



# 海天焯業

NEEQ : 836296

## 青島海天焯業過程控制技術股份有限公司

Qingdao Moses Process Control Technology Co., Ltd



## 年度報告

2018

# 公司年度大事记

1、2018年1月，海天炜业 Guard 工业防火墙获得青岛市政府颁发的《青岛名牌》荣誉。



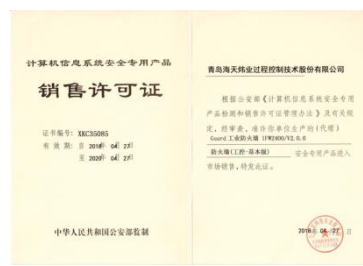
2、2018年1月，海天炜业获得《一种带多重警报功能的高安全性简易冗余电源电路》实用新型专利证书。



3、2018年1月，海天炜业工业网络信息安全智能分析管理软件获青岛市经济和信息化委员会颁发的《青岛市中小企业专精特新产品（技术）证书》。



4、2018年4月，取得 Guard 工业防火墙 IFW2400/V2.0.0 销售许可证。



7、2018年5月，海天炜业获得《海天炜业实验室信息管理系统软件【简称：LIMS】V1.0 软著登记证书》。



8、2018年5月，斩获青岛市优秀软件企业和优秀产品双项大奖。



9、化工橡胶行业工业互联网产业联盟成立，海天炜业任副理事长单位。



17、山东省软件协会发布了2018年度《山东省优秀软件企业和优秀软件产品库》名单，海天炜业成功入选2018年度山东省优秀软件企业库



# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	31
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海天炜业、股份公司	指	青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司
有限公司	指	公司前身“青岛海天炜业自动化控制系统有限公司”
多芬诺、子公司	指	青岛多芬诺信息安全技术有限公司
艾思达、合资公司	指	艾思达（青岛）工业安全技术有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	无
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
新三板、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
OPC	指	OPC 全称是 OLE for Process Control，是微软公司的对象链接和嵌入技术在过程控制领域的应用，为工业自动化软件面向对象的开发提供一项统一的标准。
DCS	指	全称 Distributed Control System，即分布式控制系统，在国内自动化控制行业又称之为集散控制系统。是相对于集中式控制系统而言的一种新型计算机控制系统，它是在集中式控制系统的基础上发展、演变而来的。DCS 通常采用若干个控制器（过程站）对一个生产过程中的众多控制点进行控制，各控制器间通过网络连接并可进行数据交换。操作采用计算机操作站，通过网络与控制器连接，收集生产数据，传达操作指令。
PLC	指	全称 Programmable Logic Controller，即可编程逻辑控制器，采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。
SCADA	指	全称 Supervisory Control And Data Acquisition，即数据采集与监视控制系统。是以计算机为基础的生产过程控制与调度自动化系统，可以对现场的运行设备进行监视和控制。
ERP	指	全称 Enterprise Resource Planning，即企业资源计划。是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台。

PCS	指	全称 Process Control System, 即过程控制系统。所谓过程控制是指根据工业生产的特点, 采用测量仪表、执行机构和计算机等自动化工具, 应用控制理论, 设计工业生产过程控制系统, 实现工业生产的自动化。
流程工业	指	主要生产过程为连续生产(或较长一段时间连续生产)的工业, 特点是原材料通过一系列连续的化学反应和物流变化得到要求的产品, 其加工顺序固定不变, 生产设施按产品工艺流程布置, 生产过程连续不间断, 而且机理复杂、数据信息量大、处理难度较大, 对管理控制的协调性、实时性、可靠性要求较高。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人仇亚仁、主管会计工作负责人胡开贵及会计机构负责人（会计主管人员）王艳华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
实际控制人不当控制风险	公司第一大股东仇亚仁直接持有股份公司 1820 万股,占公司股本总额的 60.67%,为公司控股股东及实际控制人。若仇亚仁利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
客户行业集中风险以及政策变动风险	报告期内,公司客户主要集中于石油石化、电力等垄断行业,由于受国际经济形势及国内宏观政策的影响,客户的投资规模和采购计划可能会发生变动或延后,将给公司的经营业绩带来一定影响。
技术失密风险	作为工控系统信息安全领域领先的高新技术企业,公司所具有的核心技术对公司的经营发展至关重要。若公司核心技术人员离职或私自泄露公司技术机密,则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响,从而损害公司的竞争优势,给公司带来直接或间接的经济损失。
人才流失的风险	工控网络安全行业属于知识密集型行业,产品设计研发需要综合漏洞挖掘、评估咨询、方案设计、施工集成等多方面技术,而工业控制系统信息安全本身又是专业性很强的领域,进入此领域需配备既掌握信息安全与工业控制系统专业理论,又掌握软件研发核心技术的专家型研发团队。除此之外,作为高新技术企业,公司还需要配备具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专

	<p>业化管理团队,以及具有较强业务拓展能力的营销团队。因此人才是公司的核心资源之一,是同类型企业核心竞争力的主要体现。由于目前工业控制系统信息安全行业处于快速发展阶段,公司及竞争对手对人才需求均较大,市场竞争的结果可能导致公司的技术人才流失,如果短期内人才流失的数量较多,将可能影响到公司的竞争优势。</p>
<p>自动化控制系统运维业务的操作风险</p>	<p>公司自动化控制系统运维业务主要为石油石化、电力等流程工业客户提供服务,该类客户生产过程自动化程度较高且生产过程连续不间断。公司在为客户提供运维服务的同时,客户的生产装置仍在持续运行,一旦因公司的项目人员操作不当,给客户造成损失,公司将承担相应的赔偿责任。</p>
<p>应收账款增加风险</p>	<p>截至 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款净额约为 1594.72 万元。公司应收账款的增加受营业收入变动及公司采取的收入确认方式、结算方式及收款政策等因素的影响。公司主要为石油石化、电力等大型工业企业提供产品及技术服务,发生坏账的可能性极小,但仍存在个别应收款在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能,若公司的应收款项无法收回,将对公司的生产经营造成损失,产生一定风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Moses Process Control Technology Co., Ltd
证券简称	海天炜业
证券代码	836296
法定代表人	仇亚仁
办公地址	青岛市崂山区金水路 36 号青岛市资源化工与新材料研究中心绿色化工楼 5 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡开贵
职务	董事会秘书、财务总监、信息披露负责人
电话	0532-66711010
传真	0532-88916272
电子邮箱	Kaigui.hu@mosesceo.com
公司网址	www.mosesceo.com
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区金水路 36 号青岛市资源化工与新材料研究中心绿色化工楼 5 楼 266199
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	2003 年 1 月 22 日
挂牌时间	2016 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
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	公司主要提供自动化控制系统集成与运维、工业网络安全及功能安全三大领域的整体解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	仇亚仁
实际控制人及其一致行动人	仇亚仁



#### 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	91370200743994843X	否
注册地址	山东省青岛市崂山区金水路 36 号 D 座 501 室	是
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐世欣、王洪德
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 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	30,786,484.21	29,375,618.57	4.80%
毛利率%	53.88%	51.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,158,587.82	-6,981,020.85	145.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,476,121.65	-8,387,902.35	117.60%
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）	16.67%	-35.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.79%	-43.04%	-
基本每股收益	0.11	-0.23	147.83%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,187,455.57	46,623,521.88	-11.66%
负债总计	20,464,904.17	29,458,203.06	-30.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,157,226.17	15,998,638.35	19.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.53	19.74%
资产负债率%（母公司）	52.88%	65.82%	-
资产负债率%（合并）	49.69%	63.18%	-
流动比率	2.12	1.65	-
利息保障倍数	10.20	-24.43	-

#### 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	788,502.97	-2,900,528.90	127.18%
应收账款周转率	1.55	1.36	-
存货周转率	2.75	1.91	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-11.66%	6.99%	-
营业收入增长率%	4.80%	36.89%	-
净利润增长率%	142.35%	15.59%	-

#### 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	30,000,000	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,352.64
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,984,370.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,347.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,979,374.91</b>
所得税影响数	296,908.74
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,682,466.17</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，海天炜业公司属于“I65 软件和信息技术服务业”，主要从事自动化、网络安全领域的工业软件开发及技术服务，为用户提供自动化控制系统集成与运维、工控网络安全、功能安全三项核心业务。

三个业务体系的共同核心是“安全”服务，自动化运维业务保障控制系统安全可靠运行、工控网络安全保障互联网工业环境下的信息安全可靠、功能安全能够提供工业生产现场从设计到安装及后期运行的国际安全标准体系。三个业务紧密相连，互为补充，能够全方位为客户提供自动化信息时代的安全解决方案。

公司拥有综合掌握信息安全与工业控制系统专业理论及软件研发的专家型研发团队、具有较强业务拓展能力的专业型营销团队、具有丰富管理经验且掌握先进管理思想的专业化管理团队。

公司战略定位于建立新时代下的“工控安全生产服务平台”，并提出“服务提升价值”的理念，以自主研发的产品和技术为核心，结合国际先进的标准体系及服务理念，多年来打下了深厚的流程行业客户基础。公司研发活动以市场需求为导向，研发过程及应用测试环节严谨缜密，持续研发创新。在工控网络安全领域，海天炜业既深刻了解工控系统，又专注信息安全，自主研发了全系列产品，并获得客户、专家及相关部门的广泛认可。

公司定位于建立服务平台，目标是打造一个能够和客户进行持续合作并逐步提高盈利能力的业务体系，通过为客户提供持续的粘性服务建立客户信任感，降低业务成本，从而提高公司收入及盈利能力。公司盈利的核心来源为以解决方案为导向的技术服务收入。此外，以服务建立起来的客户信任感会同时带来设备采购、集成业务等大额订单。

公司销售由营销中心来执行。市场部致力于提高产品及品牌的知名度和业务拓展，以行业应用为核心，针对油气、石化、电力、冶金、轨道交通、军工等行业提供不同服务产品解决方案。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

根据工控网络安全板块的发展机会和发展预期，公司在 2018 年将工控网络安全业务列为优先发展方向，2019 年将是发展的关键年，公司将集中主要力量为工控网络安全业务的后续发展打基础，为项目

爆发做准备。2019 年主要是引进资金，加速专业的营销团队、研发人员和网络安全实验室建设。

## (二) 行业情况

具体到公司所擅长的石油化工领域，由于石油化工企业大多是典型的资金、技术密集型企业，生产的连续性很强，装置和重要设备的意外停产都会导致巨大的经济损失，因此生产过程控制大多采用 DCS 等先进的控制系统，DCS 控制系统的供应商主要有霍尼韦尔、艾默生、横河电机、中控科技等。

在早期，由于信息化程度水平有限，工业控制系统与信息管理层基本处于隔离状态。因此，石化企业的信息化建设首先从信息层开始，经过 10 多年的建设积累，石油化工行业信息层的信息化建设已经有了较好的基础。在信息技术不断发展的推动下，石油化工企业的生产管理理念和技术也在不断发展，DCS 发展到今天，已经进入了第四代，新一代 DCS 呈现的一个突出特点就是开放性的提高。随着石化企业管控一体化的实现，越来越多的控制网络系统通过信息网络连接到互联上，潜在的威胁就越来越大。在这种背景下，对于工业控制系统进行的信息安全防护显得尤为重要。此外，石油化工行业是 ICS 普及度较高的行业之一，同时也是对 ICS 的稳定性和控制策略复杂性要求很高的行业。石化企业的 ICS 系统一旦出现故障，不仅会造成巨大的经济损失和能源安全冲击，还会造成对人身安全的影响。因此，石油化工行业对控制层的信息安全重视程度最高，随着石油化工领域的信息化建设以及管控一体化项目的推进，越来越多的用户将对 ICS 实施安全防护。

## (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	3,907,661.31	9.49%	6,152,640.74	13.20%	-28.11%
应收票据与应收账款	19,856,663.54	48.21%	24,131,931.78	51.76%	-6.86%
存货	5,617,277.09	13.64%	4,696,746.15	10.07%	35.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,635,968.32	3.97%	2,808,519.40	6.02%	-34.05%
在建工程					
短期借款	2,700,000.00	6.56%	3,000,000.00	6.43%	2.02%
长期借款	-	-	221,294.04	0.47%	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金比去年同期减少了 28.11%，主要原因是 2018 年年底约有 800 多万元的销售合同正在进行中，销售未回款，采购占用了大量资金。

2. 存货比去年同期增加了 35.45%，主要原因也是 2018 年年底有 800 多万元的销售合同，正在为这些合同备货，因此导致存货增加，货币资金减少。

3. 固定资产比去年同期减少了 34.05%，主要原因是 2018 年基本没有新增固定资产，但是原有的固定资产持续折旧导致的。

## 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	30,786,484.21	-	29,375,618.57	-	4.80%
营业成本	14,197,210.74	46.12%	14,284,420.91	48.63%	-5.16%
毛利率%	53.88%	-	51.37%	-	-
管理费用	6,918,008.75	22.47%	10,505,208.17	52.24%	-56.99%
研发费用	3,584,926.87	11.64%	4,841,648.57	16.48%	-29.37%
销售费用	3,276,936.15	10.64%	6,059,251.98	20.63%	-48.42%
财务费用	424,680.07	1.38%	470,992.89	1.60%	-13.75%
资产减值损失	350,489.65	1.14%	869,525.07	2.96%	-61.49%
其他收益	1,984,370.13	6.45%	1,567,692.35	5.34%	20.79%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	7,352.64	0.02%	-1,427.42	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,655,503.28	11.87%	-6,430,629.30	-21.89%	154.23%
营业外收入	-	-	120,916.98	0.41%	-
营业外支出	12,347.86	0.04%	33,440.51	0.11%	-63.64%
净利润	3,557,232.58	11.55%	-6,832,558.73	-23.26%	149.66%

#### 项目重大变动原因：

营业收入和营业成本与去年同期相比，基本持平。

管理费用：较去年同期下降 56.99%，主要原因是 2018 年上半年，各个分公司逐渐全部注销，下半年基本没有费用发生。另外公司领导加大费用监管力度，对各项费用严格控制，减少各种不必要支出。

销售费用：较去年同期下降了 48.42%，其主要原因是一方面分公司注销，分公司的销售人员裁减，导致费用降低。另一方面公司领导采取各种措施控制销售费用所致。

财务费用：较去年同期有所降低，主要原因是 2018 年比 2017 年贴现费用降低 3 万元，利息费用降低 2 万元所致。

其他收益：比去年同期增加 20.79%，主要是收到青岛市财政局 2018 年知识产权贯标奖励 10 万元，收到青岛市科技局 2015 年度青岛市工程技术研究中心验收奖励 30 万元，收到软件企业即征即退 9.68 万元增值税所致。

资产减值损失：比去年同期减少 61.49%，主要原因是公司大力催收应收账款，使得应收账款较去年同期减少 778 万元所致。

营业利润：本年比上年同比增加 154.23%，主要原因是 2018 年加大对费用支出的监管力度，同时注销分支机构，大幅降低本年度的费用开支，同时加大销售力度，营业收入比上年同期有较大增长。

营业外支出：比去年同期减少 63.64%，主要原因是 2018 年公司加大监管力度，及时缴税，减少了滞纳金支出。

净利润：比去年同期增加 149.66%，主要原因是各项费用控制力度较大，应收账款催收力度加大，再加上各级政府部分的大力扶持形成的。

## (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	30,786,484.21	29,375,618.57	5.00%
其他业务收入	2,672.41	0.00	-
主营业务成本	14,197,210.74	14,284,420.91	-1.00%
其他业务成本	27,677.42	0.00	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自动化控制系统集成与运维	22,050,524.50	71.62%	24,429,500.70	83.16%
工业信息安全	8,733,287.30	28.38%	4,946,117.87	16.84%

## 按区域分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	14,990,127.21	48.69%	8,171,694.70	27.82%
华南	455,005.39	1.48%	252,334.07	0.86%
华中	2,922,761.74	9.49%	4,088,788.61	13.92%
华北	3,972,239.77	12.90%	5,160,952.13	17.57%
西北	6,731,330.81	21.86%	7,955,783.27	27.08%
西南	49,572.64	0.16%	113,583.87	0.39%
东北	1,662,774.24	5.42%	3,632,481.92	12.36%
合计	30,783,811.80	100%	29,375,618.57	100%

## 收入构成变动的原因：

1. 华东区域营业收入较去年增加 681.84 万元，上升比例较 2017 年增加 20.87%，主要原因是华东区域内流失了一些小客户，增加了一些大客户，主要集中在江苏省和山东省内。

2. 东北区域营业收入较去年同期减少 196.97 万元，下降比例 6.94%，主要是辽宁清河发电厂的订单减少了 196 万元。

### (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	中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司	5,395,660.67	17.53%	否
2	中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	1,673,000.00	5.43%	否
3	内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	1,307,499.19	4.25%	否
4	新疆镀威饵机电设备安装工程有限公司	1,252,727.32	4.07%	否
5	中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司	1,240,464.66	4.03%	否
合计		10,869,351.84	35.31%	-

### (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	北京欧佰特自控科技有限公司	1,248,000.00	14.21%	否
2	深圳市瑞华兴业科技有限公司	753,500.00	8.58%	否
3	中国科学院软件研究所	650,000.00	7.40%	否
4	戴尔（中国）有限公司	597,163.10	6.80%	否
5	上海福克斯波罗有限公司	400,000.00	4.55%	否
合计		3,648,663.10	41.54%	-

### 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	788,502.97	-2,900,528.90	127.18%
投资活动产生的现金流量净额	-109,268.80	-96,134.82	-14.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,914,287.74	5,102,081.54	-157.12%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年变化较大的原因：主要是 2018 年加大了应收款的催收力度，收回了以前年度应收账款。

筹资活动产生的现金流量净额较去年变化较大的原因：主要是 2018 年现金流较 2017 年充裕，筹资金额较少，同时归还了 2017 年所筹的部分资金。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至本报告期末，公司有一家全资子公司、一家合资公司，具体信息如下：



### 1. 青岛多芬诺信息安全技术有限公司（全资子公司）

公司名称	青岛多芬诺信息安全技术有限公司
注册号	370212230010614
成立日期	2009 年 4 月 3 日
注册资本	1000 万元
实收资本	1000 万元
法定代表人	仇亚仁
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	青岛市崂山区金水路 36 号青岛市资源化工与新材料研究中心绿色化工楼 5 楼
经营范围	一般经营项目：软件设计、研发、销售，信息安全技术服务、咨询、评估，信息安全工程项目集成，仪表电气自动化控制系统集成、维护、检维修，仪表、电气、网络设备、自动化控制系统及配件销售，货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后经营）。 （以上范围需经许可经营的，须凭许可证经营）。

多芬诺 2018 年实现收入为 0 元，净利润为-8.82 万元。

### 2. 艾思达（青岛）工业安全技术有限公司（控股子公司，持股 51%）

公司名称	艾思达（青岛）工业安全技术有限公司
统一社会信用代码	91370212MA3CB7088Q
成立日期	2016 年 5 月 26 日
注册资本	80 万美元
实收资本	40 万美元
法定代表人	仇亚仁
企业类型	有限责任公司（中外合资）
住所	青岛市崂山区金水路 36 号青岛市资源化工与新材料研究中心绿色化工楼 5 楼
经营范围	计算机软件及辅助设备的批发；工业安全技术开发、转让、咨询、17 评估服务及技术推广服务，安全认证咨询服务；企业管理咨询，工程技术咨询，工程项目管理服务，上述相关货物及技术进出口（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目取得许可证后方可经营）。 （涉及许可证管理、国家专项管理的，按国家有关规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

艾思达 2018 年实现收入 700.51 万元，净利润为 81.36 万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### (1) 会计政策变更

会计政策变更的原因和内容：

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	310,000.00	应收票据及应收账款	24,131,931.78
应收账款	23,821,931.78		
应收利息		其他应收款	1,730,998.69
应收股利			
其他应收款	1,730,998.69		
固定资产	2,808,519.40	固定资产	2,808,519.40
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	1,113,444.81
应付账款	1,113,444.81		
应付利息		其他应付款	14,313,569.26
应付股利			
其他应付款	14,313,569.26		
管理费用	15,346,856.74	管理费用	10,505,208.17
		研发费用	4,841,648.57

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

## (八) 企业社会责任

公司 2018 年全年营业收入约为 3,078.65 万元，全年共缴纳各种税款 4,447,934 元。其中增值税 3,760,292 元，城建税 259,764 元，教育费附加 111,327 元，地方教育费附加 74,218 元，水利基金 18,554 元，企业所得税 31,184 元，残疾人保障金 192,025 元。2018 年职工薪酬总计 7550603 元。

### 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，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层不断充实，核心技术人员稳定；市场知名度稳步提升。各项重要业务合同履行情况良好，不存在潜在纠纷或影响公司持续经营及发展的法律风险。因此，董事会认为，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### (一) 行业发展趋势

随着国家在科技专项上的支持力度加大以及用户市场需求的扩大，信息安全产品市场不断创新，从行业生命周期的角度来看正处于快速增长的成长期。

尤其是近年来，各类网络威胁事件频繁发生，带动了市场对信息安全产品和服务需求的持续增长；另外，政府重视程度的提升和政策扶持力度的加强也不断推动我国信息安全产业快速发展。与此同时，信息安全产品的国产化也逐步被更多的人所接受，在市场和政策双向利好的机遇下，国产信息安全产品企业有望迎来大好发展机遇。

从不同行业的市场需求来看，信息安全产品行业需求突出，主要集中于政府、电信、银行、能源以及军队等重点行业，证券、交通、教育、制造等新兴市场需求同样强劲。此外，随着“震网”病毒的出现，工控网络安全这一全新的领域也越来越受到关注，市场需求快速增长。

随着信息安全形势的日益严峻，我国对信息安全产业的重视程度日益提高，并陆续出台了多项政策，鼓励和推动信息安全产业的发展。2011年10月，工业和信息化部发布《关于加强工业控制系统信息安全管理的通知》，明确指出：“全国信息安全标准技术委员会抓紧制定工业控制系统关键设备信息安全规范和技术标准，明确设备安全技术要求”。2013年8月，国家发改委网站发布《国家发展改革委办公厅关于组织实施2013年国家信息安全专项有关事项的通知》，指出为了贯彻落实《国务院关于大力推进信息化发展和切实保障信息安全的若干意见》的工作部署，针对金融、云计算与大数据、信息系统保密管理、工业控制等领域面临的信息安全实际需要，国家发展改革委决定继续组织国家信息安全专项。2014年8月，工信部下发了《加强电信和互联网行业网络安全工作的指导意见》提出八大工作重点。2016年5月27日，公安部公布2016年公安机关网络安全执法检查工作方案，要求全面排查国家级重要信息系统、工控系统存在的安全漏洞、隐患和突出问题。海天炜业作为工控系统安全专家，参与此次检查工作。2016年7月8日，经中央网络安全和信息化领导小组批准，首次全国范围的关键基础设施网络安全检查工作已经启动。此行动是落实2016年4月，习近平总书记在网络安全和信息化工作座谈会上，对作为经济社会运行神经中枢的“金融、能源、电力、通信、交通”等领域的关键信息基础设施“全面加强网络安全检查，摸清家底”的要求。

2016年10月19日，全国工业过程测量控制和自动化标准化技术委员会(SAT/TC124)组织编制的《工业自动化和控制网络安全》等六项国家标准正式发布，这六项系列标准从工业自动化和控制系统不同网络层次和组成部分规定了网络安全的检测、评估、防护和管理等要求为工控系统的设计方、设备生产商、系统集成商、工程公司、用户、资产所有人及评估认证机构等提供了可操作的工控安全标准；填补了国内外在该领域的空白，进一步完善了我国网络安全标准体系。2016年11月3日，工业和信息化部印发《工业自动化和控制系统信息安全防护指南》，指南的制定是为了提升工业企业、工控安全防护水平，保障工业控制系统安全。2016年11月7日，十二届全国人大常委会通过了《中华人民共和国网络安全法》，网络安全法的出台保障了网络安全，维护网络空间主权和国家安全、社会公共利益，保护公民、法人和其他组织的合法权益，促进经济社会信息化健康发展。此法于2017年6月1日正式

实施。

通过政府的政策倾向不难看出，目前我国信息安全已经成为事关国家安全和国家发展、与人民群众工作生活息息相关的重大战略问题，国家的政策导向为未来几年信息安全行业的快速发展提供了有利的保障。

## (二) 公司发展战略

海天炜业的发展战略及奋斗目标是：以技术为基础，以市场为导向，以服务为依托，以三个板块业务为抓手，团结一致，奋力拼搏，把公司打造成行业先进、国内一流的工控系统综合安全服务提供商。

公司三大板块发展规划如下：

1、自动化系统运维与集成：以工控系统服务为核心，建立海天炜业与客户之间的粘性服务关系，逐步深入合作领域，最终为客户提供系统运维、检修、硬件维修、改造扩容、备件支持、培训、紧急故障支持等“一站式工控系统运维服务”；研发工控运维云服务平台，结合运维平台数据的综合分析与挖掘，为用户安全生产提供深度的预测试维修及检修服务。同时结合工控网络安全和功能安全技术团队的支持，最终实现为全厂提供全生命周期的自动化安全服务。

2、工控网络安全：（1）组织架构方面。公司规划于 2018 年 4 月全面整合工控网络安全业务，成立集产品研发、销售、评估咨询、技术支持、生产、综合型实验室、工程实施等业务于一体的工控网络安全事业部。事业部的成立将大大提高海天炜业公司在工控网络安全方向的发展速度，体现集中化、专业化的发展思路，为工控安全专业技术人员和管理人员提供更为广阔的发展空间，为业绩突破性提升提供了坚实的基础。（2）团队发展方面。随着工控网络安全事业部的成立，各管理与技术岗位有了更为完善的规划，随着产品与技术研发团队的发展，与之配套的产品设计规划、研发项目管理、安全攻防实验室、技术支持、工程实施、产品生产等团队也会按规划逐步扩充，形成一个完善高效的技术团队，保障产品与技术在整个生命周期的先进性。在市场拓展方面，事业部将保持销售业绩持续快速发展的态势，销售团队与市场战略规划团队也将在 2017--2019 年根据规划发展壮大，通过加强与友商的合作，配套国产系统和国际项目，将产品向海外市场拓展，事业部最终将发展成独立的上市公司。（3）产品方面。采取快速迭代的互联网开发思路与工控领域产品稳扎稳打的传统相结合的方式，在严格遵循国家标准要求的前提下，积极挖掘用户实际需求，结合公司在自动化、功能安全等领域的优势和经验，开发更为实用和稳定的工控安全产品，根据工信部关于工控系统安全防护指南的要求，重点研制防御和监测两大类产品系列，升级和拓展现有产品的序列。同时，公司还将开发或吸纳工业安全检测产品，数字证书安全产品，工控漏洞扫描产品、APT 攻击分析软件产品等一系列新的产品，不断完善产品链，形成从检测、监测到防御、认证再到大数据网络态势分析等一整套安全保障产品体系，为工控用户提供全面有效的安全解决方案。

3、功能安全：全面消化吸收 IEC61508、IEC61511、ISA 18.2 等国际标准，提高 exida 品牌在国内功能安全市场的影响力，在功能安全咨询、功能安全产品认证、功能安全工程师培训、工业报警管理等方面实现独立业务开展及本地化技术支持服务。

## (三) 经营计划或目标

根据工控网络安全板块的发展机会和发展预期，公司在 2018 年将工控网络安全业务列为优先发展方向，2019 年将是发展的关键年，公司将集中主要力量为工控网络安全业务的后续发展打基础，为项目爆发做准备。2019 年主要是引进资金，加速专业的营销团队、研发人员队伍和网络安全实验室建设。

#### (四) 不确定性因素

暂无。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (1) 客户行业集中风险以及政策变动风险

报告期内，公司客户主要集中于石油石化、电力等垄断行业，由于受国际经济形势及国内宏观政策的影响，客户的投资规模和采购计划可能会发生变动或延后，将给公司的经营业绩带来一定影响。

##### 应对措施：

公司目前一方面通过扩张销售团队、加大产品营销力度等手段在开拓新的市场，另一方面公司的研发团队始终坚持以满足不同行业客户的新需求为核心，加大新产品研发的投入。通过实行上述措施，公司期望在巩固现有行业市场地位的基础上，逐步将公司产品服务推向轨道交通等其他行业。

公司虽然受下游行业政策变动的影响，但公司所处的工控网络安全领域属于当前国家重点支持的发展领域之一，特别是在工业 4.0 时代的大背景下，工控网络安全业务对于加速工业化与信息化的融合，提升我国工业信息化水平具有重要意义。因此，可以预见公司所处行业未来将会得到更大力度的政策支持。

(2) 技术失密风险 作为工控系统信息安全领域领先的高新技术企业，公司所具有的核心技术对公司的经营发展至关重要。若公司核心技术人员离职或私自泄露公司技术机密，则可能对公司的技术研发和业务经营产生不利影响，从而损害公司的竞争优势，给公司带来直接或间接的经济损失。

##### 应对措施：

公司建立了严格的保密工作制度，采用制度性控制措施与技术性控制措施相结合的方式严防技术失密。其中，制度性控制措施要求公司采用 IS3C 内控要求进行工作配置管理和代码存放，在具体工作环节中实施权限分离（代码和安装包分离）等规范化流程或措施；技术性控制措施能够通过 KVM 切换器保证员工个人（包括个人设备）与工作环境（主机）彻底隔离。

公司与所有技术人员均签订了保密协议或竞业禁止协议，协议中对员工保密内容、保密范围、保密期限、双方权利义务以及违约责任等事项进行了详细约定。

(3) 人才流失的风险 工控网络安全行业属于知识密集型行业，产品设计研发需要综合漏洞挖掘、评估咨询、方案设计、施工集成等多方面技术，而工业控制系统信息安全本身又是专业性很强的领域，进入此领域需配备既掌握信息安全与工业控制系统专业理论，又掌握软件研发核心技术的专家型研发团队。除此之外，作为高新技术企业，公司还需要配备具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专业化管理团队，以及具有较强业务拓展能力的营销团队。因此人才是公司的核心资源之一，是同类型企业核心竞争力的主要体现。由于目前工业控制系统信息安全行业处于快速发展阶段，公司及竞争对手对人才需求均较大，市场竞争的结果可能导致公司的技术人才流失，如果短期内人才流失的数量较多，将可能影响到公司的竞争优势。

##### 应对措施：

公司目前正在通过社会招聘、兼并团队等多渠道吸收核心技术人员、管理人员、销售人员以及复合型人才，加强人才储备；公司目前正在完善考核、薪酬、晋升、内部培训等制度，用制度化的手段保障内部人才梯队培养质量；加强企业文化和团队建设，增加员工认同感，提升人才的文化融合度和忠诚度，最大程度留住优秀人才。

(4) 自动化控制系统运维业务的操作风险 21 公司自动化控制系统的运维业务主要为石油石化、电力等流程工业客户提供服务，该类客户生产过程自动化程度较高且生产过程连续不间断。公司在为客户提供运维服务的同时，客户的生产装置仍在持续运行，一旦因公司的项目人员操作不当，给客户

造成损失，公司将承担相应的赔偿责任。

应对措施：

公司一直比较重视此类操作风险的防范，主要通过加强技术人员岗前培训、模拟测试等事前防范措施降来低此类风险的发生。

(5) 实际控制人不当控制风险 公司第一大股东仇亚仁直接持有股份公司 1820 万股，占公司股本总额的 60.67%，为公司控股股东及实际控制人。若仇亚仁利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务进行 不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：

股份公司成立前，公司存在内控制度不健全，公司治理结构不完善的情况。股份公司成立后，公司成立了股东大会、董事会、监事会等机构，制定了包括《三会议事规则》、《关联交易规则》、《对外投资管理制度》等一系列规则和制度。股份公司成立至今，公司严格按照各项规则和制度的规定对公司的日常经营进行规范化运作，逐步对公司的治理结构进行规范，从而能够逐步降低公司实际控制人的不当控制风险。

(6) 应收账款发生坏账的风险 截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额约为 1594.72 万元。公司应收账款的增加受营业收入变动及公司采取的收入确认方式、结算方式及收款政策等因素的影响。公司主要为石油石化、电力等大型工业企业提供产品及技术服务，发生坏账的可能性极小，但仍存在个别应收款在未来出现呆坏账金额大于已计提的坏账准备的可能，若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。

应对措施：

根据以上风险，公司已采取销售人员负责制加强对应收账款的催收工作；调整考核方案，将应收款的回款进度纳入考核，促进应收款及时回收；优化销售合同中的结算条款，加快应收款的回收周期。

## (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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 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	6,566,666	21.89%	-475,000	6,091,666	20.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,550,000	15.17%	0	4,550,000	15.17%	
	董事、监事、高管	5,750,000	19.17%	-5,025,000	725,000	2.42%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,433,334	78.11%	475,000	23,908,334	79.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,650,000	45.50%	0	13,650,000	45.50%	
	董事、监事、高管	17,250,000	57.50%	-15,075,000	2,175,000	7.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							11

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	仇亚仁	18,200,000.00	0	18,200,000.00	60.67%	18,200,000.00	4,550,000
2	刘安正	2,350,000.00	0	2,350,000.00	7.83%	2,350,000.00	0
3	樊庆欣	1,450,000.00	0	1,450,000.00	4.83%	1,450,000.00	0
4	温克强	1,450,000.00	0	1,450,000.00	4.83%	1,450,000.00	0
5	宁春龙	1,450,000.00	0	1,450,000.00	4.83%	1,450,000.00	362,500
合计		24,900,000.00	0	24,900,000.00	82.99%	24,900,000.00	4,912,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
公司股东均为独立持股，相互之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

本公司控股股东及实际控制人均为仇亚仁先生，报告期内未发生变化。仇亚仁先生在报告期初、期末持公司股份均为 60.67%，报告期内未发生变化，为公司第一大股东，目前担任公司法定代表人兼董事长，实际控制公司的经营管理。

仇亚仁先生，1965 年 9 月 26 日出生，中国籍，有加拿大永久居留权，本科学历。1987 年 7 月至 1998 年 7 月，任中石油大庆石化公司过程计算机处工程师；1998 年 8 月至 2002 年 12 月，任青岛华立电子技术有限公司总经理；2003 年 1 月至 2015 年 10 月，任有限公司执行董事兼总经理；2009 年 4 月 3 日至今，任多芬诺执行董事兼总经理；2015 年 10 月 28 日至今，任股份公司董事长。

#### (二) 实际控制人情况

同（一）控股股东情况

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	建行山东路支行	3,000,000	6.525%	1年	否
银行借款	工行高科园支行	2,000,000	4.785%	1年	否
银行借款	渣打银行	1,500,000	16.80%	1年	否
合计	-	6,500,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
仇亚仁	董事长兼总经理	男	1965年9月	本科	2018.12.5-2021.12.5	是
高龙彬	董事兼副总经理	男	1971年10月	本科	2018.12.5-2021.12.5	是
胡开贵	董事兼副总经理兼财务总监兼董秘	男	1972年11月	本科	2018.12.5-2021.12.5	是
黄赫	董事兼销售总监	男	1984年8月	本科	2018.12.5-2021.12.5	是
姜颖	董事兼销售总监	男	1979年1月	本科	2018.12.5-2021.12.5	是
魏本生	监事兼工程中心经理	男	1967年10月	大专	2018.12.5-2021.12.5	是
宁春龙	监事兼工程中心经理	男	1976年12月	大专	2018.12.5-2021.12.5	是
张新永	监事	男	1991年8月	本科	2018.11.13-2021.11.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

董事、监事、高级管理人员相互间无关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间无关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
仇亚仁	董事长	18,200,000	0	18,200,000	60.67%	18,200,000
宁春龙	监事会主席	1,450,000	0	1,450,000	4.83%	1,450,000
魏本生	监事	1,450,000	0	1,450,000	4.83%	1,450,000
合计	-	21,100,000	0	21,100,000	70.33%	21,100,000

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张新永	无	新任	监事	公司经营需要

#### 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

张新永先生，1991年8月2日出生，中国籍，本科学历。2013年至今，任青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司重要项目负责人。

## 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	15	13
销售人员	17	15
技术人员	20	21
财务人员	3	3
研发人员	15	15
员工总计	70	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	6	7
本科	41	45
专科	22	15
专科以下	0	0
员工总计	70	67

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1. 人员变动

报告期末，公司员工总数 67 人。随着公司的快速发展，对人才需求进一步加大。公司重视企业的长期发展，坚持技术创新，积极布局具有战略意义的新产品开发，开拓新行业。

## 2.人才引进

人才在企业发展中具有无可替代的价值，公司在人才引进上尽心尽力，规范招聘流程，拓宽招聘渠道。在网络招聘的基础上，采取中介招聘、现场招聘和员工内部推荐等多种方式，加大优秀人才的引进。

## 3.员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，根据公司业务发展和管理要求，强化理论与实践相结合。2016年公司加大了内训和外训力度，组织新员工培训、石化系统安全员培训、CISP换证取证培训等多次。成立了工业安全学院，承担专业培训任务。

## 4.薪酬政策

报告期内，公司健全各项规范及管理制度，建立了包括基本薪酬、绩效薪资、员工福利、项目奖金等在内的薪酬福利制度，后期将会继续完善，建立有竞争力的薪酬福利制度。

## 5.需公司承担费用的离退休职工情况

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	6	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

## 核心人员的变动情况

核心员工孙常贵和武利法上半年已离职，沈鸽下半年离职，工作已经交接。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则要求，不断完善公司治理结构，建立行之有效的管理制度，确保公司的规范运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大事项均按照公司内控制度进行决策，履行相应法律程序，未出现有违反董事会、股东大会会议召集程序、表决方式和违反法律、行政法规的情况。

##### 4、 公司章程的修改情况

注册地址由青岛市崂山区株洲路 143 号石老人创新园基业楼 201 室变更为山东省青岛市崂山区金水路 36 号 D 座 501 室。

#### (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	经审议的重大事项（简要描述）

	次数	
董事会	5	<p>1. 2018. 3. 30 第一届董事会第十七次会议审议追认在建设银行办理流动资金贷款、) 审议选举仇亚仁担任公司总经理职务、增选胡开贵、姜颖、黄赫为公司新任董事、聘任胡开贵担任公司副总经理兼财务总监、董事会秘书职务、提议召开 2018 年第一次临时股东大会；</p> <p>2. 2018. 4. 23 第一届董事会第十八次会议审议通过《关于审议&lt;2017 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3. 2018.8.20 第一届董事会第十九次会议审议通过《青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司 2018 年半年度报告》；</p> <p>4. 2018.11.13 第一届董事会第二十次会议审议通过《关于董事会换届选举议案》的议案；</p> <p>5. 2018.12.11 第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举仇亚仁先生为公司董事长的议案》议案、《关于任命仇亚仁先生为公司总经理的议案》议案、《关于任命胡开贵先生为公司财务总监的议案》议案、《关于任命胡开贵先生为公司董事会秘书的议案》议案。</p>
监事会	4	<p>1. 2018. 4. 23 第一届监事会第七次会议审议通过《关于审议&lt;2017 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》；</p> <p>2. 2018.8.20 第一届监事会第八次会议审议通过《青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司 2018 年半年度报告》；</p> <p>3. 2018.11.13 第一届监事会第九次会议审议通过《关于监事会换届选举》议案；</p> <p>4. 2018.12.11 第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》议案。</p>
股东大会	3	<p>1. 2018. 4. 18 2018 年第一次临时股东大会审议通过关于增选胡开贵、姜颖、黄赫为公司董事的议案；</p> <p>2. 2018.5.15 2017 年年度股东大会审议通过《关于审议&lt;2017 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于审议&lt;2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》；</p> <p>3. 2018. 12. 3 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于审议&lt;关于董事会换届选举决议&gt;的议案》议案、《关于审议&lt;关于监事</p>



		会换届选举决议>的议案》议案。
--	--	-----------------

## 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

公司整体变更后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》以及三会议事规则的要求，会议程序规范、会议记录完整，决议内容合规合法，公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，没有损害股东、债权人及第三人合法利益。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和高级管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》及《信息披露管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的具体事项作出规定。同时，公司董事会秘书负责公司定期报告和临时公告的披露，确保公司信息披露内容及时、真实、准确、完整，使投资者能及时了解公司信息。并且建立了与投资者电话、邮件等及时有效的沟通途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，

在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### 1. 业务独立

公司具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。公司业务不依赖其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，且与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2. 资产独立

公司主营业务为提供自动化控制系统集成与运维、工控网络安全以及功能安全三大领域的整体解决方案服务，因此，公司的主要固定资产有检测设备、研发设备、运输设备以及办公设备及其它；主要无形资产为商标权、专利权、计算机软件著作权以及软件产品登记证书等。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

#### 3. 人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立。

公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

#### 4. 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了包括董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5. 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。公司建立了独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，不存在主要股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理的保证内部控制目标的实现。

这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司未建立年报重大差错责任追究制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	030153 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	徐世欣、王洪德
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 030153 号

青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司（以下简称“海天炜业公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海天炜业公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海天炜业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

海天炜业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海天炜业公司 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海天炜业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海天炜业公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海天炜业公司的财务报告过程。

#### **五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就海天炜业公司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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2019年4月22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	六、1	3,907,661.31	6,152,640.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	19,856,663.54	24,131,931.78
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、3	2,369,967.82	4,204,276.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,256,346.04	1,730,998.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,617,277.09	4,696,746.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	17,059.87	
<b>流动资产合计</b>		<b>37,024,975.67</b>	<b>40,916,594.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,635,968.32	2,808,519.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	六、8	2,518,410.93	2,840,654.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9		49,652.94
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、10	8,100.65	8,100.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,162,479.90</b>	<b>5,706,927.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>41,187,455.57</b>	<b>46,623,521.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	2,700,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	2,557,409.32	1,113,444.81
其中：应付票据			
应付账款		2,557,409.32	1,113,444.81
预收款项	六、13	2,016,127.22	2,359,326.52
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	763,063.89	1,793,188.01
应交税费	六、15	615,833.01	1,450,267.62
其他应付款	六、16	8,551,596.92	14,313,569.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	221,294.04	799,840.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,425,324.40</b>	<b>24,829,636.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18	-	221,294.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、19	3,039,579.77	4,407,272.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,039,579.77</b>	<b>4,628,566.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,464,904.17</b>	<b>29,458,203.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	709,687.76	709,687.76
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-11,552,461.59	-14,711,049.41
归属于母公司所有者权益合计		19,157,226.17	15,998,638.35
少数股东权益		1,565,325.23	1,166,680.47
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,722,551.40</b>	<b>17,165,318.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>41,187,455.57</b>	<b>46,623,521.88</b>

法定代表人：仇亚仁

主管会计工作负责人：胡开贵

会计机构负责人：王艳华

## （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		1,019,119.65	4,949,843.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	17,249,195.30	22,965,423.93
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,167,497.36	4,195,239.98
其他应收款	十四、2	4,829,522.73	1,482,416.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,208,494.22	4,299,026.38
合同资产			
持有待售资产			



一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,059.87	
<b>流动资产合计</b>		<b>30,490,889.13</b>	<b>37,891,950.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	9,425,516.12	9,425,516.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,967,547.74	3,408,146.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,456,872.42	2,768,859.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			49,652.94
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,849,936.28</b>	<b>15,652,175.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,340,825.41</b>	<b>53,544,125.31</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,700,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,167,734.61	1,732,185.95
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		833,177.22	2,312,326.52
合同负债			
应付职工薪酬		658,491.29	1,732,720.04
应交税费		44,928.33	1,420,775.78
其他应付款		13,782,520.35	19,618,816.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		221,294.04	799,840.68
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,408,145.84</b>	<b>30,616,665.66</b>
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			221,294.04
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,039,579.77	4,407,272.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,039,579.77	4,628,566.16
<b>负债合计</b>		23,447,725.61	35,245,231.82
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		310,196.86	310,196.86
一般风险准备			
未分配利润		-9,417,097.06	-12,011,303.37
<b>所有者权益合计</b>		20,893,099.80	18,298,893.49
<b>负债和所有者权益合计</b>		44,340,825.41	53,544,125.31

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		30,786,484.21	29,375,618.57
其中：营业收入	六、23	30,786,484.21	29,375,618.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,122,703.70	37,372,512.80
其中：营业成本	六、23	14,197,210.74	14,284,420.91
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	370,451.47	341,465.21
销售费用	六、25	3,276,936.15	6,059,251.98
管理费用	六、26	6,918,008.75	10,505,208.17
研发费用	六、27	3,584,926.87	4,841,648.57
财务费用	六、28	424,680.07	470,992.89
其中：利息费用		395,818.44	337,681.80
利息收入		12,597.71	7,090.92
资产减值损失	六、29	350,489.65	869,525.07
信用减值损失			
加：其他收益	六、30	1,984,370.13	1,567,692.35
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、31	7,352.64	-1,427.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,655,503.28	-6,430,629.30
加：营业外收入	六、32	-	120,916.98
减：营业外支出	六、33	12,347.86	33,440.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,643,155.42	-6,343,152.83
减：所得税费用	六、34	85,922.84	489,405.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,557,232.58	-6,832,558.73
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）		3,557,232.58	-6,832,558.73
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		398,644.76	148,462.12
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,158,587.82	-6,981,020.85
<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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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>		3,557,232.58	-6,832,558.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,158,587.82	-6,981,020.85
归属于少数股东的综合收益总额		398,644.76	148,462.12
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.11	-0.23
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.11	-0.23

法定代表人：仇亚仁

主管会计工作负责人：胡开贵

会计机构负责人：王艳华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	24,382,647.71	26,270,240.54
减：营业成本	十四、4	10,865,093.15	13,015,879.90
税金及附加		258,300.95	297,237.16
销售费用		2,569,420.97	5,832,082.78
管理费用		5,522,603.92	9,277,924.29
研发费用		3,853,800.89	4,841,648.57
财务费用		419,226.01	460,695.69
其中：利息费用		395,818.44	
利息收入		8,372.82	
资产减值损失		279,420.42	866,878.66
信用减值损失			
加：其他收益		1,984,370.13	1,567,692.35
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		7,352.64	-1,427.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,606,504.17	-6,755,841.58
加：营业外收入			120,916.98
减：营业外支出		12,297.86	30,854.15

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,594,206.31	-6,665,778.75
减：所得税费用			378,052.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,594,206.31	-7,043,831.47
（一）持续经营净利润		2,594,206.31	-7,043,831.47
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,594,206.31	-7,043,831.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （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		38,927,767.66	28,828,257.63
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		96,877.78	
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	542,397.71	5,732,963.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,567,043.15	34,561,221.53
购买商品、接受劳务支付的现金		12,143,500.34	15,091,569.28
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		9,666,017.22	11,702,511.87
支付的各项税费		4,447,934.09	2,695,770.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	12,521,088.53	7,971,898.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,778,540.18	37,461,750.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		788,502.97	-2,900,528.90
<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		7,758.62	113,940.01
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>		7,758.62	113,940.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,027.42	210,074.83
投资支付的现金			
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>		117,027.42	210,074.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-109,268.80	-96,134.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,901,000.00	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	六、35		2,244,250.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,901,000.00	6,744,250.00
偿还债务支付的现金		8,000,840.68	478,865.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,818.44	337,681.80
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	六、35	1,418,628.62	825,621.38

筹资活动现金流出小计		9,815,287.74	1,642,168.46
筹资活动产生的现金流量净额		-2,914,287.74	5,102,081.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74.14	-33,579.11
五、现金及现金等价物净增加额		-2,234,979.43	2,071,838.71
加：期初现金及现金等价物余额		6,092,640.74	4,020,802.03
六、期末现金及现金等价物余额		3,857,661.31	6,092,640.74

法定代表人：仇亚仁

主管会计工作负责人：胡开贵

会计机构负责人：王艳华

#### (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		31,793,855.52	26,061,280.82
收到的税费返还		96,877.78	
收到其他与经营活动有关的现金		538,172.82	5,747,389.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,428,906.12	31,808,670.42
购买商品、接受劳务支付的现金		9,482,581.60	13,391,689.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,595,695.12	10,608,853.53
支付的各项税费		3,831,230.60	2,373,891.24
支付其他与经营活动有关的现金		11,416,566.06	7,399,657.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,326,073.38	33,774,090.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-897,167.26	-1,965,420.50
<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		7,758.62	113,940.01
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>		7,758.62	113,940.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,027.42	210,074.83
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		117,027.42	210,074.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-109,268.80	-96,134.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,901,000.00	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			2,244,250.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,901,000.00	6,744,250.00
偿还债务支付的现金		8,000,840.68	478,865.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		395,818.44	337,681.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,418,628.62	825,621.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,815,287.74	1,642,168.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,914,287.74	5,102,081.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			6.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,920,723.80	3,040,532.44
加：期初现金及现金等价物余额		4,889,843.45	1,849,311.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		969,119.65	4,889,843.45



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00								709,687.76		-14,711,049.41	1,166,680.47	17,165,318.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00								709,687.76		-14,711,049.41	1,166,680.47	17,165,318.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											3,158,587.82	398,644.76	3,557,232.58
(一)综合收益总额											3,158,587.82	398,644.76	3,557,232.58
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00							709,687.76		-11,552,461.59	1,565,325.23	20,722,551.40	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00							709,687.76			-7,730,028.56	1,018,218.35	23,997,877.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00							709,687.76			-7,730,028.56	1,018,218.35	23,997,877.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-6,981,020.85	148,462.12	-6,832,558.73
(一)综合收益总额											-6,981,020.85	148,462.12	-6,832,558.73
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00							709,687.76		-14,711,049.41	1,166,680.47	17,165,318.82	

法定代表人：仇亚仁

主管会计工作负责人：胡开贵

会计机构负责人：王艳华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00							310,196.86		-12,011,303.37	18,298,893.49	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00							310,196.86		-12,011,303.37	18,298,893.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,594,206.31	2,594,206.31	
（一）综合收益总额										2,594,206.31	2,594,206.31	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00								310,196.86		-9,417,097.06	20,893,099.80

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,000,000.00							310,196.86		-4,967,471.90	25,342,724.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00							310,196.86		-4,967,471.90	25,342,724.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-7,043,831.47	-7,043,831.47
（一）综合收益总额										-7,043,831.47	-7,043,831.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00							310,196.86		-12,011,303.37	18,298,893.49	



# 青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司(以下简称“本公司”)是在山东省青岛市注册的股份有限公司, 股东由仇亚仁、刘安正、樊庆欣、温克强、宁春龙、魏本生、彭亮、洪立英、黎茜、李涛、荆淑芳组成, 并经青岛市工商行政管理局崂山分局核准登记, 统一社会信用代码: 91370200743994843X。本公司注册资本为人民币 3,000.00 万元。

本公司前身为原青岛海天炜业自动化控制系统有限公司, 2015 年 11 月 09 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设业务部、施工部、财务部等部门, 拥有青岛多芬诺信息安全技术有限公司和艾思达(青岛)工业安全技术有限公司两家子公司。

公司注册地址: 山东省青岛市崂山区金水路 36 号 D 座 501 室, 法定代表人为仇亚仁。

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)业务性质和本公司经营范围包括: 计算机技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广, 计算机软、硬件的设计、开发、生产、销售, 仪表、DCS 系统备件销售; 仪表成套工程; DCS 系统集成工程; 网络工程; Honeywell DCS 系统软、硬件技术支持、培训; 硬件维修; 计算机及自动化信息安全技术服务、咨询、评估、集成; 工业自动化功能安全技术服务、咨询、评估; 企业生产优化与运行维护服务及咨询; 服务货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外; 法律、行政法规限制的项目需取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

#### (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月25日决议批准报出。

#### (四) 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事自动化控制系统集成与运维和工业信息安全经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21 “收入”、16 “无形资产” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。自动化控制系统集成与运维

工业信息安全

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的

相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

#### ②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该



金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后

的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款

项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的其他应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
采用账龄的组合	合并报表范围外的境内各公司账面的应收款项
采用个别认定的组合	管理手段可以用个别现金流量来判断，包括境外公司的单位或个人，以及对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
采用账龄的组合	账龄分析法
采用个别认定的组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使

用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

## **12、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与



账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **14、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 长期资产减值”。

#### **15、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **16、无形资产**

##### **(1) 无形资产**

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## **21、收入**

### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### **（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

## **22、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进

行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可

能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的原因和内容：

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	310,000.00	应收票据及应收账款	24,131,931.78
应收账款	23,821,931.78		



应收利息			
应收股利		其他应收款	1,730,998.69
其他应收款	1,730,998.69		
固定资产	2,808,519.40	固定资产	2,808,519.40
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	1,113,444.81
应付账款	1,113,444.81		
应付利息			
应付股利		其他应付款	14,313,569.26
其他应付款	14,313,569.26		
管理费用	15,346,856.74	管理费用	10,505,208.17
		研发费用	4,841,648.57

## (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

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

### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

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

### （4）递延所得税资产

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

### （5）所得税

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

### （6）预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
本公司存在不同企业所得税税率纳税主体：	
纳税主体名称	所得税税率
青岛多芬诺信息安全技术有限公司	25%
艾思达（青岛）工业安全技术有限公司	10%

## 2、税收优惠及批文

根据青岛科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局和青岛市地方税务局下发青科高字[2014]25号文件，本公司于2017年12月4日被认定为高新技术企业，认定有效期三年，2018年公司适用所得税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,857,661.31	6,092,640.74
其他货币资金	50,000.00	60,000.00
合计	3,907,661.31	6,152,640.74

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,909,500.00	310,000.00
应收账款	15,947,163.54	23,821,931.78
合计	19,856,663.54	24,131,931.78

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,209,500.00	310,000.00
商业承兑汇票	700,000.00	
合计	3,909,500.00	310,000.00

②期末本公司无已质押的应收票据。

③期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

④期末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,435,897.62	100.00	3,296,202.32	18.90	14,139,695.30
其中：按账龄法计提坏账准备的应收账款	17,013,322.7	97.58	3,296,202.32	18.90	13,717,120.38
无风险组合	422,574.92	2.42			422,574.92
组合小计	17,435,897.62	100.00	3,296,202.32	18.90	14,139,695.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,435,897.62	100.00	3,296,202.32	18.90	14,139,695.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,141,340.56	100.00	3,319,408.78	12.23	23,821,931.78
其中：按账龄法计提坏账准备的应收账款	27,141,340.56	100.00	3,319,408.78	12.23	23,821,931.78
无风险组合					
组合小计	27,141,340.56	100.00	3,319,408.78	12.23	23,821,931.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	27,141,340.56	100.00	3,319,408.78	12.23	23,821,931.78

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	11,726,277.15	586,313.86	5.00
1 至 2 年	2,490,251.23	249,025.12	10.00
2 至 3 年	1,482,984.46	296,596.89	20.00
3 至 4 年	2,141,879.30	856,751.72	40.00
4 至 5 年	472,294.97	377,835.98	80.00
5 年以上	1,047,049.44	1,047,049.44	100.00
合计	19,360,736.55	3,413,573.01	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,114,754.61	855,737.73	5.00
1 至 2 年	4,982,503.96	498,250.40	10.00
2 至 3 年	3,361,650.30	672,330.06	20.00
3 至 4 年	522,353.97	208,941.59	40.00
4 至 5 年	379,643.59	303,714.87	80.00
5 年以上	780,434.13	780,434.13	100.00
合计	27,141,340.56	3,319,408.78	

②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 94,164.23 元。

③本期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,539,351.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 783,261.32 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
凯特智能控制技术股份有	2,037,171.91	10.52	507,960.25

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司			
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	2,009,180.00	10.38	100,459.00
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	1,516,699.00	7.83	75,834.95
中国石化长城能源化工有限公司	1,294,972.30	6.69	64,748.62
浙江中控技术股份有限公司	681,328.00	3.52	34,258.50
	7,539,351.21	38.94	783,261.32

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,163,460.76	49.09	3,691,804.17	87.81
1至2年	919,040.27	38.78	395,557.26	9.41
2至3年	286,866.79	12.10	39,407.94	0.94
3年以上	600.00	0.03	77,507.59	1.84
合计	2,369,967.82	100.00	4,204,276.96	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,016,384.45 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 42.88 %。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
亿力合科技(天津)有限公司	306,050.00	12.91
青岛卓一自动化控制系统有限公司	234,000.00	9.87
EXIDA ASIA PACIFIC PTE LTD CO	201,224.45	8.49
上海 ABB 工程有限公司	153,840.00	6.49
新疆华宇华利系统工程有限公司	121,270.00	5.12
合计	1,016,384.45	42.88

### 4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,256,346.04	1,730,998.69
应收利息		
应收股利		
合 计	5,256,346.04	1,730,998.69

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	5,643,661.57	100.00	387,315.53	6.86	5,256,346.04
其中：按账龄法计提坏账准备的其他应收账款	5,643,661.57	100.00	387,315.53	6.86	5,256,346.04
无风险组合					
组合小计	5,643,661.57	100.00	387,315.53	6.86	5,256,346.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,643,661.57	100.00	387,315.53	6.86	5,256,346.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,861,988.80	100.00	130,990.11	7.03	1,730,998.69
其中：按账龄法计提坏账准备的其他应收账款	1,861,988.80	100.00	130,990.11	7.03	1,730,998.69
无风险组合					
组合小计	1,861,988.80	100.00	130,990.11	7.03	1,730,998.69
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	1,861,988.80	100.00	130,990.11	7.03	1,730,998.69

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	4,724,890.57	236,244.53	5.00
1 至 2 年	711,632.00	71,163.20	10.00
2 至 3 年	146,539.00	29,307.80	20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	10,600.00	10,600.00	100.00
合计	5,643,661.57	387,315.53	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,594,575.49	79,728.77	5.00
1 至 2 年	205,813.31	20,581.34	10.00
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00
3 至 4 年	50,000.00	20,000.00	40.00
4 至 5 年	600.00	480.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,861,988.80	130,990.11	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 256,325.42 元。

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内无实际核销的其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	4,319,649.95	840,114.46
保证金	1,149,504.00	880,292.54



押金	107,232.00	109,732.00
其他	67,275.62	31,849.80
合计	5,643,661.57	1,861,988.80

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安磊	备用金	2,372,794.00	1年以内、1-2年、 2-3年	42.04	123,341.70
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	保证金	543,900.00	1年以内、1-2年	9.64	27,825.00
夏国能	备用金	284,360.00	1年以内、1-2年	5.04	28,136.00
吴敬武	备用金	253,970.18	1年以内	4.50	12,698.51
魏本生	备用金	175,102.00	1年以内	3.10	8,755.10
合计		3,630,126.18		64.32	200,756.31

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,257,095.09		5,257,095.09
在产品	360,182.00		360,182.00
合计	5,617,277.09		5,617,277.09

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,610,181.65		4,610,181.65
在产品	86,564.50		86,564.50
合计	4,696,746.15		4,696,746.15

(2) 报告期末存货不存在减值迹象故未计提存货跌价准备

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	17,059.87	
合计	17,059.87	

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,635,968.32	2,808,519.40
固定资产清理		
合计	1,635,968.32	2,808,519.40

### ①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,867,211.30	1,091,440.58	1,360,787.70	8,319,439.58
2、本期增加金额	105,172.42		11,855.00	117,027.42
(1) 购置	105,172.42		11,855.00	117,027.42
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额			8,119.66	8,119.66
(1) 处置或报废			8,119.66	8,119.66
(2) 其他减少				
4、期末余额	5,972,383.72	1,091,440.58	1,364,523.04	8,428,347.34
二、累计折旧				
1、年初余额	3,775,788.24	863,524.65	871,607.29	5,510,920.18
2、本期增加金额	1,011,400.14	104,006.34	173,766.04	1,289,172.52
(1) 计提	1,011,400.14	104,006.34	173,766.04	1,289,172.52
(2) 其他增加				
3、本期减少金额			7,713.68	7,713.68
(1) 处置或报废			7,713.68	7,713.68
(2) 其他减少				
4、期末余额	4,787,188.38	967,530.99	1,037,659.65	6,792,379.02
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	机器设备	运输设备	其他	合计
(2) 其他减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,185,195.34	123,909.59	326,863.39	1,635,968.32
2、年初账面价值	2,091,423.06	227,915.93	489,180.41	2,808,519.40

②期末无暂时闲置、无通过融资租赁租入、无通过经营租赁租出的固定资产。

③期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

④公司固定资产不存在减值的情况,故未计提固定资产减值准备。

## 8、无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,231,208.34	3,231,208.34
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额	3,231,208.34	3,231,208.34
二、累计摊销		
1、年初余额	390,553.77	390,553.77
2、本期增加金额	322,243.64	322,243.64
(1) 计提	322,243.64	322,243.64
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额	712,797.41	712,797.41
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,518,410.93	2,518,410.93
2、年初账面价值	2,840,654.57	2,840,654.57

#### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
研发室改建项目					
装修装饰	49,652.94		49,652.94		
其他					
合计	49,652.94		49,652.94		

#### 10、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	8,100.65	8,100.65
合计	8,100.65	8,100.65

#### 11、短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	2,700,000.00	3,000,000.00
合计	2,700,000.00	3,000,000.00

#### 12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,557,409.32	1,113,444.81
合计	2,557,409.32	1,113,444.81

##### 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	2,557,409.32	1,113,444.81
合计	2,557,409.32	1,113,444.81

### 13、预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	2,016,127.22	2,359,326.52
合计	2,016,127.22	2,359,326.52

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,793,028.19	8,005,299.51	9,072,954.78	725,372.92
二、离职后福利-设定提存计划	159.82	630,593.59	593,062.44	37,690.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,793,188.01	8,635,893.10	9,666,017.22	763,063.89

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,792,342.13	7,316,759.21	8,405,215.26	703,886.08
2、职工福利费		42,035.19	42,035.19	
3、社会保险费	92.06	359,472.07	338,077.29	21,486.84
其中：医疗保险费	76.93	296,749.93	279,088.20	17,738.66
工伤保险费	6.58	12,139.78	11,417.25	729.11
生育保险费	8.55	50,582.36	47,571.84	3,019.07
4、住房公积金	594.00	287,033.04	287,627.04	
5、工会经费和职工教育经费	-			
合计	1,793,028.19	8,005,299.51	9,072,954.78	725,372.92

#### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	153.84	606,988.49	570,862.24	36,280.09
2、失业保险费	5.98	23,605.10	22,200.20	1,410.88
合计	159.82	630,593.59	593,062.44	37,690.97

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司

分别按社会保险缴费基数的 18.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	443,466.96	1,248,621.68
企业所得税	54,738.03	
城市维护建设税	42,280.34	100,961.65
教育费附加	18,120.72	30,695.92
个人所得税	14,597.38	13,204.11
其他	42,629.58	56,784.26
合计	615,833.01	1,450,267.62

#### 16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	8,551,596.92	14,313,569.26
应付利息		
应付股利		
合计	8,551,596.92	14,313,569.26

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人款往来	8,312,281.23	11,960,792.19
个人借款		1,418,628.62
预提费用	239,155.79	908,010.53
其他	159.90	26,137.92
合计	8,551,596.92	14,313,569.26

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
仇亚仁	6,503,660.23	未退回的股权认购款
合计	6,503,660.23	

#### 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	221,294.04	799,840.68
合计	221,294.04	799,840.68

## 18、长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	221,294.04	1,021,134.72
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	221,294.04	799,840.68
合计		221,294.04

## 19、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,407,272.12		1,367,692.35	3,039,579.77	项目补助
合计	4,407,272.12		1,367,692.35	3,039,579.77	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
			计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	其他减 少	
支持多协议的 分布式工业控 制系统防火墙 及其产业化	2,684,772.12			1,367,692.35			1,317,079.77
国家计算机相 关部门相关项 目	1,722,500.00						1,722,500.00
合计	4,407,272.12			1,367,692.35			3,039,579.77

说明：支持多协议的分布式工业控制系统防火墙及其产业化项目是青岛市发展和改革委员会根据发改办高技【2013】1309号文拨付给本公司，用于项目关键技术的研发，核心仪器和软硬件的购置及必要配套基础设施建设。该补助项目总金额为800万元，公司已全部用于购置核心仪器及设备，已验收完毕，并按相关的资产的使用寿命内分配递延收益。

本公司与国家计算机相关部门进行合作研发新项目，国家相关部门拨给本公司1,722,500.00元，改项目正在实施中，尚未结束。

## 20、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
仇亚仁	18,200,000.00						18,200,000.00
刘安正	2,350,000.00						2,350,000.00
樊庆欣	1,450,000.00						1,450,000.00

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
温克强	1,450,000.00						1,450,000.00
宁春龙	1,450,000.00						1,450,000.00
魏本生	1,450,000.00						1,450,000.00
彭亮	1,050,000.00						1,050,000.00
洪立英	1,000,000.00						1,000,000.00
黎茜	900,000.00						900,000.00
李涛	450,000.00						450,000.00
荆淑芳	250,000.00						250,000.00
合计	30,000,000.00						30,000,000.00

### 21、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	709,687.76			709,687.76
合计	709,687.76			709,687.76

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润弥补前期亏损后余额的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-14,711,049.41	-7,730,028.56
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	-14,711,049.41	-7,730,028.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,158,587.82	-6,981,020.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,552,461.59	-14,711,049.41

### 23、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,783,811.80	14,169,533.32	29,375,618.57	14,284,420.91
其他业务	2,672.41	27,677.42		
合计	30,786,484.21	14,197,210.74	29,375,618.57	14,284,420.91

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
自动化控制系统集成与运维	22,050,524.50	11,475,676.79	24,429,500.70	12,613,396.01
工业信息安全	8,733,287.30	2,693,856.53	4,946,117.87	1,671,024.90
合计	30,783,811.80	14,169,533.32	29,375,618.57	14,284,420.91

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东	14,990,127.21	7,284,314.85	8,171,694.70	3,397,400.42
华南	455,005.39	74,122.93	252,334.07	9,572.34
华中	2,922,761.74	1,070,917.19	4,088,788.61	1,603,520.24
华北	3,972,239.77	1,682,557.63	5,160,952.13	3,170,640.88
西北	6,731,330.81	2,944,812.64	7,955,783.27	4,128,404.35
西南	49,572.64	6,317.90	113,583.87	10,143.97
东北	1,662,774.24	1,106,490.18	3,632,481.92	1,964,738.71
合计	30,783,811.80	14,169,533.32	29,375,618.57	14,284,420.91

(3) 本公司 2018 年度前五名客户销售收入情况如下：

客户名称	营业收入	占本公司全部营业收入比例（%）
中国石油化工股份有限公司镇海炼化分公司	5,395,660.67	17.53
中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐石化分公司	1,673,000.00	5.43
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	1,307,499.19	4.25
新疆镀威饵机电设备安装工程有限公司	1,252,727.32	4.07
中国石化长城能源化工（宁夏）有限公司	1,240,464.66	4.03
	10,869,351.84	35.31

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	201,083.25	186,991.64
教育费附加	86,178.53	67,565.91
地方教育费附加	57,452.37	65,209.20
其他	25,737.32	21,698.46
合计	370,451.47	341,465.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,288,669.75	2,901,611.09
差旅费	1,408,503.60	2,192,946.89
业务招待费	253,322.06	412,551.79
运输费用	25,933.67	120,192.43
广告及宣传费		5,031.50
其他	300,507.07	426,918.28
合计	3,276,936.15	6,059,251.98

## 26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,890,990.40	5,888,423.74
房租物业费	540,638.18	1,057,973.68
差旅费	398,075.61	478,765.28
审计咨询费	368,154.18	401,858.19
无形资产摊销	322,243.64	321,858.84
折旧费	259,521.53	378,446.33
办公费	178,291.43	489,055.74
业务招待费	127,342.81	325,876.41
水电费	114,723.51	95,146.79
会议费	59,724.77	170,445.55
长期待摊费用	49,652.94	78,967.26
其他	608,649.75	818,390.36
合计	6,918,008.75	10,505,208.17

## 27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,395,190.21	3,353,038.10
折旧费	1,023,676.98	1,474,951.12
其他	166,059.68	13,659.35
合计	3,584,926.87	4,841,648.57

### 28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	395,818.44	337,681.80
减：利息收入	12,597.71	7,090.92
汇兑损失	15,635.68	8,572.72
手续费及其他	25,823.66	131,829.29
合计	424,680.07	470,992.89

### 29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	350,489.65	869,525.07
合计	350,489.65	869,525.07

### 30、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,984,370.13	1,567,692.35	1,984,370.13
合计	1,984,370.13	1,567,692.35	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
支持多协议的分布式工业控制系统防火墙及其产业化	1,367,692.35	1,367,692.35	与资产相关
提高行业系统解决方案供给能力	119,800.00		与收益相关
青岛市工程技术研究中心验收奖励	300,000.00		与收益相关
知识产权贯标奖励	100,000.00		与收益相关
即征即退	96,877.78		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
功能安全和工业信息安全标准研究和验证平台建设		200,000.00	与收益相关

### 31、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售持有待售资产的收益			
非流动资产处置收益合计	7,352.64	-1,427.42	7,352.64
其中：固定资产处置收益	7,352.64	-1,427.42	7,352.64
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
合计	7,352.64	-1,427.42	7,352.64

### 32、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		120,916.98	
合计		120,916.98	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青岛崂山财政局第三批科技专项资金		111,200.00	与收益相关
青岛市软件行业协会补贴款		9,716.98	与收益相关
		120,916.98	

### 33、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	12,347.86	33,440.51	12,347.86
合计	12,347.86	33,440.51	12,347.86

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	85,922.84	

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用		489,405.90
合计	85,922.84	489,405.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	3,643,155.42
按适用税率计算的所得税费用	546,473.32
子公司适用不同税率的影响	-77,852.67
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,188.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-475,629.75
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	23,743.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	85,922.84

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拨款收入及其他奖励基金	519,800.00	2,043,416.98
利息收入	12,597.71	7,090.92
保证金	10,000.00	
往来款		3,682,456.00
合计	542,397.71	5,732,963.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	8,125,016.49	697,060.08
费用性支出	4,396,072.04	7,214,838.80
保证金		60,000.00
合计	12,521,088.53	7,971,898.88

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
个人借款		2,244,250.00
合计		2,244,250.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
个人借款本金	1,418,628.62	825,621.38
合计	1,418,628.62	825,621.38

**36、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,557,232.58	-6,832,558.73
加：资产减值准备	350,489.65	869,525.07
固定资产折旧	1,289,172.52	1,618,737.24
无形资产摊销	322,243.64	321,858.84
长期待摊费用摊销	49,652.94	78,967.26
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）	-7,352.64	1,427.42
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）	395,744.30	371,260.91
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）		489,405.90
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）	-920,530.94	5,565,541.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,216,680.51	-9,756,919.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,474,829.59	4,432,225.15
其他	10,000.00	-60,000.00
经营活动产生的现金流量净额	788,502.97	-2,900,528.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,857,661.31	6,092,640.74
减：现金的期初余额	6,092,640.74	4,020,802.03

补充资料	本期金额	上期金额
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	-2,234,979.43	2,071,838.71

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,857,661.31	6,092,640.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,857,661.31	6,092,640.74
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,857,661.31	6,092,640.74

#### 37、外币货币性项目

##### 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	223.87	6.8632	1,536.46

#### 七、合并范围的变更

本年无合并范围的变更

#### 八、在其他主体中的权益

##### 在子公司中的权益

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	
青岛多芬诺信息安全技术有限公司	青岛	青岛市崂山区海尔路182-6 财富大厦 2002室	软件和信息技术服务业	100.00		股权购买
艾思达(青岛)工业安全技术有限公司	青岛	青岛市崂山区海尔路182-6D&D 财富大厦 20层 2007 室	软件和信息技术服务业	51.00		设立

#### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况

说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有商业银行及其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等，评估债务人的信用资质，并设置相应欠款额度与信用期限。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司控股股东情况

本公司的最终控制方是仇亚仁。

### 2、本公司的子公司情况



详见附注八、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### 4、其他关联方情况

本公司其他关联方为关键管理人员，包括：董事、监事、高级管理人员。

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期本公司未发生关联采购与销售的业务。

#### (2) 关联担保情况

本期本公司未发生关联担保事项。

#### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

本期本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

#### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	104 万元	98 万元

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
仇亚仁	公司股东	130,000.00	12,500.00	60,000.00	4,500.00
魏本生	公司股东	175,102.00	8,755.10		
彭亮	公司股东	7,000.00	1,400.00	7,000.00	700.00
宁春龙	公司股东			711.82	35.59

注：以上款项主要为备用金借款。

#### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
仇亚仁	公司股东	6,503,660.23	7,753,090.00
刘安正	公司股东	129,060.00	129,060.00
樊庆欣	公司股东	307,140.00	307,140.00
温克强	公司股东	307,140.00	307,140.00
宁春龙	公司股东	307,140.00	307,140.00
魏本生	公司股东	307,140.00	307,140.00
彭亮	公司股东	184,290.00	184,290.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
李涛	公司股东	5,000.00	

注：以上款项主要为未退还给股东的股权认购款。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,109,500.00	310,000.00
应收账款	14,139,695.30	22,655,423.93
合计	17,249,195.30	22,965,423.93

#### (1) 应收票据

##### 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,409,500.00	310,000.00
商业承兑汇票	700,000.00	
合计	3,109,500.00	310,000.00

#### (2) 应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,435,897.62	97.58	3,296,202.32	18.90	14,139,695.30

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄法计提坏账准备的应 收账款	17,013,322.70	97.58	3,296,202.32	19.37	13,717,120.38
无风险组合	422,574.92	2.42			422,574.92
组合小计	17,435,897.62	97.58	3,296,202.32	18.90	14,139,695.30
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的应收款项					
合计	17,435,897.62	97.58	3,296,202.32	18.90	14,139,695.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准 备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准 备的应收款项	25,913,437.56	100.00	3,258,013.63	12.57	22,655,423.93
其中：按账龄法计提坏账准备的应 收账款	25,913,437.56	100.00	3,258,013.63	12.57	22,655,423.93
无风险组合					
组合小计	25,913,437.56	100.00	3,258,013.63	12.57	22,655,423.93
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的应收款项					
合计	25,913,437.56	100.00	3,258,013.63	12.57	22,655,423.93

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	9,378,863.30	468,943.17	5.00
1 至 2 年	2,490,251.23	249,025.12	10.00
2 至 3 年	1,482,984.46	296,596.89	20.00
3 至 4 年	2,141,879.30	856,751.72	40.00
4 至 5 年	472,294.97	377,835.98	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,047,049.44	1,047,049.44	100.00
合计	17,013,322.70	3,296,202.32	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,886,851.61	794,342.58	5.00
1 至 2 年	4,982,503.96	498,250.40	10.00
2 至 3 年	3,361,650.30	672,330.06	20.00
3 至 4 年	522,353.97	208,941.59	40.00
4 至 5 年	379,643.59	303,714.87	80.00
5 年以上	780,434.13	780,434.13	100.00
合计	25,913,437.56	3,258,013.63	

②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 38,188.69 元。

③本期无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,190,171.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 715,802.32 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
凯特智能控制技术股份有限公司	2,037,171.91	11.68	507,960.25
内蒙古中煤蒙大新能源化工有限公司	1,516,699.00	8.70	75,834.95
中国石化长城能源化工有限公司	1,294,972.30	7.43	64,748.62
浙江中控技术股份有限公司	681,328.00	3.91	34,258.50
新疆镀威铎机电设备安装工程有限公司	660,000.00	3.79	33,000.00
合计	6,190,171.21	35.51	715,802.32

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,829,522.73	1,482,416.51

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
合 计	4,829,522.73	1,482,416.51

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	5,188,470.98	100.00	358,948.25	6.92	4,829,522.73
其中：按账龄计提坏账准备的其他应收账款	5,188,470.98	100.00	358,948.25	6.92	4,829,522.73
无风险组合					
组合小计	5,188,470.98	100.00	358,948.25	6.92	4,829,522.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,188,470.98	100.00	358,948.25	6.92	4,829,522.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,600,133.03	100.00	117,716.52	7.36	1,482,416.51
其中：按账龄计提坏账准备的其他应收账款	1,600,133.03	100.00	117,716.52	7.36	1,482,416.51
无风险组合					
组合小计	1,600,133.03	100.00	117,716.52	7.36	1,482,416.51
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	1,600,133.03	100.00	117,716.52	7.36	1,482,416.51

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	4,381,284.98	219,064.25	5.00
1 至 2 年	600,332.00	60,033.20	10.00
2 至 3 年	146,254.00	29,250.80	20.00
3 至 4 年			40.00
4 至 5 年	50,000.00	40,000.00	80.00
5 年以上	10,600.00	10,600.00	100.00
合计	5,188,470.98	358,948.25	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,334,335.65	66,716.78	5.00
1 至 2 年	205,197.38	20,519.74	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	50,000.00	20,000.00	40.00
4 至 5 年	600.00	480.00	80.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,600,133.03	117,716.52	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 241,231.73 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	4,218,200.96	740,267.16
保证金	796,204.00	718,900.00
押金	107,232.00	109,732.00
其他	66,834.02	31,233.87

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	5,188,470.98	1,600,133.03

(4) 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 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安磊	备用金	2,372,794.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	45.73	123,341.70
中国石油天然气股份有限公司 乌鲁木齐石化分公司	保证金	392,600.00	1 年以内、1-2 年	7.57	20,260.00
夏国能	备用金	284,360.00	1 年以内、1-2 年	5.48	28,136.00
吴敬武	备用金	253,970.18	1 年以内	4.89	12,698.51
魏本生	备用金	175,102.00	1 年以内	3.37	8,755.10
合计	—	3,478,826.18	—	67.04	193,191.31

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	9,425,516.12		9,425,516.12	9,425,516.12		9,425,516.12
合计	9,425,516.12		9,425,516.12	9,425,516.12		9,425,516.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
青岛多芬诺信息安全技术有限公司	8,053,277.72			8,053,277.72		
艾思达(青岛)工业安全技术有限公司	1,372,238.40			1,372,238.40		
合计	9,425,516.12			9,425,516.12		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,379,975.30	10,837,415.73	26,270,240.54	13,015,879.90
其他业务	2,672.41	27,677.42		

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	24,382,647.71	10,865,093.15	26,270,240.54	13,015,879.90

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,352.64
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,984,370.13
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,347.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,979,374.91
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,979,374.91

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.97	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.71	0.04	0.04

（此页无正文）



青岛海天炜业过程控制技术股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

董事会办公室