拟向银行申请贷款暨公司以自有资产提供抵押担保和关联方提供抵押及保证担保的议案》《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》《关于变更公司住所并修改公司章程的议案》《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》等。
监事会	2	《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》等。
股东大会	7	《关于预计 2017 年度向关联方采购的议案》《关于预计 2017 年度向关联方借款的议案》《关于补充

		确认 2016 年度公司向关联方借款的议案》《关于<补充确认关联方为公司借款提供担保>的议案》《关于公司拟向银行申请贷款暨公司以自有资产提供抵押担保和关联方提供保证担保的议案》《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》《关于续聘利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《关于<公司向青岛市企发投资有限公司借款暨关联方提供担保>的议案》《关于未弥补亏损达实收股份总额 1/3 的议案》《关于公司拟向银行申请贷款暨公司以自有资产提供抵押担保和关联方提供抵押及保证担保的议案》《关于变更公司住所并修改公司章程的议案》《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》等。

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，公司存在部分关联方为公司借款无偿提供担保以及关联方无偿向公司提供借款超出预计未及时履行审议程序的情况，除此之外，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程 序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司召开了七次股东大会、七次董事会、二次监事会，三会决议均得到有效执行。三会召开合法、合规，严格按照三会议事规则、关联交易制度、对外融资制度、信

息 披露制度严谨决策，合规合法，保证公司运营规范有效，符合全体股东利益。公司经营严格 按照财务管控、风险控制、总经理工作细则等一系列基础管理制度有效运营，为降低管理风 险和提升管理效率，公司报告期内对公司管理系统进行了梳理和再造，整合了财务、生产、 研发、供应链及人力资源业务流程，内控质量和效率有效改善。

（四） 投资者关系管理情况

挂牌公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整，具有完整的产品生产、销售等部门，拥有独立于股东的生产系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为控股股东和实际控

制人及其控制的其他企业提供担保。公司不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

2、 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保 的情况。股份公司成立后，建立专门的关联交易决策制度，并严格执行公司章程、股东大会 和董事会的议事规则中对关联方交易的规定，未发生资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

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

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

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

(3)关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律 风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》等内控制度的规定，执行情况良好。

2017 年 4 月 6 日，公司召开的第一届董事会第七次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

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	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	利安达审字[2018]第 2247 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层
审计报告日期	2018 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	颜廷礼、佟昕
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

利安达审字[2018]第 2247 号

一、审计意见

我们审计青岛通产智能科技股份有限公司（以下简称“通产智能公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了通产智能公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于通产智能公司，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。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，通产智

能公司截至 2017 年发生净亏损-8,666,100.94 元，且于 2017 年 12 月 31 日,通产智能公司流动负债高于流动资产 31,936,462.92 元。如财务报表附注二、(二)所述，这些事项或情况，连同财务报表附注十、5 所示的其他事项，表明存在可能导致通产智能公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

通产智能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括除财务报表和本审计报告。

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，如果我们确定该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

通产智能公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估通产智能公司的持续经营能力，披露与持续经营能力相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算通产智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通产智能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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对通产智能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通产智能公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就通产智能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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行通产智能公司公司审计，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的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所 中国注册会计师：颜廷礼
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：佟昕

中国·北京 二〇一八年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	342,134.07	611,406.29
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	六、2	-	100,000.00
应收账款	六、3	2,234,552.13	2,836,064.69
预付款项	六、4	387,502.27	116,819.68
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	98,984.81	163,588.43
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	11,234,877.16	5,961,347.69
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	107,682.02	194,693.77
流动资产合计		14,405,732.46	9,983,920.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、8	349,890.40	-
固定资产	六、9	40,486,438.91	35,702,842.37
在建工程	六、10	1,170,061.12	574,886.68

工程物资	六、11	-	82.91
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	2,646,605.06	2,798,133.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	987,059.42	1,436,143.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,640,054.91	40,512,089.16
资产总计		60,045,787.37	50,496,009.71
流动负债：			
短期借款	六、14	21,000,000.00	5,100,000.00
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			
应付账款	六、15	8,598,798.13	2,507,608.11
预收款项	六、16	435,450.00	761,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	572,780.77	542,293.26
应交税费	六、18	319,116.25	377,273.97
应付利息	六、19	39,875.00	30,595.82
应付股利			
其他应付款	六、20	15,376,175.23	9,746,500.74
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	六、21	-	9,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		46,342,195.38	28,066,071.90
非流动负债：			
长期借款	六、22	-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、23	824,474.01	884,718.89
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		824,474.01	884,718.89
负债合计		47,166,669.39	28,950,790.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	10,452,000.00	10,452,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	18,558,256.56	18,558,256.56
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	六、26	-16,131,138.58	-7,465,037.64
归属于母公司所有者权益合计		12,879,117.98	21,545,218.92
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		12,879,117.98	21,545,218.92
负债和所有者权益总计		60,045,787.37	50,496,009.71

法定代表人：郭杰 主管会计工作负责人：董燕蓉 会计机构负责人：董燕蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	318,924.79	580,878.53
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	六、2		100,000.00
应收账款	六、3	2,030,999.11	2,893,957.85
预付款项	六、4	277,138.49	52,148.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,935,434.23	1,147,933.50
存货	六、6	9,314,004.21	4,888,985.02

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7		94,460.68
流动资产合计		13,876,500.83	9,758,363.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	5,380,000.00	3,080,000.00
投资性房地产	六、9	349,890.40	
固定资产	六、10	40,147,171.29	35,311,589.80
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	2,646,605.06	2,798,133.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	547,149.85	723,712.51
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,070,816.60	41,913,435.89
资产总计		62,947,317.43	51,671,799.71
流动负债：			
短期借款	六、13	21,000,000.00	5,100,000.00
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			
应付账款	六、14	8,508,478.57	2,154,223.82
预收款项	六、15	394,450.00	720,800.00
应付职工薪酬	六、16	440,743.36	423,252.66
应交税费	六、17	316,803.58	374,863.95
应付利息	六、18	39,875.00	30,595.82
应付股利			
其他应付款	六、19	15,362,758.52	9,722,095.13
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20		9,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		46,063,109.03	27,525,831.38
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、21		
递延所得税负债			
其他非流动负债		824,474.01	884,718.89
非流动负债合计		824,474.01	884,718.89
负债合计		46,887,583.04	28,410,550.27
所有者权益：			
股本	六、22	10,452,000.00	10,452,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	18,558,256.56	18,558,256.56
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	六、24	-12,950,522.17	-5,749,007.12
所有者权益合计		16,059,734.39	23,261,249.44
负债和所有者权益合计		62,947,317.43	51,671,799.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、27	9,623,427.79	11,970,586.16
其中：营业收入		9,623,427.79	11,970,586.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,693,604.42	19,927,095.59
其中：营业成本		4,549,359.99	7,363,804.04
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	六、28	476,957.92	394,686.20
销售费用	六、29	1,581,759.16	1,707,518.67
管理费用	六、30	11,817,755.16	9,071,587.85
财务费用	六、31	1,177,572.72	1,297,263.32
资产减值损失	六、32	90,199.47	92,235.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33		3,698.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		-2,363.14
其他收益	六、35	294,001.89	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,776,174.74	-7,955,173.94
加：营业外收入	六、36	1,121,451.53	1,674,820.03
减：营业外支出	六、37	11,377.73	436.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-8,666,100.94	-6,280,790.35
减：所得税费用	六、38		65,375.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-8,666,100.94	-6,346,165.74
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		-8,666,100.94	-6,346,165.74
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-8,666,100.94	-6,346,165.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-8,666,100.94	-6,346,165.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,666,100.94	-6,346,165.74
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.83	-0.61
（二）稀释每股收益		-0.83	-0.61

法定代表人：郭杰　　主管会计工作负责人：董燕蓉　　会计机构负责人：董燕蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、25	9,456,944.61	11,879,560.47
减：营业成本	六、25	4,681,278.26	7,364,953.99
税金及附加	六、26	475,741.70	393,173.35
销售费用	六、27	1,256,893.62	1,707,518.67
管理费用	六、28	10,293,015.21	8,079,113.47
财务费用	六、29	1,174,032.73	1,295,859.44
资产减值损失	六、30	174,566.10	147,340.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、31		3,698.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、32	287,095.12	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-8,311,487.89	-7,104,699.98
加：营业外收入	六、33	1,121,350.57	1,669,995.47
减：营业外支出	六、34	11,377.73	436.44
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,201,515.05	-5,435,140.95
减：所得税费用	六、35		65,312.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,201,515.05	-5,500,453.84
（一）持续经营净利润		-7,201,515.05	-5,500,453.84
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,201,515.05	-5,500,453.84
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,813,522.90	11,440,477.00
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		233,757.01	560,289.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,482,399.68	1,451,219.47
经营活动现金流入小计		14,529,679.59	13,451,985.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6,096,689.34	5,723,609.17
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		8,990,265.92	7,834,643.54
支付的各项税费		1,310,219.34	1,987,850.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	4,863,027.13	3,993,267.80
经营活动现金流出小计		21,260,201.73	19,539,371.28
经营活动产生的现金流量净额		-6,730,522.14	-6,087,385.50
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,003,698.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,827,224.22	5,064,192.38
投资支付的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		4,827,224.22	8,064,192.38
投资活动产生的现金流量净额		-4,827,224.22	-5,060,493.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		21,000,000.00	10,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,550,000.00	18,600,000.00
筹资活动现金流入小计		44,550,000.00	28,800,000.00
偿还债务支付的现金		14,100,000.00	16,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,425.86	1,305,386.12
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		18,050,100.00	9,225,600.00
筹资活动现金流出小计		33,261,525.86	26,730,986.12
筹资活动产生的现金流量净额		11,288,474.14	2,069,013.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-269,272.22	-9,078,865.37
加：期初现金及现金等价物余额		611,406.29	9,690,271.66
六、期末现金及现金等价物余额		342,134.07	611,406.29

法定代表人：郭杰　　主管会计工作负责人：董燕蓉　　会计机构负责人：董燕蓉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,595,102.90	11,202,977.00
收到的税费返还		226,850.24	560,289.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,523,026.21	1,604,235.59
经营活动现金流入小计		14,344,979.35	13,367,501.90

购买商品、接受劳务支付的现金		5,687,993.65	4,963,821.30
支付给职工以及为职工支付的现金		7,328,692.39	6,615,612.40
支付的各项税费		1,275,344.90	1,986,915.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,896,571.98	5,047,656.50
经营活动现金流出小计		19,188,602.92	18,614,005.97
经营活动产生的现金流量净额		-4,843,623.57	-5,246,504.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,003,698.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,406,804.31	4,099,380.96
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,300,000.00	1,580,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,706,804.31	8,679,380.96
投资活动产生的现金流量净额		-6,706,804.31	-5,675,682.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	10,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,550,000.00	18,600,000.00
筹资活动现金流入小计		44,550,000.00	28,800,000.00
偿还债务支付的现金		14,100,000.00	16,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,111,425.86	1,305,386.12
支付其他与筹资活动有关的现金		18,050,100.00	9,225,600.00
筹资活动现金流出小计		33,261,525.86	**26,730,986.12**
筹资活动产生的现金流量净额		11,288,474.14	**2,069,013.88**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-261,953.74	-8,853,172.52
加：期初现金及现金等价物余额		580,878.53	9,434,051.05
六、期末现金及现金等价物余额		318,924.79	580,878.53

（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	10,452,000.00				18,558,256.56						-7,465,037.64		21,545,218.92
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	10,452,000.00				18,558,256.56						-7,465,037.64		21,545,218.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,666,100.94		-8,666,100.94
（一）综合收益总额											-8,666,100.94		-8,666,100.94
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,452,000.00				18,558,256.56						-16,131,138.58		12,879,117.98

项目	**上期**												
	归属于母公司所有者权益											**少数股东权益**	**所有者权益**
	股本	**其他权益工具**			**资本公积**	**减：库存股**	**其他综合收益**	**专项储备**	**盈余公积**	**一般风险准备**	**未分配利润**		
		优先股	**永续债**	**其他**									
一、上年期末余额	10,452,000.00				18,558,256.56						-1,118,871.90		27,891,384.66
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	10,452,000.00				18,558,256.56						-1,118,871.90		27,891,384.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,346,165.74		-6,346,165.74
（一）综合收益总额											-6,346,165.74		-6,346,165.74
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	10,452,000.00				18,558,256.56						-7,465,037.64		21,545,218.92

法定代表人：郭杰　　主管会计工作负责人：董燕蓉　　会计机构负责人：董燕蓉

（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	10,452,000.00				18,558,256.56						-5,749,007.12	23,261,249.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,452,000.00				18,558,256.56						-5,749,007.12	23,261,249.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,201,515.05	-7,201,515.05
（一）综合收益总额											-7,201,515.05	-7,201,515.05
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,452,000.00				18,558,256.56						-12,950,522.17	16,059,734.39

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	10,452,000.00				18,558,256.56						-248,553.28	28,761,703.28
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,452,000.00				18,558,256.56						-248,553.28	28,761,703.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,500,453.84	-5,500,453.84
（一）综合收益总额											-5,500,453.84	-5,500,453.84
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,452,000.00				18,558,256.56						-5,749,007.12	23,261,249.44

青岛通产智能科技股份有限公司
2017年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、基本情况

青岛通产智能科技股份有限公司系经青岛市工商行政管理局批准，于2005年6月10日成立，取得统一社会信用代码91370222773544878H营业执照。公司注册资本为1,045.20万元，实收资本为1,045.20万元。法定代表人为郭杰。注册地：山东省青岛市高新区聚贤桥路2号。公司所属行业为软件和信息技术服务行业。公司经营范围：计算机软件开发及系统集成;电子产品、智能设备、机械设备的技术开发、制造、销售、技术转让及技术服务;智能机器人及服务平台的研发、制造、销售及技术服务(以上范围需经许可经营的,需凭许可证经营)

公司的主要经营活动：为行业用户提供软件研发、系统集成以及硬件销售。

本财务报表已经本公司董事会于2018年4月20日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表经公司董事会批准及发布。

2、历史沿革

青岛通产智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系经青岛市工商行政管理局批准，于2005年6月10日成立，取得统一社会信用代码91370222773544878H营业执照。青岛通产智能科技股份有限公司注册资本为1,045.20万元，实收资本为1,045.20万元。法定代表人为郭杰。注册地：青岛高新技术产业开发区创业中心219-E室。

青岛通产智能科技股份有限公司于2005年6月10日成立，初始注册资本为50.00万元，实收资本为50.00万元。其中：自然人股东郭杰出资45.00万元，占注册资本的90.00%；自然人股东董燕蓉出资5.00万元，占注册资本的10.00%。以上出资已经青岛仲勋有限责任会计师事务所审验，并出具青勋所内验字（2005）第06-044号验资报告。

2011年4月8日，经青岛通产智能科技股份有限公司股东会决议，公司注册资本由50.00万元变更为500.00万元，增加资本由自然人股东郭杰出资250.00万元,自然人股东董燕蓉出资200.00万元。以上出资已经青岛仲勋有限责任会计师事务所审验，并出具青勋所内验字

（2011）第4-005号验资报告。

2013年11月18日，经青岛通产智能科技股份有限公司股东会决议，公司注册资本由500.00万元变更为1,000.00万元，增加资本由自然人股东郭杰出资355.00万元，自然人股东董燕蓉出资145.00万元。以上出资已经青岛彭博会计师事务所有限公司审验，并出具青彭博验字（2013）第02-048号验资报告。

2015年10月23日，经青岛通产智能科技股份有限公司股东会决议，公司注册资本由1,000.00万元变更为1,045.20万元，增加资本由自然人股东郭杰出资22.00万元，自然人股东董燕蓉出资3.40万元，自然人股东罗海英出资5.00万元，自然人股东茅为涛出资4.00万元，自然人股东严清冉出资4.00万元，自然人股东李玉兰出资3.40万元，自然人股东唐显春出资3.40万元。以上出资已经山东利安达东信会计师事务所有限公司审验，并出具鲁东会内验字（2015）第14号验资报告。

2015年12月20日，青岛通产智能科技股份有限公司根据《青岛通产智能科技股份有限公司发起人协议书》、创立大会暨第一次股东大会会议决议和章程的规定，以发起设立方式，由有限责任公司依法整体变更设立为股份有限公司。青岛通产智能科技股份有限公司申请的注册资本为人民币10,452,000.00元，由全体发起人郭杰、董燕蓉、罗海英、茅为涛、严清冉、李玉兰、唐显春缴足。青岛通产智能科技股份有限公司之全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的截至2015年10月31日止青岛通产智能科技股份有限公司经审计的净资产人民币29,010,256.56元，作价人民币29,010,256.56元，其中人民币10,452,000.00元折合为青岛通产智能科技股份有限公司的股本，股份总额为10,452,000.00股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币10,452,000.00元整，余额人民币18,558,256.56元作为“资本公积”。股改验资已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具利安达验字[2015]第2193号验资报告。

截止2015年12月31日，青岛通产智能科技股份有限公司的股权结构为：股东郭杰出资672.00万元，比例为64.29%；股东董燕蓉出资353.40万元，比例为33.81%；股东罗海英出资5.00万元，比例为0.48%；股东茅为涛出资4.00万元，比例为0.38%；股东严清冉出资4.00万元，比例为0.38%；股东李玉兰出资3.40万元，比例为0.33%；股东唐显春出资3.40万元，比例为0.33%。

2016年和2017年青岛通产智能科技股份有限公司未发生股权结构变化。

（二）本年度合并财务报表范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共3户，本年未发生变化，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、合并财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司 2017 年发生净亏损-8,666,100.94 元，且于 2017 年 12 月 31 日,本公司流动负债高于流动资产 31,936,462.92 元。本公司拟利用银行信贷、引入机构投资者等措施筹集资金、改善营运资金状况，以维持本公司的持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司从事软件和信息技术服务行业。本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，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十二）“收入”描述。

（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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对

价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计人权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

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

2、合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处

置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

（3）母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的

净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（5）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第

17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

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权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三（十）。

（2）可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

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

（十）应收款项

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

1、单项金额重大并单独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：单项金额重大主要指账面余额在 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法	以账龄为信用风险特征进行组合，确认减值损失，计提坏账准备
组合 2：个别认定法	结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
5年以上	100	100

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

对于本公司收到的商业承兑汇票，到期兑现时未收到货币资金的，将其转入“应收账款”核算，并从到期日的次日起计算账龄，计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料。

2、发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。计提存货跌价准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对单位价值较高的存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；本公司对数量繁多、单位价值较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

（十二）持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十三）长期股权投资

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

1、共同控制、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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下

列规定确定其初始投资成本：

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

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净

利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、十九“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	10	9.50
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准

备。

（十六）在建工程

本公司在建工程为出包方式建造。

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

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

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

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生。

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

2、资本化期间

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

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十八）无形资产

本公司无形资产主要包括软件、土地使用权。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视

为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产类别	预计使用寿命	摊销方法	依　据
土地使用权	599 个月	直线法	参考国有土地使用权证
软件	2 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在

内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

（十九）长期资产减值

1、长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

（1）公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）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公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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公司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。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（二十一）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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

（1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

（2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

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

（二十三）收入

1、销售商品的收入确认

（1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

（3）收入的金额能够可靠的计量；

（4）与交易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。

软件产品和设备销售收入确认：需要安装调试的货物，本公司按照销售合同的约定移交至买方指定交货地点，并负责安装调试，经客户对货物验收无误并在收货单上签字后确认收入；不需要安装的货物，本公司按照销售合同的约定移交至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单上签字后确认收入。

技术开发收入确认：本公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，于技术开发项目投入用户试运行或取得用户的验收报告后确认收入的实现。

2、提供劳务的收入确认

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计

的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

（1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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，确认为与资产相关的政府补助。

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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，本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。

3、递延所得税负债的确认依据

本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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；

（2）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（交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对于与子公司、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，不确认递延所得税负债。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十六）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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。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。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的采用租赁内含利率作为折现率，否则采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司本年度对上述会计政策涉及的交易事项按照新企业会计准则要求处理；对上年度相关事项的可比数据进行了调整，2016 年度非流动资产处置收益-2,363.14 元，原通过“营业外支出”科目列示，调整为通过“资产处置收益”科目列示。

2017 年 1 月 1 日发生的与日常活动相关的政府补助 294,001.89 计入“其他收益”科目列

示。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售服务收入	按6%、17%的税率计缴；销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%部分实行即征即退。提供技术服务按6%征收增值税。
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
地方水利基金	应纳税所得额	2017年7月1日之前税率为1%，2017年7月1日之后税率为0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

青岛通产智能科技股份有限公司于2017年12月4日取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201737100702，2017年度企业所得税税率按15%执行。青岛通产智能机器人有限公司、山东西部智能科技有限公司2017年度企业所得税税率按25%执行。

2、税收优惠

（1）根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号），增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%部分实行即征即退，青岛通产智能科技股份有限公司为增值税一般纳税人，享受增值税即征即退政策。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号），符合条件的软件企业按照财税【2011】100 号规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

（3）2017年12月4日，青岛通产智能科技股份有限公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局批准，认定为青岛市高新技术企业，证书编号为：GR201737100702，认定有效期为三年，根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施企业所得税优惠有关问题的通知》，青岛通产智能科技股份有限公司自2017年起至2019年止企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日，“上年”指2016年度，“本年”指2017年度。

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	342,134.07	611,406.29
其他货币资金		
合 计	**342,134.07**	**611,406.29**

说明：本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	0.00	100,000.00
商业承兑票据		
合 计	**0.00**	**100,000.00**

3、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,488,086.46	99.87	253,534.33	10.19	2,234,552.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,360.00	0.13	3,360.00	100.00	
合 计	**2,491,446.46**	**100.00**	**256,894.33**	**10.31**	**2,234,552.13**

续表：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,012,459.83	99.89	176,395.14	5.86	2,836,064.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,360.00	0.11	3,360.00	100.00	

合 计	**3,015,819.83**	**100.00**	**179,755.14**	**5.96**	**2,836,064.69**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,469,486.46	73,474.33	5.00%
1至2年	627,600.00	62,760.00	10.00%
2至3年	391,000.00	117,300.00	30.00%
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上			100.00%
合 计	**2,488,086.46**	**253,534.33**	

2）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）			年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%	账龄	计提理由
无棣博翱驾驶员培训有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00	2-3年	款项收回可能性较低
合 计	**3,360.00**	**3,360.00**	**100.00**		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额77,139.19元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

应收账款期末前五大客户合计金额为1,429,101.70元，坏账准备合计金额为181,455.09元，应收账款前五大客户合计金额占应收账款期末余额比例为57.36%。

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	372,921.30	96.24	116,819.68	100.00
1至2年	14,580.97	3.76		
2至3年				
3至4年				
4至5年				

5年以上				
合 计	**387,502.27**	**100.00**	**116,819.68**	**100.00**

（2）账龄超过一年且金额重要的预付账款未及时结算原因的说明：无。

（3）预付款项年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
北京布克思科技有限公司	非关联方	28,000.00	7.23	1年以内	材料未到
北京一路兴达交通安全设施有限公司	非关联方	25,200.00	6.50	1年以内	材料未到
航天信息（山东）科技有限公司菏泽分公司	非关联方	22,525.64	5.81	1年以内	材料未到
深圳市尚酷科技有限公司	非关联方	20,963.77	5.41	1年以内	材料未到
深圳华视电子读写设备有限公司	非关联方	19,800.00	5.11	1年以内	材料未到
合 计		**116,489.41**	**30.06**		

5、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,832.96	86.54	32,848.15	24.92	98,984.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,500.00	13.46	20,500.00	100.00	
合 计	**152,332.96**	**100.00**	**53,348.15**	**35.02**	**98,984.81**

续表：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,577.29	89.55	18,988.86	10.40	163,588.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,299.01	10.45	21,299.01	100.00	
合 计	**203,876.30**	**100.00**	**40,287.87**	**19.76**	**163,588.43**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,102.96	155.15	5.00%
1至2年	62,330.00	6,233.00	10.00%
2至3年	33,700.00	10,110.00	30.00%
3至4年	32,700.00	16,350.00	50.00%
4至5年			
5年以上			
合 计	**131,832.96**	**32,848.15**	

2）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	年末余额				
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	账龄	计提理由
济南市中希新工程造价工作室	20,500.00	20,500.00	100.00	3-4年	款项收回可能性较低
合 计	**20,500.00**	**20,500.00**	**100.00**		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备13,060.28元。

（3）其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
贵州省公安厅	非关联方	保证金	65,530.00	1-2年57,330.00元；3-4年8,200.00元	38.03	9,833.00
南宁市政府集中采购中心	非关联方	保证金	24,500.00	3-4年	14.22	12,250.00
济南市中希新工程造价工作室	非关联方	保证金	20,500.00	3-4年	11.90	20,500.00
贵州省公共资源交易中心	非关联方	保证金	20,000.00	2-3年	11.61	6,000.00
公安部交通管理科学研究所	非关联方	保证金	13,700.00	2-3年	7.95	4,110.00
合 计			**144,230.00**		**83.71**	**52,693.00**

（4）其他应收款的性质情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	149,230.00	194,230.00
职工往来款	3,102.96	9,646.30
合 计	**152,332.96**	**203,876.30**

（5）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

6、 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	694,612.30		694,612.30	766,246.02		766,246.02
在产品	3,724,245.84		3,724,245.84	2,445,787.22		2,445,787.22
库存商品	2,714,350.41		2,714,350.41	1,815,506.77		1,815,506.77
发出商品	4,081,833.82		4,081,833.82	915,894.71		915,894.71
周转材料	19,834.79		19,834.79	17,912.97		17,912.97
合 计	**11,234,877.16**		**11,234,877.16**	**5,961,347.69**		**5,961,347.69**

7、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
服务费		76,460.68
租赁费		18,000.00
待抵扣进项税额	107,682.02	100,233.09
合 计	**107,682.02**	**194,693.77**

8、 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）外购		
（2）固定资产转入	813,700.00	813,700.00
（3）企业合并增加		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	**813,700.00**	**813,700.00**
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提或摊销	463,809.60	463,809.60
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额	**463,809.60**	**463,809.60**

项目	房屋、建筑物	合计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	**349,890.40**	**349,890.40**
2、年初账面价值		

说明：（1）出租房地产权证书号为鲁2016青岛市不动产第0056774号，地点为市南区山东路9号A号楼22A，面积169.35㎡，租赁合同号0000419，实际承租人于景雯，租赁期限2年：2017.7.1-2019.6.30，年租金67,500元。

（2）抵押情况详见本附注五、14短期借款说明。

9、 固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额余额	35,828,716.63	1,572,380.43	881,694.54	792,485.21	39,075,276.81
2.本期增加金额	7,132,638.11	20,512.82		92,357.95	7,245,508.88
（1）购置		20,512.82		92,357.95	112,870.77
（2）在建工程转入	7,132,638.11				7,132,638.11
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3.本期减少金额	813,700.00				813,700.00
（1）处置或报废					
（2）其他	813,700.00				813,700.00
4.年末余额余额	**42,147,654.74**	**1,592,893.25**	**881,694.54**	**884,843.16**	**45,507,085.69**
二、累计折旧					
1.年初余额余额	2,005,385.84	149,761.38	773,299.40	443,987.82	3,372,434.44
2.本期增加金额	1,763,404.60	159,672.46	23,128.80	146,490.68	2,092,696.54
（1）计提	1,763,404.60	159,672.46	23,128.80	146,490.68	2,092,696.54

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
3.本期减少金额	444,484.20				444,484.20
（1）处置或报废					
（2）其他	444,484.20				444,484.20
4.年末余额余额	**3,324,306.24**	**309,433.84**	**796,428.20**	**590,478.50**	**5,020,646.78**
三、减值准备					
1.年初余额余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.年末余额余额					
四、账面价值					
1. 年末余额账面价值	**38,823,348.50**	**1,283,459.41**	**85,266.34**	**294,364.66**	**40,486,438.91**
2. 年初余额账面价值	**33,823,330.79**	**1,422,619.05**	**108,395.14**	**348,497.39**	**35,702,842.37**

（2）暂时闲置的固定资产情况：

截止 2017 年 12 月 31 日本公司建造的人工智能化软件产业化项目办公大楼的第二层北面、第四层北面、第五层南面、第六至十层、十二层北面处于闲置状态。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：无。

（5）抵押情况详见本附注五、14 短期借款说明。

（6）2017 年 6 月市南区山东路 9 号 A 号楼 22A 房屋出租转入投资性房地产。

10、在建工程

（1）在建工程情况：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器人产业园	1,170,061.12		1,170,061.12	574,886.68		574,886.68
合 计	**1,170,061.12**		**1,170,061.12**	**574,886.68**		**574,886.68**

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程投入占预算比例(%)
房产大楼		7,132,638.11	7,132,638.11		

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程投入占预算比例(%)
机器人产业园	574,886.68	595,174.44			
合 计	**574,886.68**	**7,727,812.55**	**7,132,638.11**		

续表：

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
机器人产业园						1,170,061.12
合 计						**1,170,061.12**

（3）本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

（4）重要的在建工程转固定资产说明：无。

（5）其他说明：

本期的在建工程主要是山东西部智能科技有限公司机器人产业园项目，项目支出主要为准备建设房产发生的前期费用以及铺设的电线电缆。

11、工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程用料	0.00	82.91
合 计	**0.00**	**82.91**

12、无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	2,855,442.72	3,770.00	204,796.72	3,064,009.44
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	**2,855,442.72**	**3,770.00**	**204,796.72**	**3,064,009.44**
二、累计摊销				
1.年初余额	185,913.54	3,770.00	76,192.32	265,875.86
2.本期增加金额	57,203.96		94,324.56	151,528.52
（1）计提	57,203.96		94,324.56	151,528.52

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 年末余额	**243,117.50**	**3,770.00**	**170,516.88**	**417,404.38**
三、减值准备				
1. 年初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	**2,612,325.22**		**34,279.84**	**2,646,605.06**
2. 年初账面价值	**2,669,529.18**		**128,604.40**	**2,798,133.58**

土地使用权情况说明：

①2013 年 9 月 25 日本公司与青岛市国土资源和房屋管理局签订《国有建设用地使用权出让合同》，合同约定本公司以出让方式取得位于红岛经济区高新区新业支路以南、聚贤桥路以西、新悦路以北土地一宗，面积 7440.70 平方米。该土地使用权价税合计 2,855,442.72 元，款项已于合同签订当月全部付清。本公司已取得该宗土地的中华人民共和国不动产权证书，房地产权证书号为鲁（2016）青岛市高新区不动产权第 0000259 号。2017 年与地面建筑物统一办理不动产权证，证书号：鲁（2017）青岛市高新区不动产权第 0001591 号。

②抵押担保情况：2017 年 6 月 7 日，本公司向青岛银行股份有限公司五四广场支行贷款 15,000,000.00 元；贷款期限自 2017 年 6 月 7 日起至 2018 年 6 月 7 日止；贷款种类为短期流动资金借款；贷款合同编号为 802652017 借字第 00002-4 号；贷款利率执行年利率 6.09%直至借款到期日；该贷款的担保方式为抵押、保证，抵押物为房地产（不动产权证号：鲁（2017）青岛市高新区不动产权第 0001591 号）。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末余额
展厅装修费	1,436,143.62	47,032.15	496,116.35		987,059.42
合 计	**1,436,143.62**	**47,032.15**	**496,116.35**		**987,059.42**

14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	21,000,000.00	5,100,000.00
合 计	**21,000,000.00**	**5,100,000.00**

短期借款说明：

（1）2017年6月7日，本公司向青岛银行股份有限公司五四广场支行贷款15,000,000.00元；贷款期限自2017年6月7日起至2018年6月7日止；贷款种类为短期流动资金借款；贷款合同编号为802652017借字第00002-4号；贷款利率执行年利率6.09%直至借款到期日；该贷款的担保方式为抵押、保证，抵押物为房地产（不动产权证号：鲁（2017）青岛市高新区不动产权第0001591号）；保证人为郭杰、董燕蓉，保证号为802652017高保字第00003。

（2）2017年8月2日，本公司向华夏银行股份有限公司青岛平度支行贷款200万，贷款期限自2017年8月2日至2018年8月2日止，贷款种类为短期流动资金借款，贷款合同编号为QD2X2110120170034；贷款利率执行年利率6.525%直至借款到期日；该贷款的担保方式为抵押、保证，抵押物为青岛通产智能科技股份有限公司房地产（不动产权证号：鲁2016青岛市不动产第0056774）,最高额抵押合同编号QD2X21（高抵）20170008；青岛通产商务有限公司房地产（不动产权证号：青新地权市字第 201358505），最高额抵押合同编号QD2X21（高抵）20170007；抵押物为董燕蓉的房地产（不动产权证号：青居地权市字第2014112407），QD2X21（个人高抵）20170006；保证人青岛通产商务有限公司，最高额保证合同编号 QD2X21（高保）20170029；保证人郭杰、董燕蓉，最高额保证合同编号 QD2X21（高保）20170025。

（3）2017年7月27日，本公司向华夏银行股份有限公司青岛平度支行贷款400万，贷款期限自2017年7月27日至2018年7月27日止，贷款种类为短期流动资金借款，贷款合同编号为QD2X2110120170033；贷款利率执行年利率6.525%直至借款到期日；该贷款的担保方式为抵押、保证，抵押物为青岛通产智能科技股份有限公司房地产（不动产权证号：鲁2016青岛市不动产第0056774）,最高额抵押合同编号QD2X21（高抵）20170008；青岛通产商务有限公司房地产（不动产权证号：青新地权市字第 201358505），最高额抵押合同编号QD2X21（高抵）20170007；抵押物为董燕蓉的房地产（不动产权证号：青居地权市字第 2014112407），QD2X21（个人高抵）20170006；保证人青岛通产商务有限公司，最高额保证合同编号QD2X21（高保）20170029；保证人郭杰、董燕蓉，最高额保证合同编号QD2X21（高保）20170025。

15、应付账款

（1）应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
采购货款	3,159,546.40	276,133.84
设备、工程款	5,353,229.42	2,173,454.27
顾问咨询费等	86,022.31	58,020.00
合　计	**8,598,798.13**	**2,507,608.11**

（2）重要的账龄超过1年的应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东临朐市政工程有限公司青岛分公司	349,097.10	尚未结算
即墨市航艺绿化园艺场	122,700.00	尚未结算
菏泽市建设监理有限公司	118,470.00	尚未结算
青岛宜盛通环境工程设备有限公司	69,071.20	尚未结算
青岛怡高设备配套有限公司	61,644.00	尚未结算
合　计	**720,982.30**	

16、预收款项

（1）预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
预收货款	334,200.00	761,800.00
预收房租款	101,250.00	
合　计	**435,450.00**	**761,800.00**

（2）重要的账龄超过1年的预收账款：

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
融友天下（北京）控股集团有限责任公司	41,000.00	项目未完成
合　计	**41,000.00**	

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	542,293.26	8,383,973.65	8,353,486.14	572,780.77
二、离职后福利—设定提存计划		654,779.78	654,779.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合　计	542,293.26	9,038,753.43	9,008,265.92	572,780.77

（2）短期薪酬列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	542,293.26	7,098,651.46	7,068,163.95	572,780.77
二、职工福利费		651,238.07	651,238.07	
三、社会保险费		372,795.29	372,795.29	
其中：医疗保险费		326,176.94	326,176.94	
工伤保险费		12,826.04	12,826.04	
生育保险费		33,792.31	33,792.31	
四、住房公积金		255,620.00	255,620.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,668.83	5,668.83	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	542,293.26	8,383,973.65	8,353,486.14	572,780.77
合　计				

（3）设定提存计划列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险费		630,255.00	630,255.00	
失业保险费		24,524.78	24,524.78	
企业年金缴费				
合　计		654,779.78	654,779.78	

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	183,337.86	243,903.82
企业所得税		
个人所得税	14,577.07	9,603.08
城市维护建设税	13,253.16	17,571.69
教育费附加	5,679.92	7,530.72
地方教育费附加	3,786.62	5,020.49
地方水利基金	946.65	2,510.24
土地使用税	13,051.94	13,672.45

项目	年末余额	年初余额
房产税	82,052.75	76,632.18
印花税	2,430.28	829.30
合　计	**319,116.25**	**377,273.97**

19、应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	21,105.57
短期借款应付利息	39,875.00	9,490.25
合　计	**39,875.00**	**30,595.82**

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	14,953,592.00	9,399,900.00
职工垫付款	71,033.23	97,715.34
质保金	351,550.00	248,885.40
合　计	**15,376,175.23**	**9,746,500.74**

（2） 账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	年末余额	未偿还原因
董燕蓉	5,499,900.00	股东拆借款，暂未归还
合计	**5,499,900.00**	

（3）截至2017年12月31日，其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的关联方的款项情况：

单位名称	款项内容	年末数	年初数
董燕蓉	借款	14,949,900.00	9,399,900.00
合　计		**14,949,900.00**	**9,399,900.00**

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	9,000,000.00
合　计	**0.00**	**9,000,000.00**

其他说明：

2014 年 11 月 17 日，本公司向招商银行股份有限公司青岛城阳支行贷款 17,000,000.00 元；贷款期限自 2014 年 11 月 17 日起至 2017 年 11 月 16 日止；贷款用途为在建工程建设；贷款种类为固定资产贷款；贷款合同编号为 2014 年信字第 2111141165 号；贷款利率以定价日适用的中国人民银行公布的 3 年金融机构人民币贷款基准利率为基准利率，上浮 30%；该贷款还款方式：自 2015 年 5 月 1 日至 2017 年 11 月 16 日止，在此期限内本公司须按照最少每半年一次的频率归还贷款本金，利随本清，具体还款计划以《提请申请书》记载为准；该贷款的担保方式为：抵押、保证，抵押物为鲁（2016）青岛市高新区不动产权第 0000259 号国有建设用地使用权及该土地上面的在建工程（已于 2015 年 12 月达到预定可使用状态转入固定资产）、青房地权市字第 201358505 号，保证人为郭杰、董燕蓉。该笔贷款采用分期拨付的方式拨入公司，其中将在一年内到期的长期借款明细如下：

（1）2014 年 12 月 2 日，本公司取得 6,959,276.00 元借款，借款期限自 2014 年 12 月 2 日至 2017 年 11 月 16 日，已归还 6,959,276.00 元；

（2）2015 年 1 月 15 日，本公司取得 386,700.00 元借款，借款期限自 2015 年 1 月 15 日至 2017 年 5 月 31 日，已归还 386,700.00 元；

（3）2015 年 4 月 16 日，本公司取得 759,706.00 元借款，借款期限自 2015 年 4 月 16 日至 2017 年 5 月 31 日，已归还 759,706.00 元；

（4）2015 年 5 月 27 日，本公司取得 640,182.00 元借款，借款期限自 2015 年 5 月 27 日至 2017 年 5 月 31 日，已归还 640,182.00 元；

（5）2015 年 6 月 8 日，本公司取得 2,196,028.00 元借款，借款期限自 2015 年 6 月 8 日至 2017 年 6 月 8 日，已归还 2,196,028.00 元；

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司 2017 年将到期的长期借款 9,000,000.00 元还清。

22、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
财政专项拨款	42,596.99	0.00	15,922.66	26,674.33	财政专项拨款
贴息	842,121.90	0.00	44,322.22	797,799.68	技术改造贴息
合 计	**884,718.89**	**0.00**	**60,244.88**	**824,474.01**	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
财政专项拨款	42,596.99		15,922.66		26,674.33	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
贴息	842,121.90		44,322.22		797,799.68	与资产相关
合 计	**884,718.89**		**60,244.88**		**824,474.01**	

说明：

根据青岛市经济和信息化委员会 2015 年 12 月 28 日《关于下达 2015 年专项资金扶持项目的通知》（青经信字【2015】93 号）文件及青岛市 2015 年企业技术改造贴息资金扶持项目申报指南，财政拨付本公司技术改造贴息 153 万元。2015 年 12 月财政拨款 76 万元到账（与资产相关），2016 年 12 月财政拨款 77 万元到账（其中：与资产相关 126,444.15 元，与收益相关 643,555.85 元），2017 年由递延收益转入其他收益 60,244.88 元。

23、股本

项目	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股本	10,452,000.00	100.00%			10,452,000.00	100.00%
合 计	**10,452,000.00**	**100.00%**			**10,452,000.00**	**100.00%**

24、资本公积

项目	年初余额余额	本期增加	本期减少	年末余额余额
股本溢价	18,558,256.56			18,558,256.56
合 计	**18,558,256.56**			**18,558,256.56**

25、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-7,465,037.64	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-7,465,037.64	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-8,666,100.94	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	**-16,131,138.58**	

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,205,273.44	4,530,034.59	11,824,058.44	7,363,804.04
其他业务收入	418,154.35	19,325.40	146,527.72	
合　计	**9,623,427.79**	**4,549,359.99**	**11,970,586.16**	**7,363,804.04**

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
软件和信息技术服务行业	9,205,273.44	11,824,058.44
主营业务收入合计	**9,205,273.44**	**11,824,058.44**
主营业务成本		
软件和信息技术服务行业	4,530,034.59	7,363,804.04
主营业务成本合计	**4,530,034.59**	**7,363,804.04**

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
系统集成	7,441,269.51	10,772,023.85
硬件销售	1,764,003.93	1,052,034.59
主营业务收入合计	**9,205,273.44**	**11,824,058.44**
主营业务成本		
系统集成	3,380,755.91	6,705,064.56
硬件销售	1,149,278.68	658,739.48
主营业务成本合计	**4,530,034.59**	**7,363,804.04**

（4）公司本年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%
深圳华视电子读写设备有限公司	1,352,392.31	14.05
长春鸿达信息科技股份有限公司	827,008.55	8.59
渭南鼎诚科技有限责任公司	484,881.47	5.04
江西金鸿马机动车驾驶员培训有限公司	474,470.09	4.93
菏泽众安电子智能科技有限公司	424,786.32	4.41

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
合 计	**3,563,538.74**	**37.02**

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	52,520.22	81,384.88
教育费附加	22,508.67	34,879.23
地方教育费附加	15,005.79	23,252.84
地方水利基金	4,446.02	11,626.41
房产税	312,835.09	199,439.00
土地使用税	52,207.75	38,526.11
印花税	16,714.38	2,697.73
车船税	720.00	2,880.00
合 计	**476,957.92**	**394,686.20**

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	431,127.33	383,835.18
折旧费	6,485.99	15,872.94
差旅费	126,669.68	144,851.64
车辆运输费	322,884.83	477,196.05
业务宣传费	547,981.23	316,902.43
物料消耗	2,864.97	150.00
办公费	21,334.98	57,400.18
业务招待费	37,066.84	89,422.10
服务咨询费	84,460.68	220,688.15
其他	882.63	1,200.00
合 计	**1,581,759.16**	**1,707,518.67**

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,708,735.89	2,075,820.85
折旧费	1,530,173.16	1,447,489.10
办公费	614,930.63	881,525.00
劳动保护费	5,083.93	27,493.95

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	4,156,466.90	2,991,722.82
无形资产摊销	115,203.68	93,684.13
业务招待费	292,160.50	141,237.06
税费		113,391.66
差旅费	1,014,756.63	420,385.41
中介费	191,043.40	207,858.57
租赁费	3,182.00	7,200.00
财务顾问费	94,339.62	283,018.87
长期待摊费用摊销	362,246.22	191,209.87
服务咨询费	495,527.71	110,825.07
装修费	200,275.09	
其他	33,629.80	78,725.49
合 计	**11,817,755.16**	**9,071,587.85**

30、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	7,668.32	4,478.30
利息支出	1,170,805.04	1,296,354.08
利息收入	-900.64	-3,569.06
合 计	**1,177,572.72**	**1,297,263.32**

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	90,199.47	92,235.51
合 计	**90,199.47**	**92,235.51**

32、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	3,698.63
合 计	**0.00**	**3,698.63**

33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		-2,363.14	
其中：固定资产处置损失		-2,363.14	

合 计		**-2,363.14**	

34、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
专项资金购入固定资产	15,922.66		15,922.66
技术改造贴息	44,322.22		44,322.22
增值税先征后返、即征即退	233,757.01		
合 计	**294,001.89**		**60,244.88**

（1）根据青岛市经济和信息化委员会 2015 年 12 月 28 日《关于下达 2015 年专项资金扶持项目的通知》（青经信字【2015】93 号）文件及青岛市 2015 年企业技术改造贴息资金扶持项目申报指南，财政拨付本公司技术改造贴息 153 万元，2017 年由递延收益转入其他收益 44,322.22 元。

（2）2015 年 12 月财政拨款 76 万元到账（与资产相关），2016 年 12 月财政拨款 77 万元到账（其中：与资产相关 126,444.15 元，与收益相关 643,555.85 元），2017 年由递延收益转入其他收益 15,922.66 元。

（3）根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》以及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号），本公司享受软件产品增值税即征即退政策，2017 年本公司收到增值税即征即退款 233,757.01 元。

35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
接受捐赠		1,928.32	
政府补助	1,086,772.88	1,101,262.94	1,086,772.88
即征即退税款		560,289.31	
无法支付的应付账款	34,577.69	11,339.46	34,577.69
其他	100.96		100.96
合 计	**1,121,451.53**	**1,674,820.03**	**1,121,451.53**

说明：（1）根据青岛市人力资源、社会保障局、青岛市财政局联合文件（2013）25 号，关于用人单位吸纳就业社会保险补贴岗位补贴发放和管理有关问题的通知，本公司于 2017 年 7 月份收到补贴 10,472.88 元。

（2）根据中共青岛市市北区委文件青北发（2016）7 号，中共青岛市市北区委青岛市

市北区人民政府关于深入推进科技创新发展的若干意见，本公司于2017年7月份收到第三批科技专项资金补贴47,300.00元。

（3）根据中共青岛市市北区委文件青北发（2016）7 号，中共青岛市市北区委青岛市市北区人民政府关于深入推进科技创新发展的若干意见，本公司于2017年10月份收到第八批专项资金补贴1,029,000.00元。

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	本年计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
交通罚款			
税收滞纳金	5,328.70	94.42	5,328.70
其他	6,049.03	342.02	6,049.03
合　计	**11,377.73**	**436.44**	**11,377.73**

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	0.00	-77,046.80
递延所得税费用	0.00	142,422.19
合　计	**0.00**	**65,375.39**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-8,666,100.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,299,915.14
子公司适用不同税率的影响	-146,458.59
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	43,340.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,688,258.98
研究开发费加成扣除的纳税影响	-285,225.47
所得税费用	

38、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	900.64	3,569.06
保证金	133,144.01	221,197.00
财政补贴收入	1,086,772.88	1,164,474.76
往来款及其他	261,582.15	61,978.65
合 计	**1,482,399.68**	**1,451,219.47**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	7,668.32	4,478.30
费用支出	4,774,058.12	3,594,470.57
保证金支出	53,520.00	271,970.00
往来款项	27,780.69	122,348.93
合 计	**4,863,027.13**	**3,993,267.80**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额
股东董燕蓉周转资金	9,450,000.00	13,500,000.00
青岛市企发投资有限公司周转资金	14,100,000.00	5,100,000.00
合 计	**23,550,000.00**	**18,600,000.00**

2017 年度累计取得股东董燕蓉周转资金 9,450,000.00 元，本公司已于股东董燕蓉签订了随借随还无息借款合同。

本公司于 2017 年 5 月 31 日与青岛市企发投资有限公司签订了借款合同（编号：2017 年市崂周借字第 145 号），借款金额 9,000,000.00 元，借款期限自 2017 年 5 月 31 日至 2017 年 6 月 9 日。本公司于 2017 年 5 月 31 日收到该笔借款，并于 2017 年 6 月 7 日归还该笔借款；本公司于 2017 年 9 月 29 日与青岛市企发投资有限公司签订了借款合同（编号：2017 年市崂周借字第 150 号），借款金额 5,100,000.00 元，借款期限自 2017 年 6 月 7 日至 2017 年 6 月 16 日。本公司于 2017 年 6 月 7 日收到该笔借款。并于 2017 年 6 月 7 日归还该笔借款；并支付融资费用 50,100.00 元。

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本年发生额	上年发生额

项　目	本年发生额	上年发生额
股东董燕蓉周转资金	3,900,000.00	4,100,100.00
青岛市企发投资有限公司周转资金	14,100,000.00	5,100,000.00
融资费用	50,100.00	25,500.00
合　计	**18,050,100.00**	**9,225,600.00**

本公司2017年度累计归还股东董燕蓉周转资金3,900,000.00元。

本公司于2017年5月31日与青岛市企发投资有限公司签订了借款合同（编号：2017年市崂周借字第145号），借款金额9,000,000.00元，借款期限自2017年5月31日至2017年6月9日。本公司于2017年5月31日收到该笔借款，并于2017年6月7日归还该笔借款；本公司于2017年9月29日与青岛市企发投资有限公司签订了借款合同（编号：2017年市崂周借字第150号），借款金额5,100,000.00元，借款期限自2017年6月7日至2017年6月16日。本公司于2017年6月7日收到该笔借款。并于2017年6月7日归还该笔借款；并支付融资费用50,100.00元。

（5）现金流量表补充资料

项　目	本年发生额	上年发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,666,100.94	-6,346,165.74
加：资产减值准备	90,199.47	92,235.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,112,021.94	1,996,106.01
无形资产摊销	151,528.52	126,981.90
长期待摊费用摊销	496,116.35	202,049.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		2,363.14
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,170,805.04	1,296,354.08
投资损失		-3,698.63
递延所得税资产减少		142,422.19
递延所得税负债增加		
存货的减少	-5,273,529.47	278,314.68
经营性应收项目的减少	442,245.87	-1,323,729.70
经营性应付项目的增加	2,746,191.08	-2,550,618.93
其他		

项　目	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	-6,730,522.14	-6,087,385.50
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	342,134.07	611,406.29
减：现金的期初余额	611,406.29	9,690,271.66
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	**-269,272.22**	**-9,078,865.37**

（6）现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	342,134.07	611,406.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	342,134.07	611,406.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	**342,134.07**	**611,406.29**
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		

39、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	账面价值	受限原因
固定资产-房屋	38,788,591.48	抵押
投资性房地产-房屋	349,890.40	抵押
无形资产-土地使用权	2,612,325.22	抵押
合　计	**41,750,807.10**	

其他说明：

①固定资产抵押说明详见本附注五、9。

②土地使用权抵押说明详见本附注五、12。

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
青岛通产智能机器人有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市高新区创业中心 302-E	软件和信息技术服务行业	100.00	0.00	100	设立
山东西部智能科技有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市开发区中华东路以北、佳成化工以西、消防支队以东	软件和信息技术服务行业	100.00	0.00	100	设立
青岛萝卜美客创投管理有限责任公司	山东省青岛市	山东省青岛市高新区火炬路 100 号盘谷创客空间 C 座 102-22	商务服务业	100.00	0.00	100	设立

续表：

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	注册资本	统一社会信用代码
青岛通产智能机器人有限公司	全资子公司	有限责任公司	郭杰	100.00 万元	91370222321432218C
山东西部智能科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	郭杰	1,000.00 万元	91371700349174513K
青岛萝卜美客创投管理有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	郭杰	100.00 万元	91370222MA3C69JK58

七、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	居住地	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
郭杰夫妇等 2 人	市北区延安三路 59 号	98.10	98.10

青岛通产智能科技股份有限公司的实际控制人情况的说明：

青岛通产智能科技股份有限公司自然人股东郭杰、自然人股东董燕蓉为合法夫妻，其中：股东郭杰出资比例为 64.29%，股东董燕蓉出资比例为 33.81%，合计持股比例为 98.10%。

青岛通产智能科技股份有限公司最终控制方是郭杰夫妇等 2 人。

2、 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青岛通产智能机器人有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东省青岛市高新区创业中心 302-E	郭杰	软件和信息技术服务行业

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东西部智能科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	山东省菏泽市开发区中华东路以北、佳成化工以西、消防支队以东	郭杰	软件和信息技术服务行业
青岛萝卜美客创投管理有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	山东省青岛市高新区火炬路100号盘谷创客空间C座102-22	郭杰	商务服务业

续表：

子公司全称	注册资本	持股比例	表决权比例	统一社会信用代码
青岛通产智能机器人有限公司	100.00万元	100%	100%	91370222321432218C
山东西部智能科技有限公司	1,000.00万元	100%	100%	91371700349174513K
青岛萝卜美客创投管理有限责任公司	100.00万元	100%	100%	91370222MA3C69JK58

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛通产商务有限公司	董事郭杰参股并担任执行董事的其他企业，董事董燕蓉参股并担任监事的其他企业
山东和协科技有限公司	董事郭杰参股并担任监事的其他企业
青岛巨星中天网络有限公司	董事唐显春参股并担任执行董事、法人的其他企业
青岛瑞恩液压技术有限公司	监事李玉兰参股并担任执行董事、总经理、法人的其他企业
青岛瑞恩精密机械有限公司	监事李玉兰参股并担任执行董事、经理、法人的其他企业
青岛盘古润滑技术有限公司	监事李玉兰参股并担任监事的其他企业
郭杰	股东（持股比例64.29%）兼董事长、总经理
董燕蓉	股东（持股比例33.81%）兼董事、董事会秘书、副总经理、财务总监
罗海英	股东（持股比例0.48%）兼董事
茅为涛	股东（持股比例0.38%）
严清冉	股东（持股比例0.38%）
苏先英	董事
郭廷祥	监事会主席
李玉兰	股东（持股比例0.33%）兼监事
唐显春	股东（持股比例0.33%）董事

其他说明：

青岛通产商务有限公司是青岛通产智能科技股份有限公司自然人股东郭杰、董燕蓉投资设立的有限责任公司，该公司的经营范围为：批发、零售：食品机械设备、打印耗材。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），自然人股东郭杰对青岛通产商

务有限公司的投资比例为 80.00%，自然人股东董燕蓉对青岛通产商务有限公司的投资比例为 16.70%。

山东和协科技有限公司是青岛通产智能科技股份有限公司自然人股东郭杰投资设立的有限责任公司，该公司的经营范围为：电动三轮、观光车、汽车充电设备、新能源电动汽车电机及驱动系统的研发、设计、安装、销售、维修服务及技术咨询；普通货物的仓储、搬运、装卸及信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），自然人股东郭杰对山东和协科技有限公司的投资比例为 40.00%。

青岛巨星中天网络有限公司是青岛通产智能科技股份有限公司自然人股东唐显春投资设立的有限责任公司，该公司的经营范围为：网络工程（不含互联网上网服务及增值电信业务）；批发零售：办公用品、劳动防护用品、电子设备、仪器仪表、机电设备、通讯设备（不含无线电发射及卫星地面 接收设施）、电线电缆、太阳能电池、光伏组件；太阳能发电设备的销售、安装及技术服务；计算机软硬件开发、销售、维修；监控设备、机电设备安装（不含汽 车）；货物及技术的进出口业务（国家法律法规禁止的项目不得经营，国家法律法规限制的项目须凭许可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），自然人股东唐显春对青岛巨星中天网络有限公司的投资比例为 90.00%。

青岛瑞恩液压技术有限公司是青岛通产智能科技股份有限公司自然人股东李玉兰投资设立的有限责任公司，该公司的经营范围为：液压气动元件及配件的生产、装配、批发、零售（不得在此住所从事生产、装配业务）；液压设备（不含特种设备）的维修、技术开发、技术服务；批发零售：机械设备，五金交电，钢材，电子产品，金属制品（不含稀贵金属），化工产品（不含危险品），日用百货；货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营)。 （以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营），自然人股东李玉兰对青岛瑞恩液压技术有限公司的投资比例为 60%。

青岛瑞恩精密机械有限公司是青岛通产智能科技股份有限公司自然人股东李玉兰投资设立的有限责任公司，该公司的经营范围为：生产、加工、销售电子元器件、五金制品（不含电镀）、轴承、塑胶制品（不含印刷）、机械设备及其配件（不含特种设备）、数控机床及其配件，批发零售机械设备、化工产品（不含危险品）；货物进出口，技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），自然人股东李玉兰对青岛瑞恩精密机械有限公司的投资比例为 66.67%。

青岛盘古润滑技术有限公司是青岛通产智能科技股份有限公司自然人股东李玉兰投资设立的有限责任公司，该公司的经营范围为：货物及技术进出口；润滑和液压类产品的研发和技术服务、鉴证咨询服务；信息技术服务；生产、加工、销售：润滑设备及配件、制动装置、锁紧装置、机械设备及配件、工程车辆及设备、五金交电、钢材、金属制品、电子产品及配件、工艺品、化工产品（不含危险品）、日用百货、纺织服装（不得在此住所从事生产加工业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动），自然人股东李玉兰对青岛盘古润滑技术有限公司的投资比例为40%。

青岛精益电子科技有限公司是青岛通产智能科技股份有限公司自然人股东李玉兰原投资设立的有限责任公司，该公司的经营范围为：货物及技术进出口（国家法律法规明令禁止的不得经营，国家法律法规限制经营的凭许可证经营）；批发零售：电子元器件、五金、轴、换向器、锅炉设备及配件、纺织品、服装、工艺品、化工产品（不含危险品）。（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），自然人股东李玉兰原对青岛精益电子科技有限公司60%的投资于2014年9月22日转让给肖雅。

4、 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
青岛巨星中天网络有限公司	采购商品	市场价	225,545.60	226,143.52

（2）关联担保情况

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
郭杰、董燕蓉	青岛通产智能科技股份有限公司	15,000,000.00	2018.6.8	2020.6.7	否
郭杰、董燕蓉、青岛通产商务有限公司	青岛通产智能科技股份有限公司	2,000,000.00	2018.8.3	2020.8.2	否
郭杰、董燕蓉、青岛通产商务有限公司	青岛通产智能科技股份有限公司	4,000,000.00	2018.7.28	2020.7.27	否
郭杰、董燕蓉	青岛通产智能科技股份有限公司	9,000,000.00	未约定保证期间，郭杰、董燕蓉夫妻承担无限连带责任保证。已还款。		是
郭杰、董燕蓉	青岛通产智能科技股份有限公司	5,100,000.00			是

关联担保情况说明：

①2017年6月7日，本公司向青岛银行股份有限公司五四广场支行贷款15,000,000.00元；贷款期限自2017年6月7日起至2018年6月7日止，保证人为郭杰、董燕蓉，保证号

为802652017高保字第00003，保证期间为合同结束之日起满两年。

②2017年8月2日，本公司向华夏银行股份有限公司青岛平度支行贷款200万，贷款期限自2017年8月2日至2018年8月2日止，保证人青岛通产商务有限公司，最高额保证合同编号QD2X21（高保）20170029；保证人郭杰、董燕蓉，最高额保证合同编号QD2X21（高保）20170025，保证期间为合同结束之日起满两年。

③2017年7月27日，本公司向华夏银行股份有限公司青岛平度支行贷款400万，贷款期限自2017年7月27日至2018年7月27日止，保证人青岛通产商务有限公司，最高额保证合同编号QD2X21（高保）20170029；保证人郭杰、董燕蓉，最高额保证合同编号QD2X21（高保）20170025，保证期间为合同结束之日起满两年。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	合同起始日	合同到期日	说明
		拆入		
董燕蓉	529,900.00	2017.09.18	2018.09.17	无息借款，展期详见说明1）
董燕蓉	370,000.00	2017.10.21	2018.10.20	无息借款，展期详见说明2）
董燕蓉	4,550,000.00	2017.11.28	2018.11.27	无息借款，展期详见说明3）
董燕蓉	50,000.00	2017.12.02	2018.12.01	无息借款，展期详见说明4）
董燕蓉	500,000.00	2017.01.31	2018.01.30	无息借款，详见说明5）
董燕蓉	300,000.00	2017.01.31	2018.01.30	无息借款，详见说明6）
董燕蓉	100,000.00	2017.01.31	2018.01.30	无息借款，详见说明7）
董燕蓉	100,000.00	2017.02.10	2018.02.09	无息借款，详见说明8）
董燕蓉	50,000.00	2017.02.15	2018.02.14	无息借款，详见说明9）
董燕蓉	50,000.00	2017.02.16	2018.02.15	无息借款，详见说明10）
董燕蓉	300,000.00	2017.02.21	2018.02.20	无息借款，详见说明11）
董燕蓉	70,000.00	2017.02.22	2018.02.21	无息借款，详见说明12）
董燕蓉	120,000.00	2017.03.13	2018.03.12	无息借款，详见说明13）
董燕蓉	100,000.00	2017.03.13	2018.03.12	无息借款，详见说明14）
董燕蓉	100,000.00	2017.03.16	2018.03.15	无息借款，详见说明15）
董燕蓉	100,000.00	2017.03.20	2018.03.19	无息借款，详见说明16)
董燕蓉	10,000.00	2017.03.21	2018.03.20	无息借款，详见说明17)

关联方	拆借金额	合同起始日	合同到期日	说明
		拆入		
董燕蓉	90,000.00	2017.03.21	2018.03.20	无息借款，详见说明 18)
董燕蓉	100,000.00	2017.03.28	2018.03.27	无息借款，详见说明 19)
董燕蓉	50,000.00	2017.04.19	2018.04.18	无息借款，详见说明 20)
董燕蓉	100,000.00	2017.04.22	2018.04.21	无息借款，详见说明 21)
董燕蓉	150,000.00	2017.04.24	2018.04.23	无息借款，详见说明 22)
董燕蓉	100,000.00	2017.04.25	2018.04.24	无息借款，详见说明 23)
董燕蓉	30,000.00	2017.04.26	2018.04.25	无息借款，详见说明 24)
董燕蓉	530,000.00	2017.04.30	2018.04.29	无息借款，详见说明 25)
董燕蓉	300,000.00	2017.05.17	2018.05.16	无息借款，详见说明 26)
董燕蓉	350,000.00	2017.05.27	2018.05.26	无息借款，详见说明 27)
董燕蓉	500,000.00	2017.05.31	2018.05.30	无息借款，详见说明 28)
董燕蓉	50,000.00	2017.06.28	2018.06.27	无息借款，详见说明 29)
董燕蓉	300,000.00	2017.07.04	2018.07.03	无息借款，详见说明 30)
董燕蓉	150,000.00	2017.07.09	2018.07.08	无息借款，详见说明 31)
董燕蓉	50,000.00	2017.07.15	2018.07.14	无息借款，详见说明 32)
董燕蓉	800,000.00	2017.07.25	2018.07.24	无息借款，详见说明 33)
董燕蓉	70,000.00	2017.07.25	2018.07.30	无息借款，详见说明 34)
董燕蓉	30,000.00	2017.07.25	2018.07.30	无息借款，详见说明 35)
董燕蓉	100,000.00	2017.08.02	2018.08.01	无息借款，详见说明 36)
董燕蓉	500,000.00	2017.08.02	2018.08.01	无息借款，详见说明 37)
董燕蓉	100,000.00	2017.08.05	2018.08.04	无息借款，详见说明 38)
董燕蓉	200,000.00	2017.08.25	2018.08.24	无息借款，详见说明 39)
董燕蓉	150,000.00	2017.09.10	2018.09.09	无息借款，详见说明 40)
董燕蓉	200,000.00	2017.09.24	2018.09.23	无息借款，详见说明 41)
董燕蓉	50,000.00	2017.09.24	2018.09.23	无息借款，详见说明 42)
董燕蓉	200,000.00	2017.10.10	2018.10.09	无息借款，详见说明 43)
董燕蓉	200,000.00	2017.10.15	2018.10.14	无息借款，详见说明 44)

关联方	拆借金额	合同起始日	合同到期日	说明
拆入				
董燕蓉	100,000.00	2017.10.15	2018.10.14	无息借款，详见说明 45)
董燕蓉	600,000.00	2017.10.25	2018.10.24	无息借款，详见说明 46)
董燕蓉	150,000.00	2017.11.27	2018.11.26	无息借款，详见说明 47)
董燕蓉	150,000.00	2017.12.04	2018.12.03	无息借款，详见说明 48)
董燕蓉	100,000.00	2017.12.15	2018.12.15	无息借款，详见说明 49)
董燕蓉	100,000.00	2017.12.19	2018.12.19	无息借款，详见说明 50)
董燕蓉	100,000.00	2017.12.21	2018.12.20	无息借款，详见说明 51)
董燕蓉	800,000.00	2017.12.29	2018.12.28	无息借款，详见说明 52)
合计	14,949,900.00			

说明：1)、2016 年 9 月 18 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 2,200,000.00 元，借款期限 2016 年 9 月 18 日至 2017 年 9 月 17 日。截止 2017 年 9 月 17 日已归还 1,670,100.00 元，未归还金额 529,900.00 元已签展期协议，期间为 2017 年 9 月 18 日至 2018 年 9 月 17 日。

2)、2016 年 10 月 21 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 370,000.00 元，借款期限 2016 年 10 月 21 日至 2017 年 10 月 20 日；已签展期协议，展期期间 2017 年 10 月 21 日至 2018 年 10 月 20 日。

3)、2016 年 11 月 28 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 4,550,000.00 元，借款期限 2016 年 11 月 28 日至 2017 年 11 月 27 日；已签展期协议，展期期间 2017 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 27 日。

4)、2016 年 12 月 2 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 50,000.00 元，借款期限 2016 年 12 月 2 日至 2017 年 12 月 1 日；已签展期协议，展期期间 2017 年 12 月 2 日至 2018 年 12 月 1 日。

5)、2017 年 1 月 31 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 500,000.00 元，借款期限 2017 年 1 月 31 日至 2018 年 1 月 30 日。

6)、2017 年 1 月 31 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 300,000.00 元，借款期限 2017 年 1 月 31 日至 2018 年 1 月 30 日。

7)、2017 年 1 月 31 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额

100,000.00 元，借款期限 2017 年 1 月 31 日至 2018 年 1 月 30 日。

8)、2017 年 2 月 10 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日。

9)、2017 年 2 月 15 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 50,000.00 元，借款期限 2017 年 2 月 15 日至 2018 年 2 月 14 日。

10)、2017 年 2 月 16 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 50,000.00 元，借款期限 2017 年 2 月 16 日至 2018 年 2 月 15 日。

11)、2017 年 2 月 21 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 300,000.00 元，借款期限 2017 年 2 月 21 日至 2018 年 2 月 20 日。

12)、2017 年 2 月 22 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 70,000.00 元，借款期限 2017 年 2 月 22 日至 2018 年 2 月 21 日。

13)、2017 年 3 月 13 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 120,000.00 元，借款期限 2017 年 3 月 13 日至 2018 年 3 月 12 日。

14)、2017 年 3 月 13 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 3 月 13 日至 2018 年 3 月 12 日。

15)、2017 年 3 月 16 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 3 月 16 日至 2018 年 3 月 15 日。

16)、2017 年 3 月 20 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 3 月 20 日至 2018 年 3 月 19 日。

17)、2017 年 3 月 21 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 10,000.00 元，借款期限 2017 年 3 月 21 日至 2018 年 3 月 20 日。

18)、2017 年 3 月 21 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 90,000.00 元，借款期限 2017 年 3 月 21 日至 2018 年 3 月 20 日。

19)、2017 年 3 月 28 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 3 月 28 日至 2018 年 3 月 27 日。

20)、2017 年 4 月 19 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 50,000.00 元，借款期限 2017 年 4 月 19 日至 2018 年 4 月 18 日。

21)、2017 年 4 月 22 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 21 日。

22）、2017 年 4 月 24 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 150,000.00 元，借款期限 2017 年 4 月 24 日至 2018 年 4 月 23 日。

23)、2017 年 4 月 25 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 4 月 25 日至 2018 年 4 月 24 日。

24)、2017 年 4 月 26 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 30,000.00 元，借款期限 2017 年 4 月 26 日至 2018 年 4 月 25 日。

25)、2017 年 4 月 30 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 530,000.00 元，借款期限 2017 年 4 月 30 日至 2018 年 4 月 29 日。

26)、2017 年 5 月 17 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 300,000.00 元，借款期限 2017 年 5 月 17 日至 2018 年 5 月 16 日。

27)、2017 年 5 月 27 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 350,000.00 元，借款期限 2017 年 5 月 27 日至 2018 年 5 月 26 日。

28)、2017 年 5 月 31 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 500,000.00 元，借款期限 2017 年 5 月 31 日至 2018 年 5 月 30 日。

29)、2017 年 6 月 28 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 50,000.00 元，借款期限 2017 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 27 日。

30)、2017 年 7 月 4 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 50,000.00 元，借款期限 2017 年 7 月 4 日至 2018 年 7 月 3 日。

31)、2017 年 7 月 9 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 300,000.00 元，借款期限 2017 年 7 月 9 日至 2018 年 7 月 8 日。

32)、2017 年 7 月 15 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 150,000.00 元，借款期限 2017 年 7 月 15 日至 2018 年 7 月 14 日。

33)、2017 年 7 月 25 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 800,000.00 元，借款期限 2017 年 7 月 25 日至 2018 年 7 月 24 日。

34)、2017 年 7 月 25 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 30,000.00 元，借款期限 2017 年 7 月 25 日至 2018 年 7 月 30 日。

35)、2017 年 7 月 25 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 70,000.00 元，借款期限 2017 年 7 月 25 日至 2018 年 7 月 30 日。

36)、2017 年 8 月 2 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额

100,000.00 元，借款期限 2017 年 8 月 2 日至 2018 年 8 月 1 日。

37)、2017 年 8 月 2 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 500,000.00 元，借款期限 2017 年 8 月 2 日至 2018 年 8 月 1 日。

38)、2017 年 8 月 5 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 8 月 5 日至 2018 年 8 月 4 日。

39)、2017 年 8 月 25 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 200,000.00 元，借款期限 2017 年 8 月 25 日至 2018 年 8 月 24 日。

40)、2017 年 9 月 10 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 150,000.00 元，借款期限 2017 年 9 月 10 日至 2018 年 9 月 9 日。

41)、2017 年 9 月 24 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 200,000.00 元，借款期限 2017 年 9 月 24 日至 2018 年 9 月 23 日。

42)、2017 年 9 月 24 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 50,000.00 元，借款期限 2017 年 9 月 24 日至 2018 年 9 月 23 日。

43)、2017 年 10 月 10 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 200,000.00 元，借款期限 2017 年 10 月 10 日至 2018 年 10 月 9 日。

44)、2017 年 10 月 15 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 200,000.00 元，借款期限 2017 年 10 月 15 日至 2018 年 10 月 14 日。

45)、2017 年 10 月 15 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 10 月 15 日至 2018 年 10 月 14 日。

46)、2017 年 10 月 25 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 600,000.00 元，借款期限 2017 年 10 月 25 日至 2018 年 10 月 24 日。

47)、2017 年 11 月 27 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 150,000.00 元，借款期限 2017 年 11 月 27 日至 2018 年 11 月 26 日。

48)、2017 年 12 月 4 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 150,000.00 元，借款期限 2017 年 12 月 4 日至 2018 年 12 月 3 日。

49)、2017 年 12 月 15 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 12 月 15 日至 2018 年 12 月 15 日。

50)、2017 年 12 月 19 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 12 月 19 日至 2018 年 12 月 19 日。

51)、2017 年 12 月 21 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 100,000.00 元，借款期限 2017 年 12 月 21 日至 2018 年 12 月 20 日。

52)、2017 年 12 月 29 日本公司与股东董燕蓉签订了随借随还借款协议，借款金额 800,000.00 元，借款期限 2017 年 12 月 29 日至 2018 年 12 月 28 日。

（4）关键管理人员报酬

项　目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,392,548.44	973,206.70
合　计	**1,392,548.44**	**973,206.70**

说明：2017 年新增高管人员为：张朝青、韩晓辉、孙鹏鹏，关键管理人员增加 41.93 万元。

5、 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	青岛巨星中天网络有限公司	129,466.32	30,835.72
其他应付款	董燕蓉	14,949,900.00	9,399,900.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）担保

本公司无对外担保情况说明。

（2）抵押

①2017 年 6 月 7 日，本公司向青岛银行股份有限公司五四广场支行贷款 15,000,000.00 元；贷款期限自 2017 年 6 月 7 日起至 2018 年 6 月 7 日止；贷款种类为短期流动资金借款；贷款合同编号为802652017借字第00002-4号；贷款利率执行年利率6.09%直至借款到期日；该贷款的担保方式为抵押、保证，抵押物为房地产（不动产权证号：鲁（2017）青岛市高新区不动产权第 0001591 号）。

②2017 年 8 月 2 日，本公司向华夏银行股份有限公司青岛平度支行贷款 200 万，贷款期限自 2017 年 8 月 2 日至 2018 年 8 月 2 日止，贷款种类为短期流动资金借款，贷款合同编

号为 QD2X2110120170034；贷款利率执行年利率 6.525%直至借款到期日；该贷款的担保方式为抵押、保证，抵押物为青岛通产智能科技股份有限公司房地产（不动产权证号：鲁 2016 青岛市不动产第 0056774）,最高额抵押合同编号 QD2X21（高抵）20170008；青岛通产商务有限公司房地产（不动产权证号：青新地权市字第 201358505），最高额抵押合同编号 QD2X21（高抵）20170007；抵押物为董燕蓉的房地产（不动产权证号：青居地权市字第 2014112407），QD2X21（个人高抵）20170006。

③2017 年 7 月 27 日，本公司向华夏银行股份有限公司青岛平度支行贷款 400 万，贷款期限自 2017 年 7 月 27 日至 2018 年 7 月 27 日止，贷款种类为短期流动资金借款，贷款合同编号为 QD2X2110120170033；贷款利率执行年利率 6.525%直至借款到期日；该贷款的担保方式为抵押、保证，抵押物为青岛通产智能科技股份有限公司房地产（不动产权证号：鲁 2016 青岛市不动产第 0056774）,最高额抵押合同编号 QD2X21（高抵）20170008；青岛通产商务有限公司房地产（不动产权证号：青新地权市字第 201358505），最高额抵押合同编号 QD2X21（高抵）20170007；抵押物为董燕蓉的房地产（不动产权证号：青居地权市字第 2014112407），QD2X21（个人高抵）20170006。

（3）诉讼

本公司无诉讼情况说明。

九、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项披露。

2、 销售退回

本公司无销售退回事项披露。

3、 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他资产负债表日后事项披露。

十、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

本公司无重大前期差错更正。

2、 债务重组

本公司未发生债务重组。

3、 资产置换

本公司未发生资产置换。

4、 年金计划

本公司未发生年金计划。

5、 其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司 2017 年发生净亏损-8,666,100.94 元，且于 2017 年 12 月 31 日,本公司流动负债高于流动资产 31,936,462.92 元。针对该情况本公司拟采取提升银行抵押贷款额度、引入机构投资者等措施筹集资金改善营运资金状况，以维持本公司的持续经营能力。

除上述事项外，公司无其他需要披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,276,451.70	99.85	245,452.59	10.78	2,030,999.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,360.00	0.15	3,360.00	100.00	
合 计	**2,279,811.70**	**100.00**	**248,812.59**	**10.91**	**2,030,999.11**

续表：

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,073,400.00	99.89	179,442.15	5.84	2,893,957.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,360.00	0.11	3,360.00	100.00	
合 计	**3,076,760.00**	**100.00**	**182,802.15**	**5.94**	**2,893,957.85**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,207,851.70	60,392.59	5.00%
1 至 2 年	677,600.00	67,760.00	10.00%

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年	391,000.00	117,300.00	30.00%
3至4年			50.00%
4至5年			80.00%
5年以上			100.00%
合 计	**2,276,451.70**	**245,452.59**	

2）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额				
	应收账款	坏账准备	计提比例%	账龄	计提理由
无棣博翱驾驶员培训有限公司	3,360.00	3,360.00	100.00	2-3年	款项收回可能性较低
合 计	**3,360.00**	**3,360.00**	**100.00**		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额66,010.44元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

应收账款期末前五大客户合计金额为1,519,101.70元，坏账准备合计金额为190,455.09元，应收账款前五大客户合计金额占应收账款期末余额比例为66.63%。

（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,115,585.40	99.04	180,151.17	8.52	1,935,434.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,500.00	0.96	20,500.00	100.00	
合 计	**2,136,085.40**	**100.00**	**200,651.17**	**9.39**	**1,935,434.23**

续表：

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,218,730.00	98.28	70,796.50	5.81	1,147,933.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	21,299.01	1.72	21,299.01	100.00	
合 计	**1,240,029.01**	**100.00**	**92,095.51**	**7.43**	**1,147,933.50**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,024,547.40	51,227.37	5.00%
1至2年	1,024,638.00	102,463.80	10.00%
2至3年	33,700.00	10,110.00	30.00%
3至4年	32,700.00	16,350.00	50.00%
4至5年			80.00%
5年以上			100.00%
合 计	**2,115,585.40**	**180,151.17**	--

2）单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	年末余额				
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	账龄	计提理由
济南市中希新工程造价工作室	20,500.00	20,500.00	100.00	3-4年	款项收回可能性较低
合 计	**20,500.00**	**20,500.00**	**100.00**		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备108,555.66元。

（3）其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛通产智能机器人有限公司	关联方	往来款	1,966,855.40	1年以内1,004,547.40,1-2年962,308.00	92.08	146,458.17
贵州省公安厅	非关联方	保证金	65,530.00	1-2年57,330.00,3-4年8,200.00	3.06	9,833.00
南宁市政府集中采购中心	非关联方	保证金	24,500.00	3-4年	1.15	12,250.00
济南市中希新工程造价工作室	非关联方	保证金	20,500.00	3-4年	0.96	20,500.00
山东西部智能科技有限公司	关联方	往来款	20,000.00	1年以内	0.94	1,000.00

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合 计			**2,097,385.40**		**98.19**	**190,041.17**

（4）其他应收款的性质情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	149,230.00	194,230.00
职工往来款		5,799.01
其他往来款	1,986,855.40	1,040,000.00
合 计	**2,136,085.40**	**1,240,029.01**

（5）因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

3、 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
青岛通产智能机器人有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
山东西部智能科技有限公司	2,080,000.00	2,080,000.00	2,300,000.00				
青岛萝卜美客创投管理有限公司							
合 计	3,080,000.00	3,080,000.00	2,300,000.00				

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛通产智能机器人有限公司				1,000,000.00	
山东西部智能科技有限公司				4,380,000.00	
青岛萝卜美客创投管理有限公司					
合 计				5,380,000.00	

①青岛通产智能机器人有限公司于 2015 年 4 月 8 日成立，取得统一社会信用代码为 91370222321432218C 的营业执照，注册资本：100.00 万元，法定代表人为郭杰，注册地：山东省青岛市高新区创业中心 302-E。经营情况：正常经营。截止 2017 年 12 月 31 日本公司对其实际出资 1,000,000.00 元。

②山东西部智能科技有限公司于2015年8月31日成立，取得注册号为91371700349174513K的营业执照，注册资本为1,000.00万元，法定代表人为郭杰，注册地：山东省菏泽市开发区中华东路以北、佳成化工以西、消防支队以东。经营情况：正常。截止2017年12月31日本公司对其实际出资4,380,000.00元。

③青岛萝卜美客创投管理有限公司于2016年2月2日成立，取得统一社会信用代码为91370222MA3C69JK58的营业执照，注册资本为100万元，法定代表人为郭杰，注册地址山东省青岛市高新区火炬路100号盘谷创客空间C座102-22。经营情况：无业务。截止2017年12月31日本公司对其实际出资0.00元。

以上投资本公司采用成本法核算。

4、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,043,918.46	4,661,952.86	11,733,032.75	7,364,953.99
其他业务	413,026.15	19,325.40	146,527.72	
合 计	**9,456,944.61**	**4,681,278.26**	**11,879,560.47**	**7,364,953.99**

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
软件和信息技术服务行业	9,043,918.46	11,733,032.75
主营业务收入合计	**9,043,918.46**	**11,733,032.75**
主营业务成本		
软件和信息技术服务行业	4,661,952.86	7,364,953.99
主营业务成本合计	**4,661,952.86**	**7,364,953.99**

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	上年发生额
营业收入		
系统集成	7,279,914.53	10,680,998.16
硬件销售	1,764,003.93	1,052,034.59
营业收入合计	**9,043,918.46**	**11,733,032.75**
营业成本		

产品名称	本年发生额	上年发生额
系统集成	3,512,674.18	6,706,214.51
硬件销售	1,149,278.68	658,739.48
营业成本合计	**4,661,952.86**	**7,364,953.99**

（4）公司本年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%
深圳华视电子读写设备有限公司	1,352,392.31	14.30
长春鸿达信息科技股份有限公司	827,008.55	8.74
渭南鼎诚科技有限责任公司	484,881.47	5.13
江西金鸿马机动车驾驶员培训有限公司	474,470.09	5.02
菏泽众安电子智能科技有限公司	424,786.32	4.49
合 计	**3,563,538.74**	**37.68**

5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	3,698.63
合 计	**0.00**	**3,698.63**

十二、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,147,017.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,300.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合 计	1,170,318.68	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-50.35	-0.83	-0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.15	-0.94	-0.94

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 4 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：青岛通产智能科技股份有限公司

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 20 日 日期：2018 年 4 月 20 日 日期：2018 年 4 月 20 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

青岛通产智能科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 23 日