



金佳园

NEEQ:837092

山东金佳园科技股份有限公司

Shandong Kingaren Technology Co., Ltd.

年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

2018 年 1 月，公司成立全资子公司“烟台铭人光电科技有限公司”，注册资金 500 万元。

2018 年 1 月，“基于人工智能和多传感器技术的企业质量安全监测管理系统的研发”获批“2018 年山东省住房城乡建设科技计划项目”。

2018 年 5 月，全国中小企业股份转让系统正式公布 2018 年创新层挂牌公司名单，公司以持续稳定的增长和不断的创新，成功进入创新层。

2018 年 10 月，公司获：山东省第十四批“一企一技术”研发中心和第十二批“一企一技术”创新企业。

2018 年 11 月，“智能网联汽车大数据安全在线监测系统”入选“2018 年度山东半岛国家自主创新示范区‘蓝色汇智双百人才’项目”。

2018 年 12 月，公司“烟台市高可信智能终端系统工程技术研究中心”获 2018 年烟台市工程技术研究中心认定。

2018 年 5 月，公司完成 2017 年年度利润分派，以总股本 2361 万股为基数向全体股东每 10 股转增 6 股。转增后总股本增至 3777.6 万元。

报告期内，公司新获得发明专利两项：“一种数据重传控制方法及装置、终端设备”、“数据传输方法、装置和系统”。

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
金佳园、股份公司、公司、本公司	指	山东金佳园科技股份有限公司
凯文投资、凯文	指	烟台凯文投资中心（有限合伙）
研究院	指	烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司
铭人光电	指	烟台铭人光电科技有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
大华会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《山东金佳园科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018.01.01-2018.12.31
元、万元	指	人民币元、万元
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应
智能建筑	指	以建筑为平台，兼备建筑设备、办公自动化及通信网络三大系统，集结构、系统、服务、管理及它们之间的最优化组合，向人们提供一个安全、高效、舒适、便利的建筑环境
物联网	指	通过射频识别装置、二维码识读设备、红外感应器、全球定位系统和激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，将所有物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互
大数据	指	指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产
信息安全	指	信息安全是指信息系统（包括硬件、软件、数据、人、物理环境及其基础设施）受到保护，不受偶然的或者恶意的原因而遭到破坏、更改、泄露，系统连续可靠正常地运行，信息服务不中断，最终实现业务连续性
数据智能	指	数据智能就是大数据和人工智能技术的融合，是指基于大数据引擎，通过大规模机器学习和深度学习等技术，对海量数据进行处理、分析和挖掘，提取数据中所包含的有价值的信息和知识，使数据具有“智能”，并通过建立模型寻求现有问题的解决方案以及实现预测等，实现普适的人机智能融合。

## 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。

公司负责人刘文义、主管会计工作负责人 杨颖及会计机构负责人（会计主管人员）李颖保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
宏观经济下滑、政府采购下降风险	智慧城市是我国建设新型城镇化的重要手段，受国家政策大力支持，目前我国智慧城市建设的投资主体主要为地方政府，当宏观经济出现较大下滑时，将直接导致地方政府财政收入减少。为缓解财政压力，地方政府可能采取削减投资项目、压缩投资规模、减少后期投入和延长款项支付周期等手段，从而影响行业内企业的盈利能力，并加大企业资金链断裂风险。
客户集中风险	2018 年度公司前五名客户销售总额为 70,245,155.56 元，占当期营业总收入的比重 42.90%，较去年 32.57%增加 10.33 个百分点；客户较为集中，五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他区域的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。
应收账款持续增长风险	2018 年度公司应收账款余额占资产的 68.87%，比例较高。由于公司业务特点，应收账款随着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。

行业竞争风险	<p>我国计算机信息技术服务业开放程度较高，随着大数据、云计算、人工智能技术的发展，市场需求持续增长，用户对软件与信息技术服务的需求不断增长，新技术、新产品不断推陈出新，来自同行业企业的竞争愈发激烈。公司的竞争对手多为国内大型集团或上市公司，整体规模和综合实力较高。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。</p>
技术进步风险	<p>计算机信息技术的发展是飞速的，每次的技术突破都将带来行业的加速发展，而行业的快速发展又刺激了技术的升级。随着行业技术水平的快速发展，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向、技术路线上不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。</p>
核心技术、业务人员流失风险	<p>数据智能、信息安全是知识密集型行业，行业的核心竞争力是技术和人才。随着计算机信息技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对人才的争夺也日趋激烈，特别是大数据和人工智能的兴起，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善核心人员的激励机制，不仅可能导致公司无法及时引进所需人才，同时自身培养的核心技术、业务人员也存在流失的可能。核心技术、业务人员的流失不仅造成技术升级受阻碍、业务机会丧失、核心技术泄露等风险，并且对公司持续健康发展造成不利影响。</p>
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	山东金佳园科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Kingaren Technology Co., Ltd.
证券简称	金佳园
证券代码	837092
法定代表人	刘文义
办公地址	山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书	王玉敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0535-6756997
传真	0535-6089559
电子邮箱	wangym@kingaren.com
公司网址	http://www.kingaren.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市高新区科技大道69号创业大厦西塔7楼264005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137060074784376XP	否
注册地址	山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼	否
注册资本（元）	37,776,000	是

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷宪锋、袁人环
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



### 第三节 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	163,732,115.50	141,009,071.22	16.11%
毛利率%	37.63%	34.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,428,023.02	22,895,016.50	32.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,264,227.63	22,266,651.19	31.43%
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）	31.77%	34.51%	-
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）	30.55%	33.56%	-
基本每股收益	0.81	0.99	-18.18%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	219,203,046.82	156,234,822.23	40.30%
负债总计	108,337,013.83	75,682,107.72	43.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,989,884.49	80,561,861.47	37.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	3.41	-13.78%
资产负债率%（母公司）	49.46%	48.47%	-
资产负债率%（合并）	49.42%	48.44%	-
流动比率	209.54%	235.27%	-
利息保障倍数	188.05	877.19	-

#### 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	15,065,899.18	-19,706,915.25	176.45%
应收账款周转率	1.10	1.55	-
存货周转率	9.26	4.25	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.30%	62.63%	-

营业收入增长率%	16.11%	33.48%	—
净利润增长率%	32.45%	78.59%	—

## 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	37,776,000	23,610,000	60%
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
政府补助	1,374,523.49
营业外收支	529.73
非经常性损益合计	1,375,053.22
所得税影响数	211,257.83
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,163,795.39

## 七、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

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

- 一、应急指挥、市场监管、税务征管等数字政府建设；
- 二、智慧医疗、智慧教育、智慧园区、智慧工厂等智慧城市建设；
- 三、党、政、军等单位涉密信息安全分级保护解决方案。

收入来源：项目服务及项目运维管理。

截至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

#### 核心竞争力分析：

金佳园股份位于国家级高新区——烟台高新区，是山东半岛国家自主创新示范区核心载体之一，是国家创新驱动发展战略的潮头军。公司是数据智能领域行业应用及解决方案的提供商，凭借专业的产品和服务，在政务、教育、卫生、文博等领域吸引和积累了一大批优质、稳定和可靠的客户资源；同时公司管理体系较为完善，为公司业务发展提供了良好支撑，具备较强的行业竞争力。

##### 1、研发创新力量持续增强

重点研发项目方面，“基于人工智能和多传感器技术的企业质量安全监测管理系统的研发”获批“山东省住房城乡建设科技计划项目”；获批山东省“一企一技术”研发中心；“智能网联汽车大数据安全在线监测系统”入选山东半岛国家自主创新示范区“蓝色汇智双百人才”项目；“高可信智能终端系统工程技术研究中心”获烟台市工程技术研究中心认定。

高端人才引进与合作方面，先后与烟台大学、鲁东大学进行研发合作，并与北京邮电大学合作成立控股子公司，在物联网、人工智能、互联网安全、数据智能等领域展开深度合作和研发，带动公司整体技术实力的提升和进步，也为后续科技成果的研发及成果转化提供了可靠保证。

知识产权方面，公司现拥有发明专利 8 项，实用新型 7 项，软件著作权 29 项。

##### 2、核心技术不断提升

在数据智能领域，公司研发了数据全融合平台、数据智能决策平台、数据可视化服务平台、系统集成开发平台，数据全融合平台可以实现各类异构数据源的整合，数据智能决策平台以提供商业智能与人工智能分析工具，拥有强大的数据分析能力，数据可视化服务平台可以快速为客户搭建定制化数据可视化应用服务，系统集成开发平台可以快速为客户实现个性化业务系统的开发，为客户提供数据分析、智能决策、会展演示、指挥中心、业务看板等解决方案，并在智慧城市领域提供系统解决方案。

##### 3、业务资质等级高

公司是国家高新技术企业、获批省级企业技术中心、是山东省自创区示范企业。公司取得了信息技术服务行业较为全面、较高等级的业务资质。公司拥有国家保密局颁发的涉密信息系统集成/软件开发/运行维护资质、中国网络安全审查技术与认证中心颁发的信息系统安全集成服务资质、住房和城乡建设部颁发的工程设计建筑智能化系统设计专项甲级、住房和城乡建设厅颁发的电子与智能化工程专业承包壹级、中国电子信息行业联合会颁发的信息系统集成及服务资质。

##### 4、行业经验丰富、客户资源优质

公司在计算机信息技术服务领域钻研积累了丰富的行业经验和客户资源。公司的行业解决方案涵盖政务、教育、卫生、文博、银行、大型园区等多个领域，积累了优质可靠的企事业单位客户及行业客户。公司密切跟踪行业内的技术发展趋势，掌握行业内较为先进的产品技术理念，凭借自身的技术优势和行

业经验，积累了丰富的项目管理、项目实施和质量控制经验。公司积极利用在数据智能领域的实践应用，在政务大数据、涉密政务网、数字园区等领域战略布局，拓展了纪检监察、应急指挥、智慧园区等领域业务，进一步提升了公司的技术实力和服务水平。

#### 报告期内变化情况:

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、报告期内公司财务状况

(1) 公司财务状况截止 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 219,203,046.82 元，较上年度末增加 40.30%；负债总额 108,337,013.83 元，比上年度末增幅达 43.15%；资产负债率 49.42%；净资产总额 110,866,032.99 元，比上年度末增长 37.63%。

(2) 公司经营成果报告期内，公司实现营业收入 163,732,115.50 元，同比增长 16.11%；营业成本 102,123,562.37 元，同比增长 10.33%；净利润 30,313,318.48 元，同比增长 32.45%。报告期内经营成果同比提高的原因分析：报告期内公司保持山东市场的稳步发展，公司加大信息安全市场拓展，并实现数据智能细分领域的突破。智慧城市领域营业收入为 79,142,606.03 万元，占比 48.34%，同比减少 7.30%；信息安全领域收入为 70,097,002.13 万元，占比 42.81%，同比增加 93.93%；新增数据智能领域收入为 14,492,507.34 万元，占比 8.85%。

(3) 现金流量情况报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 15,065,899.18 元，比上年同期增加 34,772,814.43 元，2018 年度经营活动现金流出小计 114,401,477.41 元，比去年同期增加 9,342,043.49 元；经营活动现金流入小计为 129,467,376.59 元，比去年同期增加 44,114,857.92 元；2018 年度增加银行贷款 580 万元。

#### 2、报告期内公司业务情况

##### (1) 智慧城市业务领域

报告期内，紧紧围绕政府、文博、医院、优质企业客户资源纵深行业市场开拓力度，抓大放小、打造精品，市场份额保持在稳定的范围内；智慧城市业务收入 79,142,606.03 元，占营业总收入的 48.34%。

##### (2) 信息安全业务领域

信息安全业务在公司战略布局下，厚积薄发，报告期内有了突飞猛进的增长，成为市场份额的重要组成部分。报告期内，信息安全业务收入 70,097,002.13 元，占营业总收入的 42.81%。

##### (3) 数据智能业务领域

公司加大数据智能产品的研发投入，在行业细分领域特别是政务监管、应急指挥、纪检监察领域拓宽拓深市场份额，报告期内，数据智能业务收入 14,492,507.34 元，占营业总收入的 8.85%。

## (二) 行业情况

2018 年，随着计算机信息技术的迅速发展和广泛渗透，在云计算、大数据、区块链、人工智能、物联网、移动互联网等新一代信息技术驱动下，信息领域新产品、新服务、新业态大量涌现，数据智能领域应运而生，细分行业的创新转化进一步加快，社会各领域信息化水平得到进一步提升，数据及其服务是国家战略和经济的基础也将迎来爆发。

伴随行业发展的创新机遇和不断完善的政策环境，公司将积极调整战略布局，优化产业结构，加大在“数据智能”领域的研发投入，大力推广“数据智能”在细分行业领域内的应用，促使公司市场竞争力和经营业绩进一步提升。

## (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	39,135,025.88	17.85%	19,398,554.13	12.42%	101.74%
应收票据及应收账款	150,955,125.44	68.87%	117,037,040.67	74.91%	28.98%
存货	9,313,607.81	4.25%	11,901,888.47	7.62%	-21.75%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	11,689,681.71	5.33%	1,466,804.94	0.94%	696.95%
在建工程			-	-	
短期借款	10,300,000.00	4.70%	4,500,000.00	2.88%	128.89%
长期借款					
应付账款及应付票据	67,717,395.03	30.89%	40,566,311.50	25.96%	66.93%
预收账款	5,432,233.71	2.48%	9,141,956.49	5.85%	-40.58%
应付职工薪酬	871,785.00	0.40%	574,790.00	0.37%	51.67%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末货币资金较去年同期增加了 101.74%，主要原因为公司 2018 年加大应收账款回收力度，另外银行短期借款增加了 580.00 万元。
2. 固定资产：报告期末固定资产较去年同期增加 696.95%，主要为公司购买的办公楼达到转资条件且已投入使用。
3. 短期借款：报告期末短期借款较去年同期增加 128.89%，增加了浦发银行保证、质押方式借款 300.00 万、光大银行保证方式借款 300.00 万元。
4. 应付账款及应付票据：报告期末余额较去年同期增加 66.93%，采购工作加强谈判，争取优惠付款条件，应付账款账期增加。
5. 预收账款：报告期末与去年同期相比减少 40.58%，原因为签订有预付款项目合同减少，大多数为项

目验收合格后付款。

6. 应付职工薪酬：报告期末应付职工薪酬比去年同期提高了 51.67%，原因为员工薪酬相对有所增加。

## 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	163,732,115.50	—	141,009,071.22	—	16.11%
营业成本	102,123,562.37	62.37%	92,558,133.18	65.64%	10.33%
毛利率%	37.63%	—	34.36%	—	—
管理费用	9,610,280.63	5.87%	9,682,974.54	6.87%	-0.75%
研发费用	10,626,191.50	6.49%	6,510,151.50	4.62%	63.22%
销售费用			—	—	
财务费用	105,826.97	0.06%	-31,940.90		431.32%
资产减值损失	7,696,546.57	4.70%	6,266,152.48	4.44%	22.83%
其他收益	1,217,650.49	0.74%	691,390.66	0.49%	76.12%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	34,503,406.23	21.07%	26,476,522.88	18.78%	30.32%
营业外收入	532.96		55,939.52	0.04%	-99.05%
营业外支出	3.23		74,776.84	0.05%	-100.00%
净利润	30,313,318.48	18.51%	22,885,869.54	16.23%	32.45%

#### 项目重大变动原因：

1. 研发费用：报告期内研发费用为 10,626,191.50 元，较去年同期增加了 63.22%，公司持续加大研发投入力度，不断提高创新迭代技术，增加市场竞争力。
2. 财务费用：银行短期借款增加，利息支出增加。
3. 其他收益：根据相关政策，申请到财政扶持资金增加。

### (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	163,732,115.50	141,009,071.22	16.11%
其他业务收入	—	—	
主营业务成本	102,123,562.37	92,558,133.18	10.33%
其他业务成本	—	—	

#### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智慧城市	79,142,606.03	48.34%	85,373,221.64	60.55%
信息安全	70,097,002.13	42.81%	36,145,055.64	25.63%
智能建筑	-		19,490,793.94	13.82%
数据智能	14,492,507.34	8.85%	-	
合计	163,732,115.50	100%	141,009,071.22	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成无变化。

(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	陕西建工安装集团有限公司	23,882,118.90	14.59%	否
2	A 客户	16,508,276.42	10.08%	否
3	B 客户	14,169,319.15	8.65%	否
4	威海双岛湾汇元城市发展有限公司	8,442,017.67	5.16%	否
5	山东省文登整骨烟台医院有限公司	7,243,423.42	4.42%	否
合计		70,245,155.56	42.90%	-

注：A 客户、B 客户为涉密机构。

(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	山东科普电源系统有限公司	8,186,010.00	10.04%	否
2	深圳市洲明科技股份有限公司	6,464,253.00	7.93%	否
3	上海博瑞康数字科技有限公司	4,375,083.00	5.37%	否
4	山东隆华文化发展有限公司	3,274,263.00	4.02%	否
5	杭州海康威视科技有限公司	3,203,052.00	3.93%	否
合计		25,502,661.00	31.29%	-

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	15,065,899.18	-19,706,915.25	176.45%
投资活动产生的现金流量净额	-505,610.63	-735,425.00	-31.25%
筹资活动产生的现金流量净额	5,432,152.80	26,163,103.75	-79.24%

现金流量分析：



1. 经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 176.45%，主要原因为公司加大力度回收应收款，取得显著效果，经营活动现金回款比去年同期增加 51.69%。
2. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 31.25%，原因为减少了投资理财。
3. 筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比减少 79.24%，主要为比去年同期减少吸收投资款 1200 万，减少长期应付款 1000 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司有控股子公司1家，全资子公司1家。

##### 1、控股子公司情况

烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司，注册资本2000万，持股比例70%，取得营业执照时间:2017年5月27日。

经营范围:工程和究与试验发展；网络及网络信息安全的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；云计算平台的开发设计；物联网相关产品的技术开发；计算机软件、硬件产品的研发、服务；计算机系统集成；安全技术防范集成；电子产品、通信设备的销售。

2018年实现营业收入25.15 万元，净利润-38.23万元。

##### 2、全资子公司情况

烟台铭人光电科技有限公司，注册资本500万，持股比例100%，取得营业执照时间:2018年1月31日。

经营范围:新型光源显示技术、LED照明、LED显示技术及产品的开发、研制、生产、销售、安装及售后服务；智慧亮化工程的设计、施工；电子产品、机电产品的销售，软件的研发、销售。

2018 年实现营业收入 170.79 万元，净利润 27.15 万元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,626,191.50	6,510,151.50
研发支出占营业收入的比例	6.49%	4.62%
研发支出中资本化的比例	-	-

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科以下	43	47
研发人员总计	43	49
研发人员占员工总量的比例	61.43%	55.06%

##### 专利情况：



项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	12	10
公司拥有的发明专利数量	5	3

#### 研发项目情况：

报告期内，公司的研发支出为 1062.62 万元，占营业收入的 6.49%。

公司目前自主研发的项目主要有应用软件安全检测工具集系统、物联网快速开发平台、基于 DevOps 的跨平台智能生产服务系统、安全生产智慧监管系统、智能移动终端高可信统一管控关键技术的研究与开发、基于 Spark 的金融行业人工智能平台的研发与应用等 10 余项研发项目。另外公司与北京邮电大学教授团队合作开展基于国产密码的移动互联网数据防护技术的研发。公司作为国家高新技术企业，始终密切跟踪领域内的技术发展趋势，注重自主研发与创新。以核心技术平台建设为基础，以行业内先进软件开发技术、软件设计思想为指导，不断提升行业内的核心竞争力，以理解客户业务本质、改善客户体验入手，快速为客户提供解决方案。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的可收回性
2. 收入确认

##### (一)应收账款的可收回性

##### 1. 事项描述

金佳园对于应收账款可收回性的会计估计及账面金额请参阅财务报表附注四-（七）应收款项、附注六-注释 2. 应收票据及应收账款。

截至 2018 年 12 月 31 日，金佳园应收账款账面价值为 15,095.51 万元，其中：账面余额 16,966.35 万元，坏账准备 1,870.84 万元，应收账款账面价值占合并报表资产总额 68.87%。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性。因此我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对应收账款可收回性所实施的重要审计程序如下：

(1) 对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。

(2) 复核与应收账款坏账准备计提相关的会计估计是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市

公司相关会计估计进行比较，判断是否合理。

(3) 将以前年度坏账准备的计提情况与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因。

(4) 从管理层获取了对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款进行抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

(5) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。包括：复核管理层对应收账款账龄的划分是否准确，并测算坏账准备是否已按制定的会计政策计提。

(6) 结合期后回款检查，进一步验证应收账款的可收回性。

(7) 评估了管理层于 2018 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，金佳园管理层对应收账款可收回性的相关判断及估计是可接受的。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

本年度金佳园收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注四-（十九）收入、附注六-注释 27 营业收入和营业成本。

由于营业收入是金佳园的关键财务指标之一，其收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试，测试关键控制措施运行的有效性。

(2) 获取项目施工合同以及销售合同，识别与项目完工后验收以及商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价金佳园营业收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对营业收入和营业成本执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性。

(4) 选取样本检查项目施工合同、销售合同、客户验收单、签收单、记账凭证、发票、银行回款单等进行核对，确认交易是否真实。

(5) 选取样本对客户的应收账款余额、交易金额执行函证程序，通过函证确认相关交易信息的真实性。

(6) 执行截止性测试，检查核对资产负债表日前后确认的营业收入涉及到的客户验收单、签收单等支持性文件，确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，金佳园管理层对收入的确认符合企业会计准则的要求。

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

#### (八) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

2018 年，公司新成立全资子公司“烟台铭人光电科技有限公司”，合并报表范围包含全资子公司。

#### (九) 企业社会责任

报告期内，公司主动承担社会责任。公司在创造利润、对股东利益负责的同时，积极承担利益相关者和全社会的责任，公司安置残疾人员就业 4 名。此外公司在报告期内多次向政府、企业等多家单位推送信息安全预警和安全信息泄露的严重后果及预防策略，对企业提高信息安全意识，增强信息安全防御水平起到了积极作用。

公司全体员工也积极响应号召，对履行社会责任、实现企业和社会可持续发展表示一致认同。公司在党委、政府支持下，在公司能力范围内参与帮扶工作。2018 年 5 月 28 日公司与高新区政法委共同举行“暖童计划”爱心捐赠仪式。“暖童计划”是由山东金佳园科技股份有限公司发起，由公司全体员工以弘扬爱心、筹集善款、关爱贫困学生为目的的爱心公益活动，为共同实现每个孩子的梦想贡献绵薄之力。

### 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，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内，公司业务增长稳定，公司未来规划明确、战略可行；因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

数据智能研究契合当今大数据时代各领域、各行业从数据中挖掘、实现价值，进行数字化转型的迫切需要，因而在近年来得到了充分重视，发展迅速。随着数据智能在更多领域的落地和发展，新的应用和场景、新的问题和挑战将进一步激发和驱动数字智能研究保持强劲的发展势头，迈向更高的层次。展望未来，数据智能技术将朝着更自动、更智能、更可靠、更普适、更高效的方向继续发展。大数据的概念已经普及，正从互联网、数据企业，到传统实体经济的行业应用全面展开。2018 年第五届中国国际大数据大会召开，以“实体融合新动能 数字经济新发展”为主题，共同探讨数据所产生的决策与价值。2018 年 10 月，TalkingData 联合中关村大数据产业联盟、中国国际大数据大会组委会共同发布《2018 年数据智能生态报告》。数据智能应用的终极目标是利用一系列智能算法和信息处理技术，实现海量数据条件下的人类深度洞察和决策智能化，最终走向普适的人机智能融合。随着数据量的高速增长，计算机将不仅仅是模拟仿真，还能进行分析总结，得到结论，最终实现预测。与传统数据价值链相比，由于大量开源工具的出现，数据的加工与分析算法的趋同使这两个环节的附加价值不断降低；而数据上的供

给侧与最后的应用、产品解决方案则会成为附加价值最高处，这就是行业变革的拐点，也是公司发展的重大机遇。

数据智能定义下的行业解决方案，涵盖原始数据的采集、数据传输与汇集、数据可视化展示、数据分析与洞察、数据智能决策等方面。根据 TalkingData 的数据显示，2018 年，中国的移动智能设备高达 13.7 亿台，移动数据体量超过 1200EB，物联网设备更是达 87 亿之多。由此诞生的数据智能市场蕴含着巨大的潜力。对解决方案提供商和集成商来说，企业成立时间久，已经积累了海量的企事业客户资源，通过长期的深度服务与客户形成了良好的合作关系，并且积累了客户所在行业的实践经验，培养了大量专家型人才，甚至对客户内部的组织结构、权力部署都了若指掌。这类企业会随着客户所处行业的发展，不断更新自己的数据能力和数据资源集，不断更新人员的知识结构，成为行业解决方案的专业提供商。

公司将抓住数据智能领域发展的机遇，不断加大研发创新投入，加快人才培养，推进公司品牌战略，注重提高产品、服务质量和客户满意度，从而进一步提高公司的市场拓展能力和可持续发展能力。

## （二） 公司发展战略

### 1、业务发展战略

公司立足数据智能领域，将进一步完善教育、政务、医疗卫生、银行等主要领域的产品系列，进一步实现产品服务的标准化、系统化、灵活化，提供可满足不同层级客户的全方位行业应用解决方案，成为具有行业号召力的行业应用解决方案提供商。公司还将加强产品的推广力度，在原有省内市场占有率的基础上，加大全国市场的推广投入，为公司转型升级奠定坚实的基础。

### 2、人才发展战略

公司秉承“我与佳园共成长、佳园与我同发展”的企业人才观，建立年轻人才展示自我、发展自我的平台。公司在重视业务发展规划基础上，加速人才建设，建立与公司发展相适应的人才培养和成长体系。强化“以客户为中心、居安思危、坚持艰苦奋斗”的价值观，坚持“坦诚正直、勇于担当、团结协作、执着创新”的人才培养理念，不断培养年轻一代项目经理，使他们能够独立完成项目，提高他们的执行能力；实现末位淘汰机制，合并或解散不合格的部门和项目组，严格控制人才增加和收入增加的比例平衡，强调人才形成的单位效益。同时紧跟国内外技术发展方向，加强与高校、科研单位的合作力度，加强高端技术人才的引进与吸收。

### 3、品牌发展战略

公司始终不断加强公司的品牌建设，以成为专家级行业解决方案提供商为目标。建立广泛的上下游企业和竞争企业合作关系，为保持良好的市场生态环境而努力，注意维护公司的口碑和形象，树立良好的企业社会形象，保持公司较高信用评级等级和诚信记录，提高公司在行业内的影响地位，从而使公司的品牌影响力不断提升。重视客户的满意度以赢得口碑，不断提高自己的业务水平，利用专业的技术服务和满意的交付成果来提升客户的好感度，增加行业客户的粘性。

## （三） 经营计划或目标

1、把握“数据智能”领域发展的转型机会，借助行业的纵横关系，由地区到全国的辐射核心行业客户。不断扩展已有成果，逐步占领细分市场，逐渐成为国内重要的行业解决方案提供商。

2、借助资本市场力量，为客户提供更高质量的产品和服务，保证企业利润指标和营业额指标的增长，持续打造企业的核心竞争力，回报全体股东对企业的期望和支持。

3、建立一支层次合理、规模适中的产品开发和运维队伍，同时加大产品标准化投入，建立一套完整的产品化营销体系，为公司全国性业务扩张奠定基础。

4、不断改善公司的工作环境，提高员工待遇和归属感，打造开拓进取的学习型企业文化。

5、积极推进公司科创板或 IPO 工作进程。引入战略投资者，并购产业链上优质资源企业，促进产业结



构转型升级，为公司后续的长足高速发展提供动力。

上述公司经营计划和目标并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### **(四) 不确定性因素**

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素。

### **五、 风险因素**

#### **(一) 持续到本年度的风险因素**

##### **1、宏观经济下滑、政府采购下降风险**

智慧城市是我国建设新型城镇化的重要手段，受国家政策大力支持，目前我国智慧城市建设的投资主体主要为地方政府，当宏观经济出现较大下滑时，将直接导致地方政府财政收入减少。为缓解财政压力，地方政府可能采取消减投资项目、压缩投资规模、减少后期投入和延长款项支付周期等手段，从而影响行业内企业的盈利能力，并加大企业资金链断裂风险。

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

##### **2、客户集中风险**

2018 年度公司前五名客户销售总额为 70,245,155.56 元，占当期营业总收入的比重 42.90%，较去年 32.57%增加 10.33 个百分点；客户较为集中，五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现其他区域的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。

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

##### **3、应收账款持续增长风险**

2018 年度公司应收账款余额占资产的 68.87%，比例较高。由于公司业务特点，应收账款随着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。

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

##### **4、行业竞争风险**

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

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

#### 5、技术进步风险

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

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

#### 6、核心技术、业务人员流失风险

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

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

### （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘文义、孟令芬	关联担保	3,000,000	已事后补充履行	2018年6月29日	2018-034
刘文义、刘建磊、刘闯	关联担保	4,300,000	已事前及时履行	2018年9月3日	2018-044
刘文义、孟令芬、刘苗、王晶玉	关联担保	3,000,000	已事前及时履行	2018年12月21日	2018-056

#### 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：

2018年6月29日召开的公司第一届董事会第十八次会议审议通过《关于追认刘文义、孟令芬为公司向光大银行借款提供信用担保的议案》。公司董事刘文义及其配偶孟令芬为公司向光大银行借款提供信用担保，关联方于2018年6月签订最高额保证合同，公司随后取得300万元银行借款。本次关联交易为满足公司发展需要，用于补充公司流动资金，有利于公司持续稳定的发展。

2018年8月30日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于继续以公司自有知识产权质押及股东关联担保申请银行借款的议案》。公司董事刘文义、刘建磊及刘建磊的哥哥刘闯以自有房产为公司提供抵押担保。本次关联交易为满足公司发展需要，用于补充公司流动资金。本次关联交易有利于公司持续稳定的发展。

2018年12月20，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于以公司应收账款质押及股东

关联担保申请银行借款的议案》。公司向上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行申请借款人民币叁佰万元整。公司董事刘文义及其配偶孟令芬、公司持股 5%以上股东刘苗及其配偶王晶玉提供信用担保。本次关联交易为满足公司发展需要，用于补充公司流动资金。本次关联交易有利于公司持续稳定的发展。

## **(二) 承诺事项的履行情况**

### **1、关于避免同业竞争的承诺**

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

### **2、关于公司不规范分包的承诺**

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

### **3、关于关联交易的承诺**

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



## 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	6,837,912	28.96%	4,101,997	10,939,909	28.96%
	其中：控股股东、实际控制人	2,253,750	9.55%	1,024,250	3,278,000	8.68%
	董事、监事、高管	382,500	1.73%	197,750	580,250	1.54%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	16,772,088	71.04%	10,064,003	26,836,091	71.04%
	其中：控股股东、实际控制人	14,761,250	62.52%	8,856,750	23,618,000	62.52%
	董事、监事、高管	1,219,500	4.86%	521,250	1,740,750	4.61%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		23,610,000	—	14,166,000	37,776,000	—
普通股股东人数		70				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘文义	17,015,000	9,881,000	26,896,000	71.20%	23,618,000	3,278,000
2	刘苗	1,900,000	1,140,000	3,040,000	8.05%	266,669	2,773,331
3	烟台凯文投资中心（有限合伙）	2,000,000	648,000	2,648,000	7.01%	1,066,669	1,581,331
4	刘建磊	740,000	444,000	1,184,000	3.13%	888,000	296,000
5	郝瑞勇	0	800,000	800,000	2.12%	0	800,000
6	王玉敏	400,000	241,000	641,000	1.70%	480,750	160,250
7	烟台高新国有资产管理有限公司	375,000	225,000	600,000	1.59%	0	600,000
8	王晓光	200,000	120,000	320,000	0.85%	0	320,000
9	李成国	200,000	120,000	320,000	0.85%	0	320,000
10	吕孝利	200,000	120,000	320,000	0.85%	0	320,000
合计		23,030,000	13,739,000	36,769,000	97.35%	26,320,088	10,448,912

前十名股东间相互关系说明：

凯文投资系股份公司员工持股平台，其中，刘文义为凯文投资的普通合伙人、执行事务合伙人；刘苗、刘建磊、王玉敏、张继秋为凯文投资的有限合伙人；刘文义为刘苗之舅舅，刘苗为刘文义之

外甥女，二者为甥舅关系，其余股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年3月1日	2017年6月9日	8.00	1,500,000	12,000,000	1	0	0	0	0	是

#### 募集资金使用情况：

2017年3月16日，经公司2017年第二次临时股东大会批准，公司采用定向发行方式发行股票1,500,000.00股，每股发行价格为人民币8.00元，募集资金总额为人民币12,000,000.00元。本次募集资金主要用于公司网络信息安全领域的项目研发、市场开拓以及项目运维。2017年5月19日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了股转系统函【2017】2758号《关于山东金佳园科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，对本次股票发行予以确认。新增股份完成登记后于2017年6月9日起在全国股转系统挂牌转让。

根据公司《股票发行方案》，本次股票发行所募集资金用于公司信息安全领域的项目研发、市场开拓及项目运维。募集资金中，拟用于项目研发金额为5,000,000.00元，用于市场开拓金额为4,300,000.00元，用于项目运维金额为2,700,000.00元。

经公司第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第六次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，募集资金用途更改为：公司信息安全领域的项目研发、项目运维及补充流动资金。变更后，募集资金中，拟用于项目研发金额为5,000,000.00元，用于项目运维金额为2,000,000.00元，用于补充流动资金金额为5,000,000.00元。

经公司第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第七次会议、2017年年度股东大会审议通过《关于追认变更募集资金用途的议案》，募集资金用途更改为：公司信息安全领域的项目研发、项目运维及补充流动资金。变更后，募集资金中，拟用于运维采购货款及施工款金额为2,000,000.00元，用于补充流动资金金额为10,000,000.00元。

报告期内，公司用于补充流动资金金额1,104,664.4元。截至2018年12月31日募集资金余额为25,137.05元。

### 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、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	山东金佳园科技股份有限公司	3,000,000	6.3075%	2018.6.6-2019.6.5	否
银行贷款	山东金佳园科技股份有限公司	4,300,000	5.17%	2018.8.31-2019.8.30	否
银行贷款	山东金佳园科技股份有限公司	3,000,000	5.3%	2018.12.21-2019.12.20	否
合计	-	10,300,000	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日	0	0	6
合计	0	0	6

公司董事会于 2018 年 4 月 24 日收到控股股东刘文义先生书面提交的《关于增加 2017 年年度股东大会临时议案的函》，提议将《关于 2017 年度资本公积转增股本的议案》作为临时议案提交公司 2017 年年度股东大会审议，同时在全国中小企业股份转让系统披露的《关于资本公积转增股本的预案公告》。资本公积转增股本方案为：公司以现有总股本 23,610,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 14,166,000 股。转增前公司总股份数为 23,610,000 股，转增后将增加至 37,776,000 股。2018 年 5 月 4 日，2017 年年度股东大会审议通过该议案。2018 年 5 月 17 日，公司在中国登记结算办理完成 2017 年的权益分派。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分配预案

☐适用 ☒不适用

**未提出利润分配预案的说明：**

√ 适用 □ 不适用

为更好地促进公司业务快速发展，增强综合抵御风险能力，维护全体股东的长远利益，结合当前的实际经营情况及未来发展规划，公司拟决定 2018 年度不进行利润分配。未分配利润将用于支持公司的业务发展。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
刘文义	董事长、总经理	男	1970 年 10 月	本科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	105,628.08
刘建磊	董事、副总经理	男	1967 年 3 月	本科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	89,483.12
王玉敏	董事、董事会秘书	女	1981 年 12 月	本科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	73,338.16
孙竹茂	副总经理	男	1963 年 6 月	专科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	77,039.24
张兴林	副总经理	男	1971 年 2 月	本科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	78,338.16
张继秋	董事、副总经理	男	1972 年 7 月	专科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	75,338.16
杨颖	财务总监	女	1974 年 4 月	本科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	73,338.16
王飞翔	监事会主席	男	1982 年 3 月	本科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	80,265.68
王言清	董事	男	1981 年 9 月	专科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	73,338.16
葛健	监事	男	1984 年 11 月	本科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	57,609.08
李颖	监事	女	1981 年 7 月	本科	2018. 11. 16-2021. 11. 15	68,265.68
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘文义	董事长、总经理	17,015,000	9,881,000	26,896,000	71.20%	0
刘建磊	董事、副总经理	740,000	444,000	1,184,000	3.31%	0
王玉敏	董事、董事会秘书	400,000	241,000	641,000	1.70%	0
孙竹茂	副总经理	0	0	0	0%	0
张兴林	副总经理	0	0	0	0%	0
杨颖	财务总监	0	0	0	0%	0
张继秋	董事、副总经理	110,000	66,000	176,000	0.47%	0
王飞翔	监事会主席	70,000	42,000	112,000	0.30%	0
王言清	董事	60,000	36,000	96,000	0.25%	0
葛健	监事	40,000	24,000	64,000	0.17%	0
李颖	监事	30,000	18,000	48,000	0.13%	0
合计	-	18,465,000	10,752,000	29,217,000	77.53%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张继秋	董事、财务负责人	换届	董事、高管	换届
杨颖	无	换届	财务负责人	换届
孙竹茂	无	换届	高管	换届
张兴林	无	换届	高管	换届
王言清	董事、高管	换届	董事	换届
姜海燕	高管	换届	无	换届

#### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

<p>孙竹茂，男，出生于 1963 年 6 月，中国籍，无境外永久居留权，专科学历毕业于广播电视大学。1987 年 7 月至 1991 年 3 月任烟台栖霞毛皮长车间主任；1991 年 3 月至 1993 年 7 月任烟台栖霞街道办事处电器厂厂长；2003 年 5 月至 2007 年 12 月任济南金运河烟台办事处经理；2007 年 12 月至 2018 年 1 月任烟台铭人电子有限公司总经理；2018 年 1 月至 2018 年 11 月，任山东金佳园科技股份有限公司部门经理。现任股份公司副总经理，任期三年，自 2018 年 11 月 16 日至 2021 年 11 月 15 日。</p> <p>张兴林，男，出生于 1971 年 2 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历毕业于北京机械工业学院。1994 年 7 月至 2002 年 8 月任烟台市芝罘区城市建设第二综合开发公司电气工程师；2002 年 8 月至 2016 年 6 月任烟台佳园智能化系统集成有限公司总工程师；2016 年 6 月至 2017 年 5 月任烟台佳园智能数码科技有限公司总经理；2017 年 5 月至 2018 年 11 月，任山东金佳园科技股份有限公司部门经理。现任股份公司副总经理，任期三年，自 2018 年 11 月 16 日至 2021 年 11 月 15 日。</p> <p>杨颖，女，出生于 1974 年 4 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于黑龙江八一农垦大学。1997 年 8 月至 2008 年 6 月任北京天圆全会计师事务所项目经理；2008 年 7 月至 2017 年 7 月任烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司审计总监；2017 年 8 月至 2018 年 11 月，任山东金佳园科技股份有限公司财务部经理。现任股份公司财务总监，任期三年，自 2018 年 11 月 16 日至 2021 年 11 月 15 日。</p>
---

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	26	26
销售人员	7	7
技术人员	31	50
财务人员	6	6
员工总计	70	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	42	60
专科	21	20
专科以下	7	7
员工总计	70	89

**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：**

<p>1、人员情况及变动</p> <p>截止报告期末，公司在职工共 89 人，较期初增加 19 人。主要为公司扩大规模、加大在物联网、数据智能、云计算领域的研发投入所致。公司无退休职工人员，无需公司承担费用的离退休职工。</p> <p>2. 人才引进与招聘</p> <p>报告期内，通过社会招聘等多方面措施吸引了符合企业用人政策的人才，补充了企业成长过程中需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰，增强了人员流动性，同时也巩固、增强了企业的技术团队和管理队伍，为企业持久发展奠定了坚实的基础。</p> <p>3、员工培训</p> <p>根据入职培训、岗位培训的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现企业与员工共赢。</p> <p>4、薪酬政策</p> <p>公司为员工设计了双系统、双通道的职业发展路径，提供每个职位序列纵向晋升发展的通道和阶梯。通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合部门、公司的效益制定绩效承诺制度等激励办法，以达到奖优罚劣、优胜劣汰的激励作用。</p>
---

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用



## 第九节 行业信息

☐ 环境治理公司    ☐ 医药制造公司    ☒ 软件和信息技术服务公司  
☐ 计算机、通信和其他电子设备制造公司    ☐ 专业技术服务公司    ☐ 互联网和相关服务公司  
☐ 零售公司    ☐ 不适用

### 一、 宏观政策

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020 年）规划纲要》中明确提出，要“加强现代信息基础设施建设，推进大数据和物联网发展，建设智慧城市”，并要求“以信息化为支撑加快建设社会治安立体防控体系”。据研究报告统计，全国智慧城市总投资额接近 9700 亿，预计“十三五”期间，中国智慧城市建设市场规模达 4 万亿左右。物联网、大数据、视频结构化、生物识别以及人工智能等技术、产品将愈发深入地融入到行业整体解决方案中，并不断扩展延伸，逐步成为智慧城市建设运行的重要技术支撑以及社会综合治理平台的重要组成。

近年来国内网络安全事件频发，我国已掀起了建设自主信息安全体系的浪潮。对于信息安全防护建设的政策支持力度不断上升，其中网络信息安全与自主可控将构成国防信息安全市场的两大基石。中信建投证券研究所预测，中国信息安全市场规模将由 2015 年的 2367 亿元增长至 2025 年的 7320 亿元，十年增长两倍，复合增长率达 11%。匹配国家层面的战略规划，各项信息安全建设的落实支持政策陆续出台，《网络安全法》、《国家网络空间安全战略》等多项重磅政策密集出台，加速推动信息安全产品需求释放。2019 年等级保护 2.0 的发布将是国内网络安全的一次重大升级，将催生网络安全新需求，为符合 2.0 的要求，相关政府机关、金融能源等重点行业，需要对信息系统重新进行定级、备案、整改、测评，将加大信息安全产品和服务的投入；2.0 把包括云计算、物理网、移动互联、工业控制、大数据等新业态也纳入监管，范围扩大。2019 年等级保护 2.0 即将落地将会成为信息安全下一个大周期的开始。

2019 年 3 月 山东省人民政府办公厅发布《山东省数字政府建设实施方案（2019-2022 年）》（鲁政办发〔2019〕8 号）。深入贯彻落实《数字山东发展规划（2018-2022 年）》，高标准建设数字政府，加快推进政府治理体系和治理能力现代化。通知要求，深入推进“互联网+政务服务”、增加智慧教育供给、发展智能出行服务，将大数据作为提升社会治理能力的重要手段，完善应急指挥体系、构建“互联网+监管”体系、围绕新型智慧城市、数字园区等重点领域，加强信息基础设施建设，深化数据技术应用，开展示范创新引领，提升区域治理的数字化、智能化水平。

TalkingData 联合中关村大数据产业联盟、中国国际大数据大会组委会共同发布了《2018 年数据智能生态报告》。在中国，数据智能市场的大小是随着大数据市场的整体量级和人工智能的快速发展而同步增长。据工信部预测数据计算，2017 年中国大数据产业规模近 2 万亿人民币，2020 年将增长至 5 万亿，年复合增速达 35.7%。而其中又以数据智能增长为最快，带动整个行业的加速发展。仅数据分析和商业智能一个子市场，Gartner 预测到 2021 年底，其复合年均增长率将增为 8%。因此，我们可以估计出到 2020 年，中国数据智能平台市场的规模约为万亿级别。

### 二、 业务许可资格或资质

公司非常重视管理体系和资质建设，建立了完善的管理体系，取得较为齐全、较高级别的经营资质，为公司的生产经营和持续发展奠定了良好基础。公司通过质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证；获得涉密信息系统集成资质乙级（系统集成/软件开发/运行维护）、信息系统安全集成服务资质三级、信息系统集成及服务资质叁级、电子与智能化工程专业承包壹级、工程设计建筑智能化系统设计专项甲级、建筑机电安装工程专业承包叁级、安全生产许可证、安全技术防范工程设计壹级等重要资质。

### 三、 知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增主要发明专利情况如下：

2018 年 2 月 2 日，自主研发取得发明专利：一种数据重传控制方法及装置、终端设备，专利号：ZL201110331765.X；2018 年 6 月 19 日，自主研发取得发明专利：数据传输方法、装置及系统，专利号：201480000255.6。

#### (二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

### 四、 研发情况

#### (一) 研发模式

报告期内公司主要研发方式为自主研发及合作研发。公司下设研发中心，由公司董事长兼任中心主任，主导项目研发方向。研发中心下设技术委员会与专家委员会，各个事业群组成企业内部技术研发部，进行相关课题的研发。

#### (二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	B2B/G 应用软件安全检测与加固服务平台	2,885,724.59	4,466,172.95
2	智能网联汽车大数据安全在线监测系统的研发与应用	2,394,023.01	2,394,023.01
3	基于 AR 的工业人机交互系统的研发	1,613,029.29	2,997,279.70
4	非涉密环境下涉密信息检测系统研发	720,000.00	889,811.32
5	应用边缘计算技术的 SAAS 云运维管理系统的研发	545,215.73	545,215.73

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,626,191.50	6,510,151.50
研发支出占营业收入的比例	6.49%	4.62%
研发支出中资本化的比例	—	—

研发支出资本化：

报告期内公司无研发资本化情况。

## 五、 业务模式

报告期内，公司的业务面向智慧城市、信息安全、数据智能三个领域。

智慧城市领域，为医院、学校、公检法、银行、大型园区等企事业单位客户，提供系统方案设计、软硬件产品开发、数据采集、数据展示、运维等一体化服务，通过第三方供应商采购硬件产品及部分软件产品、部分工程劳务，由我公司提供部分平台管理软件。报告期内，智慧城市业务的收入为 7,914.26 万元，毛利率为 36.59%。

信息安全领域，为党、政、军等涉密客户，提供信息保密设计、应用软件开发、软硬件设备采购、集成运行调试、涉密等级测评、驻场运营维护等内容在内的信息安全解决方案，通过第三方供应商采购软硬件产品及部分工程劳务。报告期内，信息安全业务的收入为 7,009.70 万元，毛利率为 39.58%。

数据智能领域，为纪检监察、应急指挥等政府客户，提供原始数据采集、数据传输与汇集、数据可视化展示、数据分析与洞察、数据智能辅助决策一体化的行业解决方案，通过第三方供应商采购硬件产品及部分工程劳务，由我公司自主开发软件进行平台集成。报告期内，数据智能业务的收入为 1,449.25 万元，毛利率为 31.06%。

## 六、 产品迭代

√适用 □不适用

### 1、数据全融合平台

1.0 版本实现了不同数据源数据经过抽取、清洗转换之后加载到数据仓库，将分散、零乱、标准不统一的数据整合到一起。兼容各种数据源类型，支持海量数据。可接入 Excel/CSV 等数据文件、企业各种业务系统、第三方互联网数据、公共数据服务平台等来源。

2.0 版本针对运行时软件重新构建 API，对原生业务系统不进行任何改造，即可创建数据处理接口，提升原系统对外服务能力，整合不同的系统不再需要原系统开发商的制约，迭代周期 6 个月。

### 2、数据智能决策平台

1.0 版本实现基于商业数据分析的基本方法，实现了图表协同过滤、全维度数据钻取，拖拽式的操作，自定义权限管理等功能。

2.0 版本将人工智能和机器学习技术全面应用于数据分析，可为客户定制研发人工智能分析模型，进行预测分析，帮助客户掌握相关领域未来发展趋势，迭代周期 6 个月。

### 3、数据可视化服务平台

1.0 版本实现数据大屏可视化设置的基本功能，可接入各类数据源，可在大屏上进行灵活的布局，实现数据可视化呈现功能。

2.0 版本提供一站式数据可视化解决方案，既可作为公有云/私有云独立部署使用，也可作为可视化插件集成到三方系统。系统提供更为丰富的可视化显示组件，只需简单配置即可服务多种数据可视化应用。开发周期 6 个月。

### 4、系统集成开发平台

1.0 版本在数据全融合平台、数据智能决策平台、数据可视化服务平台基础上，实现集成开发平台的基本功能，采用主流前后端分离技术框架，封装完善的用户、菜单、权限、组织机构和数据字典等基础功能，可快速创建应用系统，极大地提升了业务系统开发效率。

2.0 版本在开发平台上汇集了视频、人脸识别、语音识别、地图应用、AR 展示等各种应用服务能力，研发人员不需再关注相关领域的具体技术细节，即可进行相关领域的应用开发，极大地降低了高端应用系统开发的技术门槛，开发周期 6 个月。

### 5、智慧园区综合管理系统

以系统集成开发平台为基础，针对智慧园区领域研发的产品，为智慧园区提供系统解决方案，系统在智慧园区领域实现了数据标准化，实现对不同硬件厂家数据的标准化数据接入，实现了不同应用子系统之间的互联互通互操作，以此满足用户在智慧园区管理方面的各种个性化应用需求。系统开发周期 11 个月。

## 七、 工程施工安装类业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司业务中包含系统集成类项目。

报告期内，公司与发包方及分包方不存在纠纷；分包方均具备适格的相关资质，与公司无关联关系。

报告期内，公司不存在违规发包、转包、分包及挂靠的情况。

## 八、 数据处理和存储类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、 IT 外包类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十、 呼叫中心类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十一、 收单外包类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十二、 集成电路设计类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十三、 行业信息化类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十四、 金融软件与信息服务类业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，坚定实施包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

本年度公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年2月8日公司召开的一届十六次董事会、2018年2月27日召开的第二次临时股东大会通过《关于修改公司章程的议案》，将公司章程中第五条公司注册资本改为人民币 2,361 万元、第十七条公司股份总数变更为 2,361 万股；增加内容：“公司公开或非公开发行股票，公司在册股东不享有优先认购权”。

2018年6月29日公司召开的一届十八次董事会、2018年7月16日召开的第三次临时股东大会通过《关于修改公司章程的议案》，将公司章程中第五条公司注册资本改为人民币 3,777.6 万元、第十七



条公司股份总数变更为 3,777.6 万股。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2018 年 1 月 30 日召开公司第一届董事会第十五次会议，通过《关于公司拟对外投资设立全资子公司——烟台铭人光电科技有限公司的议案》；</p> <p>2、2018 年 2 月 8 日召开公司第一届董事会第十六次会议，通过《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、2018 年 4 月 9 日召开公司第一届董事会第十七次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2018 年财务预算报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于追认变更募集资金用途的议案》、《关于公司募集资金存放与使用的专项报告》、《关于召开山东金佳园科技股份有限公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、2018 年 6 月 29 日召开公司第一届董事会第十八次会议，通过《关于追认刘文义、孟令芬为公司向中国银行借款提供信用担保的议案》、《关于追认刘文义、孟令芬为公司向光大银行借款提供信用担保的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、2018 年 8 月 27 日召开公司第一届董事会第十九次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与使用的专项报告》；</p> <p>6、2018 年 8 月 30 日召开公司第一届董事会第二十次会议，通过《关于继续以公司自有知识产权质押及股东关联担保申请银行借款的议案》；</p> <p>7、2018 年 10 月 30 日召开公司第一届董事会第二十一次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2018 年第三季度报告的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>8、2018 年 11 月 16 日召开公司第二届董事会第一次会议，通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于公司董事会秘书的议案》；</p> <p>9、2018 年 12 月 20 日召开公司第二届董事会第二次会议，通过《关于以公司应收账款质押及股东关联担保申请银行借款的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 4 月 9 日召开公司第一届监事会第七次会议，通过《关于</p>

		<p>山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于追认变更募集资金用途的议案》、《关于公司募集资金存放与使用的专项报告》；</p> <p>2、2018 年 8 月 27 日召开公司第一届监事会第八次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与使用的专项报告》；</p> <p>3、2018 年 10 月 30 日召开公司第一届监事会第九次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2018 年第三季度报告的议案》、《关于公司第二届监事会非职工代表监事选举的议案》；</p> <p>4、2018 年 11 月 16 日召开公司第二届监事会第一次会议，通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018 年 1 月 10 日召开公司第一次临时股东大会，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于审核〈山东金佳园科技股份有限公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司与中银国际证券有限责任公司签订持续持续督导协议书的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次持续督导券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>2、2018 年 2 月 27 日召开公司第二次临时股东大会，通过《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>3、2018 年 5 月 4 日召开公司 2017 年年度股东大会，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于追认公司向关联企业拆借资金的议案》、《关于追认变更募集资金用途的议案》、《关于公司募集资金存放与使用的专项报告》；</p> <p>4、2018 年 7 月 16 日召开公司第三次临时股东大会，通过《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>5、2018 年 11 月 16 日召开公司第四次临时股东大会，通过《关于公司第二届监事会非职工代表监事选举的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、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、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则的要求，且均严格按照相关法律、法规及公司章程履行

各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规要求，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。

### (四) 投资者关系管理情况

在充分保障投资者知情权，合法、合规披露信息原则的前提下，公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容主要包括：

- 1、公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；
- 2、法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告；
- 3、公司依法披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；
- 4、公司依法披露的重大事项；
- 5、企业文化建设；
- 6、投资者关心的其他相关信息（公司保密事项除外）。

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

☐适用 ☒不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。报告期内，公司业务独立。

#### 2、资产完整情况



报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供非经营性担保。报告期内，公司未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、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。报告期内，公司资产完整。

### 3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。报告期内，公司机构独立。

### 4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司的主要高级管理人员、财务人员、主要核心人员等均是公司专职人员，在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。报告期内，公司人员独立。

### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。报告期内，公司财务独立。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会、股东大会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

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地系统工程，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系

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

#### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、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

公司制定了重大差错责任追究制度。报告期内，公司管理层恪尽职守，公司运作规范，保证信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。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了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]004333 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019-4-19
注册会计师姓名	殷宪锋、袁人环
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	15 万元
<p>审计报告正文：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东金佳园科技股份有限公司(以下简称金佳园)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金佳园 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金佳园，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>1. 应收账款的可收回性</p> <p>2. 收入确认</p> <p>(一) 应收账款的可收回性</p> <p>1. 事项描述</p> <p>金佳园对于应收账款可收回性的会计估计及账面金额请参阅财务报表附注四-（七）应收款项、附注六-注释 2. 应收票据及应收账款。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，金佳园应收账款账面价值为 15,095.51 万元，其中：账面余额 16,966.35 万元，坏账准备 1,870.84 万元，应收账款账面价值占合并报表资产总额 68.87%。</p> <p>由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性。因此我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。</p>	

## 2. 审计应对

我们对应收账款可收回性所实施的重要审计程序包括：

（1）对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。

（2）复核与应收账款坏账准备计提相关的会计估计是否符合企业会计准则规定，并与同行业上市公司相关会计估计进行比较，判断是否合理。

（3）将以前年度坏账准备的计提情况与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因。

（4）从管理层获取了对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款进行抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

（5）对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。包括：复核管理层对应收账款账龄的划分是否准确，并测算坏账准备是否已按制定的会计政策计提。

（6）结合期后回款检查，进一步验证应收账款的可收回性。

（7）评估了管理层于 2018 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，金佳园管理层对应收账款可收回性的相关判断及估计是可接受的。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

本年度金佳园收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注四-（十九）收入、附注六-注释 27 营业收入和营业成本。

由于营业收入是金佳园的关键财务指标之一，其收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性，对销售和收款流程进行内部控制测试，测试关键控制措施运行的有效性。

（2）获取工程施工合同以及销售合同，识别与工程完工后验收以及商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价金佳园营业收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）对营业收入和营业成本执行分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性。

（4）选取样本检查工程施工合同、销售合同、客户验收单、签收单、记账凭证、发票、银行回款单等进行核对，确认交易是否真实。

（5）选取样本对客户的应收账款余额、交易金额执行函证程序，通过函证确认相关交易信息的真实性。

（6）执行截止性测试，检查核对资产负债表日前后确认的营业收入涉及到的客户验收单、签收单等支持性文件，确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，金佳园管理层对收入的确认符合企业会计准则的要求。

## 四、其他信息

金佳园管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

金佳园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，金佳园管理层负责评估金佳园的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金佳园、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金佳园的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对金佳园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告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金佳园不能持续经营。

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. 就金佳园中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国•北京 （项目合伙人）

中国注册会计师：殷宪锋  
中国注册会计师：袁人环

二〇一九年四月十九日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六、注释 1	39,135,025.88	19,398,554.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注六、注释 2	150,955,125.44	117,037,040.67
预付款项	附注六、注释 3	2,123,826.96	1,311,573.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、注释 4	2,883,735.06	3,066,201.52
买入返售金融资产			
存货	附注六、注释 5	9,313,607.81	11,901,888.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注六、注释 6	63,823.63	
其他流动资产	附注六、注释 7	6,553.54	50,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>204,481,698.32</b>	<b>152,765,258.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注六、注释 8	11,689,681.71	1,466,804.94
在建工程	附注六、注释 9		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、注释 10	39,285.53	43,558.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、注释 11	69,142.21	
递延所得税资产	附注六、注释 12	2,923,239.05	1,767,200.56
其他非流动资产	附注六、注释 13		192,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,721,348.50</b>	<b>3,469,564.13</b>

<b>资产总计</b>		219,203,046.82	156,234,822.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六、注释 14	10,300,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注六、注释 15	67,717,395.03	40,566,311.50
预收款项	附注六、注释 16	5,432,233.71	9,141,956.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、注释 17	871,785.00	574,790.00
应交税费	附注六、注释 18	8,721,765.58	6,487,493.17
其他应付款	附注六、注释 19	1,175,657.53	1,069,305.99
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			
其他流动负债	附注六、注释 20	3,368,176.98	2,592,250.57
<b>流动负债合计</b>		97,587,013.83	64,932,107.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注六、注释 21	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六、注释 22	750,000.00	750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,750,000.00	10,750,000.00
<b>负债合计</b>		108,337,013.83	75,682,107.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六、注释 23	37,776,000.00	23,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、注释 24	2,263,002.04	16,429,002.04



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、注释 25	6,735,652.35	3,693,237.85
一般风险准备			
未分配利润	附注六、注释 26	64,215,230.10	36,829,621.58
归属于母公司所有者权益合计		110,989,884.49	80,561,861.47
少数股东权益		-123,851.50	-9,146.96
<b>所有者权益合计</b>		110,866,032.99	80,552,714.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		219,203,046.82	156,234,822.23

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖 会计机构负责人：李颖

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,283,914.96	14,414,829.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十三、注释 1	150,484,551.49	117,037,040.67
预付款项		2,054,821.16	1,216,081.49
其他应收款	附注十三、注释 2	5,997,309.85	3,286,121.12
存货		5,749,027.84	11,901,888.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		63,823.63	
其他流动资产			50,000.00
<b>流动资产合计</b>		196,633,448.93	147,905,961.46
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、注释 3	8,300,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		11,689,681.71	1,466,804.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,285.53	43,558.63
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		69,142.21	
递延所得税资产		2,911,771.99	1,763,319.74
其他非流动资产			192,000.00
<b>非流动资产合计</b>		23,009,881.44	8,465,683.31
<b>资产总计</b>		219,643,330.37	156,371,644.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,300,000.00	4,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		68,132,478.25	40,696,311.50
预收款项		5,432,233.71	9,141,956.49
应付职工薪酬		821,700.00	558,900.00
应交税费		8,669,959.00	6,479,715.83
其他应付款		1,161,433.01	1,069,305.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,368,176.98	2,592,250.57
<b>流动负债合计</b>		97,885,980.95	65,038,440.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		750,000.00	750,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,750,000.00	10,750,000.00
<b>负债合计</b>		108,635,980.95	75,788,440.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,776,000.00	23,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,263,002.04	16,429,002.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,735,652.35	3,693,237.85
一般风险准备			

未分配利润		64,232,695.03	36,850,964.50
所有者权益合计		111,007,349.42	80,583,204.39
负债和所有者权益合计		219,643,330.37	156,371,644.77

(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		163,732,115.50	141,009,071.22
其中：营业收入	附注六、 释 27	163,732,115.50	141,009,071.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		130,446,359.76	115,223,939.00
其中：营业成本	附注六、 释 27	102,123,562.37	92,558,133.18
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	附注六、 释 28	283,951.72	238,468.20
销售费用		-	-
管理费用	附注六、 释 29	9,610,280.63	9,682,974.54
研发费用	附注六、 释 30	10,626,191.50	6,510,151.50
财务费用	附注六、 释 31	105,826.97	-31,940.90
其中：利息费用		184,464.20	30,196.29
利息收入		94,634.42	73,927.03
资产减值损失	附注六、 释 32	7,696,546.57	6,266,152.48
加：其他收益	附注六、 释 33	1,217,650.49	691,390.66
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
资产处置收益（损失以“－”号填列）		－	－
汇兑收益（损失以“－”号填列）		－	－
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		34,503,406.23	26,476,522.88
加：营业外收入	附注六、注 释 35	532.96	55,939.52
减：营业外支出	附注六、注 释 36	3.23	74,776.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		34,503,935.96	26,457,685.56
减：所得税费用		4,190,617.48	3,571,816.02
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		30,313,318.48	22,885,869.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		30,313,318.48	22,885,869.54
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1.少数股东损益		-114,704.54	-9,146.96
2.归属于母公司所有者的净利润		30,428,023.02	22,895,016.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		30,313,318.48	22,885,869.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,428,023.02	22,895,016.50
归属于少数股东的综合收益总额		-114,704.54	-9,146.96
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.81	0.99
（二）稀释每股收益		0.81	0.99

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖

会计机构负责人：李颖

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、 注释 4	161,861,916.86	141,009,071.22
减：营业成本	附注十三、 注释 4	101,046,951.18	92,558,133.18
税金及附加		280,052.86	237,569.38
销售费用		-	-
管理费用		9,057,451.35	9,627,755.00
研发费用		10,287,156.78	6,546,157.15
财务费用		111,598.16	-30,675.65
其中：利息费用		184,464.20	30,196.29
利息收入		86,135.29	72,636.78
资产减值损失		7,656,348.32	6,250,629.19
加：其他收益		1,167,650.49	691,390.66
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,590,008.70	26,510,893.63
加：营业外收入		530.92	55,939.47
减：营业外支出		2.19	74,776.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,590,537.43	26,492,056.26
减：所得税费用		4,166,392.40	3,575,696.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,424,145.03	22,916,359.42
（一）持续经营净利润		30,424,145.03	22,916,359.42
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		30,424,145.03	22,916,359.42

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,817,231.93	67,891,239.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、注释 38	14,650,144.66	17,461,279.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		129,467,376.59	85,352,518.67
购买商品、接受劳务支付的现金		87,566,261.40	71,678,821.17
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		4,938,083.99	4,062,552.21
支付的各项税费		5,363,467.39	3,889,452.41
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、注释 38	16,533,664.63	25,428,608.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		114,401,477.41	105,059,433.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,065,899.18	-19,706,915.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,610.63	685,425.00
投资支付的现金			50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		505,610.63	735,425.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-505,610.63	-735,425.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,300,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,300,000.00	26,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,337.20	96,896.25
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	附注六、注释 38	26,510.00	240,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,867,847.20	336,896.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,432,152.80	26,163,103.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,992,441.35	5,720,763.50
加：期初现金及现金等价物余额		17,061,333.43	11,340,569.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,053,774.78	17,061,333.43

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖 会计机构负责人：李颖

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,153,185.53	67,891,239.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,177,082.63	17,459,888.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		135,330,268.16	85,351,128.37



购买商品、接受劳务支付的现金		85,810,193.86	71,678,821.17
支付给职工以及为职工支付的现金		4,506,386.05	4,057,851.33
支付的各项税费		5,338,083.83	3,889,452.41
支付其他与经营活动有关的现金		23,188,292.98	25,415,643.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		118,842,956.72	105,041,768.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,487,311.44	-19,690,639.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		505,610.63	685,425.00
投资支付的现金		3,288,798.76	5,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,794,409.39	5,735,425.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,794,409.39	-5,735,425.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
取得借款收到的现金		10,300,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,300,000.00	26,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		341,337.20	96,896.25
支付其他与筹资活动有关的现金		26,510.00	240,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,867,847.20	336,896.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,432,152.80	26,163,103.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,125,054.85	737,039.08
加：期初现金及现金等价物余额		12,077,609.01	11,340,569.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,202,663.86	12,077,609.01

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3, 042, 414. 50	-3, 042, 414. 50				
1. 提取盈余公积								3, 042, 414. 50	-3, 042, 414. 50				
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	14, 166, 000. 00				-14, 166, 000. 00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	14, 166, 000. 00				-14, 166, 000. 00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	37, 776, 000. 00				2, 263, 002. 04			6, 735, 652. 35	64, 215, 230. 10	-123, 851. 50	110, 866, 032. 99		



(三) 利润分配								2,291,635.94		-2,291,635.94		
1. 提取盈余公积								2,291,635.94		-2,291,635.94		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	23,610,000.00				16,429,002.04			3,693,237.85		36,829,621.58	-9,146.96	80,552,714.51

法定代表人：刘文义

主管会计工作负责人：杨颖

会计机构负责人：李颖

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元



4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	14,166,000.00				-14,166,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	14,166,000.00				-14,166,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,776,000.00				2,263,002.04				6,735,652.35		64,232,695.03	111,007,349.42

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
一、上年期末余额	22,110,000.00				6,155,417.12				1,401,601.91		16,226,241.02	45,893,260.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,110,000.00				6,155,417.12				1,401,601.91		16,226,241.02	45,893,260.05



[illegible]

（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	23,610,000.00				16,429,002.04				3,693,237.85		36,850,964.5	80,583,204.39

# 山东金佳园科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 3777.6 万股,注册资本为 3777.6 万元,注册地址:山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼,总部地址:山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼,实际控制人为刘文义。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	控股子公司	二级	70	70
烟台铭人光电科技有限公司	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加 1 户:

名称	变更原因
烟台铭人光电科技有限公司	投资设立

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

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

## **(二) 持续经营**

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

# **四、 重要会计政策、会计估计**

## **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(四) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

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

### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

#### （1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### **(2) 应收款项**

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。



本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

基础。

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

## **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### **（1）可供出售金融资产减值准备**

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收

盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## **(2) 持有至到期投资减值准备**

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## **7. 金融资产及金融负债的抵销**

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## **(七) 应收款项**

### **1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

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

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

### **2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

#### **(1) 信用风险特征组合的确定依据**

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

#### **6. 工程施工**

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

### **(九) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

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

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

##### **(2) 权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

#### **(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

### （3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4） 成本法转权益法

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

### （5） 成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，



区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

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

## **(十) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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

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

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

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

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## **(十一) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

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

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(十二) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3. 暂停资本化期间**

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

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **(十三) 无形资产与开发支出**

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

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

**2. 无形资产的后续计量**

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

**(1) 使用寿命有限的无形资产**

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(2) 使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

**3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(十四) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

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

#### **(十五) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

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

##### **2. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3 年	

## (十六) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

## (十七) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(十八) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

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

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

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4. 会计处理方法**

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

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



相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## **(十九) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

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

### **2. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

**3. 具体原则**

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

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

**(二十) 政府补助**

**1. 类型**

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

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

**2. 政府补助的确认**

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

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

**3. 会计处理方法**

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

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **(二十三) 财务报表列报项目变更说明**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企

业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	848,812.42	-848,812.42		
应收账款	116,188,228.25	-116,188,228.25		
应收票据及应收账款		117,037,040.67	117,037,040.67	
应付票据	1,779,220.70	-1,779,220.70		
应付账款	38,787,090.80	-38,787,090.80		
应付票据及应付账款		40,566,311.50	40,566,311.50	
管理费用	16,193,126.04	-6,510,151.50	9,682,974.54	
研发费用		6,510,151.50	6,510,151.50	

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

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

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东金佳园科技股份有限公司	15%
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	25%
烟台铭人光电科技有限公司	25%

## （二）税收优惠政策及依据

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

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,971.98	6,182.48
银行存款	37,051,802.80	17,055,150.95
其他货币资金	2,081,251.10	2,337,220.70
合计	39,135,025.88	19,398,554.13

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,081,251.10	2,337,220.70
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	2,081,251.10	2,337,220.70

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		848,812.42
应收账款	150,955,125.44	116,188,228.25
合计	150,955,125.44	117,037,040.67

#### （一）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		848,812.42
商业承兑汇票		
合计		848,812.42

##### 2. 期末公司无已质押的应收票据

##### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,310,253.04	
商业承兑汇票		
合计	2,310,253.04	

#### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

##### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	169,663,547.12	100.00	18,708,421.68	11.03	150,955,125.44
组合 1：账龄分析组合	169,663,547.12	100.00	18,708,421.68	11.03	150,955,125.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	169,663,547.12	100.00	18,708,421.68	11.03	150,955,125.44

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,102,823.90	100.00	10,914,595.65	8.59	116,188,228.25
组合 1：账龄分析组合	127,102,823.90	100.00	10,914,595.65	8.59	116,188,228.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	127,102,823.90	100.00	10,914,595.65	8.59	116,188,228.25

##### 2. 应收账款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,431,872.16	4,721,593.61	5
1—2 年	55,424,001.78	5,542,400.18	10
2—3 年	12,624,860.59	3,787,458.18	30

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3—4 年	4,483,863.11	2,241,931.55	50
4—5 年	1,419,556.60	1,135,645.28	80
5 年以上	1,279,392.88	1,279,392.88	100
合计	169,663,547.12	18,708,421.68	11.03

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,793,826.03 元。

### 4. 本期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
陕西建工安装集团有限公司	15,675,313.51	9.24%	783,765.68
A 客户	11,310,785.06	6.67%	565,539.25
威海双岛湾汇元城市发展有限公司	9,286,219.44	5.47%	464,310.97
山东捷瑞数字科技股份有限公司	7,509,700.00	4.43%	750,970.00
莱阳市德仁医疗科技有限公司	7,500,000.00	4.42%	375,000.00
合计	51,282,018.01	30.23%	2,939,585.90

## 注释3. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,994,926.02	93.93	1,208,721.24	92.16
1 至 2 年	110,334.40	5.20	102,852.07	7.84
2 至 3 年	18,566.54	0.87		
3 年以上				
合计	2,123,826.96	100.00	1,311,573.31	100.00

### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

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

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
成都卫士通信息安全技术有限公司	500,000.00	23.54	2018 年 11 月	货物未到
烟台泰硕电子科技有限公司	200,000.00	9.42	2018 年 9/10 月	货物未到
烟台顶牛电子科技有限公司	120,989.79	5.70	2018 年 12 月	货物未到
烟台宇诚企业管理咨询有限公司	105,100.00	4.95	2018 年 11/12 月	服务尚未提供
沈阳飞机制造公司机房设施工程公司一部	102,000.00	4.80	2018 年 12 月	货物未到
合计	1,028,089.79	48.41		

#### 4. 预付款项的其他说明

截止 2018 年 12 月 31 日，预付账款余额较期初增长 61.93%，原因为公司 2018 年四季度集中大量采购货物和服务而支付的预付款较多。

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,883,735.06	3,066,201.52
合计	2,883,735.06	3,066,201.52

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### （一）其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

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

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏					



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,287,870.54	100.00	221,669.02	6.74	3,066,201.52
组合 1：账龄分析组合	3,287,870.54	100.00	221,669.02	6.74	3,066,201.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,287,870.54	100.00	221,669.02	6.74	3,066,201.52

2. 其他应收款分类说明

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- （2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,658,370.74	82,918.54	5.00
1—2 年	1,211,875.96	121,187.60	10.00
2—3 年	265,135.00	79,540.50	30.00
3—4 年	64,000.00	32,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,199,381.70	315,646.64	9.87

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,977.62 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	2,258,018.50	2,920,484.83
个人社保公积金	46,923.86	33,489.00
往来款、备用金	894,439.34	333,896.71
合计	3,199,381.70	3,287,870.54

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
李明	借款	800,000.00	1 年以内	25.00	40,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
欧瑞传动电气股份有限公司	保证金	500,000.00	1 至 2 年	15.63	50,000.00
		80,000.00	2 至 3 年	2.50	24,000.00
山东环宇项目管理有限公司	保证金	405,550.00	1 年以内	12.68	20,277.50
烟台高新科创发展有限公司	保证金	254,350.00	1 至 2 年	7.95	25,435.00
山东省文登整骨烟台医院有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	4.69	15,000.00
合计		2,189,900.00		68.45	174,712.50

### 注释5. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,755.99		284,755.99	124,070.13		124,070.13
工程施工	9,350,579.86	321,728.04	9,028,851.82	12,290,803.46	512,985.12	11,777,818.34
合计	9,635,335.85	321,728.04	9,313,607.81	12,414,873.59	512,985.12	11,901,888.47

#### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
工程施工	512,985.12	321,728.04		512,985.12			321,728.04
合计	512,985.12	321,728.04		512,985.12			321,728.04

### 注释6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
租入房屋装修费	63,823.63	
合计	63,823.63	

### 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	6,553.54	
理财产品		50,000.00
合计	6,553.54	50,000.00

### 注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,689,681.71	1,466,804.94
固定资产清理		
合计	11,689,681.71	1,466,804.94

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,173,516.00		543,296.14	330,003.35	2,046,815.49
2. 本期增加金额	10,485,057.39			175,693.81	10,660,751.20
购置	41,792.77			175,693.81	217,486.58
在建工程转入	849,354.62				849,354.62
其他增加	9,593,910.00				9,593,910.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	11,658,573.39		543,296.14	505,697.16	12,707,566.69
二. 累计折旧					
1. 期初余额	137,731.15		189,720.85	130,820.14	458,272.14
2. 本期增加金额	278,983.64		83,721.89	75,168.90	437,874.43
本期计提	278,983.64		83,721.89	75,168.90	437,874.43
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	416,714.77		273,442.81	205,988.99	896,146.57
三. 减值准备					
1. 期初余额	121,738.41				121,738.41
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	121,738.41				121,738.41
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	11,120,120.21		269,853.33	299,708.17	11,689,681.71
2. 期初账面价值	914,046.44		353,575.29	199,183.21	1,466,804.94

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,055,218.77	188,635.10	121,738.41	1,744,845.26	
合计	2,055,218.77	188,635.10	121,738.41	1,744,845.26	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

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

4. 固定资产的其他说明

本期房屋及建筑物原值增加 10,485,057.39 元，其中：其他增加 9,593,910.00 元，系客户以房产抵顶公司应收款项，包括蓝海路 B 座 11 楼 1459 平方米、中正山庄 79.81 平方米两处房产。

## 注释9. 在建工程

### （一）在建工程

#### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
蓝海 B 栋 11 楼办公楼装修		849,354.62	849,354.62		
合计		849,354.62	849,354.62		

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	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
蓝海 B 栋 11 楼办公楼装修	74.5		100				其他来源
合计	74.5		100				

## 注释10. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	专利权	非专有技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			61,535.04	61,535.04
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			61,535.04	61,535.04
二. 累计摊销				
1. 期初余额			17,976.41	17,976.41
2. 本期增加金额			4,273.10	4,273.10
本期计提			4,273.10	4,273.10
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			22,249.51	22,249.51
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				

项目	专利权	非专有技术	软件	合计
四. 账面价值				
1. 期末账面价值			39,285.53	39,285.53
2. 期初账面价值			43,558.63	43,558.63

#### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费		191,470.88	58,505.04	63,823.63	69,142.21
合计		191,470.88	58,505.04	63,823.63	69,142.21

#### 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,467,534.77	2,923,239.05	11,770,988.21	1,767,200.56
合计	19,467,534.77	2,923,239.05	11,770,988.21	1,767,200.56

##### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	412,838.35	18,847.41
合计	412,838.35	18,847.41

2018年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系子公司亏损。本公司预计该暂时性差异将通过子公司以后年度实现利润在未来转回。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

#### 注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付装修费		192,000.00
合计		192,000.00

#### 注释14. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		4,500,000.00
保证借款	3,000,000.00	
质押、抵押、保证借款	4,300,000.00	

项目	期末余额	期初余额
质押、保证借款	3,000,000.00	
合计	10,300,000.00	4,500,000.00

## 2. 短期借款说明

2017年8月11日，公司与中国银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同，借款金额450万元，借款期限12个月。刘文义、孟令芬提供最高额450万的保证担保；刘文义以自有房产提供160万元的抵押担保；刘建磊以自有房产提供157万元的抵押担保；刘闯以自有房产提供76万元的抵押担保。上述保证、抵押担保的期间为2017年6月至2022年6月。该笔借款已于2018年8月到期偿还。

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

2018年6月6日，公司与中国光大银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同，借款金额300万元，期限自2018年6月6日至2019年6月5日。刘文义、孟令芬分别提供最高额300万的保证担保，担保期间为2018年6月6日至2019年6月5日。

2018年12月24日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司烟台分行签署流动资金借款合同，借款金额300万元，借款期限12个月。公司以五项应收账款提供最高额550万元质押担保，担保期间为2018年12月18日至2019年12月3日；刘文义和孟令芬夫妇、刘苗夫妇分别提供最高额550万的保证担保，担保期间为2018年12月18日至2019年12月3日。

### 注释15. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,081,251.10	1,779,220.70
应付账款	65,636,143.93	38,787,090.80
合计	67,717,395.03	40,566,311.50

#### （一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,081,251.10	1,779,220.70
商业承兑汇票		
合计	2,081,251.10	1,779,220.70

#### （二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	54,256,491.63	25,673,531.35

应付施工费	8,047,756.18	12,273,229.10
其他	3,331,896.12	840,330.35
合计	65,636,143.93	38,787,090.80

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
烟台坤宇电子科技有限公司	1,704,769.59	未到付款期
山东智信电子工程有限公司	1,460,295.37	未到付款期
山东欣立得光电科技有限公司	1,211,318.00	未到付款期
合计	4,376,382.96	

### 注释16. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,632,369.71	7,756,824.83
1年以上	799,864.00	1,385,131.66
合计	5,432,233.71	9,141,956.49

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
烟台广播电视台	683,599.00	项目已竣工但未验收
合计	683,599.00	

### 注释17. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	574,790.00	4,798,236.42	4,501,241.42	871,785.00
离职后福利-设定提存计划		628,691.21	628,691.21	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	574,790.00	5,426,927.63	5,129,932.63	871,785.00

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	574,790.00	4,150,903.50	3,853,908.50	871,785.00
职工福利费		204,156.60	204,156.60	
社会保险费		307,871.31	307,871.31	
其中：基本医疗保险费		235,337.55	235,337.55	

工伤保险费		39,260.99	39,260.99	
生育保险费		33,272.77	33,272.77	
住房公积金		127,436.01	127,436.01	
工会经费和职工教育经费		7,869.00	7,869.00	
其他短期薪酬				
合计	574,790.00	4,798,236.42	4,501,241.42	871,785.00

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		605,153.70	605,153.70	
失业保险费		23,537.51	23,537.51	
合计		628,691.21	628,691.21	

### 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,655,067.24	2,684,481.95
企业所得税	4,792,280.30	3,632,552.52
城市维护建设税	78,429.36	75,189.01
房产税	115,632.64	24,835.20
教育费附加	29,371.71	28,041.89
地方教育附加	21,599.97	20,713.42
其他	29,384.36	21,679.18
合计	8,721,765.58	6,487,493.17

### 注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,175,657.53	1,069,305.99
合计	1,175,657.53	1,069,305.99

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### （一）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	325,450.00	325,450.00
其他往来	835,707.53	729,355.99
押金	14,500.00	14,500.00
合计	1,175,657.53	1,069,305.99



## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

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

## 注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,368,176.98	2,592,250.57
合计	3,368,176.98	2,592,250.57

## 注释21. 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

### 2. 长期应付款的说明

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

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

## 注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	300,000.00			300,000.00	详见表1
与收益相关政府补助	450,000.00	1,374,523.49	1,374,523.49	450,000.00	详见表1
减:重分类到流动负债的递延收益		—	—	—	
合计	750,000.00	—	—	750,000.00	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

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

资金项目						
自主创新示范区发展建设资金项目	250,000.00				250,000.00	与资产相关
岗位补贴		7,650.49	7,650.49			与收益相关
专利补助资金		30,000.00	30,000.00			与收益相关
服务业转型发展基金		380,000.00	380,000.00			与收益相关
企业挂牌上市扶持资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
创新驱动发展专项资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
高成长性在孵企业专项扶持资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
双百计划 2018 资助资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
贯标认证奖励		100,000.00	100,000.00			与收益相关
引才奖补资金		50,000.00	50,000.00			与收益相关
双软企业认证补贴		50,000.00	50,000.00			与收益相关
贷款贴息		156,873.00	156,873.00			与收益相关
合计	750,000.00	1,374,523.49	1,374,523.49		750,000.00	

本期计入当期损益金额中,计入其他收益 1,217,650.49 元,冲减成本费用类项目 156,873.00 元。

### 注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,610,000.00			14,166,000.00			37,776,000.00

股本变动情况说明:

本公司于 2018 年 5 月 18 日以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股,共计转增股本 1416.6 万股。

### 注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,429,002.04		14,166,000.00	2,263,002.04
合计	16,429,002.04		14,166,000.00	2,263,002.04

资本公积的说明:

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

2017 年 3 月,本公司通过非公开发行方式,发行 150 万股新股,募集资金总额为 1200 万元,扣除发行费用 226,415.08 元后实际募集资金净额为 11,787,735.86 元。上述交易完成后,

本公司新增注册资本 150 万元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 10,273,584.92 元计入资本公积-股本溢价。

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

#### 注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,693,237.85	3,042,414.50		6,735,652.35
任意盈余公积				
合计	3,693,237.85	3,042,414.50		6,735,652.35

#### 注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	36,829,621.58	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	36,829,621.58	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,428,023.02	—
减：提取法定盈余公积	3,042,414.50	10.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划变动额		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	64,215,230.10	

#### 注释27. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,732,115.50	102,123,562.37	141,009,071.22	92,558,133.18
其他业务				
合计	163,732,115.50	102,123,562.37	141,009,071.22	92,558,133.18

#### 注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	69,491.06	98,653.13
教育费附加	29,976.34	42,279.91
地方教育附加	19,984.21	28,186.61

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	5,100.17	9,592.82
房产税	90,797.44	9,857.53
印花税等	68,602.50	49,898.20
合计	283,951.72	238,468.20

#### 注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,081,781.95	2,302,724.19
办公费	1,575,136.92	1,454,713.01
业务招待费	1,270,287.13	1,024,431.14
维修费	1,103,390.77	2,391,427.98
汽运费	717,902.45	729,603.71
差旅费	435,066.71	556,255.92
固定资产折旧	413,873.88	149,535.06
中介机构费用	320,526.11	323,130.60
租金	275,263.36	269,371.87
培训费	104,541.02	146,672.88
其他	312,510.33	335,108.18
合计	9,610,280.63	9,682,974.54

#### 注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,425,255.24	1,880,354.72
直接投入	5,148,260.79	3,588,268.18
折旧费用与长期费用摊销	71,736.26	22,586.38
设计费	84,387.27	64,913.09
其他费用	368,033.07	722,617.78
委托外部研发费用	2,528,518.87	231,411.35
合计	10,626,191.50	6,510,151.50

#### 注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,464.20	30,196.29
减：利息收入	94,634.42	73,927.03
银行手续费	15,997.19	11,789.84
合计	105,826.97	-31,940.90

财务费用说明：

本期利息支出实际发生 341,337.20 元，扣除政府贴息补助 156,873.00 元后的利息支出为 184,464.20 元。

### 注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,887,803.65	5,753,167.36
存货跌价损失	-191,257.08	512,985.12
合计	7,696,546.57	6,266,152.48

### 注释33. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,217,650.49	691,390.66
合计	1,217,650.49	691,390.66

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
岗位补贴	7,650.49	10,390.66	与收益相关
专利补助资金	30,000.00	21,000.00	与收益相关
服务业转型发展基金	380,000.00	540,000.00	与收益相关
企业挂牌上市扶持资金	200,000.00	120,000.00	与收益相关
创新驱动发展专项资金	200,000.00		与收益相关
高成长性在孵企业专项扶持资金	100,000.00		与收益相关
双百计划 2018 资助资金	100,000.00		与收益相关
贯标认证奖励	100,000.00		与收益相关
引才奖补资金	50,000.00		与收益相关
双软企业认证补贴	50,000.00		与收益相关
合计	1,217,650.49	691,390.66	

### 注释34. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	1,217,650.49	1,217,650.49	详见附注五注释 34
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	156,873.00	156,873.00	详见本注释 2.
减：退回的政府补助			

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	1,374,523.49	1,374,523.49	

## 2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息	与收益相关	156,873.00	66,699.96	财务费用
合计		156,873.00	66,699.96	

## 注释35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		50,000.00	
其他	532.96	5,939.52	532.96
合计	532.96	55,939.52	532.96

## 注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		40,000.00	
违约金		34,775.75	
其他	3.23	1.09	3.23
合计	3.23	74,776.84	3.23

## 注释37. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,346,655.97	4,513,291.22
递延所得税费用	-1,156,038.49	-941,475.20
合计	4,190,617.48	3,571,816.02

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,503,935.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,175,590.38
子公司适用不同税率的影响	-53,913.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	76,217.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	144,664.11
研发费用加计扣除	-1,151,940.44
所得税费用	4,190,617.48

#### 注释38. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	94,905.86	73,565.64
往来款等	10,989,924.13	9,112,544.44
政府补助	1,374,523.49	1,508,090.62
保证金押金	2,190,789.17	6,711,486.50
其他	2.01	55,592.07
合计	14,650,144.66	17,461,279.27

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用等	5,428,044.28	5,408,833.21
往来款	9,004,068.25	9,420,042.92
保证金押金	2,101,552.10	10,559,732.00
捐赠		40,000.00
合计	16,533,664.63	25,428,608.13

##### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到产业发展基金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

##### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增发费用		240,000.00
筹资费用	26,510.00	
合计	26,510.00	240,000.00

#### 注释39. 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,313,318.48	22,885,869.54
加：资产减值准备	7,696,546.57	6,266,152.48

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,874.43	172,121.44
无形资产摊销	4,273.10	5,213.90
长期待摊费用摊销	58,505.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	341,337.20	96,896.25
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,156,038.49	-941,475.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,891,356.03	18,742,141.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-52,720,618.27	-75,053,113.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,199,345.09	8,119,278.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,065,899.18	-19,706,915.25
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	37,053,774.78	17,061,333.43
减：现金的期初余额	17,061,333.43	11,340,569.93
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	19,992,441.35	5,720,763.50

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,053,774.78	17,061,333.43
其中：库存现金	1,971.98	6,182.48
可随时用于支付的银行存款	37,051,802.80	17,055,150.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	37,053,774.78	17,061,333.43

### 注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,081,251.10	银行承兑汇票保证金



项目	余额	受限原因
应收账款	5,500,000.00	质押借款
合计	7,581,251.10	

其他说明：

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司以人民币 2,081,251.10 元作为保证金，在招商银行烟台南大街支行人民币开具 3 张合计金额为 2,081,251.10 元的银行承兑汇票，期限为 3 个月、6 个月。

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

## 七、 在其他主体中的权益

### （一） 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	烟台	烟台	研发	70		设立
烟台铭人光电科技有限公司	烟台	烟台	安装	100		设立

## 八、 与金融工具相关的风险披露

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

### （一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 30.23% (2017 年: 28.98%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

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

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

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	39,135,025.88	39,135,025.88	39,135,025.88			
应收票据						
应收账款	150,955,125.44	169,663,547.12	169,663,547.12			
其他应收款	2,883,735.06	3,199,381.70	3,199,381.70			
金融资产小计	192,973,886.38	211,997,954.70	211,997,954.70			
短期借款	10,300,000.00	10,300,000.00	10,300,000.00			
应付票据	2,081,251.10	2,081,251.10	2,081,251.10			
应付账款	65,636,143.93	65,636,143.93	65,636,143.93			
其他应付款	1,175,657.53	1,175,657.53	1,175,657.53			
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
金融负债小计	89,193,052.56	89,193,052.56	79,193,052.56	10,000,000.00		

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	19,398,554.13	19,398,554.13	19,398,554.13			
应收票据	848,812.42	848,812.42	848,812.42			
应收账款	116,188,228.25	127,102,823.90	127,102,823.90			
其他应收款	3,066,201.52	3,287,870.54	3,287,870.54			
金融资产小计	139,501,796.32	150,638,060.99	150,638,060.99			
短期借款	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00			
应付票据	1,779,220.70	1,779,220.70	1,779,220.70			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	38,787,090.80	38,787,090.80	38,787,090.80			
其他应付款	1,069,305.99	1,069,305.99	1,069,305.99			
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
金融负债小计	56,135,617.49	56,135,617.49	46,135,617.49		10,000,000.00	

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

## 九、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### （二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的母公司情况

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司主要股东是自然人。

#### 2. 本公司最终控制方是刘文义。

### （二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孟令芬	公司实际控制人刘文义的配偶
烟台奥普尔数码科技有限公司	公司实际控制人刘文义的配偶控制的公司
刘苗	公司股东
王玉敏	公司股东、董事、董事会秘书
刘建磊	公司股东、董事、副总经理
刘闽	公司股东、董事、副总经理刘建磊之近亲属

### (四) 关联方交易

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

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

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

关联担保情况说明：

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

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

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

2017 年 7 月 20 日，刘建磊与中国银行股份有限公司烟台分行签订 2 份最高额抵押合同，

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

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

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

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

### 3. 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	刘文义	196,893.94	218,553.42
	刘苗	44,098.52	
	王玉敏	15,490.89	15,177.89

关联方应付款项说明:

上述款项性质为费用报销款项余额。

### 4. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
刘文义	1,000,000.00	2018.8.8	2018.9.25	
刘文义	500,000.00	2018.8.27	2018.9.25	
合计	1,500,000.00			

关联方拆入资金说明:

关联方向公司拆入资金系无偿拆借,公司拆入资金未承担利息。

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

2019 年 2 月 21 日，公司总公司烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司更名为山东北邮信息技术产业研究院有限公司。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		848,812.42
应收账款	150,484,551.49	116,188,228.25
合计	150,484,551.49	117,037,040.67

#### （一）应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		848,812.42
商业承兑汇票		
合计		848,812.42

##### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,310,253.04	
商业承兑汇票		
合计	2,310,253.04	

#### （二）应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	169,168,206.12	100.00	18,683,654.63	11.04	150,484,551.49

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	127,102,823.90	100.00	10,914,595.65	8.59	116,188,228.25
组合 1：账龄分析组合	127,102,823.90	100.00	10,914,595.65	8.59	116,188,228.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	127,102,823.90	100.00	10,914,595.65	8.59	116,188,228.25

## 2. 应收账款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,936,531.16	4,696,826.56	5.00
1—2 年	55,424,001.78	5,542,400.18	10.00
2—3 年	12,624,860.59	3,787,458.18	30.00
3—4 年	4,483,863.11	2,241,931.55	50.00
4—5 年	1,419,556.60	1,135,645.28	80.00
5 年以上	1,279,392.88	1,279,392.88	100.00
合计	169,168,206.12	18,683,654.63	11.04

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,769,058.98 元。

## 4. 本期无实际核销的应收账款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
陕西建工安装集团有限公司	15,675,313.51	9.26	783,765.68

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
A 客户	11,310,785.06	6.69	565,539.25
威海双岛湾汇元城市发展有限公司	9,286,219.44	5.49	464,310.97
山东捷瑞数字科技股份有限公司	7,509,700.00	4.44	750,970.00
莱阳市德仁医疗科技有限公司	7,500,000.00	4.43	375,000.00
合计	51,282,018.01	30.31	2,939,585.90

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,997,309.85	3,286,121.12
合计	5,997,309.85	3,286,121.12

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

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

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,492,266.85	100.00	206,145.73	5.90	3,286,121.12
组合 1：账龄分析组合	2,977,404.69	85.26	206,145.73	6.92	2,771,258.96
组合 2：合并范围内关联方	514,862.16	14.74			514,862.16
单项金额虽不重大但单独计					



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
提坏账准备的其他应收款					
合计	3,492,266.85	100.00	206,145.73	5.90	3,286,121.12

## 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,041,270.24	81,991.97	1.63
1—2 年	911,596.76	91,159.68	10.00
2—3 年	265,135.00	79,540.50	30.00
3—4 年	64,000.00	32,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	6,282,002.00	284,692.15	4.53

## 3. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,639,839.45	81,991.97	5.00
1—2 年	911,596.76	91,159.68	10.00
2—3 年	265,135.00	79,540.50	30.00
3—4 年	64,000.00	32,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,880,571.21	284,692.15	9.88

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,546.42 元。

## 5. 本报告期实际核销的其他应收款。

## 6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	3,401,430.79	514,862.16
保证金押金	1,960,444.30	2,598,567.65

款项性质	期末余额	期初余额
往来款借款	880,934.34	
个人社保、公积金等	39,192.57	378,837.04
合计	6,282,002.00	3,492,266.85

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台铭人光电科技有限公司	往来款	3,401,430.79	1 年以内	54.15	
李明	借款	800,000.00	1 年以内	12.73	40,000.00
欧瑞传动电气股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	7.96	50,000.00
		80,000.00	2-3 年	1.27	24,000.00
山东环宇项目管理有限公司	保证金	405,550.00	1 年以内	6.46	20,277.50
山东省文登整骨烟台医院有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	2.39	15,000.00
合计		5,336,980.79		84.96	149,277.50

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,300,000.00		8,300,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	8,300,000.00		8,300,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	7,200,000.00	5,000,000.00	2,200,000.00		7,200,000.00		
烟台铭人光电科技有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00		1,100,000.00		
合计	8,300,000.00	5,000,000.00	3,300,000.00		8,300,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,861,916.86	101,046,951.18	141,009,071.22	92,558,133.18
其他业务				
合计	161,861,916.86	101,046,951.18	141,009,071.22	92,558,133.18

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,374,523.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	211,257.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,163,795.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.77	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.55	0.77	0.77

山东金佳园科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月十九日

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：

董事会秘书办公室

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：

董事会秘书办公室

董事会秘书办公室

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：

董事会秘书办公室