



金佳园

NEEQ:837092

山东金佳园科技股份有限公司

Shandong Kingaren Technology Co., Ltd.

年度报告

——2017——

年度大事记

2017 年 5 月，公司与北京邮电大学合作成立控股子公司“烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司”。

2017 年 6 月，公司完成挂牌后首次定向增发，募集资金 1200 万元，公司股本增至 2361 万元。

2017 年 6 月，“基于 AR 的工业人机交互系统”获批山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目。

2017 年 10 月，公司获批“山东省省级企业技术中心”。

报告期内，公司新获得发明专利 3 项：“一种物联网架构下统一的通知方法及系统”、“一种使用无线技术的语音连接装置”、“一种信息系统安全监控及访问控制方法”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
金佳园、股份公司、公司、本公司	指	山东金佳园科技股份有限公司
凯文投资、凯文	指	烟台凯文投资中心（有限合伙）
奥普尔	指	烟台奥普尔数码科技有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
大华会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《山东金佳园科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、万元
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应
智能建筑	指	以建筑为平台，兼备建筑设备、办公自动化及通信网络三大系统，集结构、系统、服务、管理及它们之间的最优化组合，向人们提供一个安全、高效、舒适、便利的建筑环境
物联网	指	通过射频识别装置、二维码识读设备、红外感应器、全球定位系统和激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，将所有物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互
大数据	指	指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产
信息安全	指	信息安全是指信息系统（包括硬件、软件、数据、人、物理环境及其基础设施）受到保护，不受偶然的或者恶意的原因而遭到破坏、更改、泄露，系统连续可靠正常地运行，信息服务不中断，最终实现业务连续性
工业互联网	指	是将物联网、人工智能技术在产品信息化、生产制造环节、经营管理环节、节能减排、安全生产等领域得到应用，为制造类企业提供智能化顶层设计、转型路径图、软硬件一体化实施、工业信息安全等解决方案与服务。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济下滑、政府采购下降风险	智慧城市是我国建设新型城镇化的重要手段，受国家政策大力支持，目前我国智慧城市建设的投资主体主要为地方政府，当宏观经济出现较大下滑时，将直接导致地方政府财政收入减少。为缓解财政压力，地方政府可能采取削减投资项目、压缩投资规模、减少后期投入和延长款项支付周期等手段，从而影响行业内企业的盈利能力，并加大企业资金链断裂风险。智能建筑属于房地产领域，房地产受宏观经济波动影响亦很大，如宏观经济波动导致房地产投资增速和新增建筑面积下降，将对智能建筑行业需求产生不利影响。此外，近年来，房地产行业持续受到国家宏观调控影响，因此宏观调控政策也对智能建筑行业产生较大影响。
客户集中风险	2017 年度公司前五名客户销售总额为 45921961.89 元，占当期营业总收入的比重 32.57%，较去年 45.61%下降 13.04 个百分点；客户较为集中，五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他区域的市场开拓，将对公司的盈利能

	力产生不利影响。
应收账款持续增长风险	2017 年度公司应收账款余额占流动资产的 74.97%，比例较高。由于公司业务特点，应收账款随着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。
行业竞争风险	由于我国智慧城市建设已进入快速发展阶段，国内上市公司、海外行业巨头纷纷加大了对智慧城市业务的投入。例如，上市公司“易华录”已公告将通过再融资进一步加大对智慧城市业务的投入。上市公司、海外巨头凭借着资金、技术等方面的优势，积极进行智慧城市的“跑马圈地”运动，抢占市场份额。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。
技术进步风险	计算机信息技术的发展是飞速的，每次的技术突破都将带来行业的加速发展，而行业的快速发展又刺激了技术的升级。随着行业技术水平的快速发展，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向、技术路线上不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。
核心技术、业务人员流失风险	智慧城市、信息安全是知识密集型行业，行业的核心竞争力是技术和人才。虽然公司通过多年积累，已经建立了一套适合公司自身需要的研发体系和人才培养机制，但随着行业的快速发展，公司将不得不面临竞争对手对核心技术、业务人员日趋激烈的争夺，不仅可能导致公司无法及时引进所需人才，同时自身培养的核心技术、业务人员也存在流失的可能。核心技术、业务人员的流失不仅造成技术升级受阻碍、业务机会丧失、核心技术泄露等风险，并且对公司持续健康发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东金佳园科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Kingaren Technology Co., Ltd.
证券简称	金佳园
证券代码	837092
法定代表人	刘文义
办公地址	山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王玉敏
职务	董事会秘书
电话	0535-6756997
传真	0535-6089559
电子邮箱	wangym@kingaren.com
公司网址	http://www.kingaren.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼 264005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-04-25
挂牌时间	2016-04-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	为智慧城市建设提供解决方案，为智能建筑提供系统集成服务，为网络信息安全提供软件开发服务、系统集成服务、运维服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,610,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	刘文义
实际控制人	刘文义

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9137060074784376XP	否
注册地址	山东省烟台市高新区蓝海路1号4号楼	否
注册资本	23,610,000	是

五、 中介机构

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

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

① 2018 年 2 月 8 日，公司收到股转公司出具的“关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函”，公司终止与国信证券股份有限公司签订的持续督导协议，同时与中银证券签订的持续督导协议生效。
② 2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式由协议转让变更为竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	141,009,071.22	105,641,560.30	33.48%
毛利率%	34.36%	26.81%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	22,895,016.50	12,814,481.95	78.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,266,651.19	10,294,661.72	116.29%
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）	34.51%	32.45%	—
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	33.56%	26.07%	—
基本每股收益	0.99	0.58	70.69%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	156,234,822.23	96,066,398.29	62.63%
负债总计	75,682,107.72	50,173,138.24	50.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,561,861.47	45,893,260.05	75.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	2.08	63.94%
资产负债率%（母公司）	48.47%	52.23%	—
资产负债率%（合并）	48.44%	—	—
流动比率	235.27%	187.43%	—
利息保障倍数	877.19	52.43	—

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,706,915.25	4,369,204.73	-551.04%
应收账款周转率	1.55	2.73	—
存货周转率	4.25	1.83	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	62.63%	-7%	-
营业收入增长率%	33.48%	63.59%	-
净利润增长率%	78.59%	966.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	23,610,000	22,110,000	6.78%
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	758,090.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,837.32
非经常性损益合计	739,253.30
所得税影响数	110,887.99
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	628,365.31

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务是为智慧城市建设提供解决方案，为智能建筑提供系统集成服务，为网络信息安全提供软件开发服务、系统集成服务、运维服务。

智慧城市领域，通过系统方案设计、软硬件开发、系统集成、运营管理等一体化服务，以实现城市规划管理信息化、基础设施智能化、公共服务便捷化。智慧城市应用十分广泛，涵盖社区、城市管理、公共安全、交通、教育、旅游、医疗、水利、文化体育等各个领域。

智能建筑领域，包含综合布线及计算机网络、楼宇控制、智能灯光音响控制等子系统，通过各子系统集成管理，提供智能建筑的系统设计、设备采购、安装调试、系统维护等集成服务。公司主要为机场、场馆、会展中心、医院、学校、综合写字楼等大型建筑物提供智能化集成服务。

信息安全领域，是从终端安全、网络安全及数据安全等方面为用户提供信息安全解决方案及相关服务，包括网络安全系统设计搭建、信息系统漏洞检测与加固、涉密信息制度的编制、涉密网络系统的测评、涉密信息档案的管理等服务。

在智慧城市领域，公司以医院、学校、公检法、市政管理、交通等政府部门及大型公建、工厂园区为优质客户资源，依托大量优质项目积累的良好口碑以及技术研发优势、资质实力，以项目直销为主要销售方式，持续为客户提供优质的服务。本领域目前的收入来源为：（1）以承包项目为载体，对外采购或者自主研发集成项目所需的软硬件产品，为客户提供包括现场勘察、深化设计、应用软件开发、设备采购、实施、集成安装调试、用户培训等内容在内的一体化智慧城市解决方案。客户按照项目实施进度支付相应款项，验收合格后，公司确认收入，整个系统移交给客户，除质量保证金外，客户与公司结算剩余全部合同款。（2）为客户提供软硬件维护、产品升级等运维服务，并收取项目维护费。（3）少量采用 PPP 模式的用户，即公共部门和私人部门之间的一种合作关系，社会资本参与基础设施公共服务的一系列模式的统称，其目的是为了提供传统上由公共部门提供的公共项目或服务。目前已进入良性循环发展阶段，公司通过向用户出售前端物联网硬件产品获取收益。

在智能建筑领域，公司一般采用专业分包模式，一般包括合同签订、深化设计、设备采购、项目实施、项目验收、结算、售后维护等工作。客户按照项目实施进度支付相应款项，验收合格后，公司确认收入，整个系统移交给客户，除质量保证金外，客户与公司结算剩余全部合同款。

在信息安全领域，由于信息安全行业涉密的特殊性，依托公司的技术研发实力及资质优势，多以单一来源采购或邀请招标为主，主要面向党、政、军等涉密单位及民用高等级安全用户。为客户提供包括信息保密设计、应用软件开发、软硬件设备采购、集成运行调试、涉密等级测评等内容在内的信息安全解决方案。客户按照项目合同支付相应款项，测评合格及甲方确认后，公司确认收入。同时，为客户提供软硬件维护、产品升级等后期运维服务，并按年度收取项目维护费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内公司财务状况

(1) 公司财务状况截止 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 156,234,822.23 元，较上年度末增加 62.63%；负债总额 75,682,107.72 元，比上年度末增幅达 50.84%；资产负债率 48.44%；净资产总额 80,552,714.51 元，比上年度末增长 75.52%。

(2) 公司经营成果报告期内，公司实现营业收入 141,009,071.22 元，同比增长 33.48%；营业成本 92,558,133.18 元，同比增长 19.70%；净利润 22,885,869.54 元，同比增长 78.59%。报告期内经营成果同比提高的原因分析：报告期内公司保持烟台市场的稳步发展，同时拓展济南、青岛、潍坊、曲阜、莱芜、东营等省内市场；公司加大智慧城市市场拓展，并实现信息安全领域的突破。营业收入中，智慧城市领域营业收入为 85,373,221.64 元，占比 60.54%，同比增加 16.83%；智能建筑领域收入为 19,490,793.94 元，占比 13.82%，同比增加 22.82%；新增信息安全领域收入为 36,145,055.64，占比 25.63%，比去年同期增加 116.50%。

(3) 现金流量情况报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-19,706,915.25 元，比上年同期减少 24,076,119.98 元，2017 年度经营活动现金流出小计 105,059,433.92 元，比去年同期增加 43,035,197.07 元；经营活动现金流入小计为 85,352,518.67 元，比去年同期 66,393,441.58 元增加 18,959,077.09 元；2017 年度吸收投资款 1200 万元，增加银行贷款 450 万元，收到高新区无息提供产业发展基金 1000 万元。

2、报告期内公司业务情况

(1) 智能建筑业务领域

智能建筑收入全年收入占比较去年下降 1.2 个百分点，收入额度较去年略有增长，基本持平。根据年初的经营规划，智能建筑属于公司的传统业务，公司采取了保守的经营战略，把优势资源集中用来开拓优势领域的其他业务。同时，在项目选择上更加精益求精，杜绝“贪大贪多”，果断放弃利润率不达标的项目，智能建筑业务的毛利率较去年有所提升。

(2) 智慧城市业务领域

智慧城市收入在全年收入占比较去年下降 8.63 个百分点，收入额度较去年增长了 16.83 个百分点，在营业收入占比中依然处于主导地位，占比 60.54%。随着物联网、云计算等技术的发展，国家在智慧城市建设方面持续投入，我公司顺势调整市场侧重点，加大在智慧校园、智慧医疗、智慧监管等物联网平台应用领域的拓展和布局，在全年收入中占比 62.17%。同时，省内市场的拓展初见成效，省内非本地收入占比 47.70%。

(3) 信息安全业务领域

信息安全业务在公司战略布局下，有了突飞猛进的增长。信息安全收入在全年收入占比较去年增长 9.83 个百分点，收入额度较去年增长了 116.50%，成为公司新的业绩增长点。

(二) 行业情况

智慧城市的基本理念是在应用物联网、大数据、人工智能等新一代信息技术的基础上，充分整合城市资源，提供更加便捷、高效的社会服务和更为科学、智能的城市管理。目前，智慧城市的建设步伐正不断加快，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年（2016—2020 年）规划纲要》中明确提

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

我国一直高度重视信息安全产业的发展，2016 年 11 月，全国人民代表大会常务委员会通过《中华人民共和国网络安全法》，并于 2017 年 6 月 1 日开始实施，强调了金融、能源、交通、电子政务等行业在网络安全等级保护制度的建设。2017 年 1 月，工业和信息化部制定印发了《信息通信网络与信息安全规划（2016-2020 年）》，紧扣“十三五”期间行业网络与信息安全工作面临的重大问题，对“十三五”期间行业网络与信息安全工作进行统一谋划、设计和部署。随着云计算的普及，大量数据和业务都集中在云计算数据中心中，云计算数据中心面临着巨大的安全风险，其对安全的需求达到了全新的高度，安全在云计算领域将成为与计算、存储、网络并列的四大基础设施之一，云计算的快速发展给网络安全行业带来了巨大的市场空间和商业价值。随着各行各业信息化和各类互联网应用的蓬勃发展，尤其视频、游戏、移动互联网的快速发展，网络流量急剧增长，用户对网络安全产品的性能需求将会快速提高，市场对高端产品的需求将会快速增长。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	19,398,554.13	12.42%	11,340,569.93	11.81%	71.05%
应收账款	116,188,228.25	74.37%	48,992,559.87	51.00%	137.15%
存货	11,901,888.47	7.62%	31,157,015.32	32.43%	-61.8%
长期股权投资		-	-	-	-
固定资产	1,466,804.94	0.94%	1,150,650.24	1.20%	27.48%
在建工程					
短期借款	4,500,000.00	2.88%			100%
长期借款					
资产总计	156,234,822.23	-	96,066,398.29	-	62.63%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末货币资金较上年同期增长 71.05%，主要原因 2017 年公司取得“科信贷”借款 4,500,000 元，并获得烟台高新区产业发展基金 10,000,000 元，为公司提供了较好的资金来源，且公司 2017 年开始采用银行承兑汇票的结算方式，一定程度上减少了货币资金的流出，增加了公司银行存款。

2、应收账款：报告期末应收账款较上年同期增长 137.15%，主要原因受公司业务特点影响，公司承接项目基本上是通过公开招标方式取得，项目的付款方式无预付款且大比例回款节点主要集中在结算完成后，目前大量报告期内已完工项目结算环节还未最终完成，所以导致应收账款较大。

3、存货：报告期末存货较上年同期减少 61.8%，主要是以前年度大量在建项目于 2017 年验收完成，结转成本，且公司加强了采购使用时间计划的准确性，控制项目材料早于实施节点前采购的情况，减少材料设备采的资金占用。

4、短期借款：报告期末短期借款较上年同期增长 100%，因为 2017 年 8 月公司取得“科信贷”借款 4,500,000 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	141,009,071.22	—	105,641,560.30	—	33.48%
营业成本	92,558,133.18	65.64%	77,323,206.15	73.19%	19.70%
毛利率%	34.36%	—	26.81%	—	—
管理费用	16,193,126.04	11.48%	12,503,096.72	11.84%	29.51%
销售费用		—		—	—
财务费用	-31,940.90		273,515.27	0.26%	-111.68%
营业利润	26,476,522.88	18.78%	11,779,447.34	11.15%	124.77%
营业外收入	55,939.52	0.04%	3,045,213	2.88%	-98.16%
营业外支出	74,776.84	0.05%	80,718.61	0.08%	-7.36%
净利润	22,885,869.54	16.23%	12,814,481.95	12.13%	78.59%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入较上年同期增长 33.48%，由于 2017 年公司信息安全业务收入增长比例达 116.50%，增幅较大，智慧城市及智能建筑等业务也同时稳步增长。

2、报告期内净利润较上年同期增长 78.59%，2017 年公司对智能建筑业务在项目承接上更注重选择毛利较高的项目，报告期内智能建筑业务毛利达 28.42%较上年同期增长 14.45%；且同时公司内部加强对采购成本控制的管理，降低项目采购成本，各业务毛利率均有较大提升，智慧城市毛利 37.59%较上年同期增幅 7.54%，信息安全毛利 29.93%较上年增幅 9.54%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	141,009,071.22	105,640,911.76	33.48%
其他业务收入		648.54	-100%
主营业务成本	92,558,133.18	77,323,206.15	19.70%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智慧城市	85,373,221.64	60.54	73,076,675.78	69.17
智能建筑	19,490,793.94	13.8	15,869,016.48	15.02
信息安全	36,145,055.64	25.63	16,695,219.50	15.80

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
	中建六局土木工程有限公司	13,259,222.53	9.40%	否
	山东捷瑞数字科技股份有限公司	9,736,493.42	6.90%	否
	莱西市建筑总公司	8,017,793.38	5.69%	否
	山东蓝海恒创科技发展有限公司	7,738,757.41	5.49%	否
	烟台市莱山区民政局	7,169,695.15	5.08%	否
合计		45,921,961.89	32.56%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	烟台舜宝网络科技有限公司	6,518,903.00	10.13%	否
2	烟台普利驰电子有限公司	2,660,256.00	4.14%	否
3	杭州海康威视科技有限公司	2,630,697.00	4.09%	否
4	山东科普电源系统有限公司	1,977,860.00	3.07%	否
5	烟台恒信数码科技有限公司	1,324,845.00	2.06%	否
合计		15,112,561.00	23.49%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-19,706,915.25	4,369,204.73	-551.04%
投资活动产生的现金流量净额	-735,425.00	-82,074.14	796.05%
筹资活动产生的现金流量净额	26,163,103.75	-5,222,215.55	-601.00%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期降低 551.04%，主要原因 2017 年项目完成较多且目前还有较多的在建项目，所以购买材料设备等支出本期比上期增长 80%，另本期支付的保证金比上年同期增长 105.26%，支付往来款比上年同期增长 172.84%；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长 796.05%，主要是本期购置车辆 1 台 374,556.52 元、采购电脑 113,719.62 元比上年同期增长 735.13%，另本期投资理财支付 50,000 元。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期降低 601.00%，主要是本期收到定向增发 12,000,000 元、收到“科信贷”借款 4,500,000 元及收到烟台高新区产业发展基金 10,000,000 元，本期筹资活动共计收到现金比上年同期增加 26,500,000 元；筹资活动支付现金本期比上年同期减少

4,885,319.30 元，导致本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期降低较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年，公司成立控股子公司“烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司”，注册资本 2000 万元，其中：山东金佳园科技股份有限公司占股 70%、北京原创园科技有限公司占股 20%、烟台北邮网络技术研究院有限公司占股 10%。

营业范围：工程和技术研究与试验发展；工业互联网及网络信息安全的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；云计算平台的开发设计；物联网相关产品的技术开发；计算机软件、硬件产品的研发、服务；计算机系统集成；安全技术防范集成；电子产品、通信设备的销售；非学历职业技能培训。（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）

截止到 2017 年 12 月 31 日，公司已出资 500 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2017 年，公司新成立控股子公司“烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司”，合并报表范围包含控股子公司。

(八) 企业社会责任

无

三、持续经营评价

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

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、推进新型智慧城市建设，是党中央、国务院立足于我国信息化和新型城镇化发展实际，为提升城市管理服务水平，促进城市科学发展而做出的重大决策。习近平总书记在多次讲话中提到“提升管理水平，着力打造智慧城市”、“分级分类推进新型智慧城市建设，打通信息壁垒”等。李克强总理在2018年政府工作报告中提出：“发展壮大新动能。做大做强新兴产业集群，实施大数据发展行动，加强新一代人工智能研发应用，在医疗、养老、教育、文化、体育等多领域推进“互联网+”。加快发展现代服务业。发展智能产业，拓展智能生活，建设智慧社会。运用新技术、新业态、新模式，大力改造提升传统产业。”2018年2月《山东省新旧动能转换重大工程实施规划》指出：“产业智慧化。推动传统产业数字化、网络化、智能化建设，运用新技术、新管理、新模式，加快制造业智能化改造，提升服务业智慧化水平，推动农业智慧化发展”。我国智慧城市试点建设已经取得了长足的发展，一大批新型智慧城市样板的出现起到了很好的示范作用。随着大数据、云计算等技术的发展，城市居民的生活方式更加智慧化，对政府和社会推进智慧城市建设也起到了很好的推动作用。从市场容量来看，智慧城市市场规模巨大。有公开数据显示，目前全球大概有1200多个“智慧城市”的项目正在实施中。到2020年，全球“智慧城市”市场规模将扩大至1.6万亿美元。我国的智慧城市市场规模巨大，市场规模估计在4万亿元人民币左右。

2、信息安全领域。2016年11月7日，《中华人民共和国网络安全法》正式公布，并于2017年6月1日起施行。随着《网络安全法》的施行，相关工作也进入有法可依、强制执行的阶段。2016年12月27日，经中央网络安全和信息化领导小组批准，《国家网络空间安全战略》发布，强调维护我国网络安全是协调推进全面建成小康社会、全面深化改革、全面依法治国、全面从严治党战略布局的重要举措。2017年12月9日，中共中央政治局就实施国家大数据战略进行第二次集体学习。习总书记指出，大数据是信息化发展的新阶段，要切实保障国家数据安全。“没有网络安全就没有国家安全”，网络安全的重要性和意义不断得到提升，信息网络安全产业正在迎来更大发展的良好时机。根据CCID统计，预计2018-2019年行业规模将达到887.8亿元和1179亿元；预计到2020年，中国信息安全市场规模将达到687亿元以上，总体保持快速增长趋势。

3、工业互联网领域。工业互联网是指全球工业系统与高级计算、分析、感应技术以及互联网连接融合的结果。它通过智能机器间的连接并最终将人机连接，结合软件和大数据分析，重构全球工业、激发生产力，让世界更美好、更快速、更安全、更清洁且更经济。全球掀起第四次工业革命浪潮，中国制造2025规划发布，智能制造上升至国家战略高度；2017年11月27日，国务院印发了《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》，明确了我国工业互联网发展的指导思想、基本原则、发展目标、主要任务以及保障支撑。这是我国推进工业互联网的纲领性文件。李克强总理在2018年政府工作报告中指出：“加快制造强国建设。推动集成电路、第五代移动通信、飞机发动机、新能源汽车、新材料等产业发展，实施重大短板装备专项工程，推进智能制造，发展工业互联网平台，创建“中国制造2025”示范区。”2018年2月《山东省新旧动能转换重大工程实施规划》指出：“大力发展工业互联网。实施工业互联网创新发展战略和智能制造工程，支持企业加快数字化、网络化、智能化改造，集中力量攻克关键技术装备，实施智能制造“1+N”带动提升行动，培育智能制造生态体系。探索创新网络化协同、个性化定制、在线增值服务、分享制造等“互联网+先进制造业”新模式，打造网络、平台、安全三大体系。”未来十年，将是中国工业制造企业转型升级的风口，工业互联网领域市场迎来高速增长期。

(二) 公司发展战略

公司立足智慧城市业务领域，进一步聚焦行业物联网平台的开发、建设、运营，成为国内领先的智慧城市行业解决方案服务商，为公司转型升级奠定坚实的基础。

紧跟国际技术发展方向，加强与高校、科研单位的合作力度，与北京邮电大学合资成立技术研究院，着重在物联网、人工智能方向进行技术与产品开发。

公司将借助科研机构、社会资本、企业之间的多级合作，形成技术、资本、服务的有机结合。

(三) 经营计划或目标

2017 年公司与北京邮电大学合资成立控股子公司“烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司”，2018 年，依托研究院的技术优势，着重在物联网、信息安全、人工智能等方面进行产品技术与市场推广。

1、物联网领域

(1) 物联网行业应用云数据平台

本系统利用物联网、无线传输、大数据等技术，现场采集前端各类数据，实时传输到用户界面及数据中心，通过大数据分析达到实时预警的功能。本系统已在山东省内示范推广，计划在全国范围内进行行业复制。

(2) 大数据可视分析平台

本产品是在物联网平台的基础上，采用机器深度学习的算法和技术，实现平台数据的智能提取、智能分析和决策、可视化展示等功能。

(3) 讯云云计算服务平台

本产品基于 openstack、docker 等开源技术的基础大数据平台，是国内一流的自主可控的信息化基础平台。平台采用混合云架构，可提供公有云和私有云服务，是公司自主可控的物联网大数据平台的基础。

2、信息安全领域

信息安全是指从终端安全、网络安全及数据安全等方面为用户提供优秀的信息安全产品、方案及相关服务，包括信息安全集成服务和信息安全保密产品。

(1) 讯盾终端敏感信息检测系统

讯盾终端敏感信息检测系统，利用自然语义识别技术，识别出受监测的敏感信息，监测这些敏感信息的访问、拷贝、打印等操作，有效防止泄密事件的发生。本产品即可应用于党、政、军等涉密敏感用户，也可应用于信息安全高等级的民用用户，有效的管理敏感信息及敏感终端，防止泄密事件发生。

(2) 讯盾移动应用安全服务平台

本产品针对移动客户端（手机用户）APP 应用，帮助开发者及监督部门及时发现移动应用的漏洞，实现对漏洞的加固处理，监测各大应用市场的应用分发情况；杜绝手机恶意扣费、隐私泄露等安全事件的发生。

3、工业互联网领域

工业互联网，是将物联网、人工智能技术在产品信息化、生产制造环节、经营管理环节、节能减排、安全生产等领域得到应用，为制造类企业提供智能化顶层设计、转型路径图、软硬件一体化实施、工业信息安全等解决方案与服务。

(1) 讯联智慧车间系统

智慧车间系统利用多传感器融合技术，将 rfid、视频、扫码、计数等传感器信息进行融合，实时采集物料区和加工区的各种生产数据，实现生产过程透明化。帮助客户跟踪订单的进度，帮助管理者实时监控生产，帮助工人了解每日绩效。结合精益生产思想，对生产流程改造优化，有效减少中小企业生产过程中的浪费，提高企业的增值比。本产品目前已在精准客户中试用并且产品迭代，后续将在全国范围内推广。

(2) 讯联智能智造追溯系统

产品采用工业互联网联盟主推的 Handle 标识解析体系，从国家根节点获取全球唯一标识码，在各个阶段对材料及商品进行赋码，记录产品全生命周期信息。当出现原材料问题时，可以快速定位供货商；当出现串货问题时，有效定位分销商。本系统兼容 Handle 体系的各种查询接口，可以从国家、省、市各种渠道查询追溯信息。本产品已在本地客户中得到很好的应用，后续将在山东省内全面推广。

4、资本运营

通过资本运作，发挥资本市场的功能，引入战略投资者，布局产业链、促进资源合理配置，促使产业结构转型升级，为公司后续的长足高速发展提供动力。

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

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济下滑、政府采购下降风险

智慧城市是我国建设新型城镇化的重要手段，受国家政策大力支持，目前我国智慧城市建设的投资主体主要为地方政府，当宏观经济出现较大下滑时，将直接导致地方政府财政收入减少。为缓解财政压力，地方政府可能采取削减投资项目、压缩投资规模、减少后期投入和延长款项支付周期等手段，从而影响行业内企业的盈利能力，并加大企业资金链断裂风险。智能建筑属于房地产领域，房地产受宏观经济波动影响亦很大，如宏观经济波动导致房地产投资增速和新增建筑面积下降，将对智能建筑行业需求产生不利影响。此外，近年来，房地产行业持续受到国家宏观调控影响，因此宏观调控政策也对智能建筑行业产生较大影响。

应对措施：创新商业模式、优化经营策略。商业模式是企业经营的原点，公司新增信息安全和工业智能制造两个市场方向，优化经营策略，增强公司持续发展的动力。采用新的商业模式，规避行业发展的弊端，增强公司持续盈利的能力和成长性，把公司做强做大。

2、客户集中风险

2017 年度公司前五名客户销售总额为 45,921,961.89 元，占当期营业总收入的比重 32.57%，较去年 45.61%下降 13.04 个百分点；客户较为集中，五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他区域的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：改善销售模式，增强市场竞争力；加大区域市场的拓展力度，扩大省内市场的推广，加大全国市场的拓展。

3、应收账款持续增长风险

2017 年度公司应收账款余额占流动资产的 74.97%，比例较高。由于公司业务特点，应收账款随着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。

应对措施：加强项目实施全程管理，强化项目过程中财务考核目标，对应收账款实施考核跟进制度，提高项目回款速度及回款率。

4、行业竞争风险

由于我国智慧城市建设已进入快速发展阶段，国内上市公司、海外行业巨头纷纷加大了对智慧城市业务的投入。例如，上市公司“易华录”已公告将通过再融资进一步加大对智慧城市业务的投入。上市公司、海外巨头凭借着资金、技术等方面的优势，积极进行智慧城市的“跑马圈地”运动，抢占市场份额。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。

应对措施：对接上下游产业链、升级客户服务。公司目前开始对行业上下游产业链进行调研，发现客户的痛点以及产业升级的契机，整合公司的资源；着力升级客户的体验，提升客户的服务质量，在原有业务稳定增长的基础上，提升特色服务，突出品牌效应。

5、技术进步风险

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

应对措施：与科研院所合作、引进高精尖人才。目前，公司已与北京邮电大学合作成立研究院，在物联网、人工智能、互联网安全、5G 通讯应用等领域，引进高科技人才及科研团队。同时，借助科研机构的影响力，带动整个公司技术实力的提升和进步，也为后续科技成果的研发及成果转化提供了可靠保证。

6、核心技术、业务人员流失风险

智慧城市、信息安全是知识密集型行业，行业的核心竞争力是技术和人才。虽然公司通过多年积累，已经建立了一套适合公司自身需要的研发体系和人才培养机制，但随着行业的快速发展，公司将不得不面临竞争对手对核心技术、业务人才日趋激烈的争夺，不仅可能导致公司无法及时引进所需人才，同时自身培养的核心技术、业务人员也存在流失的可能。核心技术、业务人员的流失不仅造成技术升级受阻、业务机会丧失、核心技术泄露等风险，并且对公司持续健康发展造成不利影响。

应对措施：强化公司形象管理，增强公司凝聚力及向心力；对核心人员提供更多的培训学习机会及更广阔的事业舞台；根据公司的考核制度，对公司做出贡献的核心员工给予相应奖励等。

期初存在的部分风险，本期已消除：

1、存货余额较大引发的资金占用的风险

原因：公司制定了项目实施的进度管理和成本管理制度及考核办法，对于规模较大的项目，实施项目阶段性验收结算制度；加强项目验收结算的管理考核，提高工作效率，加快项目实施进程。2017 年年度公司的存货余额占流动资产的 7.68%，较去年 33.13%下降 25.45 个百分点，资金流动性风险已消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
刘文义、刘建磊、刘闯	关联担保	4,500,000.00	是	2017.02.23	2017-003
烟台奥普尔数码科技有限公司	资金拆借	4,500,000.00	是	2018.04.11	2018-016
总计	-	9,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、2017年2月21日召开的公司第一届董事会第七次会议、2017年3月10日召开的公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于以公司自有知识产权质押及股东关联担保申请银行借款的议案》。公司董事刘文义、刘建磊及刘建磊的哥哥刘闯以自有房产为公司提供抵押担保，中国银行烟台高新支行于2017年6月批准了授信额度450万元，关联方于2017年8月完成抵押登记，公司随后取得450万元银行借款。本次关联交易为满足公司发展需要，用于补充公司流动资金，有利于公司持续稳定的发展。

2、2018年4月9日召开的公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司向关联企业拆借资金的议案》。因短期业务需要，2017年8月15日公司向奥普尔出借人民币450万元，奥普尔已于2017年8月17日归还。公司为奥普尔提供借款，是短期临时性出借，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

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

2、关于公司不规范分包的承诺

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

3、关于关联交易的承诺

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,318,331	33.10%	-480,419	6,837,912	28.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,972,500	17.97%	-1,718,750	2,253,750	9.55%
	董事、监事、高管	382,500	1.73%	-	382,500	1.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	14,791,669	66.90%	1,980,419	16,772,088	71.04%
	其中：控股股东、实际控制人	11,917,500	53.90%	2,843,750	14,761,250	62.52%
	董事、监事、高管	1,147,500	5.19%	72,000	1,219,500	4.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,110,000	-	1,500,000	23,610,000	-
普通股股东人数		19				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘文义	15,890,000	1,125,000	17,015,000	72.07%	14,761,250	2,253,750
2	烟台凯文投资中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	8.47%	666,668	1,333,332
3	刘苗	1,900,000	0	1,900,000	8.05%	166,668	1,733,332
4	刘建磊	740,000	0	740,000	3.13%	555,000	185,000
5	王玉敏	400,000	0	400,000	1.69%	300,000	100,000
合计		20,930,000	1,125,000	22,055,000	93.41%	16,449,586	5,605,414

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

凯文投资系股份公司员工持股平台，其中，刘文义为凯文投资的普通合伙人、执行事务合伙人；刘苗、刘建磊、王玉敏、张继秋为凯文投资的有限合伙人；刘文义为刘苗之舅舅，刘苗为刘文义之外甥女，二者为甥舅关系，其余股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

刘文义，男，1970 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 7 月毕业于山东建筑工程学院，本科学历。1994 年 7 月至 1998 年 11 月就职于烟台开发区东方建筑开发有限公司，任职员；1998 年 11 月至 2001 年 4 月就职于烟台新世纪建设监理有限公司，任部门经理；2001 年 5 月至 2015 年 10 月，就职于山东金佳园科技有限公司，任执行董事兼法定代表人；现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 27 日。报告期内实际控制人、控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

刘文义，男，1970 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权。1994 年 7 月毕业于山东建筑工程学院，本科学历。1994 年 7 月至 1998 年 11 月就职于烟台开发区东方建筑开发有限公司，任职员；1998 年 11 月至 2001 年 4 月就职于烟台新世纪建设监理有限公司，任部门经理；2001 年 5 月至 2015 年 10 月，就职于山东金佳园科技有限公司，任执行董事兼法定代表人；现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 27 日。报告期内实际控制人、控股股东未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018.3.1	2018.6.9	8.00	1,500,000	12,000,000	1	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

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

2017年9月16日，经公司第三次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将募集资金中原用于“市场开拓”的4,300,00.00元及“项目运维”中的700,000.00元（共计5,000,000元）变更为补充流动资金，有利于缓解公司的资金压力，满足公司稳定可持续发展的需要。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、间接融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘文义	董事长、总经理	男	48	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
刘建磊	董事、副总经理	男	51	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
王玉敏	董事、董事会秘书	女	37	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
张继秋	董事、财务总监	男	46	专科	2015.10.28-2018.10.27	是
姜海燕	副总经理	男	43	中专	2015.10.28-2018.10.27	是
王飞翔	监事会主席	男	36	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
王言清	董事、副总经理	男	37	专科	2015.10.28-2018.10.27	是
葛健	监事	男	34	专科	2015.10.28-2018.10.27	是
李颖	监事	女	37	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘文义	董事长、总经理	15,890,000	1,125,000	17,015,000	72.07%	0
刘建磊	董事、副总经理	740,000	0	740,000	3.13%	0
王玉敏	董事、董事会秘书	400,000	0	400,000	1.69%	0
张继秋	董事、财务总监	110,000	0	110,000	0.47%	0
姜海燕	副总经理	80,000	0	80,000	0.34%	0
王飞翔	监事会主席	70,000	0	70,000	0.30%	0
王言清	董事、副总经理	60,000	0	60,000	0.25%	0
葛健	监事	40,000	0	40,000	0.17%	0
李颖	监事	30,000	0	30,000	0.13%	0
合计	-	17,420,000	1,125,000	18,545,000	78.55%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本报告期内，董监高未发生变动。

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
行政人员	4	5
技术人员	31	38
管理人员	20	21
财务人员	5	6
员工总计	60	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	34	42
专科	21	21
专科以下	5	7
员工总计	60	70

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：

2017 年期末较 2017 年期初总人数增加 10 人，说明如下：

因公司扩大规模、加大在物联网、人工智能、云计算领域的研发投入，公司新招聘人员较多；另外，公司期末新招实习员工 8 人，因尚未毕业未在公司入职；公司无退休职工人员，无需公司承担费用的离退休职工。

1、人员变动

随着公司业务模式拓展，考核制度的完善，人员流动性增强。报告期内，新招聘 10 人，同时离职 6 人。

2. 人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘等多方面措施吸引了符合企业用人政策的人才，补充了企业成长过程中需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰，增强了人员流动性，同时也巩固、增强了企业的技术团队和管理队伍，为企业持久发展奠定了坚实的基础。

3、员工培训

根据入职培训、岗位培训的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现企

业与员工共赢。

4、薪酬政策

公司为员工设计了双系统、双通道的职业发展路径，提供每个职位序列纵向晋升发展的通道和阶梯。通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合部门、公司的效益制定绩效承诺制度等激励办法，以达到奖优罚劣、优胜劣汰的激励作用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规章制度和管理办法制定了《山东金佳园科技股份有限公司募集资金管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

2017年2月27日召开一届八次董事会、2017年3月16日公司召开第二次临时股东大会通过《关于修改〈山东金佳园科技股份有限公司章程〉的议案》，修改公司章程中第一章第五条、第三章 十七条关于公司注册资本、股本的相关内容。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2017年2月21日召开公司第一届董事会第七次会议，通过《关于以公司自有知识产权质押及股东关联担保申请银行借款的议案》、《关于召开2017年第一次临时股东大会的议案》； 2、2017年2月27日召开公司第一届董事会第八次会议，通过《关于〈山东金佳园科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于公

		司 2017 年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订本次股票发行〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于签署〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈山东金佳园科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》； 3、2017 年 4 月 6 日召开公司第一届董事会第九次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于召开山东金佳园科技股份有限公司 2016 年年度股东大会的议案》； 4、2017 年 5 月 8 日召开公司第一届董事会第十次会议，通过《关于召开山东金佳园科技股份有限公司 2016 年年度股东大会的议案》； 5、2017 年 8 月 14 日召开公司第一届董事会第十一次会议，通过《关于公司向控股子公司——烟台北邮网络空间安全研究院有限公司增资的议案》； 6、2017 年 8 月 18 日召开公司第一届董事会第十二次会议，通过《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于公司募集资金存放与使用的专项报告》； 7、2017 年 8 月 30 日召开公司第一届董事会第十三次会议，通过《关于变更募集资金用途的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》； 8、2017 年 12 月 23 日召开公司第一届董事会第十四次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于审核〈山东金佳园科技股份有限公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告〉的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司与中银国际证券有限责任公司签订持续持续督导协议书的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次持续督导券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	3	1、2017 年 4 月 6 日，公司召开第一届监事会第四次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》； 2、2017 年 8 月 18 日召开第一届监事会第五次会议，通过《关于 2017 年半年度报告的议案》； 3、2017 年 8 月 30 日召开第一届监事会第六次会议，通过《关于变更募集资金用途的议案》。

股东大会	4	1、2017年3月10日公司召开第一次临时股东大会，通过《关于以公司自有知识产权质押及股东关联担保申请银行借款的议案》； 2、2017年3月16日召开第二次临时股东大会，通过《关于以公司自有知识产权质押及股东关联担保申请银行借款的议案》、《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订本次股票发行〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于签署〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈山东金佳园科技股份有限公司章程〉的议案》； 3、2017年5月2日召开2016年年度股东大会，会议通过《关于山东金佳园科技股份有限公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司2016年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司2016年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》； 4、2017年9月16日召开第三次临时股东大会，通过《关于变更募集资金用途的议案》。
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则的要求，且均严格按照相关法律、法规及公司章程履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规章制度和管理办法制定了《山东金佳园科技股份有限公司募集资金管理制度》。公司制度不断完善，公司运作更加规范。

（四）投资者关系管理情况

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

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

2、资产完整情况报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供非经营性担保。报告期内，公司未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。报告期内，公司资产完整。

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

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了重大差错责任追究制度。报告期内，为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]004266 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2018 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	殷宪锋、袁人环
会计师事务所是否变更	否
审计报告 大华审字[2018]004266 号 山东金佳园科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了山东金佳园科技股份有限公司(以下简称金佳园)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金佳园 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金佳园，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 金佳园管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 金佳园管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，金佳园管理层负责评估金佳园的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金佳园、终止运营或别无其他现实的选择。 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报	

存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金佳园持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金佳园不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就金佳园中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷宪锋

中国·北京

中国注册会计师：袁人环

二〇一八年四月九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六注释 1	19,398,554.13	11,340,569.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六注释 2	848,812.42	100,000
应收账款	附注六注释 3	116,188,228.25	48,992,559.87
预付款项	附注六注释 4	1,311,573.31	798,855.52
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注六注释 5	3,066,201.52	1,605,312.07
买入返售金融资产			
存货	附注六注释 6	11,901,888.47	31,157,015.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六注释 7	50,000.00	46,937.45
流动资产合计		152,765,258.10	94,041,250.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注六注释 8	1,466,804.94	1,150,650.24
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六注释 9	43,558.63	48,772.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六注释 10	1,767,200.56	825,725.36
其他非流动资产	附注六注释 11	192,000.00	
非流动资产合计		3,469,564.13	2,025,148.13
资产总计		156,234,822.23	96,066,398.29
流动负债：			
短期借款	附注六注释 12	4,500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注六注释 13	1,779,220.70	
应付账款	附注六注释 14	38,787,090.80	30,684,725.33
预收款项	附注六注释 15	9,141,956.49	14,950,983.99

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六注释 16	574,790.00	489,000.00
应交税费	附注六注释 17	6,487,493.17	2,010,307.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注六注释 18	1,069,305.99	678,236.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注六注释 19	2,592,250.57	1,359,884.71
流动负债合计		64,932,107.72	50,173,138.24
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	附注六注释 20	10,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注六注释 21	750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,750,000.00	
负债合计		75,682,107.72	50,173,138.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六注释 22	23,610,000.00	22,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六注释 23	16,429,002.04	6,155,417.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六注释 24	3,693,237.85	1,401,601.91
一般风险准备			
未分配利润	附注六注释 25	36,829,621.58	16,226,241.02
归属于母公司所有者权益合计		80,561,861.47	45,893,260.05
少数股东权益		-9,146.96	

所有者权益合计		80,552,714.51	45,893,260.05
负债和所有者权益总计		156,234,822.23	96,066,398.29

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：张继秋会计机构负责人：张继秋

(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		14,414,829.71	11,340,569.93
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		848,812.42	100,000.00
应收账款	附注十三注释 1	116,188,228.25	48,992,559.87
预付款项		1,216,081.49	798,855.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十三注释 2	3,286,121.12	1,605,312.07
存货		11,901,888.47	31,157,015.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000.00	46,937.45
流动资产合计		147,905,961.46	94,041,250.16
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	附注十三注释 3	5,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		1,466,804.94	1,150,650.24
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,558.63	48,772.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,763,319.74	825,725.36
其他非流动资产		192,000.00	

非流动资产合计		8,465,683.31	2,025,148.13
资产总计		156,371,644.77	96,066,398.29
流动负债：			
短期借款		4,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,779,220.70	
应付账款		38,917,090.80	30,684,725.33
预收款项		9,141,956.49	14,950,983.99
应付职工薪酬		558,900.00	489,000.00
应交税费		6,479,715.83	2,010,307.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,069,305.99	678,236.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,592,250.57	1,359,884.71
流动负债合计		65,038,440.38	50,173,138.24
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		10,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,750,000.00	
负债合计		75,788,440.38	50,173,138.24
所有者权益：			
股本		23,610,000.00	22,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,429,002.04	6,155,417.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,693,237.85	1,401,601.91

一般风险准备			
未分配利润		36,850,964.50	16,226,241.02
所有者权益合计		80,583,204.39	45,893,260.05
负债和所有者权益合计		156,371,644.77	96,066,398.29

(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	附注六注释 26	141,009,071.22	105,641,560.30
其中：营业收入	附注六注释 26	141,009,071.22	105,641,560.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,223,939.00	93,862,112.96
其中：营业成本	附注六注释 26	92,558,133.18	77,323,206.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六注释 27	238,468.20	944,296.30
销售费用			
管理费用	附注六注释 28	16,193,126.04	12,503,096.72
财务费用	附注六注释 29	-31,940.90	273,515.27
资产减值损失	附注六注释 30	6,266,152.48	2,817,998.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	附注六注释 31	691,390.66	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,476,522.88	11,779,447.34
加：营业外收入	附注六注释 33	55,939.52	3,045,213
减：营业外支出	附注六注释 34	74,776.84	80,718.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,457,685.56	14,743,941.73
减：所得税费用	附注六注释 35	3,571,816.02	1,929,459.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,885,869.54	12,814,481.95
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		22,885,869.54	12,814,481.95
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-9,146.96	
2.归属于母公司所有者的净利润		22,895,016.50	12,814,481.95
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		22,885,869.54	12,814,481.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,895,016.50	12,814,481.95
归属于少数股东的综合收益总额		-9,146.96	
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.99	0.58
(二)稀释每股收益		0.98	0.58

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：张继秋会计机构负责人：张继秋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三注释 4	141,009,071.22	105,641,560.30
减：营业成本	附注十三注释 4	92,558,133.18	77,323,206.15
税金及附加		237,569.38	944,296.30
销售费用			
管理费用		16,173,912.15	12,503,096.72

财务费用		-30,675.65	273,515.27
资产减值损失		6,250,629.19	2,817,998.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		691,390.66	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		26,510,893.63	11,779,447.34
加：营业外收入		55,939.47	3,045,213.00
减：营业外支出		74,776.84	80,718.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,492,056.26	14,743,941.73
减：所得税费用		3,575,696.84	1,929,459.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,916,359.42	12,814,481.95
（一）持续经营净利润		22,916,359.42	12,814,481.95
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,916,359.42	12,814,481.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,891,239.40	56,997,878.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六注释 36	17,461,279.27	9,395,563.47
经营活动现金流入小计		85,352,518.67	66,393,441.58
购买商品、接受劳务支付的现金		71,678,821.17	39,780,199.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,062,552.21	3,388,737.93
支付的各项税费		3,889,452.41	4,310,303.94
支付其他与经营活动有关的现金	附注六注释 36	25,428,608.13	14,544,995.19
经营活动现金流出小计		105,059,433.92	62,024,236.85
经营活动产生的现金流量净额		-19,706,915.25	4,369,204.73
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		685,425.00	82,074.14
投资支付的现金		50,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		735,425.00	82,074.14

投资活动产生的现金流量净额		-735,425.00	-82,074.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六注释 36	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,500,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,896.25	222,215.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六注释 36	240,000.00	
筹资活动现金流出小计		336,896.25	5,222,215.55
筹资活动产生的现金流量净额		26,163,103.75	-5,222,215.55
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		5,720,763.50	-935,084.96
加：期初现金及现金等价物余额		11,340,569.93	12,275,654.89
六、期末现金及现金等价物余额		17,061,333.43	11,340,569.93

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：张继秋会计机构负责人：张继秋

(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		67,891,239.40	56,997,878.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,459,888.97	9,395,563.47
经营活动现金流入小计		85,351,128.37	66,393,441.58
购买商品、接受劳务支付的现金		71,678,821.17	39,780,199.79
支付给职工以及为职工支付的现金		4,057,851.33	3,388,737.93
支付的各项税费		3,889,452.41	4,310,303.94
支付其他与经营活动有关的现金		25,415,643.13	14,544,995.19
经营活动现金流出小计		105,041,768.04	62,024,236.85
经营活动产生的现金流量净额		-19,690,639.67	4,369,204.73
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		685,425.00	82,074.14
投资支付的现金		5,050,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,735,425.00	82,074.14
投资活动产生的现金流量净额		-5,735,425.00	-82,074.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,500,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,896.25	222,215.55
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	
筹资活动现金流出小计		336,896.25	5,222,215.55
筹资活动产生的现金流量净额		26,163,103.75	-5,222,215.55
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		737,039.08	-935,084.96
加：期初现金及现金等价物余额		11,340,569.93	12,275,654.89
六、期末现金及现金等价物余额		12,077,609.01	11,340,569.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,110,000				6,155,417.12				1,401,601.91		16,226,241.02		45,893,260.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,110,000				6,155,417.12				1,401,601.91		16,226,241.02		45,893,260.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000				10,273,584.92				2,291,635.94		20,603,380.56	-9,146.96	34,659,454.46
（一）综合收益总额											22,895,016.50	-9,146.96	22,885,869.54
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000				10,273,584.92								11,773,584.92
1. 股东投入的普通股	1,500,000				10,273,584.92								11,773,584.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,291,635.94		-2,291,635.94			
1. 提取盈余公积								2,291,635.94		-2,291,635.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	23,610,000				16,429,002.04				3,693,237.85		36,829,621.58	-9,146.96	80,552,714.51

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润		

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	22,110,000				6,155,417.12				138,804.36		4,861,063.13		33,265,284.61
加：会计政策变更													
前期差错更正									-18,650.65		-167,855.86		-186,506.51
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,110,000				6,155,417.12				120,153.71		4,693,207.27		33,078,778.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,281,448.20		11,533,033.75		12,814,481.95
（一）综合收益总额											12,814,481.95		12,814,481.95
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,281,448.20		-1,281,448.20		
1．提取盈余公积									1,281,448.20		-1,281,448.20		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	22,110,000				6,155,417.12				1,401,601.91		16,226,241.02	45,893,260.05

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：张继秋会计机构负责人：张继秋

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,110,000				6,155,417.12				1,401,601.91		16,226,241.02	45,893,260.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	22,110,000				6,155,417.12				1,401,601.91		16,226,241.02	45,893,260.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,500,000				10,273,584.92				2,291,635.94		20,624,723.48	34,689,944.34
（一）综合收益总额											22,916,359.42	22,916,359.42
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000				10,273,584.92							11,773,584.92
1．股东投入的普通股	1,500,000				10,273,584.92							11,773,584.92
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,291,635.94		-2,291,635.94	
1．提取盈余公积									2,291,635.94		-2,291,635.94	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,610,000				16,429,002.04				3,693,237.85		36,850,964.50	80,583,204.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,110,000				6,155,417.12				138,804.36		4,861,063.13	33,265,284.61
加：会计政策变更												
前期差错更正									-18,650.65		-167,855.86	-186,506.51
其他												
二、本年期初余额	22,110,000				6,155,417.12				120,153.71		4,693,207.27	33,078,778.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,281,448.20		11,533,033.75	12,814,481.95
（一）综合收益总额											12,814,481.95	12,814,481.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									1,281,448.20		-1,281,448.20	
1. 提取盈余公积									1,281,448.20		-1,281,448.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,110,000				6,155,417.12				1,401,601.91		16,226,241.02	45,893,260.05

[右键单击上一行首，选择更新域键入公司名称的全称]

[右键单击上一行首，选择更新域键入公司名称的简称]

请勿删除此设置，打印时请勿打印本页

更新前述几项域设置后，在页面内容外连接点击三次鼠标左键，选择全文后，再点右键，选择“更新域”则全文中涉及上述内容将会全部更新

山东金佳园科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东金佳园科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东金佳园科技有限公司，于 2015 年 10 月 28 日由刘文义等 18 位股东以山东金佳园科技有限公司净资产折股整体变更设立的股份有限公司。公司于 2016 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：金佳园，股票代码：837092。现持有统一社会信用代码为 9137060074784376XP 的营业执照。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2361 万股，注册资本为 2361 万元，注册地址：山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼，总部地址：山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼，实际控制人为刘文义。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事 2018 年 4 月 9 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	控股子公司	二级	70%	70%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	投资设立

三、 财务报表的编制基础



(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

度对该交易予以调整。

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

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

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股



权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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



(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

3. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(2) 应收款项



应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

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

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

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

（4）其他金融负债

按其公允价值和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。

4. 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。

5. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

7. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的

数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

8. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

① 采用账龄分析法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(八) 存货

1. 存货的分类

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



2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

6. 工程施工

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

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换



(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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



允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

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

的损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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



(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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



(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金



额，调整每期利息金额。

(十三) 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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



3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十四) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组



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

(十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价



值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(十八) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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



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

3. 具体原则

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

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

(十九) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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



在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与收益相关的政府补助以前年度计入“营业外收入-政府补助”，自 2017 年起计入“其他收益”，影响金额为 691,390.66 元；收到政府贴息补助以前年度计入“营业外收入-政府补助”自 2017 年起冲减“财务费用-利息支出”，影响金额为 66,699.96 元。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资

产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%
	提供建筑服务	11%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

不同纳税主体所得税税率说明：

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

(二) 税收优惠政策及依据

公司于 2015 年 12 月 10 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201537000588。2015 年至 2017 年企业所得税减按 15%计征。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,182.48	3,968.81
银行存款	17,055,150.95	11,336,601.12
其他货币资金	2,337,220.70	
合计	19,398,554.13	11,340,569.93

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,779,220.70	
保函保证金	558,000.00	



项目	期末余额	期初余额
合计	2,337,220.70	

截止 2017 年 12 月 31 日，公司以 1,779,220.70 元银行存款作为保证金，取得招商银行股份有限公司烟台南大街支行开具的银行承兑汇票 1,779,220.70 元。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司以 55.8 万元银行存款作为保证金，委托招商银行股份有限公司烟台分行向客户开具保函，作为项目履约保证金。

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	848,812.42	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	848,812.42	100,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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

续:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,279,021.28	100.00	5,286,461.41	9.74	48,992,559.87
组合 1: 账龄分析组合	54,279,021.28	100.00	5,286,461.41	9.74	48,992,559.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,279,021.28	100.00	5,286,461.41	9.74	48,992,559.87

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,399,918.45	4,819,995.92	5.00
1—2 年	20,541,680.71	2,054,168.07	10.00
2—3 年	7,278,572.75	2,183,571.83	30.00
3—4 年	1,497,539.22	748,769.61	50.00
4—5 年	1,385,112.77	1,108,090.22	80.00
5 年以上			
合计	127,102,823.90	10914595.65	8.59

3. 应收账款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,399,918.45	4,819,995.92	5.00
1—2 年	20,541,680.71	2,054,168.07	10.00
2—3 年	7,278,572.75	2,183,571.83	30.00
3—4 年	1,497,539.22	748,769.61	50.00
4—5 年	1,385,112.77	1,108,090.22	80.00
5 年以上			
合计	127,102,823.90	10914595.65	8.59

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,628,134.24 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中建六局土木工程有限公司	9,094,499.19	7.16	454,724.96
山东蓝海恒创科技开发有限公司	8,590,020.72	6.75	429,501.04

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东捷瑞数字科技股份有限公司	7,509,700.00	5.91	375,485.00
莱西市建筑总公司	6,065,671.27	4.77	395,660.77
安丘市公安局	5,580,000.00	4.39	279,000.00
合计	36,839,891.18	28.98	1,934,371.77

注释4. 预付款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,285,792.10	98.03	706,592.35	88.45
1 至 2 年	25,781.21	1.97	92,263.17	11.55
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,311,573.31	100.00	798,855.52	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
鲁东大学	160,000.00	12.20	2017.11.27	项目未进行
烟台晟林网络科技有限公司	146,046.67	11.14	2017.12.28	材料未到
杭州蓝代斯克数字技术有限公司	140,313.20	10.70	2017.12.14	材料未到
烟台云起遥控科技有限公司	100,000.00	7.62	2017.10.11	项目未进行
山东海逸恒安项目管理有限公司烟台分公司	69,473.72	5.30	2017.10.31	项目未进行
合计	615,833.59	46.96		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,701,947.97	100.00	96,635.90	5.68	1,605,312.07
组合 1：账龄分析组合	1,701,947.97	100.00	96,635.90	5.68	1,605,312.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,701,947.97	100.00	96,635.90	5.68	1,605,312.07

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,745,440.54	137,272.02	5.00
1—2 年	391,660.00	39,166.00	10.00
2—3 年	150,770.00	45,231.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,287,870.54	221,669.02	6.74

3. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,745,440.54	137,272.02	5.00
1—2 年	391,660.00	39,166.00	10.00
2—3 年	150,770.00	45,231.00	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,287,870.54	221,669.02	6.74

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 125,033.12 元。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,598,567.65	1,526,208.00
个人社保公积金	33,489.00	28,943.64
押金	321,917.18	59,905.00
备用金	76,041.71	86,891.33
往来款	257,855.00	
合计	3,287,870.54	1,701,947.97

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西建工安装集团有限公司	工程保证金	646,688.70	1 年以内	19.67	32,334.44
欧瑞传动电气股份有限公司	履约保证金	580,000.00	1 年以内	17.64	29,000.00
鲁东医院有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	9.12	15,000.00
安吉汽车物流(山东)有限公司	履约保证金	272,525.93	1 年以内	8.29	13,626.30
烟台高新科创发展有限公司	保证金	254,350.00	1 年以内	7.74	12,717.50
合计		2,053,564.63		62.46	102,678.24

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,070.13		124,070.13	101,014.47		101,014.47
工程施工	12,290,803.46	512,985.12	11,777,818.34	31,056,000.85		31,056,000.85
合计	12,414,873.59	512,985.12	11,901,888.47	31,157,015.32		31,157,015.32

2. 存货跌价准备

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

存货跌价准备说明：

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		46,937.45
银行理财	50,000.00	
合计	50,000.00	46,937.45

注释8. 固定资产原值及累计折旧
1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,173,516.00		168,739.62	216,283.73	1,558,539.35
2. 本期增加金额			374,556.52	113,719.62	488,276.14
购置			374,556.52	113,719.62	488,276.14
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,173,516.00		543,296.14	330,003.35	2,046,815.49
二. 累计折旧					
1. 期初余额	81,989.19		117,691.47	86,470.04	286,150.70
2. 本期增加金额	55,741.96		72,029.38	44,350.10	172,121.44
本期计提	55,741.96		72,029.38	44,350.10	172,121.44
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	137,731.15		189,720.85	130,820.14	458,272.14
三. 减值准备					
1. 期初余额	121,738.41				121,738.41
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	121,738.41				121,738.41
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	914,046.44		353,575.29	199,183.21	1,466,804.94
2. 期初账面价值	969,788.40		51,048.15	129,813.69	1,150,650.24

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,173,516.00	137,731.15	121,738.41	914,046.44	
合计	1,173,516.00	137,731.15	121,738.41	914,046.44	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	914,046.44	开发商尚未开始办理
合计	914,046.44	

注释9. 无形资产
1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
----	-------	-----	----	----

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			61,535.04	61,535.04
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			61,535.04	61,535.04
二. 累计摊销				
1. 期初余额			12,762.51	12,762.51
2. 本期增加金额			5,213.90	5,213.90
本期计提			5,213.90	5,213.90
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			17,976.41	17,976.41
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值			43,558.63	43,558.63
2. 期初账面价值			48,772.53	48,772.53

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,770,988.21	1,767,200.56	5,504,835.72	825,725.36
合计	11,770,988.21	1,767,200.56	5,504,835.72	825,725.36

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	121,738.41	121,738.41
可抵扣亏损	18,847.41	
合计	140,585.82	121,738.41

2017年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异系固定资产减值准备、子公司亏损。本公司预计该暂时性差异将通过固定资产折旧,在未来固定资产预计使用年限

内转回，以及子公司以后年度实现利润在未来转回。由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

注释11. 其他非流动资产

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

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

注释13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,779,220.70	
合计	1,779,220.70	

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	25,673,531.35	22,171,124.83
应付施工工费	12,273,229.10	7,753,231.21
其他	840,330.35	760,369.29
合计	38,787,090.80	30,684,725.33

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
烟台红巨晨电子有限公司	615,930.49	项目款项未收回，造成拖欠
烟台凯豪文化咨询有限公司	243,000.00	项目款项未收回，造成拖欠
合计	858,930.49	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,756,824.83	6,531,464.82
1年以上	1,385,131.66	8,419,519.17
合计	9,141,956.49	14,950,983.99

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
烟台广播电视台	683,599.00	工程尚未验收
泰安中医院	311,849.33	工程尚未验收
合计	995,448.33	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	489,000.00	3,688,638.75	3,602,848.75	574,790.00
离职后福利-设定提存计划		478,169.67	478,169.67	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	489,000.00	4,166,808.42	4,081,018.42	574,790.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	489,000.00	3,117,427.30	3,031,637.30	574,790.00
职工福利费		231,301.00	231,301.00	
社会保险费		226,596.85	226,596.85	
其中：基本医疗保险费		180,021.79	180,021.79	
工伤保险费		33,743.09	33,743.09	
生育保险费		12,831.97	12,831.97	
住房公积金		113,313.60	113,313.60	
工会经费和职工教育经费				
合计	489,000.00	3,688,638.75	3,602,848.75	574,790.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		460,203.02	460,203.02	
失业保险费		17,966.65	17,966.65	
合计		478,169.67	478,169.67	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,684,481.95	
企业所得税	3,632,552.52	1,917,734.57
城市维护建设税	75,189.01	44,801.25



税费项目	期末余额	期初余额
房产税	24,835.20	14,977.67
教育费附加	28,041.89	15,079.98
地方教育费附加	20,713.42	12,072.17
其他	21,679.18	5,641.74
合计	6,487,493.17	2,010,307.38

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	325,450.00	378,091.00
其他往来	729,355.99	271,145.83
押金	14,500.00	29,000.00
合计	1,069,305.99	678,236.83

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,592,250.57	1,359,884.71
合计	2,592,250.57	1,359,884.71

注释20. 长期应付款

1. 长期应付款分类

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

2. 长期应付款的说明

烟台高新技术产业开发区金财国有资产经营有限公司 2017 年 11 月通过债权方式向山东金佳园科技股份有限公司借款 1000 万元，期限三年，该产业发展基金须专项用于烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司项目，无利息费用。

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助					
与收益相关政府补助		1,508,090.62	758,090.62	750,000.00	详见表 1
减：重分类到流动负债的递延收益		—	—		

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计		—	—	750,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技贷款贴息		66,699.96	66,699.96			与收益相关
服务业发展专项资金		540,000.00	540,000.00			与收益相关
专利创造资助资金款		8,000.00	8,000.00			与收益相关
稳定岗位补贴		10,390.66	10,390.66			与收益相关
专利补助资金		13,000.00	13,000.00			与收益相关
企业挂牌上市扶持资金		120,000.00	120,000.00			与收益相关
科技发展计划		100,000.00			100,000.00	与收益相关
自主创新示范区发展建设资金项目		650,000.00			650,000.00	与收益相关
合计		1,508,090.62	758,090.62		750,000.00	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 571,390.66 元，计入营业外收入 120,000.00 元，冲减财务费用 66,699.96 元。

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,110,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00	23,610,000.00

股本变动情况说明：

2017 年 3 月，本公司通过非公开发行方式，发行 150 万股新股，募集资金总额为 1200 万元。本次增资已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大华验字[2017]000184 号验资报告。

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,155,417.12	10,273,584.92		16,429,002.04
其他资本公积				
合计	6,155,417.12	10,273,584.92		16,429,002.04

资本公积的说明：

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

2017 年 3 月，本公司通过非公开发行方式，发行 150 万股新股，募集资金总额为 1200

万元，扣除发行费用 226,415.08 元后实际募集资金净额为 11,787,735.86 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 150 万元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 10,273,584.92 元计入资本公积-股本溢价。

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	140,1601.91	2,291,635.94		3,693,237.85
任意盈余公积				
合计	140,1601.91	2,291,635.94		3,693,237.85

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	16,226,241.02	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	16,226,241.02	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,895,016.50	—
减：提取法定盈余公积	2,291,635.94	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对其他股东的分配		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	36,829,621.58	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,009,071.22	92,558,133.18	105,640,911.76	77,323,206.15
其他业务			648.54	
合计	141,009,071.22	92,558,133.18	105,641,560.30	77,323,206.15

2. 主营业务收入分类

项目	本期发生额	上期发生额
智慧城市	85,373,221.64	73,076,675.78

项目	本期发生额	上期发生额
智能建筑	19,490,793.94	15,869,016.48
信息安全	36,145,055.64	16,695,219.50
合计	141,009,071.22	105,640,911.76

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		692,761.21
城市维护建设税	98,653.13	114,266.80
教育费附加	42,279.91	48,971.49
地方教育费附加	28,186.61	32,647.66
水利建设基金	9,592.82	16,323.83
房产税	9,857.53	5,885.80
印花税	49,898.20	33,439.51
合计	238,468.20	944,296.30

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	6,510,151.50	4,255,565.49
维修费	2,391,427.98	998,639.64
职工薪酬	2,302,724.19	2,015,352.60
办公费	1,454,713.01	571,340.65
业务招待费	1,024,431.14	617,265.86
汽运费	729,603.71	803,995.25
租金	269,371.87	452,358.31
差旅费	556,255.92	403,621.68
中介机构费用	323,130.60	1,706,555.58
固定资产折旧	149,535.06	74,284.51
培训费	146,672.88	402,112.97
税金		10,751.45
其他	335,108.18	191,252.73
合计	16,193,126.04	12,503,096.72

管理费用说明：

其他包括无形资产摊销、会议费、广告宣传费、业务费等。

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,196.29	286,673.22

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	73,927.03	20,177.90
银行手续费	11,789.84	7,019.95
合计	-31,940.90	273,515.27

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,753,167.36	2,805,026.38
存货跌价损失	512,985.12	-43,702.27
固定资产减值损失		56,674.41
合计	6,266,152.48	2,817,998.52

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	691,390.66	
合计	691,390.66	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
岗位补贴	10,390.66		与收益相关
专利补助资金	21,000.00		与收益相关
服务业转型发展基金	540,000.00		与收益相关
企业挂牌上市扶持资金	120,000.00		
合计	691,390.66		

注释32. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	750,000.00		详见附注六注释 21.
计入其他收益的政府补助 6	691,390.66		详见附注六注释 31.
计入营业外收入的政府补助		3,007,627.35	详见附注六注释 33.
冲减成本费用的政府补助	66,699.96		
合计	1,508,090.62	3,007,627.35	

2. 冲减成本费用的政府补助

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

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
合计		66,699.96		

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
违约赔偿收入	50,000.00	37,129.63	50,000.00
政府补助		3,007,627.35	
其他	5,939.52	456.02	5,939.52
合计	55,939.52	3,045,213.00	55,939.52

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
企业挂牌上市扶持资金		2,100,000.00	与收益相关
移动平台开发补助		600,000.00	与收益相关
高新技术企业补助		200,000.00	与收益相关
科技发展计划专项资金		100,000.00	与收益相关
岗位补贴		7,627.35	与收益相关
合计		3,007,627.35	

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损 益的金额
对外捐赠	40,000.00	40,000.00	40,000.00
违约金	34,775.75	40,687.63	34,775.75
其他	1.09	30.98	1.09
合计	74,776.84	80,718.61	74,776.84

注释35. 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	4,513,291.22	2,352,159.56
递延所得税费用	-941,475.2	-422,699.78
合计	3,571,816.02	1,929,459.78

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	26,457,685.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,968,652.83
子公司适用不同税率的影响	-3,437.08

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	67,336.51
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	4,711.86
研发费用加计扣除影响	-465,448.10
所得税费用	3,571,816.02

注释36. 现金流量表附注

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	73,565.64	20,177.90
往来款等	9,112,544.44	469,573.44
政府补助	1,508,090.62	3,007,627.35
保证金押金	6,711,486.50	5,898,184.78
其他	55,592.07	
合计	17,461,279.27	9,395,563.47

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
管理费用	5,402,488.70	5,736,390.74
手续费、罚款等	6,344.51	28,901.89
往来款	9,420,042.92	3,530,703.38
保证金押金	10,559,732.00	5,144,541.51
贴现息		64,457.67
捐赠	40,000.00	40,000.00
合计	25,428,608.13	14,544,995.19

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增发费用	240,000.00	
合计	240,000.00	

注释37. 现金流量表补充资料
1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,885,869.54	12,814,481.95
加：资产减值准备	6,266,152.48	2,817,998.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,121.44	94,972.28
无形资产摊销	5,213.90	10,312.39
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）	96,896.25	222,215.55
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）	-941,475.20	-422,699.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,742,141.73	22,224,949.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-75,053,113.46	-16,944,222.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,119,278.07	-16,448,803.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,706,915.25	4,369,204.73
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	17,061,333.43	11,340,569.93
减：现金的期初余额	11,340,569.93	12,275,654.89
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	5,720,763.50	-935,084.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,061,333.43	11,340,569.93
其中：库存现金	6,182.48	3,968.81
可随时用于支付的银行存款	17,055,150.95	11,336,601.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		



项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	17,061,333.43	11,340,569.93

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	2,337,220.70	银行承兑汇票保证、保函保证金
合计	2,337,220.70	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

八、 与金融工具相关的风险披露

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

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 28.98%(2016 年：41.71%)。

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

（二）流动性风险

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	19,398,554.13	19,398,554.13	19,398,554.13			
应收票据	848,812.42	848,812.42	848,812.42			
应收账款	116,188,228.25	127,102,823.90	127,102,823.90			
其他应收款	3,066,201.52	3,287,870.54	3,287,870.54			
金融资产小计	139,501,796.32	150,638,060.99	150,638,060.99			
短期借款	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00			
应付票据	1,779,220.70	1,779,220.70	1,779,220.70			
应付账款	38,787,090.80	38,787,090.80	38,787,090.80			
其他应付款	1,069,305.99	1,069,305.99	1,069,305.99			
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
金融负债小计	56,135,617.49	56,135,617.49	46,135,617.49		10,000,000.00	

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	11,340,569.93	11,340,569.93	11,340,569.93			
应收票据	100,000.00	100,000.00	100,000.00			
应收账款	48,992,559.87	54,279,021.28	54,279,021.28			
其他应收款	1,605,312.07	1,701,947.97	1,701,947.97			
金融资产小计	62,038,441.87	67,421,539.18	67,421,539.18			
应付账款	30,684,725.33	30,684,725.33	30,684,725.33			
其他应付款	678,236.83	678,236.83	678,236.83			
金融负债小计	31,362,962.16	31,362,962.16	31,362,962.16			

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环

境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本公司主要股东是自然人。

2. 本公司最终控制方是刘文义。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

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

(四) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘文义	10,000,000.00	2017.11.2	2020.11.1	否
刘文义	870,000.00	2017.6.20	2022.6.19	否
刘文义	730,000.00	2017.6.20	2022.6.19	否
刘建磊	570,000.00	2017.6.20	2022.6.19	否
刘建磊	1,000,000.00	2017.6.15	2022.6.14	否
刘闯	760,000.00	2017.6.20	2022.6.19	否
刘文义、孟令芬	4,500,000.00	2017.6.20	2018.6.19	否
合计	18,430,000.00			



关联担保情况说明：

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

刘文义、刘建磊、刘闽分别以其自有不动产为公司向中国银行股份有限公司烟台分行授信业务提供最高额抵押担保。

刘文义、孟令芬为公司向中国银行股份有限公司烟台分行借款 450 万元提供信用担保。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
烟台奥普尔数码科技有限公司	4,500,000.00	2017.8.15	2017.8.17	
合计	4,500,000.00			

关联方拆出资金说明：

2017 年 8 月 14 日，公司向烟台银行股份有限公司高新区支行借款 450 万元，于 2017 年 8 月 15 日支付给烟台奥普尔数据科技有限公司，又于 2017 年 8 月 17 日收回，公司未收取资金占用费。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	刘文义	218,553.42	5,854.71

关联方应付款项说明：

上述款项性质为费用报销款项余额。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1. 对外重要投资

公司于 2018 年 1 月 31 日投资设立全资子公司烟台铭人光电科技有限公司，注册资本 500

万元，统一信用代码：91370600MA3MN7PW8L，地址：烟台市高新区科技大道 69 号。经营范围：新型光源显示技术、LED 照明、LED 显示技术及产品的开发、研制、生产、销售、安装及售后服务；智慧亮化工程的设计、施工；电子产品、机电产品的销售，软件的研发、销售。（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）。截止财务报告批准报出日，公司尚未实际出资。

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

十二、 其他重要事项说明

本报告期未发现其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,279,021.28	100.00	5,286,461.41	9.74	48,992,559.87
组合 1：账龄分析组合	54,279,021.28	100.00	5,286,461.41	9.74	48,992,559.87
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,279,021.28	100.00	5,286,461.41	9.74	48,992,559.87

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,399,918.45	4,819,995.92	5.00
1—2 年	20,541,680.71	2,054,168.07	10.00
2—3 年	7,278,572.75	2,183,571.83	30.00
3—4 年	1,497,539.22	748,769.61	50.00
4—5 年	1,385,112.77	1,108,090.22	80.00
5 年以上			
合计	127,102,823.90	10914595.65	8.59

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,628,134.24 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中建六局土木工程有限公司	9,094,499.19	7.16	454,724.96
山东蓝海恒创科技开发有限公司	8,590,020.72	6.76	429,501.04
山东捷瑞数字科技股份有限公司	7,509,700.00	5.91	375,485.00
莱西市建筑总公司	6,065,671.27	4.77	395,660.77
安丘市公安局	5,580,000.00	4.39	279,000.00
合计	36,839,891.18	28.98	

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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

续:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,701,947.97	100.00	96,635.90	5.68	1,605,312.07
组合 1: 账龄分析组合	1,701,947.97	100.00	96,635.90	5.68	1,605,312.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,701,947.97	100.00	96,635.90	5.68	1,605,312.07

其他应收款分类的说明:

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,434,974.69	121,748.73	5
1—2 年	391,660.00	39,166.00	10
2—3 年	150,770.00	45,231.00	30
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,977,404.69	206,145.73	6.92

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,509.83 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方资金往来	514,862.16	
保证金	2,598,567.65	1,526,208.00
个人社保、公积金等	378,837.04	175,739.97
合计	3,492,266.85	1,701,947.97

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西建工安装集团有限公司	工程保证金	646,688.70	1 年以内	18.52	32,334.44
欧瑞传动电气股份有限公司	履约保证金	580,000.00	1 年以内	16.61	29,000.00
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	往来款	514,862.16	1 年以内	14.74	
鲁东医院有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	8.59	15,000.00
安吉汽车物流(山东)有限公司	履约保证金	272,525.93	1 年以内	7.80	13,626.30

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		2,314,076.79		66.26	89,960.74

注释3. 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台北邮工业互联网技术研究院有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	5,000,000.00		5,000,000.00		5,000,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,009,071.22	92,558,133.18	105,640,911.76	77,323,206.15
其他业务			648.54	
合计	141,009,071.22	92,558,133.18	105,641,560.30	77,323,206.15

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	758,090.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,837.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	110,887.99	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	628,365.31	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.51	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.56	0.96	0.96

山东金佳园科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室