



北洋天青

NEEQ : 871810

青岛北洋天青数联智能股份有限公司

Qingdao BYTQ United Digital Intelligence Co., Ltd.



半年度报告

—2019—

公司半年度大事记



北洋天青于 2019 年 4 月 15 日，通过了知识产权管理体系认证；



全资子公司东莞天成智能机器人科技有限公司正式投入运营；

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	41

释义

释义项目		释义
北洋天青、本公司、公司	指	青岛北洋天青数联智能股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
股东大会	指	青岛北洋天青数联智能股份有限公司股东大会
董事会	指	青岛北洋天青数联智能股份有限公司董事会
监事会	指	青岛北洋天青数联智能股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工业机器人	指	由操作机（机械本体）、控制器、伺服驱动系统和传感装置构成的一种仿人操作、自动控制、可重复编程、能在三维空间完成各种作业的光机电一体化生产设备，特别适合于多品种、变批量的柔性生产。
MES	指	Manufacturing Execution System，即制造企业生产过程执行系统，是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。
WMS	指	仓储管理系统，是一个实时的计算机软件系统，它能够按照运作的业务规则和运算法则，对信息、资源、行为、存货和分销运作进行更完美地管理，使其最大化满足有效产出和精确性的要求。
WCS	指	仓库设备控制系统，位于 WMS 与物流设备之间的中间层，负责协调、调度底层的各种物流设备，使底层物流设备可以执行仓储系统的业务流程，并且这个过程完全是按照程序预先设定的流程执行的。

注：本半年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

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。

公司负责人黄晓峰、主管会计工作负责人高立忠及会计机构负责人（会计主管人员）高立忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实性、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛北洋天青数联智能股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao BYTQ United Digital Intelligence Co., Ltd.
证券简称	北洋天青
证券代码	871810
法定代表人	黄晓峰
办公地址	山东省青岛市高新区锦荣路 123 号 5 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴剑英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0532-68012158
传真	0532-68012157
电子邮箱	Qdbytq_glz@126.com
公司网址	http://www.qdbytq.com/
联系地址及邮政编码	山东省青岛市高新区锦荣路 123 号 5 号楼 266109
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 11 月 1 日
挂牌时间	2017 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-- 通用设备制造业（C34）-- 其他通用设备制造业（C349）-- 其他通用设备制造业（C3490）

主要产品与服务项目	公司是一家专注于工业自动化领域的高新技术企业，致力于为下游制造业客户提供工业智能化与信息化的产品和智能工厂与数字化生产车间的整体解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,862,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913702220814062632	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	山东省青岛市高新区锦荣路 123 号 5 号楼	否
注册资本（元）	19,862,800.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	62,291,453.45	31,757,590.12	96.15%
毛利率%	35.68%	25.83%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	10,504,233.05	4,077,647.16	157.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,503,856.22	3,736,947.16	181.08%
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）	21.11%	11.15%	—
加权平均净资产收益率%（依据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）	20.53%	10.22%	—
基本每股收益	0.53	0.21	152.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,147,589.69	78,327,128.55	12.54%
负债总计	33,523,372.36	34,207,144.27	-2.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,624,217.33	44,119,984.28	23.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.22	23.87%
资产负债率%（母公司）	37.56%	43.67%	—
资产负债率%（合并）	38.03%	43.67%	—
流动比率	254.40%	224.46%	—
利息保障倍数		23,533.48	—

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	-5,931,086.12	3,614,031.54	-264.11%
应收账款周转率	2.58	2.13	-
存货周转率	2.41	1.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.54%	3.23%	-
营业收入增长率%	96.15%	77.06%	-
净利润增长率%	157.61%	102.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	19,862,800.00	19,862,800.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	122,000.00
其他营业外收入和支出	21,913.48
非经常性损益合计	143,913.48
所得税影响数	143,536.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	376.83

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家专业从事工业机器人及工业自动化装备、企业信息化综合集成技术的研发、生产、销售的服务提供商。公司长期与天津大学、华中科技大学等高等院校合作，完成技术成果转化发明专利3项。公司拥有自主研发的发明专利2项，实用新型7项，软件著作权7项，正在申请发明专利13项、软件著作权2项。公司主导的创新孵化项目《工业机器人主体设计与制造》（科技创业类）曾获评青岛市科学技术二等奖；建立的工业机器人本体及系统集成、机器视觉、企业信息化、智能制造装备、测试系统集成等五大产品线，满足了客户不同需求的多元化产品体系，针对不同行业的需求，整合运动控制、影像处理、工业机器人、精密贴装和精密压合等技术，配合软件系统开发为客户提供最具竞争力的产品和服务。公司终端客户主要来源于制造业，业务涵盖消费类电子、家电、医疗品、新能源电池、食品等多个领域。

公司采取“订单式生产”的业务模式，公司首先对目标客户调研，对其进行需求分析和技术解析，当确认具备一定可行性后与客户确认合作关系，签定合同或订单，根据不同情况收取一定订金或预付款，并制定相关工程摘要和技术方案；公司的产品主要是按照客户需求进行量身定做的非标自动化设备和信息化项目，为客户量身设计规划个性化的工业自动化解解决方案，最终通过以上专业设备和个性化方案的实施及项目验收形成产品销售并确认收入。

报告期内，公司的商业模式与上年相比没有发生重大的变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层根据年初制定的战略规划和经营计划，不断加大研发投入力度，积极开拓市场，提高市场占有率，同时不断吸纳优秀科技人才加入，搭建专业技术研发团队，并持续完善内部控制体系，强化公司规范运作意识，不断提高公司的经营管理水平。

一、报告期内财务状况

报告期末，公司资产总额8,814.76万元，比年初的7,832.71万元增加12.54%，负债总额3,352.34万元，比年初的3,420.71万元减少2.00%，所有者权益5,462.42万元，比年初的4,412.00万元增长23.81%。

公司本期末货币资金1,747.15万元，年初为2,135.54万元，本期末比年初减少18.19%，主要原因是本期公司为保证项目实施，采购原材料支付的现金大幅增加所致；

应收票据本期末为680.86万元，比年初16.47万元增加4,033.95%，主要原因是澳柯玛等主要使用银行承兑汇票为支付方式的客户本期内支付货款金额增加，且收到的银行汇票期末未到期或转出；

应收账款本期末余额为3,431.36万元，比年初的1,392.61万元增加146.40%，主要是本期内经营规模扩大，业务收入大幅增加所致；

预付款项本期末余额为146.50万元，比年初557.05万元减少73.70%，主要是按照预付业务的进度，大部分预付账款抵顶了采购款，且随着公司信誉的增强，许多预付款客户变更为后付款方式所致；

存货本期末余额为1,214.15万元，比年初2,114.23万元减少42.57%，主要是因为本期公司加大生产及施工现场安装调试力度，使在制品及产成品结存量大幅降低所致；

递延所得税资产本期末余额为21.96万元，比年初7.76万元增加182.86%，是因为本期资产减值准备增加，所计提的递延所得税资产同步增加所致；

应付票据本期末余额为521.84万元，比年初976.42万元减少46.56%，主要是因为本期内在工商银行及青岛银行办理的部分承兑汇票已到期支付所致；

应付职工薪酬本期末余额为112.34万元，比年初67.25万元增加67.05%，主要是因为本期内员工增加，计提的月度工资增加所致；

应交税费本期末余额为355.28万元，比年初的80.07万元增加343.74%，主要原因是本期业务量不断扩大，需开具的增值税发票增加，月度缴纳增值税及相关附加及所得税增加所致；

二、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 6,229.15 万元，比上年同期增加 96.15%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,050.42 万元，比上年同期增加 157.61%。

营业收入快速增长的主要原因是：报告期内，针对工业制造业 4.0 升级换代需求而量身研发实施的机器人智能化改造项目成效显著，随着经营规模扩大，公司的多个项目开工及验收有序增长，使营业收入快速增长。

净利润增长的主要原因是：一方面，报告期内，公司扩大经营规模，使营业收入大幅增长；另一方面，报告期内，公司加大项目管理力度，控制原材料成本及工时成本，不断提升工作效率，控制费用工时支出，使毛利增加，各项费用比例同比下降，净利润指标同比大幅增长。

营业成本本期为 4,006.39 万元，比上年同期增加 70.08%；主要是因为随着收入的增加，营业成本同步提高所致；

销售费用本期为 154.74 万元，比上年同期增加 147.16%；主要是因为随着业务的开展，相关售后服务费用增加所致；

管理费用本期为 423.39 万元，比上年同期增加 140.26%，主要是因为随着经营规模的扩大，项目增多，人员工资及差旅费等相关费用增加所致。

研发费用本期为 364.67 万元，比上年同期增加 247.06%，主要原因是本期公司增加研发投入，组建研发团队，随着研发项目的开展，相关费用大幅增涨所致；

财务费用本期为-22.41 万元，比上年同期减少 302.70%，主要是本期银行存款利息增加所致；

资产减值损失本期为 94.63 万元，比上年同期增加 286.80%，主要是因为本期应收账款、其他应收款大幅增加，坏账准备计提金额大所致；

投资收益本期为 30.98 万元，比上年同期增加 87.80%，主要原因为本期投资增加，相应收益增加所致；

三、现金流量情况

本期经营活动产生的现金流量净额为-593.11万元，较去年同期减少264.11%。主要原因是，报告期公司扩大经营规模，多个项目同时有序进行，原材料采购资金占用大幅增加所致。

本期投资活动产生的现金流量净额为187.20万元，去年同期增加185.75%，主要是报告期内收回部分投资所致

三、 风险与价值

（一）市场竞争加剧风险

工业自动化行业无市场准入限制，属于完全竞争状态。在产业结构转型升级的内在需求和国家产业政策推动等因素的影响下，工业自动化行业发展迅速，行业内竞争者数量不断增加，公司面临市场竞争加剧的风险。公司进入本行业时间较短，如果不能及时追踪行业发展动态、率先发掘客户需求的变化、在技术和服务等方面保持自己的竞争优势，则将在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司通过加大研发投入，增强研发力量，提高产品、项目的技术含量，并积极申请相关专利保护自主知识产权，用高品质、高技术的产品来提高公司市场竞争力，抵御上述风险。公司目前正在推进的项目以数字化工厂项目为主，需要设备自动化、企业信息化、机器人系统集成、机器视觉几个业务板块的集成能力，这正是公司的核心竞争优势。未来公司一方面将加强与现有客户的业务合作，深度挖掘潜在客户需求，确保现有产品市场的业务量保持稳定且持续增长；另一方面将继续加强销售市场的扩展，进一步开发相关行业的新客户需求。

（二）上游供应商和下游客户集中度较高的风险

2019年上半年，公司向前五名供应商的合计采购金额占当期采购总额的比重为44.17%，公司向前五名客户的合计销售收入占当期销售总额的比重为61.03%，公司对上游供应商、下游主要客户依赖度较高。上下游的变动可能会对公司日常经营产生较大不利影响。

应对措施：由于公司成立时间较短，反映出对供应商和客户依存度较高的特点，随着公司业务的增加，公司也会对上游供应商建立完备的数据库，降低对供应商的依赖。公司积极致力于丰富产品线并大力拓展下游客户资源，特别是国内外知名品牌客户，同时公司始终与新老客户建立较好的沟通机制，以确保预研产品线的市场转化率和企业的整体运营效率，提高企业的抗风险能力。

（三）公司治理风险

由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善，并且随着公司经营规模的不断扩大，对公司治理将提出更高的要求，因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，进而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司成立股份有限公司后，逐步建立健全了较为完善的公司治理制度和内部控制体系，并组织董事、监事和高级管理人员进行了较为系统的培训和辅导，进一步增强了公司核心管理层级的能力。同时，随着公司业务和规模的扩大，公司会严格按照相关法律法规要求，结合公司发展的实际情况，不断完善公司法人治理结构，确保公司持续、稳定、健康发展。

（四）无实际控制人的相关风险公司

单个股东持有的公司股份均未超过公司总股本 50.00%，均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响。由于公司无实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由股东充分讨论后确定，虽然避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的风险，但可能存在决策效率被延缓的风险。

应对措施：公司变更为股份公司之后，根据《公司法》等法律法规，制定了《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，完善了内部控制体系，建立健全了公司法人治理结构。公司会根据监管部门要求以及业务发展需要，不断完善制度，避免风险。

（五）汇率波动及汇兑损益风险

2019 年上半年公司因美元兑换人民币汇率变化，汇兑损益为-30,745.01 元。为用于进口付汇，公司保留一定的外币头寸，未来如果汇率波动仍较大，将产生一定的汇兑损益风险。

应对措施：未来公司为应对汇兑损益风险，将运用合理的贸易条款和结算方式，与银行等金融机构合作，加强在业务执行中的动态监控，强化公司在经营中的外汇风险管理，进一步加强国际贸易和汇率政策的定向研究，在一定程度上降低汇率波动及汇兑损益风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司一贯遵循“以人为本”的价值观，积极实践科技创新和管理创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业主体的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司依法纳税额 1,642,132.19 元，为员工缴纳保险金 732,977.00 元。在生产经营之余公司工会成立爱心小组，宣传和鼓励员工积极参与公司困难员工救助帮扶；成立运动俱乐部，鼓励全员健康生活、愉快工作。

未来公司将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/20	2019/4/11	北京信弘天禾资产管理中心（有限合伙	其他（中子星理财产品）	8,000,000.00	现金	8,000,000.00 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2018 年 5 月 2 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于审议公司购买理财产品的议案》，同意公司利用自有闲置资金购买理财产品，最高额不超过 1000 万元，授权期限自 2017 年年度股东大会决议通过之日起至下一年度股东大会召开之日。2019 年 5 月 3 日公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于审议公司购买理财产品的议案》，继续同意公司利用自有闲置资金购买理财产品，理财余额最高不超过 2,000.00 万元，授权期限自 2018 年年度股东大会决议通过之日起至下一年度股东大会召开之日。详见公告《关于使用闲置自有资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-005、2019-009）。截至本报告期末，公司购买中子星理财产品 500.00 万元。

公司利用闲置资金购买理财产品，不会对生产经营造成不利影响。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/9/6		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

一、截至本《承诺函》签署之日，本人未投资于任何与北洋天青从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自行经营或与他人合作经营与北洋天青相同或类似的业务，与北洋天青不存在同业竞争的情形。

二、本人承诺：本《承诺函》签署之日起，本人不会投资与北洋天青从事相同或类似业务的公司，不会在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与本公司业务直接或间接竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与本公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争，不进行任何损害或可能损害北洋天青利益的其他竞争行为。

三、对本人实际控制的其他企业（如有），本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、监事、高级管理人员）确保其履行本《承诺函》项下的义务。

四、如北洋天青进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）亦不会与北洋天青从事相同或相似业务；若北洋天青新开展的业务与本人或本人控制的企业可能存在竞争关系，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与北洋天青的同业竞争：

- （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- （2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- （3）如北洋天青有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给北洋天青；
- （4）如北洋天青无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

五、本人确认：本承诺函旨在保障全体股东之权益作出，本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺；任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给北洋天青造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所取得的收益归北洋天青所有。

六、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。”

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	3,982,921.37	4.52%	银行承兑汇票保证金
合计	-	3,982,921.37	4.52%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	9,266,254.00	46.65%	0	9,266,254.00	46.65%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	3,474,345.00	17.49%	0	3,474,345.00	17.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,596,546.00	53.35%	0	10,596,546.00	53.35%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	10,423,042.00	52.48%	0	10,423,042.00	52.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,862,800.00	-	0	19,862,800.00	-
普通股股东人数		19				

(二) 报告期期末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	李红	7,615,854.00	0	7,615,854.00	38.34%	5,711,891.00	1,903,963.00
2	赵庆	2,774,229.00	0	2,774,229.00	13.97%	2,080,672.00	693,557.00
3	青岛艾特诺经济信息咨询有限公司	1,987,942.00	0	1,987,942.00	10.01%	0	1,987,942.00

4	杨平	1,834,289.00	0	1,834,289.00	9.23%	1,375,717.00	458,572.00
5	王晓晖	1,713,286.00	0	1,713,286.00	8.63%		1,713,286.00
合计		15,925,600.00	0	15,925,600.00	80.18%	9,168,280.00	6,757,320.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司无控股股东，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司无实际控制人，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
赵庆	董事长	男	1969.08.23	专科	2019.5.3-2022.5.2	否
李红	董事	女	1979.09.22	专科	2019.5.3-2022.5.2	否
杨平	董事	女	1975.12.29	专科	2019.5.3-2022.5.2	否
陶峰	董事	男	1976.08.16	硕士	2019.5.3-2022.5.2	否
黄晓峰	董事兼总经理	男	1972.11.04	硕士	2019.5.3-2022.5.2	是
徐炳雷	监事	男	1982.01.29	专科	2019.5.3-2022.5.2	是
傅敦	监事	男	1980.05.11	专科	2019.5.3-2022.5.2	否
周业荣	监事会主席	男	1982.03.01	本科	2019.5.3-2022.5.2	是
肖中海	副总经理	男	1979.08.27	本科	2019.5.3-2022.5.2	是
高立忠	财务总监	男	1969.04.10	专科	2019.5.3-2022.5.2	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：

公司董事李红和黄晓峰为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。公司无控股股东、实际控制人。

(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
赵庆	董事长	2,774,229.00	0	2,774,229.00	13.97%	-
李红	董事	7,615,854.00	0	7,615,854.00	38.34%	-

杨平	董事	1,834,289.00	0	1,834,289.00	9.23%	-
陶峰	董事	0	0	0	0%	-
黄晓峰	董事兼总经理	0	0	0	-0%	-
徐炳雷	监事	44,444.00	0	44,444.00	0.22%	-
傅敦	监事	128,571.00	0	128,571.00	0.65%	-
周业荣	监事会主席	0	0	0	0	-
肖中海	副总经理	1,500,000.00	0	1,500,000.00	7.55%	-
高立忠	财务总监	0	0	0	0%	-
合计	-	13,897,387.00	0	13,897,387.00	69.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	11
财务人员	3	4
销售人员	8	8
技术人员	40	58
生产人员	40	57
员工总计	101	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	37
专科	32	52
专科以下	40	47
员工总计	101	138

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：

一、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、津贴及福利等，薪酬福利包括员工自入职起享有的社会保险，及带薪年假、产假、婚假、丧假、年休假期等。除基本工资外，在岗职工还享有岗位津贴、餐费补助、效益提成、工龄奖等。公司依据未来的发展战略及经营目标，同时结合各部门、各岗位的特点制定了相应的奖惩结合的绩效管理考核办法和年终奖制度，将员工薪酬与公司经营目标达成情况相结合。

二、培训计划

公司不断完善培训体系，包括培训计划与人才培育项目，从不同层次、不同领域，通过不同形式、不同维度与方向加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为员工的职业发展与个人规划搭建价值平台，同时确保公司战略目标的实现而提供坚实的保障。

三、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，不存在需要公司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		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0

核心人员的变动情况:

核心技术人员朱可辉于 2019 年 2 月 1 日离职, 对公司相关工作无不良影响。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,471,491.70	21,355,421.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	41,122,165.85	14,090,832.10
其中：应收票据		6,808,614.04	164,700.00
应收账款		34,313,551.81	13,926,132.10
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,465,044.27	5,570,473.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,619,100.65	291,987.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	12,141,479.88	21,142,285.09
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	五、(六)	11,463,814.27	14,330,909.66
流动资产合计		85,283,096.62	76,781,909.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
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	五、(七)	1,461,262.31	1,284,647.54
在建工程	五、(七)	1,011,983.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	171,675.32	182,944.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	219,571.59	77,626.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,864,493.07	1,545,218.77
资产总计		88,147,589.69	78,327,128.55
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十)	10,740,992.45	15,410,645.97
其中：应付票据		5,218,424.88	9,764,244.59
应付账款		5,522,567.57	5,646,401.38
预收款项	五、(十一)	18,105,868.96	17,189,220.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	1,123,395.07	672,506.85
应交税费	五、(十三)	3,552,773.50	800,650.30
其他应付款	五、(十四)	342.38	134,120.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,523,372.36	34,207,144.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		33,523,372.36	34,207,144.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	19,862,800.00	19,862,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	10,068,600.93	10,068,600.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	1,418,858.34	1,418,858.34
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	23,273,958.06	12,769,725.01
归属于母公司所有者权益合计		54,624,217.33	44,119,984.28
少数股东权益			
所有者权益合计		54,624,217.33	44,119,984.28
负债和所有者权益总计		88,147,589.69	78,327,128.55

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：高立忠

会计机构负责人：高立忠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,179,999.77	21,355,421.55
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	

衍生金融资产			
应收票据	十六、（一）	6,808,614.04	164,700.00
应收账款	十六、（一）	34,313,551.81	13,926,132.10
应收款项融资			
预付款项		1,437,094.27	5,570,473.69
其他应收款	十六、（二）	1,619,100.65	291,987.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,141,479.88	21,142,285.09
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		11,463,814.27	14,330,909.66
流动资产合计		84,963,654.69	76,781,909.78
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	0.00
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		1,357,156.67	1,284,647.54
在建工程		1,011,983.85	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		171,675.32	182,944.34
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		219,571.59	77,626.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,760,387.43	1,545,218.77
资产总计		88,724,042.12	78,327,128.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		5,218,424.88	9,764,244.59
应付账款		5,522,567.57	5,646,401.38
预收款项		18,105,868.96	17,189,220.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		922,032.37	672,506.85
应交税费		3,552,867.89	800,650.30
其他应付款		3,435.08	134,120.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,325,196.75	34,207,144.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		33,325,196.75	34,207,144.27
所有者权益：			
股本		19,862,800.00	19,862,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,068,600.93	10,068,600.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,418,858.34	1,418,858.34
一般风险准备			
未分配利润		24,048,586.1	12,769,725.01
所有者权益合计		55,398,845.37	44,119,984.28
负债和所有者权益合计		88,724,042.12	78,327,128.55

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：高立忠

会计机构负责人：高立忠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,291,453.45	31,757,590.12
其中：营业收入	五、（十九）	62,291,453.45	31,757,590.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,556,146.43	27,531,940.40

其中：营业成本	五、（十九）	40,063,867.55	23,555,771.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十）	342,160.49	348,123.92
销售费用	五、（二十一）	1,547,364.88	626,070.39
管理费用	五、（二十二）	4,233,945.92	1,762,258.25
研发费用	五、（二十三）	3,646,659.40	1,050,731.43
财务费用	五、（二十四）	-224,149.81	-55,661.17
其中：利息费用			264.98
利息收入		198,092.91	4,672.66
信用减值损失		0	0
资产减值损失	五、（二十五）	946,298.00	244,646.16
加：其他收益	五、（二十六）	122,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	309,834.09	164,984.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,167,141.11	4,390,634.27
加：营业外收入	五、（二十八）	24,572.28	340,700.00
减：营业外支出	五、（二十九）	2,658.80	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,189,054.59	4,731,334.27
减：所得税费用	五、（三十）	1,684,821.54	653,687.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,504,233.05	4,077,647.16
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）		10,504,233.05	4,077,647.16
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,504,233.05	4,077,647.16
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,504,233.05	4,077,647.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,504,233.05	4,077,647.16
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.53	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.53	0.21

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：高立忠

会计机构负责人：高立忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、（三）	62,291,453.45	31,757,590.12
减：营业成本	十六、（三）	40,063,867.55	23,555,771.42
税金及附加		342,160.49	348,123.92
销售费用		1,547,364.88	626,070.39
管理费用		4,233,945.92	1,762,258.25
研发费用		2,871,675.39	1,050,731.43
财务费用		-223,793.84	-55,661.17
其中：利息费用			264.98
利息收入		198,092.91	4,672.66
加：其他收益		122,000.00	0

投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（四）	309,834.09	164,984.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“－”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-946,298.00	-244,646.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		12,941,769.15	4,390,634.27
加：营业外收入		24,572.28	340,700.00
减：营业外支出		2,658.80	0
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,963,682.63	4,731,334.27
减：所得税费用		1,684,821.54	653,687.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,278,861.09	4,077,647.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		11,278,861.09	4,077,647.16
（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）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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		11,278,861.09	4,077,647.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.21

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：高立忠

会计机构负责人：高立忠

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,518,299.18	31,946,006.18
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	320,092.91	340,700.00
经营活动现金流入小计		55,838,392.09	32,286,706.18
购买商品、接受劳务支付的现金		43,736,299.01	21,110,350.66
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,074,979.15	3,323,867.88
支付的各项税费		1,188,069.36	855,057.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	9,770,130.69	3,383,398.90
经营活动现金流出小计		61,769,478.21	28,672,674.64
经营活动产生的现金流量净额		-5,931,086.12	3,614,031.54
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		309,834.09	164,984.55
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	五、（三十）	8,954,455.03	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,264,289.12	5,164,984.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,392,328.68	348,029.18
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	五、(三十)	6,000,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,392,328.68	7,348,029.18
投资活动产生的现金流量净额		1,871,960.44	-2,183,044.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	8,760.00
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		0	8,760.00
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		0	264.98
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			
筹资活动现金流出小计		0	264.98
筹资活动产生的现金流量净额		0	8,495.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,688.11	42,451.46
五、现金及现金等价物净增加额		-4,054,437.57	1,481,933.39
加：期初现金及现金等价物余额		17,543,007.90	10,187,267.61
六、期末现金及现金等价物余额		13,488,570.33	11,669,201.00

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：高立忠

会计机构负责人：高立忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,518,299.18	31,946,006.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		320,092.91	340,700.00
经营活动现金流入小计		55,838,392.09	32,286,706.18

购买商品、接受劳务支付的现金		44,414,072.22	21,110,350.66
支付给职工以及为职工支付的现金		6,463,681.88	3,323,867.88
支付的各项税费		1,188,069.36	855,057.20
支付其他与经营活动有关的现金		8,995,146.68	3,383,398.90
经营活动现金流出小计		61,060,970.14	28,672,674.64
经营活动产生的现金流量净额		-5,222,578.05	3,614,031.54
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		309,834.09	164,984.55
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		8,954,455.03	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,264,289.12	5,164,984.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,392,328.68	348,029.18
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,392,328.68	7,348,029.18
投资活动产生的现金流量净额		871,960.44	-2,183,044.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	8,760.00
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		-	8,760.00
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		-	264.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	264.98

筹资活动产生的现金流量净额		-	8,495.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,688.11	42,451.46
五、现金及现金等价物净增加额		-4,345,929.50	1,481,933.39
加：期初现金及现金等价物余额		17,543,007.90	10,187,267.61
六、期末现金及现金等价物余额		13,197,078.40	11,669,201.00

法定代表人：黄晓峰

主管会计工作负责人：高立忠

会计机构负责人：高立忠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

青岛北洋天青数联智能股份有限公司
二〇一九年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

青岛北洋天青数联智能股份有限公司，原名青岛北洋天青机电技术有限公司（以下简称：“公司”或“本公司”），于 2013 年 11 月 1 日在青岛市高新区工商行政管理局注册成立。2016 年 1 月 18 日，本公司召开股东会，同意有限责任公司变更为股份有限公司，以截至 2015 年 12 月 31 日止经审计净资产 1,875.4601 万元为依据，按 1: 0.959764491 的比例折合股份总额 1,800.00 万股，每股 1 元，共计股本人民币 1,800.00 万元，大于股本部分 75.4601 万元计入资本公积。2016 年 12 月 7 日，本公司召开第四次临时股东大会，会议决议本公司注册资本由 1,800.00 万元增加至 1,986.28 万元，新增股份 186.28 万股。其中：李红以现金 541.44 万元认购 90.24 万股股份，90.24 万元作为注册资本，451.20 万元计入资本公积；赵庆以现金 481.68 万元认购 80.28 万股股份，80.28 万元作为注册资本，401.40 万元作为资本公积；青岛艾特诺经济信息咨询有限公司以现金 64.56 万元认购 10.76 万股股份，10.76 万元作为注册资本，53.80 万元计入资本公积；修军以现金 30.00 万元认购 5.00 万股股份，5.00 万元作为注册资本，25.00 万元计入资本公积。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,986.28 万股，注册资本：人民币 1,986.28 万元，统一社会信用代码：913702220814062632；注册地址：山东省青岛市高新区锦荣路 123 号 5 号楼；法定代表人：黄晓峰。

经营范围：机器人与自动化装备、自动化立体仓库及仓储物流设备、机械电子设备、大型自动化系统与生产线的开发、生产、销售、工程安装；信息技术与网络系统设计、开发、技术咨询、技术服务、技术转让；液体包装机械、水处理设备制造、销售及技术开发；水处理设备及水处理工程的上门安装；自营和代理货物及技术进出口（国家禁止的不得经营，限制的品种办理许可证后方可经营）；海洋自动化装备、油田自动化装备、激光技术及装备的工程安装；公路、隧道、轨道交通综合监控系统、建筑智能化及机电工程的设计及工程安装；智能机电设备、电子信息产品、光电技术产品的设计、研发、生产、销售。（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）。

本公司无实际控制人。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 2 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单笔期末余额大于 100 万元（含 100 万）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 单独测试未发生减值，以及合并范围外的应收账款和其他应收款	账龄分析法
组合 2: 合并范围内应收账款和其他应收账款	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	70.00	70.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

(1) 领用和发出时能够单独认定的，采用个别计价法计价；

(2) 其他存货领用和发出按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.00
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	受益期
专利权	10 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权

益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

合同协议约定需安装调试的产品，在完成安装调试并经客户验收合格时，确认销售收入；对于不需要安装调试的产品销售，公司于客户收到产品并完成验收时确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(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。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	16%、13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

其他说明:根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》(以下简称《公告》)。增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%;原适用 10%税率的,税率调整为 9%。税率调整自 2019 年 4 月 1 日起执行。

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)有关规定,认定青岛北洋天青数联智能股份有限公司为高新技术企业。公司已经于 2018 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书,编号为 GR201837101173,有效期为三年。本公司已办理企业所得税优惠登记备案,企业所得税税率按 15%执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	2,528.97	15,778.95
银行存款	13,486,041.36	17,527,228.95
其他货币资金	3,982,921.37	3,812,413.65
合计	17,471,491.70	21,355,421.55

其中因质押对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,982,921.37	3,812,413.65
合计	3,982,921.37	3,812,413.65

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	6,808,614.04	164,700.00
应收账款	34,313,551.81	13,926,132.10
合计	41,122,165.85	14,090,832.10

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,808,614.04	164,700.00
商业承兑汇票		
合计	6,808,614.04	164,700.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,258,414.04	
商业承兑汇票		
合计	3,258,414.04	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款										
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	35,723,623.60	100.00	1,410,071.79	3.95	34,313,551.81	14,430,950.62	100.00	504,818.52	3.50	13,926,132.10
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款										
合计	35,723,623.60	100.00	1,410,071.79	3.95	34,313,551.81	14,430,950.62	100.00	504,818.52	3.50	13,926,132.10

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（含 1 年）	31,314,132.44	939,423.97	3
1 至 2 年	4,335,244.40	433,524.44	10
2 至 3 年	74,246.76	37,123.38	50
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	35,723,623.60	1,410,071.79	3.95

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 905,253.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
澳柯玛股份有限公司制造分公司	5,337,933.36	14.94%	160,138.00
青岛海尔特种制冷电器有限公司	4,477,137.93	12.53%	134,314.14
青岛海尔电冰箱有限公司	4,200,552.31	11.76%	126,016.57
青岛胶南海尔洗衣机有限公司	3,503,949.01	9.81%	105,118.47
青岛海尔智慧电器设备有限公司	2,575,620.70	7.21%	77,268.62
合计	20,095,193.31	56.25%	602,855.80

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,330,745.07	90.83	5,436,174.49	97.59
1 至 2 年	99,462.20	6.79	99,462.20	1.79
2 至 3 年	34,837.00	2.38	34,837.00	0.62
3 年以上				
合计	1,465,044.27	100	5,570,473.69	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海 ABB 工程有限公司	1,231,613.60	84.07
青岛禄涛自动化设备有限公司	52,258.00	3.57
广州白云区恒通输送机械厂	35,600.00	2.43
青岛凯林汽车配件有限公司	23,084.47	1.58
青岛达创自动化技术有限公司	20,000.00	1.37
合计	1,362,556.07	93.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,619,100.65	291,987.69
合计	1,619,100.65	291,987.69

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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	1,672,839.43	100.00	53,738.78	3.21%	1,619,100.65	304,681.74	100.00	12,694.05	4.17	291,987.69
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,672,839.43	100.00	53,738.78	3.21%	1,619,100.65	304,681.74	100.00	12,694.05	4.17	291,987.69

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（含 1 年）	1,622,759.43	48,682.78	3.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	80.00	56.00	70.00
4 年以上			
合计	1,672,839.43	53,738.78	3.21

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,044.73；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	910,079.43	254,009.10
保证金	762,680.00	50,592.64
押金	80.00	80.00
合计	1,672,839.43	304,681.74

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位及个人名称	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
---------	------	------	----	---------------------	----------

青岛市招标中心	保证金	762,680.00	1 年以内	45.59	22,880.40
肖中海	备用金	345,570.00	1 年以内	20.66	10,367.10
周业荣	备用金	110,000.00	1 年以内	6.58	3,300.00
徐炳雷	备用金	84,175.10	1 年以内	5.03	2,525.25
高立忠	备用金	80,000.00	1 年以内	4.78	2,400.00
合计	——	1,382,425.10	——	82.64	41,472.75

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,860,058.63		2,860,058.63	647,303.36		647,303.36
在产品	9,281,421.25		9,281,421.25	20,494,981.73		20,494,981.73
库存商品						
合计	12,141,479.88		12,141,479.88	21,142,285.09		21,142,285.09

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用		422,295.20
理财投资	11,463,814.27	13,908,614.46
合计	11,463,814.27	14,330,909.66

(七) 固定资产及在建工程

1、 固定资产及在建工程

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,461,262.31	1,284,647.54
在建工程	1,011,983.85	
合计	2,473,246.16	1,284,647.54

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	815,463.9		360,286.9	156,758.0	2,130,867.
	1	798,358.26	3	0	10
(2) 本期增加金额			208,319.4		
	26,560.88	140,365.52	3	5,099.00	380,344.83
—购置					
—在建工程转 入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	842,024.7		568,606.3	161,857.0	2,511,211.
	9	938,723.78	6	0	93
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	261,579.1		143,132.9		
	4	345,993.25	8	95,514.19	846,219.56
(2) 本期增加金额	57,348.88	88,685.94	46,132.98	11,562.26	203,730.06
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

(4) 期末余额	318,928.0 2	434,679.19	189,265.9 6	107,076.4 5	1,049,949. 62
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	523,096.7 7	504,044.59	379,340.4 0	54,780.55	1,461,262. 31
(2) 年初账面价值	553,884.7 7	452,365.01	217,153.9 5	61,243.81	1,284,647. 54

3、 在建工程

项目	期末余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
激光切割机	979,684.73		979,684.73	0.00	0.00	0.00
车间整理室	32,299.12		32,299.12			
合计	1,011,983.85		1,011,983.85	0.00	0.00	0.00

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	96,000.00	129,379.31	225,379.31
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			

—处置			
(4) 期末余额	96,000.00	129,379.31	225,379.31
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	39,200.49	3,234.48	42,434.97
(2) 本期增加金额	11,269.02		11,269.02
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	50,469.51	3,234.48	53,703.99
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	45,530.49	126,144.83	171,675.32
(2) 年初账面价值	56,799.51	126,144.83	182,944.34

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	1,463,810.60	219,571.59	517,512.57	77,626.89
合计	1,463,810.60	219,571.59	517,512.57	77,626.89

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	5,218,424.88	9,764,244.59
应付账款	5,522,567.57	5,646,401.38
合计	10,740,992.45	15,410,645.97

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,218,424.88	9,764,244.59
商业承兑汇票		
合计	5,218,424.88	9,764,244.59

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
采购款	5,295,752.33	3,404,531.35
外协加工款	165,625.58	2,180,680.37
软件款	43,189.66	43,189.66
其他	18,000.00	18,000.00
合计	5,522,567.57	5,646,401.38

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京埃斯顿机器人自动化工程有限公司	1,154,000.00	尚未结算
青岛威弗德自动化系统有限公司	263,400.00	尚未结算
合计	1,417,400.00	

(十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	18,105,868.96	17,189,220.53
合计	18,105,868.96	17,189,220.53

(十二) 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
短期薪酬	672,506.85	7,134,575.72	6,683,687.50	1,123,395.07
离职后福利-设定提存计划		391,291.65	391,291.65	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	672,506.85	7,525,867.37	7,074,979.15	1,123,395.07

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	672,506.85	6,537,550.52	6,086,662.30	1,123,395.07
(2) 职工福利费		249,039.85	249,039.85	
(3) 社会保险费		230,785.35	622,077.00	
其中：医疗保险费		191,712.84	191,712.84	
工伤保险费		6,394.02	6,394.02	
生育保险费		32,678.49	32,678.49	
(4) 住房公积金		110,900.00	110,900.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		6,300.00	6,300.00	

(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	672,506.85	7,134,575.72	6,683,687.50	1,123,395.07

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
基本养老保险		376,041.60	376,041.60	
失业保险费		15,250.05	15,250.05	
企业年金缴费				
合计		391,291.65	391,291.65	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,636,291.20	488,918.11
企业所得税	1,684,821.54	261,406.29
城市维护建设税	114,546.99	15,122.28
个人所得税	4,896.43	8,274.28
教育费附加	81,819.28	10,801.63
印花税	22,216.16	15,047.55
水利基金	8,181.93	1,080.16
合计	3,552,773.50	800,650.30

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		

应付股利		
其他应付款	342.38	134,120.62
合计	342.38	134,120.62

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金		40,000.00
个人往来		87,560.62
其他	342.38	6,560.00
合计	342.38	134,120.62

(十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	19,862,800.00						19,862,800.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,068,600.93			10,068,600.93
其他资本公积				
合计	10,068,600.93			10,068,600.93

(十七) 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	1,418,858.34			1,418,858.34
合计	1,418,858.34			1,418,858.34

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	12,769,725.01	4,146,105.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,769,725.01	4,146,105.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,504,233.05	9,581,799.00
减：提取法定盈余公积		958,179.90
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		
其他减少		
期末未分配利润	23,273,958.06	12,769,725.01

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,291,453.45	40,063,867.55	31,757,590.12	23,555,771.42
其他业务				
合计	62,291,453.45	40,063,867.55	31,757,590.12	23,555,771.42

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	182,589.57	194,949.40
教育费附加	130,061.12	153,174.52
水利基金	13,042.12	0
印花税	14,935.34	0
车船税	1,532.34	0
合计	342,160.49	348,123.92

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	140,897.12	155,286.83
折旧费	11,512.98	1,327.58
招待费	203,880.00	44,645.38
交通差旅费	11,884.93	86,230.30
车辆使用费	197,253.46	36,162.17
展览费和广告费	18,000.00	
商品维修费		
售后维护费	264,458.79	
服务费	696,318.35	263,935.98
其他	3,159.25	38,482.15
合计	1,547,364.88	626,070.39

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,444,050.82	802,397.12
办公通讯费	438,045.17	69,142.73
交通差旅费	1,094,983.87	128,113.66
招待费	289,248.87	61,617.93
折旧/摊销费	99,819.20	75,283.83
税费		
车辆费	582,802.72	121,136.78
租赁费	155,203.55	50,921.39
中介费		397,144.89
其他	129,791.72	56,499.92
合计	4,233,945.92	1,762,258.25

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,242,645.86	625,365.65
材料费	1,227,518.15	370,423.72
差旅费	158,306.72	27,485.64
专利申请费		
劳务费		
水电费		
其他	18,188.67	27,456.42
合计	3,646,659.40	1,050,731.43

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		264.98

减：利息收入	198,092.91	4,672.66
汇兑损益	4,688.11	-42,451.46
其他	-30,745.01	-8,802.03
合计	-224,149.81	-55,671.17

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	946,298.00	244,646.16
合计	946,298.00	244,646.16

(二十六) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
第八批科技专项基金	122,000.00		与收益相关
合计	122,000.00		

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	309,834.09	164,984.55
合计	309,834.09	164,984.55

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		340,700.00	
盘盈利得			
其他	24,572.28		

合计	24,572.28	340,700.00	
----	-----------	------------	--

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
青岛市科学技术奖		340,700.00	与收益相关
合计	0.00	340,700.00	——

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失		0	
滞纳金	2,658.80	0	
合计	2,658.80	0	

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,684,821.54	653,687.11
递延所得税费用		
合计	1,684,821.54	653,687.11

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,189,054.59

按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,828,358.19
子公司适用不同税率的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-143,536.65
所得税费用	1,684,821.54

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	198,092.91	
政府补助	122,000.00	340,700.00
保证金		
备用金		
合计	320,092.91	340,700.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	9,770,130.69	3,383,398.90
保证金		
备用金		
其他		
合计	9,770,130.69	3,383,398.90

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	8,954,455.03	5,000,000.00
合计	8,954,455.03	5,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资	6,000,000.00	7,000,000.00
合计	6,000,000.00	7,000,000.00

(三十二) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,504,233.05	4,077,647.16
加：资产减值准备		244,646.16
固定资产折旧	203,730.06	339,905.48
无形资产摊销	11,269.02	2,400.06
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）	-224,149.81	-55,661.17
投资损失（收益以“－”号填列）	-309,834.09	-164,984.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		36,677.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,000,805.21	2,304,245.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,253,017.29	-839,571.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-693,614.55	-5,548,635.18
其他	-170,507.72	3,217,362.31
经营活动产生的现金流量净额	-5,931,086.12	3,614,031.54
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	13,488,570.33	11,669,201.00
减：现金的期初余额	17,543,007.90	10,187,267.61
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	-4,054,437.57	1,481,933.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	13,488,570.33	17,543,007.90
其中：库存现金	2,528.97	15,778.95
可随时用于支付的银行存款	13,486,041.36	17,527,228.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,488,570.33	17,543,007.90

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	3,982,921.37	3,812,413.65
---------------------------------	--------------	--------------

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,982,921.37	银行承兑汇票保证金
合计	3,982,921.37	——

(三十四) 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	471,993.40	6.8747	3,244,813.03
其中：美元	471,993.40	6.8747	3,244,813.03
应收账款	10,800.00	6.8747	74,246.76
其中：美元	10,800.00	6.8747	74,246.76

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本期内合并范围未发生变动。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞天成智能机器人科技有限公司	东莞市	东莞市	研发、产销、加工、推广、维护：机器人及自动化设备；设计、加工：板金、管道、模具；设计、制造：非标设备；安装、维护：工业流水线；销售：电子产品、计算机软件及辅助设备；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。(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)	100.00		投资设立

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，但是董事会已授权本公司各职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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。

（一）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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的

信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2019 年 6 月本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
应收账款	10,800.00			69,181.06		69,181.06
应付账款						
合计	10,800.00			69,181.06		69,181.06

(3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

(三) 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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 公允价值的披露

本公司本报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司本报告期无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

肖中海	股东/副总经理
黄晓峰	总经理/董事
周业荣	监事会主席
徐炳雷	监事
高立忠	财务总监

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

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
其他应收款					
	肖中海	345,570.00	10,367.10	40,000.00	1,200.00
	周业荣	110,000.00	3,300.00		
	徐炳雷	84,175.10	2,525.25	22,175.10	665.25
	高立忠	80,000.00	2,400.00		

十一、 股份支付

本报告期内无股份支付。

十二、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
第八批科技专项基金	122,000.00			其他收益
科技专项资金			40,700.00	营业外收入
高新企业补贴			300,000.00	营业外收入

合计	122,000.00		340,700.00	其他收益
----	------------	--	------------	------

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

本公司无重要的非调整事项。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司无债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司无资产置换事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	6,808,614.04	164,700.00
应收账款	34,313,551.81	13,926,132.10
合计	41,122,165.85	14,090,832.10

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,808,614.04	164,700.00
商业承兑汇票		
合计	6,808,614.04	164,700.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,258,414.04	
商业承兑汇票		
合计	3,258,414.04	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	35,723,623.60	100.00	1,410,071.79	3.95	34,313,551.81	14,430,950.62	100.00	504,818.52	3.50	13,926,132.10
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	35,723,623.60	100.00	1,410,071.79	3.95	34,313,551.81	14,430,950.62	100.00	504,818.52	3.50	13,926,132.10

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（含 1 年）	31,314,132.44	939,423.97	3
1 至 2 年	4,335,244.40	433,524.44	10
2 至 3 年	74,246.76	37,123.38	50
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	35,723,623.60	1,410,071.79	3.95

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 905,253.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
澳柯玛股份有限公司制造分公司	5,337,933.36	14.94%	160,138.00
青岛海尔特种制冷电器有限公司	4,477,137.93	12.53%	134,314.14
青岛海尔电冰箱有限公司	4,200,552.31	11.76%	126,016.57
青岛胶南海尔洗衣机有限公司	3,503,949.01	9.81%	105,118.47
青岛海尔智慧电器设备有限公司	2,575,620.70	7.21%	77,268.62
合计	20,095,193.31	56.25%	602,855.80

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,619,100.65	291,987.69
合计	1,619,100.65	291,987.69

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,672,839.43	100.00	53,738.78	3.21%	1,619,100.65	304,681.74	100.00	12,694.05	4.17	291,987.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

合计						304,681.7		12,694.0		
	1,672,839.43	100.00	53,738.78	3.21%	1,619,100.65	4	100.00	5	4.17	291,987.69

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（含 1 年）	1,622,759.43	48,682.78	3.00
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	80.00	56.00	70.00
4 年以上			
合计	1,672,839.43	53,738.78	3.21

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,044.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	910,079.43	254,009.10
押金	762,680.00	50,592.64
保证金	80.00	80.00
合计	1,672,839.43	304,681.74

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位及个人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计	坏账准 备期末 余额
---------	------	------	----	--------------	------------------

				数的比例 (%)	
青岛市招标中心	保证金	762,680.00	1 年以内	45.59	22,880.40
肖中海	备用金	345,570.00	1 年以内	20.66	10,367.10
周业荣	备用金	110,000.00	1 年以内	6.58	3,300.00
徐炳雷	备用金	84,175.10	1 年以内	5.03	2,525.25
高立忠	备用金	80,000.00	1 年以内	4.78	2,400.00
合计	——	1,382,425.10	——	82.64	41,472.75

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,291,453.45	40,063,867.55	31,757,590.12	23,555,771.42
合计	62,291,453.45	40,063,867.55	31,757,590.12	23,555,771.42

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	309,834.09	164,984.55
合计	309,834.09	164,984.55

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
— 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	122,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,913.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	143,536.65	
少数股东权益影响额		
非经常性损益净额	376.83	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	21.11	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	20.53	0.51	0.51

青岛北洋天青数联智能股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年八月二日