

青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

审计报告

和信审字（2019）第 000438 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	4-5
2、利润表	6
3、现金流量表	7
4、股东权益变动表	8-9
5、财务报表附注	10-48



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一九年五月二十九日

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛塔波尔机器人技术股份有限公司审计报告
报告文号： 和信审字（2019）第000438号
客户名称： 青岛塔波尔机器人技术股份有限公司
报告时间： 2019-03-29
签字注册会计师： 赵波 （CPA: 370200010057）
李长欢 （CPA: 370200010110）



0105312019041701121156
报告文号：和信审字（2019）第000438号

事务所名称： 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0531-81666288
传真： 0531-81666227
通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室
电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字（2019）第 000438 号

青岛塔波尔机器人技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛塔波尔机器人技术股份有限公司（以下简称青岛塔波尔）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了青岛塔波尔 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度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，我们独立于青岛塔波尔，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛塔波尔的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青岛塔



波尔、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛塔波尔的财务报告过程。

四、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，就可能导致对青岛塔波尔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青岛塔波尔不能持续经营。

（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



是否公允反映相關交易和事項。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

山東和信會計師事務所（特殊普通合夥）



中國註冊會計師：



中國註冊會計師：



2019年5月29日

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	52,468,314.62	24,006,751.40
以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	7,646,014.34	2,047,589.04
预付款项			
其他应收款	五、3		10,404,388.89
存货	五、4	14,180,195.37	5,358,641.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5		389,604.33
流动资产合计		74,294,524.33	42,206,975.26
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、6	3,470.63	5,797.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	271,823.35	341,225.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	1,416,200.23	535,680.16
其他非流动资产	五、9	713,207.55	
非流动资产合计		2,404,701.76	882,703.22
资产总计		76,699,226.09	43,089,678.48

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	20,854,067.98	12,172,789.52
预收款项	五、11	10,829,229.80	8,733,446.93
应付职工薪酬	五、12	1,087,926.39	705,636.17
应交税费	五、13	3,128,654.26	1,774,185.18
其他应付款	五、14	8,524,417.29	3,900,520.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、15	882,333.84	22,889.94
流动负债合计		45,306,629.56	27,309,468.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、16		95,374.74
其他非流动负债			
非流动负债合计			95,374.74
负债合计		45,306,629.56	27,404,843.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、17	5,000,000.00	653,594.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	25,417,998.16	4,735,288.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	97,459.84	1,029,595.30
未分配利润	五、20	877,138.53	9,266,357.70
所有者权益（或股东权益）合计		31,392,596.53	15,684,835.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,699,226.09	43,089,678.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年度

编制单位：青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、21	228,326,197.89	129,686,525.84
减：营业成本	五、21	192,488,782.25	111,526,554.51
税金及附加	五、22	480,925.25	431,658.04
销售费用	五、23	6,276,277.23	2,491,668.93
管理费用	五、24	7,019,866.78	2,853,482.73
研发费用	五、25	3,689,430.63	2,516,206.32
财务费用	五、26	-139,254.03	-75,834.73
其中：利息费用			
利息收入		142,453.77	77,820.70
资产减值损失			
加：其他收益	五、27	1,253.86	435.54
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		18,511,423.64	9,943,225.58
加：营业外收入	五、28	234,008.06	479,879.89
减：营业外支出	五、29	270.00	167.23
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		18,745,161.70	10,422,938.24
减：所得税费用	五、30	4,645,159.57	2,689,766.51
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		14,100,002.13	7,733,171.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		14,100,002.13	7,733,171.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,100,002.13	7,733,171.73
七、每股收益：			
（一）、基本每股收益	十二、2	2.83	11.83
（二）、稀释每股收益	十二、2	2.83	11.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年度

编制单位：青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,633,674.53	151,163,392.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	11,931,729.75	1,508,271.13
经营活动现金流入小计		273,565,404.28	152,671,663.47
购买商品、接受劳务支付的现金		224,001,520.56	134,788,138.72
支付给职工以及为职工支付的现金		4,362,942.40	2,454,081.40
支付的各项税费		8,125,231.52	5,581,996.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	9,317,540.58	15,790,300.71
经营活动现金流出小计		245,807,235.06	158,614,517.62
经营活动产生的现金流量净额		27,758,169.22	-5,942,854.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		796,600.00	373,999.00
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			
投资活动现金流出小计		796,600.00	373,999.00
投资活动产生的现金流量净额		-796,600.00	-373,999.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,499,994.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,499,994.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,499,994.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		28,461,563.22	-6,316,853.15
加：期初现金及现金等价物余额		24,006,751.40	30,323,604.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、32	52,468,314.62	24,006,751.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年度

编制单位：青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期					未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积		
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	653,594.00				4,735,288.36	9,266,357.70	15,684,835.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	653,594.00				4,735,288.36	9,266,357.70	15,684,835.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,346,406.00				20,682,709.80	-8,389,219.17	15,707,761.17
（一）综合收益总额						14,100,002.13	14,100,002.13
（二）所有者投入和减少资本	27,233.00				1,580,526.04		1,607,759.04
1. 股东投入的普通股	27,233.00				1,472,761.00		1,499,994.00
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					107,765.04		107,765.04
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						-97,459.84	
2. 对所有者（或股东）的分配						-97,459.84	
3. 其他							
（四）权益内部结转	4,319,173.00				19,102,183.76	-22,391,761.46	
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	4,319,173.00				19,102,183.76	-22,391,761.46	
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	5,000,000.00				25,417,998.16	877,138.53	31,392,596.53

所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：青岛塔波尔机器人科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	653,594.00				4,446,406.00			256,278.13	2,306,503.14	7,662,781.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	653,594.00				4,446,406.00			256,278.13	2,306,503.14	7,662,781.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					288,882.36			773,317.17	6,959,854.56	8,022,054.09
（一）综合收益总额									7,733,171.73	7,733,171.73
（二）所有者投入和减少资本					288,882.36					288,882.36
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					288,882.36					288,882.36
4. 其他										
（三）利润分配								773,317.17	-773,317.17	
1. 提取盈余公积								773,317.17	-773,317.17	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	653,594.00				4,735,288.36			1,029,595.30	9,266,357.70	15,684,835.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

1、基本情况

公司名称：青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

信用代码：91370212MA3C4KM189

注册资本：500.00 万元

法定代表人：周兆林

注册地址：山东省青岛市高新区汇智桥路 127 号青岛国家大学科技园 C1-301。

主营业务：研发、设计、制造、销售：智能机器人产品、智能化清洁机械及设备、智能化电子设备以及通信设备配件、安防监控设备、照明产品、家用电器、机电产品，货物及技术进出口（法律行政法规禁止类项目不得经营，法律行政法规限制类项目取得许可后经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由本公司董事会于 2019 年 5 月 29 日批准报出。

3、历史沿革

青岛塔波尔机器人技术有限公司（以下简称本公司）于 2015 年 12 月由苏州海尔信息科技有限公司出资设立，取得青岛市工商行政管理局核发的统一社会信用代码：91370212MA3C4KM189 的营业执照，注册资本 50 万元。

2016 年 4 月，苏州海尔信息科技有限公司和青岛众智汇海智能科技有限公司签订投资协议，青岛众智汇海智能科技有限公司出资 60 万元，取得增资完成后公司 15%的股权，其中人民币 8.8235 万元计入注册资本，剩余人民币 51.1765 万元计入资本公积；增资后，公司注册资本变更为 58.8235 万元，苏州海尔信息科技有限公司占注册资本的 85%，青岛众智汇海智能科技有限公司占注册资本的 15%。

2016 年 8 月，苏州海尔信息科技有限公司、青岛众智汇海智能科技有限公司与深圳市信意科技合伙企业（有限合伙）签订投资协议，深圳市信意科技合伙企业（有限合伙）出资 400 万元，取得增资完成后公司 10%的股权，其中，人民币 6.5359 万元计入注册资本，剩余人民币 393.4641 万元计入资本公积。增资后，公司注册资本变更为 65.3594 万元，苏州海尔信息科技有限公司占注册资本的 76.50%；青岛众智汇海智能科技有限公司占注册资本的 13.50%；深圳市信意科技合伙企业（有限合伙）占注册资本的 10.00%。

2017 年 9 月，青岛众智汇海智能科技有限公司将全部股权转让给青岛众汇麒嘉智能科技合伙企业（有限合伙），转让后，青岛众汇麒嘉智能科技合伙企业（有限合伙）占公司注册资本的 13.50%。

2018 年 3 月，苏州海尔信息科技有限公司将持有的全部股份转让给海尔信息科技（深圳）有限公司。

2018 年 4 月，苏州海尔信息科技有限公司名称变更为苏州海新信息科技有限公司。

2018 年 6 月，公司注册资本变更为 68.0827 万元，其中：海尔信息科技（深圳）有限公司占注册资本的 73.44%，青岛众汇麒嘉智能科技合伙企业（有限合伙）占注册资本的 12.96%，深圳市信意科技合伙企业（有限合伙）占注册资本的 9.60%，青岛苏海一号投资管理合伙企业（有限合伙）占注册资本的 4.00%。

2018 年 10 月，海尔信息科技（深圳）有限公司将持有的全部股份转让给青岛海尔互联科技有限公司。

2018 年 10 月，青岛苏海一号投资管理合伙企业（有限合伙）实际出资 149.9994 万元，其中 2.7233 万元计入注册资本，剩余人民币 147.2761 万元计入资本公积。增资后，公司实收资本变更为 68.0827 万元，其中：青岛海尔互联科技有限公司占实收资本的 73.44%，青岛众汇麒嘉智能科技合伙企业（有限合伙）占实收资本的 12.96%，深圳市信意科技合伙企业（有限合伙）占实收资本的 9.60%，青岛苏海一号投资管理合伙企业（有限合伙）占实收资本的 4.00%。

2018 年 11 月，根据青岛塔波尔机器人技术有限公司股东会决议、《发起人协议》以及拟设立的股份有限公司章程的规定，以年末金额为基准日，将青岛塔波尔机器人技术有限公司整体变更为青岛塔波尔机器人技术股份有限公司。由全体股东以其拥有的青岛塔波尔机器人技术有限公司截止年末金额止经审计的净资产人民币 30,310,233.12 元（其中，实收资本 680,827.00 元，资本公积 6,208,049.36 万元，盈余公积 1,029,595.30 万元，未分配利润 22,391,761.46 元）按照 6.062046624:1 的比例折合股份 500 万股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 25,310,233.12 元计入资本公积。此次变更业务经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 12 月 7 日出具和信验字（2018）第 000017 号验资报告。

二、 财务报表的编制基础

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、7、应收款项”、“三、16、收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司本年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。正常营业周期通常短于一年。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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财

务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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

（4）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等

以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

7、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认，单独测试未发生减值的应收款，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) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄分析组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备及单项金额不重大且风险不大的款项
坏账风险较低款项组合	应收关联方、政府部门款项及备用金和保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
坏账风险较低款项组合	应收关联方、政府部门款项及备用金和保证金不计提坏账准备，但关联方财务状况恶化，或其他款项有明显减值迹象，需要单独计提坏账的情况除外。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	不计提	不计提
1-2 年	按账面金额 30%计提	按账面金额 30%计提
2-3 年	按账面金额 50%计提	按账面金额 50%计提
3 年以上	按账面金额 100%计提	按账面金额 100%计提

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

8、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

9、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核算。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

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

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不

调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的

调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。本公司对单价较低的电子设备及家具一次性入费用。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

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

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

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

13、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。

（1）无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

14、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予

补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

16、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金
额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通
常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可
靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计
量。

具体收入确认方法：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，并通知仓库办理出
库手续，开具销售出库单，客户接收人员收到货物验收完成后出具收货确认单，并通知公司开
具销售发票，财务部根据销售出库单和收货确认单，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬
转移给购货方，确认销售收入。

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收
入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结
果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照
已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳
务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确
认让渡资产使用权收入。

17、政府补助

（1）政府补助类型

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

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期
损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列

情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

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

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

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

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

的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

19、租赁

（1）经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

20、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

②现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；

如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司依据财政部《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 号要求，编制 2018 年度报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，此项会计政策变更对本公司无重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

四、 税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

本公司暂无税收优惠事项。

五、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年末金额	年初金额
银行存款	52,468,314.62	24,006,751.40
其中：人民币	52,468,314.62	24,006,751.40
合计	52,468,314.62	24,006,751.40

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2. 应收票据及应收账款

(1)、分类列示

项 目	年末金额	年初金额
应收票据		
应收账款	7,646,014.34	2,047,589.04
合计	7,646,014.34	2,047,589.04

(2)、应收账款

①应收账款按类别披露如下:

账 龄	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,646,014.34		2,047,589.04	
其中:				
坏账风险较低款项组合	7,646,014.34		2,043,989.04	
账龄组合			3,600.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	7,646,014.34		2,047,589.04	

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账 龄	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内			3,600.00	
合计			3,600.00	

③本期计提、转回或收回坏账准备情况

报告期内无计提、转回或核销坏账准备。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
海尔集团电子商务有限公司	货款	3,758,192.00	1 年以内	49.15	
青岛日日顺电器服务有限公司	货款	1,492,890.30	1 年以内	19.53	

青岛日日顺乐家物联科技有限公司	货款	1,339,636.00	1 年以内	17.52	
青岛海尔智能家电科技有限公司	货款	584,053.00	1 年以内	7.64	
海尔信息科技(深圳)有限公司	货款	415,976.00	1 年以内	5.44	
合计		7,590,747.30		99.28	

⑤报告期内账面余额中含有应收关联方款项，详见附注六。

3. 其他应收款

(1)、其他应收款分类披露

账 龄	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款			10,404,388.89	
其中： 坏账风险较低款项组合			10,404,388.89	
账龄组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计			10,404,388.89	

(2)、本期计提、转回或收回坏账准备情况

报告期内各期均未计提、转回或收回坏账准备

(3)、报告期内账面余额中含有应收关联方款项，详见附注六。

4. 存货

(1)、存货的分类

项 目	年末金额		年初金额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
发出商品	2,651,584.48		1,882,744.21	
库存商品	11,528,610.89		3,475,897.39	
合计	14,180,195.37		5,358,641.60	

(2)、存货跌价准备的增减变动情况

报告期内各期均未计提、转回或转销存货跌价准备。

5. 其他流动资产

项 目	年末金额	年初金额
增值税及其他税金		389,604.33

项 目	年末金额	年初金额
合计		389,604.33

6. 固定资产

项 目	电子及其他设备	合 计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	7,349.57	7,349.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	7,349.57	7,349.57
二、累计折旧		
1. 2017 年 12 月 31 日	1,551.58	1,551.58
2. 本期增加金额		
(1) 计提	2,327.36	2,327.36
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	3,878.94	3,878.94
三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	3,470.63	3,470.63
2. 2017 年 12 月 31 日	5,797.99	5,797.99

7. 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	347,008.55	347,008.55
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额	0.01	0.01
4. 2018 年 12 月 31 日	347,008.54	347,008.54
二、累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	5,783.48	5,783.48
2. 本期增加金额		
(1) 计提	69,401.71	69,401.71
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日	75,185.19	75,185.19

三、减值准备		
1. 2017 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日	271,823.35	271,823.35
2. 2017 年 12 月 31 日	341,225.07	341,225.07

8. 递延所得税资产

(1)、未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末金额		年初金额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
负债形成的暂时性差异对递延所得税的影响	5,664,800.91	1,416,200.23	2,142,720.64	535,680.16
合计	5,664,800.91	1,416,200.23	2,142,720.64	535,680.16

(2)、未确认递延所得税资产明细:

项 目	年末金额	年初金额
股权激励费用	107,765.04	288,882.36
合计	107,765.04	288,882.36

9. 其他非流动资产

账 龄	年末金额	年初金额
预付商标款	713,207.55	
合计	713,207.55	

报告期内本公司预付关联方其他非流动资产, 详见附注六。

10. 应付票据及应付账款

(1) 应付账款

账 龄	年末金额	年初金额
一年以内(含1年)	20,854,067.98	12,172,789.52
合计	20,854,067.98	12,172,789.52

期末账面余额中含应付关联方款项, 详见附注六。

11. 预收账款

类 别	年末金额	年初金额
1 年以内(含1年)	6,384,525.02	3,248,749.25

类 别	年末金额	年初金额
1-2 年	755.10	5,484,697.68
2-3 年	4,443,949.68	
合计	10,829,229.80	8,733,446.93

期末账面余额中含有预收关联方款项，详见附注六。

12. 应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
短期薪酬	705,636.17	4,374,519.33	3,992,229.11	1,087,926.39
离职后福利-设定提存计划		370,713.29	370,713.29	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	705,636.17	4,745,232.62	4,362,942.40	1,087,926.39

(2)、短期薪酬列示

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴、劳务费等	705,636.17	3,912,334.83	3,530,044.61	1,087,926.39
二、职工福利费		22,321.00	22,321.00	
三、社会保险费		192,557.50	192,557.50	
四、住房公积金		247,306.00	247,306.00	
五、工会、职工教育经费				
六、其他				
合计	705,636.17	4,374,519.33	3,992,229.11	1,087,926.39

(3)、设定提存计划列示

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
基本养老保险		357,839.92	357,839.92	
失业保险费		12,873.37	12,873.37	
企业年金缴费				
合计		370,713.29	370,713.29	

13. 应交税费

项 目	年末金额	年初金额
所得税	3,126,508.00	1,770,387.40
个人所得税	2,146.26	3,797.78

项 目	年末金额	年初金额
合计	3,128,654.26	1,774,185.18

14. 其他应付款

账 龄	年末金额	年初金额
1 年以内（含 1 年）	7,024,417.29	3,630,520.64
1-2 年	1,500,000.00	270,000.00
合计	8,524,417.29	3,900,520.64

公司其他应付款主要为保证金和归属于报告期末支付的费用，主要为预提售后费用、模具费、设计开发费、运营费、运输费等。

期末账面余额中含有其他应付关联方款项，详见附注六。

15. 其他流动负债

项 目	年末金额	年初金额
待转销项税	882,333.84	22,889.94
合计	882,333.84	22,889.94

16. 递延所得税负债

项 目	年末金额		年初金额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
应收利息形成的暂时性差异对递延所得税的影响			381,498.95	95,374.74
合计			381,498.95	95,374.74

17. 实收资本

投资者名称	年初金额		本期增加	本期减少	年末金额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
苏州海尔信息科技有限公司	500,000.00	76.50%		500,000.00		
深圳市信意科技合伙企业（有限合伙）	65,359.00	10.00%	414,641.00		480,000.00	9.60%
青岛众汇麒嘉智能科技合伙企业（有限合伙）	88,235.00	13.50%	559,765.00		648,000.00	12.96%
海尔信息科技（深圳）有限公司			500,000.00	500,000.00		
青岛海尔互联科技有限公司			3,672,000.00		3,672,000.00	73.44%
青岛苏海一号投资管理合伙企业（有限合伙）			200,000.00		200,000.00	4.00%
合计	653,594.00	100.00%	5,346,406.00	1,000,000.00	5,000,000.00	100.00%

注：2018 年 4 月，苏州海尔信息科技有限公司名称变更为苏州海新信息科技有限公司。

18. 资本公积

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
资本溢价	4,446,406.00	20,863,827.12		25,310,233.12
其他	288,882.36	107,765.04	288,882.36	107,765.04
合计	4,735,288.36	20,971,592.16	288,882.36	25,417,998.16

19. 盈余公积

项 目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
法定盈余公积	1,029,595.30	97,459.84	1,029,595.30	97,459.84
合计	1,029,595.30	97,459.84	1,029,595.30	97,459.84

20. 未分配利润

项 目	年末金额	年初金额
期初金额	9,266,357.70	2,306,503.14
本期增加	14,100,002.13	7,733,171.73
其中：本期净利润转入	14,100,002.13	7,733,171.73
本期减少	22,489,221.30	773,317.17
其中：本期提取盈余公积数	97,459.84	773,317.17
本期净值产折股	22,391,761.46	
期末金额	877,138.53	9,266,357.70

21. 营业收入及营业成本

(1)、营业收入

类 别	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	227,912,019.72	129,280,704.74
其他业务收入	414,178.17	405,821.10
合计	228,326,197.89	129,686,525.84

(2)、营业成本

类 别	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	192,279,546.55	111,509,528.66
其他业务成本	209,235.70	17,025.85
合计	192,488,782.25	111,526,554.51

(3)、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
重庆佳杰创越营销结算有限公司	55,602,271.61	24.35%

深圳市怡亚通供应链股份有限公司	51,322,178.16	22.48%
深圳市北领科技物流有限公司上海分公司	42,182,133.27	18.47%
海尔集团电子商务有限公司	15,269,983.93	6.69%
中机国能科技有限公司	10,524,943.95	4.61%
合计	174,901,510.92	76.60%

22. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	236,556.07	223,922.25
教育费附加	101,381.17	111,311.43
地方教育费附加	67,587.45	48,633.03
印花税	58,503.70	27,960.70
水利专项基金	16,896.86	19,830.63
合计	480,925.25	431,658.04

23. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
广告促销费	571,706.86	270,673.65
运输费	980,684.45	485,980.95
售后费用	3,557,221.77	1,735,014.33
服务费	1,166,664.15	
合计	6,276,277.23	2,491,668.93

24. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬（不包含期权激励）	3,857,662.15	1,517,524.21
期权激励	107,765.04	288,882.36
差旅费	335,761.67	212,099.87
业务招待费	39,998.80	25,581.00
办公费	53,056.89	62,806.95
咨询费	2,553,893.16	739,253.28
折旧摊销	71,729.07	7,335.06
合计	7,019,866.78	2,853,482.73

25. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	887,570.47	764,407.03
模具费	163,716.45	1,360,256.58
设计开发费	2,289,337.75	260,417.64

认证费	56,077.36	
检测费	90,566.04	60,686.29
专利费	90,194.34	15,160.00
国内差旅	88,784.11	53,559.78
业务招待	1,486.00	1,719.00
咨询费	21,698.11	
合计	3,689,430.63	2,516,206.32

26. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	142,453.77	77,820.70
加：手续费支出	3,199.74	1,985.97
合计	-139,254.03	-75,834.73

27. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
个税手续费	1,253.86	435.54
合计	1,253.86	435.54

28. 营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度
罚款收入	233,348.52	478,734.89
无法支付的应付款项	659.54	1,145.00
合计	234,008.06	479,879.89

29. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	270.00	167.23
合计	270.00	167.23

30. 所得税费用

(1)、所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,621,054.38	2,971,291.98
递延所得税费用	-975,894.81	-281,525.47
合计	4,645,159.57	2,689,766.51

(2)、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	18,745,161.70	10,422,938.24
按法定税率计算的所得税费用	4,686,290.43	2,605,734.56
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,148.48	2,771.80
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
使用前期未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-72,220.60	
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	26,941.26	72,220.60
其他		9,039.55
所得税费用	4,645,159.57	2,689,766.51

31. 现金流量表项目注释

(1)、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到政府补助	1,253.86	435.54
收到银行存款利息收入	142,453.77	77,820.70
收到其他	11,788,022.12	1,430,014.89
合计	11,931,729.75	1,508,271.13

(2)、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付营业费用	4,479,817.30	2,651,543.28
支付管理、研发费用	4,834,253.54	3,136,604.23
支付财务费用	3,199.74	1,985.97
支付其他	270.00	10,000,167.23
合计	9,317,540.58	15,790,300.71

(3)、销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额

项 目	2018 年度	2017 年度
购买商品、接受劳务		3,840,291.61
合计		3,840,291.61

32. 现金流量表相关事项说明

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息:

项目	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,100,002.13	7,733,171.73

项目	2018 年度	2017 年度
加：资产减值准备		
固定资产折旧	2,327.36	1,551.58
无形资产摊销	69,401.71	5,783.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
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)		
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)	-880,520.07	-376,900.21
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-95,374.74	95,374.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,821,553.77	8,300,316.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,291,350.79	-9,020,776.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,984,770.77	-12,970,257.51
其他	107,765.04	288,882.36
经营活动产生的现金流量净额	27,758,169.22	-5,942,854.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	52,468,314.62	24,006,751.40
减：现金的期初余额	24,006,751.40	30,323,604.55
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	28,461,563.22	-6,316,853.15

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年度	2017 年度
现金	52,468,314.62	24,006,751.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	52,468,314.62	24,006,751.40
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	2018 年度	2017 年度
期末现金及现金等价物余额	52,468,314.62	24,006,751.40
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
青岛海尔互联科技有限公司	青岛	计算机销售	73.44%	73.44%

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔机器人有限公司	受同一控制人控制
海尔集团电子商务有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔电器销售有限公司	受同一控制人控制
广州海尔信息科技有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺电器服务有限公司	受同一控制人控制
重庆新日日顺家电销售有限公司	受同一控制人控制
浙江海尔网络科技有限公司	受同一控制人控制
海尔集团财务有限责任公司	受同一控制人控制
海尔信息科技（深圳）有限公司	受同一控制人控制，塔波尔报告期内曾经的控股股东
青岛众海汇智能源科技有限责任公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能家电科技有限公司	受同一控制人控制
苏州海新信息科技有限公司	受同一控制人控制，塔波尔报告期内曾经的控股股东
青岛海尔全屋家居有限公司	受同一控制人控制
海尔海外电器产业有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔模具有限公司	受同一控制人控制
青岛雷神科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔洗衣机有限公司	受同一控制人控制
青岛海达瑞采购服务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能技术研发有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔股份有限公司	受同一控制人控制
海尔优家智能科技（北京）有限公司	受同一控制人控制

青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	受同一控制人控制
青岛海创汇创业服务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔保险代理有限公司	受同一控制人控制
青岛海永达物业管理有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔空调电子有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔洗碗机有限公司	受同一控制人控制
青岛海永成认证服务有限公司	受同一控制人控制
青岛经济技术开发区海尔热水器有限公司	受同一控制人控制
飞马通讯(青岛)有限公司	受同一控制人控制
海尔融资租赁股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔质量检测有限公司	受同一控制人控制
青岛卡萨帝智慧生活家电有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔创业投资有限责任公司	受同一控制人控制
青岛卫玺智能科技有限公司	受同一控制人控制
青岛日日顺物流有限公司	受同一控制人控制
宁波富佳实业有限公司	未来 12 个月内持有公司 5%以上股份的法人
深圳天堂鸟网络科技有限公司	本公司董事控制的法人

(二) 关联交易

1、采购货物及劳务

关联方名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
宁波富佳实业有限公司	采购商品	35,344,445.86	
宁波富佳实业有限公司	接受劳务	60,012.94	
海尔信息科技(深圳)有限公司	接受劳务	4,793,021.40	
青岛众海汇智能源科技有限责任公司	接受劳务	283,018.86	
青岛海尔国际旅行社有限公司	接受劳务	132,513.07	124,016.00
青岛海尔机器人有限公司	采购商品		4,632,222.22
苏州海新信息科技有限公司	接受劳务		2,118,450.02
其他	接受劳务	16,058.49	75,430.09
合计		40,629,070.62	6,950,118.33

本公司与海尔信息科技(深圳)有限公司、苏州海新信息科技有限公司签署协议,由其向本公司提供售后维修服务。售后费用按照商品销售收入的 1.50%(2018 年度)、1.50%(2017 年度)计算,用以支付商品质保期内的保修服务。

本公司与海尔信息科技(深圳)有限公司、苏州海新信息科技有限公司签署协议,由其向本公司提供管理服务,2018 年每月收取管理费 7.88 万元,2017 年每月收取管理费 5.16 万元。

本公司与苏州海新信息科技有限公司签署协议,由其向本公司提供办公场地,免收租金。

关联方海尔投资授权塔波尔在其扫地机器人产品上使用海尔投资拥有的“海尔”商标，并免除许可使用费，许可使用期限为 2016 年 9 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

2、销售货物

关联方名称	2018 年度	2017 年度
海尔集团电子商务有限公司	15,269,983.93	10,280,963.85
青岛日日顺电器服务有限公司	2,322,211.47	865,209.45
海尔信息科技(深圳)有限公司	2,042,174.09	
苏州海新信息科技有限公司	594,594.89	1,069,679.45
重庆海尔电器销售有限公司	949,731.35	2,448,276.76
青岛海尔智能家电科技有限公司	580,431.13	12,667.18
重庆新日日顺家电销售有限公司	135,298.56	103,992.30
广州海尔信息科技有限公司		1,623,924.07
其他	71,533.64	71,648.58
合计	21,965,959.06	16,476,361.64

3、关联担保情况

报告期内本公司与关联方未发生担保事项。

4、关联方资金拆借

关联方名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
浙江海尔网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

2017年4月27日，公司与浙江海尔网络科技有限公司签订贷款协议，贷款给浙江海尔网络科技有限公司1000万元，利率5.8%，实际贷款期限331天。

5、收取资金使用费

关联方名称	本年金额	上年金额
浙江海尔网络科技有限公司	114,701.62	381,498.95
合计	114,701.62	381,498.95

6、利息收入

关联方名称	本年金额	上年金额
海尔集团财务有限责任公司	141,633.12	77,434.00
合计	141,633.12	77,434.00

(三) 关联方往来余额

项目及客户名称	年末金额	年初金额
应收账款：		

项目及客户名称	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
海尔集团电子商务有限公司	3,758,192.00		1,070,000.00	
青岛日日顺电器服务有限公司	1,492,890.30		447,211.00	
青岛日日顺乐家物联科技有限公司	1,339,636.00			
青岛海尔智能家电科技有限公司	584,053.00			
海尔信息科技(深圳)有限公司	415,976.00			
苏州海新信息科技有限公司	12,864.04		367260.04	
其他	42,403.00		160,118.00	
合计	7,646,014.34		2,044,589.04	

其他应收款:

浙江海尔网络科技有限公司			10,404,388.89	
--------------	--	--	---------------	--

其他非流动资产:

海尔集团公司	713,207.55			
--------	------------	--	--	--

应付账款:

宁波富佳实业有限公司	4,050,443.60			
------------	--------------	--	--	--

其他应付款:

苏州海新信息科技有限公司			919,000.00	
青岛海尔机器人有限公司			200,000.00	
海尔信息科技(深圳)有限公司	2,428,100.00			
青岛众海汇智能源科技有限责任公司	56,603.77			
宁波富佳实业有限公司	490,000.00			
合计	2,974,703.77		1,119,000.00	

预收账款:

重庆海尔电器销售有限公司	4,443,949.68		5,484,697.68	
--------------	--------------	--	--------------	--

(四) 其他关联方事项

存放关联方货币资金

关联方	关联交易内容	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
海尔集团财务有限责任公司	银行存款	52,467,314.62	24,005,751.40

七、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项 目	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	27,233 股	
公司本期行权的各项权益工具总额	27,233 股	
公司本期取消的各项权益工具总额		

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近外部投资者入股价格	最近外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	内部职工认购的股份数量	内部职工认购的股份数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	107,765.04	288,882.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	107,765.04	288,882.36

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和海尔集团财务有限责任公司，应收票据全部为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。销售通过预收和赊销两种方式组合进行结算，赊销客户执行严格的信用批准制度，定期审核每个贸易客户信用状况，合理控制每个贸易客户的信用额度及账期；及时追讨过期欠款；期末逐一审核应收款项可收回金额并据此足额计提坏账准备，因而贸易客户不存在重大的信用风险。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2018 年底，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国大陆，主要业务以人民币结算，无汇率波动风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日				
	3 个月以内	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款	20,854,067.98				20,854,067.98
其他应付款	6,014,417.29	1,010,000.00	1,500,000.00		8,524,417.29
合计	26,868,485.27	1,010,000.00	1,500,000.00		29,378,485.27

九、 承诺及或有事项的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项，不存在需要披露的重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、分部报告

(1) 分部报告的确定依据与会计政策

本公司业务单一，主要为扫地机器人的销售，不同地区的业务面临的风险与报酬相似，无需编制分部报告。

2、其他事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	114,701.62	381,498.95
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本		

小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	233,738.06	479,712.66
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,253.86	435.54
其中：作废的期权费用		
22. 所得税影响额	-87,423.39	-215,411.79
23. 少数股东权益影响额		
合计	262,270.15	646,235.36

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018 年	61.68%	2.83	2.83
	2017 年	67.07%	11.83	11.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年	60.53%	2.78	2.77
	2017 年	61.47%	10.84	10.73

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

青岛塔波尔机器人技术股份有限公司

二〇一九年五月二十九日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913701000611889323

名称 山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

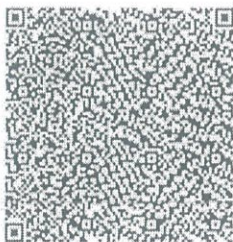
主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

执行事务合伙人 王晖

成立日期 2013年04月23日

合伙期限 2013年04月23日至2033年04月22日

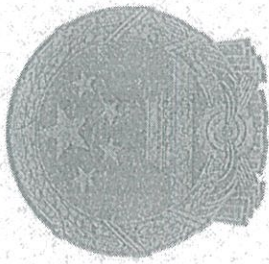
经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

<http://sdxy.gov.cn>





会计师事务所 执业证书

名称：山东和信会计师事务所
(特殊普通合伙)

主任会计师：王晖

办公场所：济南市历下区文化东路59号
盐业大厦7层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：37010001

注册资本(出资额)：1155万元

批准设立文号：鲁财会协字(2000)63号

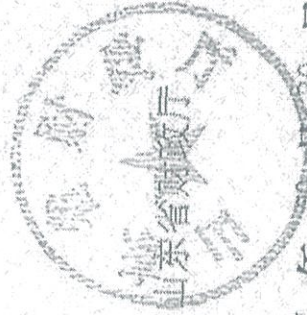
批准设立日期：2000-07-29



证书序号：NO. 026705

说明

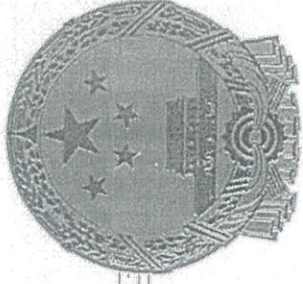
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2017 年 09 月 30 日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000397

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
山东和信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 王晖



证书号: 49

发证时间: 二〇一一年五月五日

证书有效期至: 二〇一一年五月五日

证书编号: 370200010087
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日
Date of Issuance

年度检验

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月01日



姓名	赵波
Sex	男
出生日期	1975-02-13
工作单位	山东和信会计师事务所(普通合伙)
身份证号	370204197502132719



5

年度检验登记

注册会计师 2018年

2010年度任职资格审查合格

7797

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记

注册会计师 2014年

年度合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东和信 事务所
CPAs

青岛分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年12月14日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东和信 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年12月14日

11

李长欢

男

1977-01-25

山东和信会计师事务所有限公司

410103197701251316

注册会计师

年度合格专用章

2014年

注册会计师

年度合格专用章

证书编号: 3702000010110
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月26日
Date of Issuance

3701027086590