

青岛酷特智能股份有限公司

# 审 阅 报 告

瑞华阅字[2020]23030001号

## 目 录

一、 审阅报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	2
2、 合并利润表	4
3、 合并现金流量表	5
4、 合并股东权益变动表	6
5、 资产负债表	10
6、 利润表	12
7、 现金流量表	13
8、 股东权益变动表	14
9、 财务报表附注	18
10、 财务报表附注补充资料	115

## 审 阅 报 告

瑞华阅字[2020]23030001 号

青岛酷特智能股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的青岛酷特智能股份有限公司（以下简称“青岛酷特”）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日合并及公司的资产负债表，2020 年 1-3 月合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是青岛酷特管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对上述财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映青岛酷特 2020 年 3 月 31 日的财务状况、2020 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 5 月 19 日

# 合并资产负债表

编制单位：青岛酷特智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020.3.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产</b>							
货币资金	六、1	147,099,222.35	85,917,804.21	85,917,804.21	190,383,707.42	190,383,707.42	270,787,849.97
交易性金融资产	六、2	30,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00	63,000,000.00	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融资产							
应收票据	六、3	850,920.00	827,210.00	827,210.00	864,568.00	864,568.00	716,360.00
应收账款	六、4	31,710,872.11	27,316,926.26	42,364,081.80	37,467,130.79	36,783,909.38	38,280,689.50
应收款项融资						不适用	不适用
预付款项	六、5	11,420,656.76	1,501,839.08	1,501,839.08	1,826,546.14	1,826,546.14	1,357,259.68
其他应收款	六、6	5,367,363.29	3,307,992.14	3,307,992.14	3,204,803.35	3,204,803.35	4,129,749.63
其中：应收利息							
应收股利							
存货	六、7	92,257,490.81	71,161,764.74	71,161,764.74	75,736,470.68	75,736,470.68	90,536,048.99
合同资产	六、8	7,017,259.71	13,229,313.92				
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	六、9	575,880.62	575,880.62	575,880.62	469,763.79	469,763.79	
其他流动资产	六、10	8,205,349.00	9,017,741.39	7,199,899.77	4,238,515.12	67,238,515.12	21,808,030.27
<b>流动资产合计</b>		<b>334,505,014.65</b>	<b>317,856,472.36</b>	<b>317,856,472.36</b>	<b>377,191,505.29</b>	<b>376,508,283.88</b>	<b>427,615,988.04</b>
<b>非流动资产：</b>							
债权投资						不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
其他债权投资						不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用		
长期应收款	六、11	572,782.04	572,782.04	572,782.04	1,042,442.64	1,042,442.64	
长期股权投资							
其他权益工具投资						不适用	不适用
其他非流动金融资产						不适用	不适用
投资性房地产	六、12	111,071,087.01	112,112,081.16	112,112,081.16	116,276,180.77	116,276,180.77	122,937,329.28
固定资产	六、13	243,951,842.86	246,129,467.35	246,129,467.35	248,393,140.17	248,393,140.17	129,285,062.94
在建工程	六、14	4,154,847.42	2,394,539.37	2,394,539.37	15,285,599.33	15,285,599.33	43,433,610.71
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	六、15	65,151,536.25	65,719,358.31	65,719,358.31	65,161,666.29	65,161,666.29	60,505,420.76
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	六、16	391,370.16	437,396.23	437,396.23	355,014.26	355,014.26	743,635.07
递延所得税资产	六、17	6,963,653.87	6,993,433.06	6,993,433.06	6,605,837.73	6,776,643.09	4,298,150.81
其他非流动资产	六、18	16,806,713.78	10,804,471.71	10,804,471.71	15,716,691.70	15,716,691.70	30,303,358.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>449,063,833.39</b>	<b>445,163,529.23</b>	<b>445,163,529.23</b>	<b>468,836,572.89</b>	<b>469,007,378.25</b>	<b>391,506,568.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>783,568,848.04</b>	<b>763,020,001.59</b>	<b>763,020,001.59</b>	<b>846,028,078.18</b>	<b>845,515,662.13</b>	<b>819,122,556.11</b>

(转下页)

## 合并资产负债表(续)

编制单位:青岛酷特智能股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	2020.3.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债:</b>							
短期借款					59,500,000.00	59,500,000.00	122,700,000.00
交易性金融负债						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融负债							
应付票据	六、19	17,380,100.00	33,812,500.00	33,812,500.00	29,171,400.00	29,171,400.00	52,540,000.00
应付账款	六、20	39,834,642.50	25,988,017.06	25,988,017.06	26,740,304.02	26,740,304.02	32,866,189.42
预收款项	六、21	2,982,653.09	3,846,175.86	35,553,903.59	42,962,045.71	42,962,045.71	48,054,593.28
合同负债	六、25	40,458,122.39	28,059,936.05				
应付职工薪酬	六、22	14,382,070.78	19,817,884.36	19,817,884.36	24,398,656.13	24,398,656.13	22,481,754.57
应交税费	六、23	12,265,717.40	14,482,077.03	14,482,077.03	18,764,291.92	18,764,291.92	10,993,925.88
其他应付款	六、24	28,935,589.87	29,741,745.48	29,741,745.48	47,347,287.08	47,347,287.08	26,732,334.26
其中:应付利息					83,039.69	83,039.69	162,072.78
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	六、26	5,259,555.91	3,647,791.68				
<b>流动负债合计</b>		<b>161,498,451.94</b>	<b>159,396,127.52</b>	<b>159,396,127.52</b>	<b>248,883,984.86</b>	<b>248,883,984.86</b>	<b>316,368,797.41</b>
<b>非流动负债:</b>							
长期借款					66,627,493.53	66,627,493.53	41,997,588.00
应付债券							
其中:优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	六、27	19,602,894.97	19,986,555.51	19,986,555.51	15,553,529.42	15,553,529.42	9,901,764.71
递延所得税负债							
其他非流动负债							
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,602,894.97</b>	<b>19,986,555.51</b>	<b>19,986,555.51</b>	<b>82,181,022.95</b>	<b>82,181,022.95</b>	<b>51,899,352.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>181,101,346.91</b>	<b>179,382,683.03</b>	<b>179,382,683.03</b>	<b>331,065,007.81</b>	<b>331,065,007.81</b>	<b>368,268,150.12</b>
<b>股东权益:</b>							
股本	六、28	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具							
其中:优先股							
永续债							
资本公积	六、29	150,554,245.57	150,554,245.57	150,554,245.57	150,554,245.57	150,554,245.57	150,554,245.57
减:库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	六、30	21,174,317.30	21,174,317.30	21,174,317.30	14,884,151.04	14,833,499.16	9,754,136.00
未分配利润	六、31	250,738,938.26	231,908,755.69	231,908,755.69	169,524,673.76	169,062,909.59	110,546,024.42
归属于母公司股东权益合计		602,467,501.13	583,637,318.56	583,637,318.56	514,963,070.37	514,450,654.32	450,854,405.99
少数股东权益							
<b>股东权益合计</b>		<b>602,467,501.13</b>	<b>583,637,318.56</b>	<b>583,637,318.56</b>	<b>514,963,070.37</b>	<b>514,450,654.32</b>	<b>450,854,405.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>783,568,848.04</b>	<b>763,020,001.59</b>	<b>763,020,001.59</b>	<b>846,028,078.18</b>	<b>845,515,662.13</b>	<b>819,122,556.11</b>

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

编制单位：青岛融特智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业总收入</b>	六、32	<b>113,237,603.50</b>	<b>535,143,604.61</b>	<b>590,618,892.13</b>	<b>583,663,836.95</b>
其中：营业收入	六、32	113,237,603.50	535,143,604.61	590,618,892.13	583,663,836.95
<b>二、营业总成本</b>		<b>89,494,549.04</b>	<b>452,208,680.64</b>	<b>505,367,123.89</b>	<b>503,723,994.55</b>
其中：营业成本	六、32	64,519,471.17	320,903,628.46	373,826,734.37	359,932,991.26
税金及附加	六、33	1,484,043.15	11,412,336.65	10,324,518.62	11,318,622.57
销售费用	六、34	11,490,225.88	64,584,792.52	67,950,539.49	77,924,273.96
管理费用	六、35	9,433,809.33	41,038,336.18	43,604,878.23	44,427,249.08
研发费用	六、36	2,900,990.80	13,477,155.01	7,362,180.93	2,268,679.61
财务费用	六、37	-333,991.29	792,431.82	2,298,272.25	7,852,178.07
其中：利息费用			2,584,370.76	3,411,067.29	7,621,754.18
利息收入		259,015.33	1,713,345.12	1,900,372.07	1,418,308.67
加：其他收益	六、38	897,956.55	6,840,463.29	4,049,571.69	1,839,182.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	628,127.43	1,906,890.68	717,955.81	137,117.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-153,551.86	-1,680,290.33	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	159,906.05	-2,740,367.86	-2,670,501.65	-138,545.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42		3,755.55	-161,200.95	-1,188,531.77
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,275,492.63</b>	<b>87,265,375.30</b>	<b>87,187,592.94</b>	<b>80,589,065.29</b>
加：营业外收入	六、43	22,877.24	680,629.43	555,456.78	1,954,054.75
减：营业外支出	六、44	145,126.72	648,171.25	601,784.90	853,400.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,153,243.15</b>	<b>87,297,833.48</b>	<b>87,141,264.82</b>	<b>81,689,719.46</b>
减：所得税费用	六、45	6,323,060.58	18,623,585.29	23,545,016.49	23,151,768.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,830,182.57</b>	<b>68,674,248.19</b>	<b>63,596,248.33</b>	<b>58,537,950.52</b>
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,830,182.57	68,674,248.19	63,596,248.33	58,537,950.52
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,830,182.57	68,674,248.19	63,596,248.33	58,537,950.52
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动				不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
（8）外币财务报表折算差额					
（9）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>七、综合收益总额</b>		<b>18,830,182.57</b>	<b>68,674,248.19</b>	<b>63,596,248.33</b>	<b>58,537,950.52</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		18,830,182.57	68,674,248.19	63,596,248.33	58,537,950.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
<b>八、每股收益：</b>					
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.38	0.35	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.38	0.35	0.33

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：青岛酷特智能科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		138,393,424.10	569,219,324.26	634,830,059.65	676,319,711.53
收到的税费返还			1,519,126.41	2,019,656.74	2,840,575.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	2,069,850.37	13,725,435.13	17,594,405.88	19,550,617.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>140,463,274.47</b>	<b>584,463,885.80</b>	<b>654,444,122.27</b>	<b>698,710,904.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,244,036.72	196,697,612.67	228,938,643.94	195,175,415.87
支付给职工以及为职工支付的现金		42,834,809.16	201,227,662.44	232,580,478.19	218,958,958.90
支付的各项税费		13,342,106.64	52,280,590.08	39,949,880.62	45,350,686.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	9,833,751.91	38,886,806.43	43,983,653.82	49,998,564.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,254,704.43</b>	<b>489,092,671.62</b>	<b>545,452,656.57</b>	<b>509,483,625.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,208,570.04</b>	<b>95,371,214.18</b>	<b>108,991,465.70</b>	<b>189,227,278.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		665,815.07	2,021,304.13	717,955.61	137,117.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,612.93	190,940.05	535,060.13
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	六、46	105,000,000.00	278,482,235.40	83,000,000.00	17,962,872.63
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>105,665,815.07</b>	<b>280,516,152.46</b>	<b>83,908,895.66</b>	<b>18,635,050.57</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,646,920.41	32,486,785.63	92,187,019.64	111,200,704.29
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	六、46	30,000,000.00	320,000,000.00	130,000,000.00	32,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>44,646,920.41</b>	<b>352,486,785.63</b>	<b>222,187,019.64</b>	<b>143,200,704.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,018,894.66</b>	<b>-71,970,633.17</b>	<b>-138,278,123.98</b>	<b>-124,565,653.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				84,129,905.53	194,297,588.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46			5,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>				<b>89,129,905.53</b>	<b>194,297,588.00</b>
偿还债务支付的现金			126,127,493.53	122,700,000.00	209,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,920,934.25	6,400,551.43	8,607,337.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46				5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>129,048,427.78</b>	<b>129,100,551.43</b>	<b>223,207,337.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-129,048,427.78</b>	<b>-39,970,645.90</b>	<b>-28,909,749.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>285,156.44</b>	<b>536,592.33</b>	<b>-83,535.30</b>	<b>-779,405.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、47	<b>62,512,621.14</b>	<b>-105,111,254.44</b>	<b>-69,340,839.48</b>	<b>34,972,469.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	74,608,328.05	179,719,582.49	249,060,421.97	214,087,952.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、47	<b>137,120,949.19</b>	<b>74,608,328.05</b>	<b>179,719,582.49</b>	<b>249,060,421.97</b>

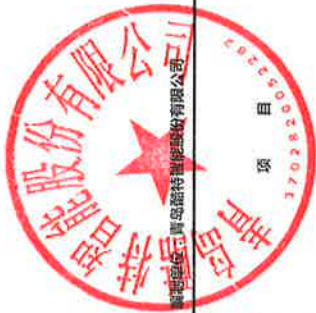
载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2020年1-3月											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	180,000,000.00				150,554,245.57			21,174,317.30	231,908,755.69	583,637,318.56		583,637,318.56
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	180,000,000.00				150,554,245.57			21,174,317.30	231,908,755.69	583,637,318.56		583,637,318.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额									18,830,182.57	18,830,182.57		18,830,182.57
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	180,000,000.00				150,554,245.57			21,174,317.30	250,736,938.26	602,467,501.13		602,467,501.13

载于第16页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：Zhou Jie  
 主管会计工作负责人：Zhou Jie  
 会计机构负责人：Zhou Jie

周跃镇

# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	180,000,000.00					150,554,245.57							
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、本年年初余额	180,000,000.00					150,554,245.57							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积								6,290,166.26	-6,290,166.26				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	180,000,000.00					150,554,245.57							
								21,174,317.30	231,908,755.69	583,637,318.56		583,637,318.56	

公司于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

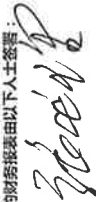


# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2018年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	180,000,000.00					150,554,245.57						
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、本年初余额	180,000,000.00					150,554,245.57						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积								5,079,363.16	-5,079,363.16			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	180,000,000.00					150,554,245.57						
								14,833,499.16	169,062,909.59	514,450,654.32		514,450,654.32

截至第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

周跃镇



# 合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2017年度													
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	180,000,000.00				149,779,993.38						56,869,321.70	391,542,203.28		391,542,203.28
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、本年初余额	180,000,000.00				149,779,993.38						56,869,321.70	391,542,203.28		391,542,203.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					774,252.19						53,676,702.72	59,312,202.71		59,312,202.71
（一）综合收益总额											53,676,702.72	53,676,702.72		53,676,702.72
（二）股东投入和减少资本					774,252.19						53,676,702.72	59,312,202.71		59,312,202.71
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					774,252.19						53,676,702.72	59,312,202.71		59,312,202.71
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	180,000,000.00				150,554,245.57						110,546,024.42	450,854,405.99		450,854,405.99

载于第16页至第116页的财务报告附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

周跃镇



# 资产负债表

编制单位：青岛酷特智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2020.3.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动资产</b>							
货币资金		118,759,512.31	79,682,014.24	79,682,014.24	182,037,650.69	182,037,650.69	261,685,534.53
交易性金融资产		10,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00	不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融资产							
应收票据		850,920.00	627,210.00	627,210.00	864,568.00	864,568.00	716,360.00
应收账款	十六、1	31,546,622.27	27,139,052.99	42,186,208.53	38,747,748.71	38,072,390.26	36,818,936.50
应收款项融资						不适用	不适用
预付款项		11,412,356.64	1,493,538.96	1,493,538.96	1,826,546.14	1,826,546.14	1,303,143.68
其他应收款	十六、2	6,479,389.15	3,255,374.46	3,255,374.46	3,196,909.72	3,196,909.72	4,117,847.34
其中：应收利息							
应收股利							
存货		89,768,840.74	68,812,694.69	68,812,694.69	73,749,326.95	73,749,326.95	87,348,594.10
合同资产		7,017,259.71	13,229,313.92				
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产		575,880.62	575,880.62	575,880.62	469,763.79	469,763.79	
其他流动资产		8,160,981.16	9,007,829.89	7,189,988.27	4,238,515.12	24,238,515.12	5,314,866.83
<b>流动资产合计</b>		<b>284,571,762.60</b>	<b>263,822,909.77</b>	<b>263,822,909.77</b>	<b>325,131,029.12</b>	<b>324,455,670.67</b>	<b>397,305,282.98</b>
<b>非流动资产：</b>							
债权投资						不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
其他债权投资						不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用		
长期应收款		572,782.04	572,782.04	572,782.04	1,042,442.64	1,042,442.64	
长期股权投资	十六、3	12,270,000.00	12,270,000.00	12,270,000.00	12,270,000.00	12,270,000.00	4,770,000.00
其他权益工具投资						不适用	不适用
其他非流动金融资产						不适用	不适用
投资性房地产		111,071,087.01	112,112,081.16	112,112,081.16	116,276,180.77	116,276,180.77	122,937,329.28
固定资产		243,796,856.58	245,953,404.21	245,953,404.21	248,157,444.29	248,157,444.29	129,282,304.93
在建工程		4,154,847.42	2,394,539.37	2,394,539.37	15,285,599.33	15,285,599.33	43,433,610.71
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产		65,151,536.25	65,719,358.31	65,719,358.31	65,161,666.29	65,161,666.29	60,505,420.76
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		391,370.16	437,396.23	437,396.23	355,014.26	355,014.26	743,635.07
递延所得税资产		6,752,924.31	6,901,502.66	6,901,502.66	6,470,487.84	6,639,327.46	4,212,474.02
其他非流动资产		16,762,313.78	10,760,071.71	10,760,071.71	15,672,291.70	15,672,291.70	30,303,358.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>460,923,717.55</b>	<b>457,121,135.69</b>	<b>457,121,135.69</b>	<b>480,691,127.12</b>	<b>480,859,966.74</b>	<b>396,188,133.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>745,495,480.15</b>	<b>720,944,045.46</b>	<b>720,944,045.46</b>	<b>805,822,156.24</b>	<b>805,315,637.41</b>	<b>793,493,416.25</b>

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

编制单位:青岛酷特智能股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	注释	2020.3.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
<b>流动负债:</b>							
短期借款					59,500,000.00	59,500,000.00	122,700,000.00
交易性金融负债						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融负债							
应付票据		17,380,100.00	33,812,500.00	33,812,500.00	29,171,400.00	29,171,400.00	52,540,000.00
应付账款		39,815,009.07	25,784,930.09	25,784,930.09	26,277,788.26	26,277,788.26	32,329,176.01
预收款项		2,982,653.09	3,846,175.86	30,357,915.02	35,897,314.14	35,897,314.14	40,718,033.63
合同负债		35,761,811.50	23,461,716.07				
应付职工薪酬		13,577,680.84	18,558,242.39	18,558,242.39	23,826,195.85	23,826,195.85	21,931,965.77
应交税费		12,101,481.94	13,849,652.57	13,849,652.57	15,702,201.66	15,702,201.66	10,665,087.66
其他应付款		31,559,536.96	29,715,553.64	29,715,553.64	47,289,199.71	47,289,199.71	26,032,917.18
其中:应付利息					83,039.69	83,039.69	162,072.78
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债		4,649,035.50	3,050,023.09				
<b>流动负债合计</b>		<b>157,827,308.90</b>	<b>152,078,793.71</b>	<b>152,078,793.71</b>	<b>237,664,099.62</b>	<b>237,664,099.62</b>	<b>306,917,180.25</b>
<b>非流动负债:</b>							
长期借款					66,627,493.53	66,627,493.53	41,997,588.00
应付债券							
其中:优先股							
永续债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益		19,602,894.97	19,986,555.51	19,986,555.51	15,553,529.42	15,553,529.42	9,901,764.71
递延所得税负债							
其他非流动负债							
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,602,894.97</b>	<b>19,986,555.51</b>	<b>19,986,555.51</b>	<b>82,181,022.95</b>	<b>82,181,022.95</b>	<b>51,899,352.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>177,430,203.87</b>	<b>172,065,349.22</b>	<b>172,065,349.22</b>	<b>319,845,122.57</b>	<b>319,845,122.57</b>	<b>358,816,532.96</b>
<b>股东权益:</b>							
股本		180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具							
其中:优先股							
永续债							
资本公积		146,016,612.59	146,016,612.59	146,016,612.59	146,016,612.59	146,016,612.59	146,016,612.59
减:库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积		21,174,317.30	21,174,317.30	21,174,317.30	14,884,151.04	14,833,499.16	9,754,136.00
未分配利润		220,874,346.39	201,687,766.35	201,687,766.35	145,076,270.04	144,620,403.09	98,906,134.70
<b>股东权益合计</b>		<b>568,065,276.28</b>	<b>548,878,696.24</b>	<b>548,878,696.24</b>	<b>485,977,033.67</b>	<b>485,470,514.84</b>	<b>434,676,883.29</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>745,495,480.15</b>	<b>720,944,045.46</b>	<b>720,944,045.46</b>	<b>805,822,156.24</b>	<b>805,315,637.41</b>	<b>793,493,416.25</b>

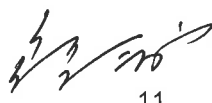
载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 利润表

编制单位：青岛酷特智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2010年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>113,044,050.87</b>	<b>521,569,124.31</b>	<b>565,654,232.43</b>	<b>551,216,820.43</b>
减：营业成本	十六、4	64,053,926.58	315,686,273.96	366,002,729.75	346,047,472.74
税金及附加		1,471,164.07	11,196,986.46	10,040,337.34	10,062,135.87
销售费用		11,246,489.16	64,229,739.95	67,027,999.20	75,546,644.12
管理费用		9,339,274.26	40,369,850.58	43,561,291.83	43,667,752.80
研发费用		2,757,894.05	12,897,512.95	7,362,180.93	1,839,331.67
财务费用		-307,536.60	1,085,230.95	2,326,355.12	7,893,829.55
其中：利息费用			2,584,370.76	3,411,067.29	7,621,754.18
利息收入		229,761.24	1,413,647.25	1,862,654.66	1,363,447.25
加：其他收益		888,660.54	6,708,928.62	3,621,582.27	1,839,182.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	373,119.67	1,000,168.01		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-152,996.35	-1,675,028.88	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		159,906.05	-2,740,367.86	-2,823,099.63	22,769.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,755.55	-161,200.95	-1,188,531.77
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,751,529.26</b>	<b>79,400,984.90</b>	<b>69,970,619.95</b>	<b>66,833,073.95</b>
加：营业外收入		22,037.24	678,913.72	547,795.89	1,912,576.74
减：营业外支出		145,126.72	544,548.91	585,948.49	852,036.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,628,439.78</b>	<b>79,535,349.71</b>	<b>69,932,467.35</b>	<b>67,893,613.80</b>
减：所得税费用		6,441,859.74	16,633,687.14	19,138,835.80	19,281,135.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,186,580.04</b>	<b>62,901,662.57</b>	<b>50,793,631.55</b>	<b>48,612,478.05</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,186,580.04	62,901,662.57	50,793,631.55	48,612,478.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动				不适用	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6、其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>19,186,580.04</b>	<b>62,901,662.57</b>	<b>50,793,631.55</b>	<b>48,612,478.05</b>

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：青岛酷特智能股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		137,781,451.97	558,439,303.33	605,582,664.99	644,461,451.00
收到的税费返还			1,519,126.41	2,019,656.74	2,840,575.67
收到其他与经营活动有关的现金		4,673,923.10	13,310,245.46	17,101,337.32	22,796,364.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,455,375.07</b>	<b>573,268,675.20</b>	<b>624,703,659.05</b>	<b>670,098,390.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		73,002,737.32	195,784,998.68	227,353,530.19	193,546,051.89
支付给职工以及为职工支付的现金		39,914,517.73	193,384,985.19	227,223,415.42	207,865,525.44
支付的各项税费		12,775,820.70	46,816,244.56	37,056,558.63	39,439,167.16
支付其他与经营活动有关的现金		12,387,341.13	40,862,684.62	42,385,771.36	47,586,264.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>138,080,416.88</b>	<b>476,848,913.05</b>	<b>534,019,275.60</b>	<b>488,437,009.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,374,958.19</b>	<b>96,419,762.15</b>	<b>90,684,383.45</b>	<b>181,661,381.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		395,506.85	1,060,178.10		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,612.93	190,940.05	535,060.13
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		60,000,000.00	150,482,235.40		1,971,162.63
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,395,506.85</b>	<b>151,555,026.43</b>	<b>190,940.05</b>	<b>2,506,222.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,646,920.41	32,463,940.81	91,905,723.07	111,197,312.29
投资支付的现金				7,500,000.00	
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		10,000,000.00	190,000,000.00	20,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,646,920.41</b>	<b>222,463,940.81</b>	<b>119,405,723.07</b>	<b>111,197,312.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,748,586.44</b>	<b>-70,908,914.38</b>	<b>-119,214,783.02</b>	<b>-108,691,089.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金				84,129,905.53	194,297,588.00
收到其他与筹资活动有关的现金				5,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>				<b>89,129,905.53</b>	<b>194,297,588.00</b>
偿还债务支付的现金			126,127,493.53	122,700,000.00	209,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,920,934.25	6,400,551.43	8,607,337.63
支付其他与筹资活动有关的现金					5,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			<b>129,048,427.78</b>	<b>129,100,551.43</b>	<b>223,207,337.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-129,048,427.78</b>	<b>-39,970,645.90</b>	<b>-28,909,749.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>285,156.44</b>	<b>536,592.33</b>	<b>-83,535.30</b>	<b>-779,405.51</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>40,408,701.07</b>	<b>-103,000,987.68</b>	<b>-68,584,580.77</b>	<b>43,281,136.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		68,372,538.08	171,373,525.76	239,958,106.53	196,676,969.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>108,781,239.15</b>	<b>68,372,538.08</b>	<b>171,373,525.76</b>	<b>239,958,106.53</b>

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2020年1-3月										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	180,000,000.00				146,016,612.59			21,174,317.30	201,667,766.35	548,878,696.24	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	180,000,000.00				146,016,612.59			21,174,317.30	201,667,766.35	548,878,696.24	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	180,000,000.00				146,016,612.59			21,174,317.30	220,874,346.39	568,065,276.28	

公司于第10页至第116页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表

金额单位：人民币元


项 目	2019年度							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	未分配利润	股东权益合计			
	其他权益工具			优先股	永续债	其他	资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备								盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他																		
一、上年年末余额	180,000,000.00						146,016,612.59								14,833,499.16	144,620,403.09	485,470,514.84				
加：会计政策变更															50,651.88	455,866.95	506,518.83				
前期差错更正																					
其他																					
二、本年年初余额	180,000,000.00						146,016,612.59								14,884,151.04	145,076,270.04	485,977,033.67				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															6,290,166.26	56,611,496.31	62,901,662.57				
（一）综合收益总额																62,901,662.57	62,901,662.57				
（二）股东投入和减少资本																					
1、股东投入的普通股																					
2、其他权益工具持有者投入资本																					
3、股份支付计入股东权益的金额																					
4、其他																					
（三）利润分配																					
1、提取盈余公积																					
2、提取一般风险准备																					
3、对股东的分配																					
4、其他																					
（四）股东权益内部结转																					
1、资本公积转增资本（或股本）																					
2、盈余公积转增资本（或股本）																					
3、盈余公积弥补亏损																					
4、设定受益计划变动额结转留存收益																					
5、其他综合收益结转留存收益																					
6、其他																					
（五）专项储备																					
1、本期提取																					
2、本期使用																					
（六）其他																					
四、本年年末余额	180,000,000.00						146,016,612.59								21,174,317.30	201,687,766.95	548,878,696.24				

公司于第19页至第116页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2018年度							未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	股本	资本公积	库存股			
	股本		其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备										
	股本	其他	优先股	永续债													
一、上年年末余额	180,000,000.00					146,016,612.59		9,754,136.00				180,000,000.00	146,016,612.59			98,906,134.70	434,676,883.29
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	180,000,000.00					146,016,612.59		9,754,136.00				180,000,000.00	146,016,612.59			98,906,134.70	434,676,883.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额																	
（二）股东投入和减少资本																	
1、股东投入的普通股																	
2、其他权益工具持有者投入资本																	
3、股份支付计入股东权益的金额																	
4、其他																	
（三）利润分配																	
1、提取盈余公积								5,079,363.16								-5,079,363.16	
2、提取一般风险准备																	
3、对股东的分配																	
4、其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1、资本公积转增资本（或股本）																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、设定受益计划变动额结转留存收益																	
5、其他综合收益结转留存收益																	
6、其他																	
（五）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	180,000,000.00					146,016,612.59		14,833,499.16				180,000,000.00	146,016,612.59			144,620,403.09	485,470,514.84

载于第18页至第116页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第2页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周跃辉

（手印）

（手印）

股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2017年度									
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	180,000,000.00			146,297,528.31				4,892,888.20	55,154,904.45	386,345,320.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	180,000,000.00			146,297,528.31				4,892,888.20	55,154,904.45	386,345,320.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-280,915.72				4,861,247.80	43,751,230.25	48,331,562.33
（一）综合收益总额									48,612,478.05	48,612,478.05
（二）股东投入和减少资本				-280,915.72						-280,915.72
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他				-280,915.72						-280,915.72
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								4,861,247.80	-4,861,247.80	
2、提取一般风险准备								4,861,247.80	-4,861,247.80	
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	180,000,000.00			146,016,612.59				9,754,136.00	99,906,134.70	434,676,883.29

公司于第10页至第116页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人：张成林

主管会计工作负责人：张成林

会计机构负责人：周殿镇

周殿镇



**青岛酷特智能股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2020年1-3月、2019年度、2018年度及2017年度**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

青岛酷特智能股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身系青岛凯妙服饰股份有限公司, 系于2007年12月28日由张兰兰和张琰共同出资设立的股份有限公司, 张兰兰和张琰分别认缴255.00万元和245.00万元, 占注册资本的51%和49%。经2007年12月21日和2008年2月20日两次出资, 张兰兰和张琰分两次以货币方式实缴注册资本255.00万元和245.00万元, 张兰兰实缴出资占认缴注册资本51%, 张琰实缴出资占认缴注册资本49%。是次出资业经山东大信会计师事务所有限公司即墨分所于2007年12月21日出具鲁大信内验字[2007]第03113号验资报告和2008年2月20日出具鲁大信内验字[2008]第03026号验资报告予以审验。公司于2007年12月28日取得青岛市工商行政管理局颁发的370200230000115号企业法人营业执照。

2009年10月15日经公司股东大会决议同意, 公司申请注册资本增加至3,200.00万元, 其中: 张兰兰以货币方式增资1,377.00万元, 张琰以货币方式增资1,323.00万元, 共计增加注册资本2,700.00万元。是次增资完成后, 公司注册资本变更为3,200.00万元, 其中: 张兰兰出资1,632.00万元、占注册资本的51%; 张琰出资1,568.00万元、占注册资本的49%。是次增资业经青岛大信英德会计师事务所有限公司于2009年10月16日出具青大信英德内验字[2009]第112号验资报告予以审验。2009年10月16日, 公司就本次增资办理了工商变更登记, 获得青岛市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》, 注册资本变更为3,200万元。

2014年4月15日, 经公司股东大会决议同意, 张琰、张兰兰与张代理签订股权转让协议, 张琰和张兰兰分别将持有公司800.00万股股份和832.00万股股份, 以800.00万元和832.00万元转让给张代理。本次股权转让完成后, 张琰出资768.00万元, 占注册资本的24%; 张兰兰出资800.00万元, 占注册资本的25%; 张代理出资1,632.00万元, 占注册资本的51%。就上述股份转让事宜, 转让双方已经签署了相关协议。2014年4月24日, 公司就上述股份转让事宜办理了工商备案登记。

2015年6月12日, 经公司2015年临时股东大会决议同意, 公司申请注册资本增加至3,232.32万元, 饶卫以货币方式认缴出资900.00万元, 其中: 增加注册资本32.32万元, 计入资本公积867.68万元。是次增资完成后, 公司注册资本变更为3,232.32万元, 其中: 张琰出资768.00万元、占注册资本的23.76%; 张兰兰出资800.00万元、占注册资本的24.75%; 张代理出资1,632.00万元、占注册资本的50.49%; 饶卫出资32.32万

元、占注册资本的1.00%。是次增资业经山东和信会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）济南分所于2015年6月21日出具和信验字[2015]第010008号验资报告予以审验。

2016年7月25日，公司召开股东大会，全体股东一致通过如下决议：同意公司股东张代理将其持有的公司71.8293万股股份转让给深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙），转让后达晨创丰占公司总股本的2.22%；同意公司股东张代理将其持有的公司71.616万股股份、股东张兰兰将其持有的公司47.5万股股份、股东张琰将其持有的公司42.5万股股份转让给青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)，转让后高鹰天翔占公司总股本的5%；同意公司股东张代理将其持有的公司71.616万股股份、股东张兰兰将其持有的公司47.5万股股份、股东张琰将其持有的公司42.5万股股份转让给青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)，转让后以勒泰和占公司总股本的5%。就上述股份转让事宜，转让双方已经签署了相关协议。2016年9月6日，公司就上述股权转让及修改公司章程事宜办理完成了工商登记备案。

2016年9月7日，经公司2016年临时股东大会决议同意，公司申请注册资本增加至3,856.5878万元，深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）以货币方式认缴出资22,500.00万元，其中：增加注册资本624.2678万元、计入资本公积21,875.7322万元。是次增资完成后，公司注册资本变更为3,856.5878万元，其中：张代理出资1,416.9387万元，占注册资本的36.74%；张兰兰出资705.00万元，占注册资本的18.28%；张琰出资683.00万元，占注册资本的17.71%；深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）出资624.2678万元，占注册资本的16.19%；青岛高鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）出资161.616万元，占注册资本的4.19%；青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）出资161.616万元，占注册资本的4.19%；深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）出资71.8293万元，占注册资本的1.86%；饶卫出资32.32万元，占注册资本的0.84%。是次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月27日出具瑞华验字[2016]01660020号验资报告予以审验。2016年9月26日，公司就本次增资办理了工商变更登记，取得青岛市工商局换发的《营业执照》，注册资本变更为3,856.5878万元。

2016年9月28日，公司召开股东大会，会议形成如下决议：同意股东张兰兰将其持有的公司102.0261万股股份、股东张琰将其持有的公司102.0261万股股份转让给深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙），转让后前海瑞霖占公司总股本的5.29%；同意股东张代理将其持有的公司239.9654万股股份转让给北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙），转让后国科瑞华占公司总股本6.22%；同意股东张代理将其持有的公司59.9914万股股份转让给国科瑞祺物联网创业投资有限公司，转让后国科瑞祺占公司总股本1.56%；同意股东张代理将其持有的公司6.1216万股股份转让给北京国科正道投资中心（有限合伙），转让后国科正道占公司总股本0.16%；同意股东张代理将其持



有的公司38.5659万股股份转让给范晓鹏，转让后范晓鹏占公司总股本1%。就上述股份转让事宜，转让双方已经签署了相关协议。2016年10月24日，公司就上述股权转让及修改公司章程事宜办理完成了工商登记备案。本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
张代理	1,072.2944	27.80
张兰兰	602.9739	15.64
张琰	580.9739	15.06
饶卫	32.3200	0.84
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	71.8293	1.86
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）	161.6160	4.19
青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）	161.6160	4.19
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）	624.2678	16.19
深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙）	204.0522	5.29
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	239.9654	6.22
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	59.9914	1.56
北京国科正道投资中心（有限合伙）	6.1216	0.16
范晓鹏	38.5659	1.00
合 计	3,856.5878	100.00

2016年11月28日，公司召开股东大会，全体股东一致通过了《关于股权转让的议案》，同意股东张代理将其持有的公司105.8248万股股份转让给北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙），转让后国科瑞华持有公司8.97%股份；将其持有的公司2.1597万股股份转让给北京国科正道投资中心（有限合伙），转让后国科正道持有公司0.21%股份；将其持有的公司30.5442万股股份转让给中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙），转让后中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）持有公司0.792%股份；将其持有的公司0.3085万股股份转让给贵州求是创业投资中心（有限合伙），转让后贵州求是创业投资中心（有限合伙）持有公司0.008%股份；将其持有的公司3.8565万股股份转让给刘思强，转让后刘思强持有公司0.10%股份；将其持有的公司7.7131万股股份转让给周光智，转让后周光智持有公司0.20%股份；将其持有的公司21.8538万股股份转让给石忠安，转让后石忠安持有公司0.57%股份；将其持有的公司3.8565万股股份转让给张杰民，转让后张杰民持有公司0.10%股份；将其持有的公司1.2855万股股份转让给于美芳，转让后于美芳持有公司0.03%股份；将其持有的公司3.8565万股股份转让给任桂兰，转让后任桂兰持有公司0.10%股份；将其持有的公司77.1318万股股份转让给德龙钢铁有限公司，转让后德龙钢铁有限公司持有公司2%股份；将其

持有的公司19.2829万股股份转让给新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙），转让后新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司0.50%股份；将其持有的公司32.1382万股股份转让给宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业（有限合伙），转让后宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司0.83%股份；将其持有的公司7.7131万股股份转让给青岛百灵信息科技股份有限公司，转让后青岛百灵信息科技股份有限公司持有公司0.2%股份。就上述股份转让事宜，转让双方已经签署了相关协议。2016年12月21日，公司就上述股权转让及修改公司章程事宜办理完成了工商登记备案。本次股权转让后，公司的股权结构变更为：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
张代理	754.7693	19.57
张兰兰	602.9739	15.64
张琰	580.9739	15.06
饶卫	32.3200	0.84
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	71.8293	1.86
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）	161.6160	4.19
青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）	161.6160	4.19
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）	624.2678	16.19
深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙）	204.0522	5.29
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	345.7902	8.97
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	59.9914	1.56
北京国科正道投资中心（有限合伙）	8.2813	0.21
范晓鹏	38.5659	1.00
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	30.5442	0.792
贵州求是创业投资中心（有限合伙）	0.3085	0.008
刘思强	3.8565	0.10
周光智	7.7131	0.20
石忠安	21.8538	0.57
张杰民	3.8565	0.10
于美芳	1.2855	0.03
任桂兰	3.8565	0.10
德龙钢铁有限公司	77.1318	2.00
新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）	19.2829	0.50
宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业（有限合伙）	32.1382	0.83
青岛百灵信息科技股份有限公司	7.7131	0.20

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
合计	3,856.5878	100.00

2016年12月22日，经公司2016年临时股东大会决议同意，公司申请将截止2016年11月30日资本公积（资本溢价）中，金额为14,143.4122万元的资本公积（资本溢价）向截止2016年12月22日在册股东按每10股转增36.6734股，共计转增141,434,122股。是次增资完成后，公司注册资本变更为18,000.00万元。是次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年12月28日出具瑞华验字[2016]01660023号验资报告予以审验。2016年12月28日，公司就本次增资办理了工商变更登记，取得青岛市工商局换发的《营业执照》，公司注册资本（股本）变更为18,000.00万元。本次增资完成后，股东及持股情况如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
张代理	3,522.7638	19.57
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）	2,913.6690	16.19
张兰兰	2,814.2832	15.64
张琰	2,711.6017	15.06
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	1,613.9198	8.97
深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙）	952.3807	5.29
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）	754.3165	4.19
青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）	754.3165	4.19
德龙钢铁有限公司	360.0002	2.00
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	335.2516	1.86
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	280.0002	1.56
范晓鹏	180.0001	1.00
饶卫	150.8484	0.84
宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业（有限合伙）	149.9999	0.83
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	142.5601	0.792
石忠安	101.9991	0.57
新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）	89.9998	0.50
北京国科正道投资中心（有限合伙）	38.6516	0.21
周光智	35.9996	0.20
青岛百灵信息科技股份有限公司	35.9996	0.20
刘思强	17.9996	0.10
张杰民	17.9996	0.10

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
任桂兰	17.9996	0.10
于美芳	5.9999	0.03
贵州求是创业投资中心（有限合伙）	1.4399	0.008
合计	18,000.0000	100.00

2017年9月25日，经公司2017年第三次临时股东大会决议同意，股东张代理将其持有的公司1%股份、1%股份、0.67%股份、0.5%股份、0.5%股份分别转与青岛微峰小帅企业管理中心（有限合伙）、许小年、石峻铭、宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区天鹰合鼎投资管理合伙企业（有限合伙），股东于美芳将其持有的0.03%公司股份转让与王永芬。就上述股份转让事宜，转让双方已经签署了相关协议。2017年9月25日，公司就上述股权转让事宜办理完成了工商登记备案。

上述股权转让完成后，截止2017年12月31日，公司股东及持股情况如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业(有限合伙)	2,913.6690	16.19
张代理	2,862.7638	15.90
张兰兰	2,814.2832	15.64
张琰	2,711.6017	15.06
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	1,613.9198	8.97
深圳前海瑞霖投资管理企业(有限合伙)	952.3807	5.29
青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)	754.3165	4.19
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)	754.3165	4.19
德龙钢铁有限公司	360.0002	2.00
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	335.2516	1.86
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	280.0002	1.56
宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业(有限合伙)	239.9999	1.33
范晓鹏	180.0001	1.00
许小年	180.0000	1.00
青岛微峰小帅企业管理中心(有限合伙)	180.0000	1.00
饶卫	150.8484	0.84
中科贵银(贵州)产业投资基金(有限合伙)	142.5601	0.792
石峻铭	120.0000	0.67
石忠安	101.9991	0.57



股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
宁波梅山保税港区天鹰合鼎投资管理合伙企业(有限合伙)	90.0000	0.50
新余天鹰合正投资管理合伙企业(有限合伙)	89.9998	0.50
北京国科正道投资中心(有限合伙)	38.6516	0.21
周光智	35.9996	0.20
青岛百灵信息科技股份有限公司	35.9996	0.20
刘思强	17.9996	0.10
张杰民	17.9996	0.10
任桂兰	17.9996	0.10
王永芬	5.9999	0.03
贵州求是创业投资中心(有限合伙)	1.4399	0.008
合计	18,000.0000	100.00

2018年9月21日，张代理与张琰、张兰兰分别签订股权转让协议，协议约定张琰、张兰兰分别将其持有的公司360.00万股股份转让给张代理，转让完成后，张代理持有公司19.90%股份、张兰兰持有公司13.64%股份、张琰持有公司13.06%股份。2018年9月24日，李会与青岛微峰小帅企业管理中心（有限合伙）（以下简称“微峰小帅”）签订股权转让协议，双方一致同意，微峰小帅将其持有的公司1%股份，转让给李会。上述股权转让事项，经公司2018年10月24日临时股东大会决议审议通过。

上述股权转让完成后，截止2018年12月31日，公司股东及持股情况如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例%
张代理	3,582.7638	19.90
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业（有限合伙）	2,913.6690	16.19
张兰兰	2,454.2832	13.64
张琰	2,351.6017	13.06
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）	1,613.9198	8.97
深圳前海瑞霖投资管理企业（有限合伙）	952.3807	5.29
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业（有限合伙）	754.3165	4.19
青岛以勒泰和投资管理合伙企业（有限合伙）	754.3165	4.19
德龙钢铁有限公司	360.0002	2.00
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	335.2516	1.86
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	280.0002	1.56
宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业（有限合伙）	239.9999	1.33

股东名称	持股数（万股）	持股比例%
范晓鹏	180.0001	1.00
李会	180.0000	1.00
许小年	180.0000	1.00
饶卫	150.8484	0.84
中科贵银（贵州）产业投资基金（有限合伙）	142.5601	0.792
石峻铭	120.0000	0.67
石忠安	101.9991	0.57
宁波梅山保税港区天鹰合鼎投资管理合伙企业（有限合伙）	90.0000	0.50
新余天鹰合正投资管理合伙企业（有限合伙）	89.9998	0.50
北京国科正道投资中心（有限合伙）	38.6516	0.21
周光智	35.9996	0.20
青岛百灵信息科技股份有限公司	35.9996	0.20
张杰民	17.9996	0.10
任桂兰	17.9996	0.10
刘思强	17.9996	0.10
王永芬	5.9999	0.03
贵州求是创业投资中心（有限合伙）	1.4399	0.008
合 计	18,000.0000	100.00

2019年1-12月及2020年1-3月，无股东及其股权增减变动。

公司企业法人营业执照注册号/统一社会信用代码为91370200667889653Y，注册地为山东省青岛市即墨市红领大街17号，法定代表人为张代理，经营期限为2007年12月28日至长期。

公司经营范围：设计、生产、销售：服装鞋帽、服饰、皮革、箱包制品、针纺织品；医疗器械开发、制造、销售；经营自产产品及相关技术的出口业务；文化交流策划，会议展览服务；企业管理咨询；计算机软硬件研发及销售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务）（增值电信业务有效期限以经营许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事定制服装生产销售、企业管理咨询及互联网技术开发服务。

本财务报表业经本公司董事会于2020年5月15日决议批准报出。

截至2020年3月31日，本集团纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于2017、2018、2019年度和2020年1-3月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-3 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控



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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务

### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易当月月初汇率折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 8、金融工具

### 以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本

进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融

负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度：

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。



## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A**、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B**、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C**、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A**、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B**、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （4）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

### 9、金融资产减值

#### 以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初

始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方的款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

##### ③ 其他应收款



本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
合并范围内关联方组合	本组合为其他应收合并范围内关联方的款项。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

#### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
未逾期长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款。
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款。

#### 以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

##### (1) 金融资产减值

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

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

##### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，

减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (2) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### ① 坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：**A**、债务人发生严重的财务困难；**B**、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；**C**、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；**D**、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### ② 坏账准备的计提方法

**A**、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

**B**、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信

用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方
账龄组合	按应收款项的账龄划分组合

#### b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围内关联方组合	个别认定法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### ③坏账准备的转回

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品、劳务成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018、2017 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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



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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企

业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股

权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	4.00	2.74-9.60
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
运输设备	年限平均法	4	4.00	24.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	4.00	19.20-32.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

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

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

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。



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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集

团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 23、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）本集团定制服装商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行的商品销售收入确认条件为：

①国内自营专卖店销售：于货物交付消费者并收取价款时，确认销售收入；

②国内定制客户销售：与客户签订合同或订单后，于向客户发出货物时，确认销售收入；

③境外定制客户销售：与客户签订合同或订单后，办理出口报关手续并取得报关单时，确认销售收入。

（2）本集团防疫物资商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行的商品销售收入确认条件为：

①国内客户销售：在商品已经发出并收到客户签收确认时，确认销售收入；

②境外客户销售：在商品已经发出并办理出口报关手续且取得报关单时，确认销售收入。

（3）本集团向客户提供工程改造服务、参观服务、诊断咨询，具体执行的收入确认条件为：

①工程改造服务：在工程改造服务最终验收完成时点确认收入。

②参观服务：在参观服务完成时点确认收入。

③诊断咨询：在诊断服务验收完成时点确认收入。

**以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度、2017 年度：**

### （1）商品销售收入

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

公司具体执行的商品销售收入确认条件为：

①国内自营专卖店销售：于货物交付消费者并收取价款时，确认销售收入；

②国内定制客户销售：与客户签订合同或订单后，于向客户发出货物时，确认销售收入；

③境外定制客户销售：与客户签订合同或订单后，办理出口报关手续并取得报关单时，确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团提供的服务包括工程改造服务、参观服务、诊断咨询。

①工程改造服务：在工程改造服务最终验收完成时点确认收入。

②参观服务：在参观服务完成时点确认收入。

③诊断咨询：在诊断服务验收完成时点确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 24、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债



### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

## 27、执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更

### (1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行。

经本公司董事会决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他

综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度、2017 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

本公司持有的理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产，列报为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

#### ①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	190,383,707.42	货币资金	摊余成本	190,383,707.42
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	63,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	63,000,000.00
应收票据	摊余成本	864,568.00	应收票据	摊余成本	864,568.00
应收账款	摊余成本	36,783,909.38	应收账款	摊余成本	37,467,130.79
其他应收款	摊余成本	3,204,803.35	其他应收款	摊余成本	3,204,803.35
长期应收款	摊余成本	1,042,442.64	长期应收款	摊余成本	1,042,442.64

##### B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	182,037,650.69	货币资金	摊余成本	182,037,650.69
其他流动资产	以公允价值计量且	20,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变	20,000,000.00

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
	其变动计入其他综合收益			动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	864,568.00	应收票据	摊余成本	864,568.00
应收账款	摊余成本	38,072,390.26	应收账款	摊余成本	38,747,748.71
其他应收款	摊余成本	3,196,909.72	其他应收款	摊余成本	3,196,909.72
长期应收款	摊余成本	1,042,442.64	长期应收款	摊余成本	1,042,442.64

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

#### A、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收账款</b>	36,783,909.38			
重新计量: 预计信用损失准备			683,221.41	
按新金融工具准则列示的余额				37,467,130.79
<b>递延所得税资产</b>	6,776,643.09			
重新计量: 预计信用损失准备			-170,805.36	
按新金融工具准则列示的余额				6,605,837.73
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益:</b>				
<b>交易性金融资产</b>				
加: 自可供出售金融资产(原准则)转入		63,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				63,000,000.00
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:</b>				
<b>可供出售金融资产(原准则)</b>	63,000,000.00			
减: 转出至交易性金融资产		-63,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				

#### B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款	38,072,390.26			
重新计量: 预计信用损失准备			675,358.45	
按新金融工具准则列示的余额				38,747,748.71
<b>递延所得税资产</b>	6,639,327.46			
重新计量: 预计信用损失准备			-168,839.62	
按新金融工具准则列示的余额				6,470,487.84
<b>以公允价值计量且其变动计入 当期损益:</b>				
<b>交易性金融资产</b>				
加: 自可供出售金融资产(原 准则)转入		20,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				20,000,000.00
<b>以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益:</b>				
可供出售金融资产(原准则)	20,000,000.00			
减: 转出至交易性金融资产		-20,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				

## ③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

## A、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	2,156,350.12		-683,221.41	1,473,128.71

## B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	2,146,350.12		-675,358.45	1,470,991.67

## ④对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
----	---------	--------	----------

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	169,062,909.59	14,833,499.16	
应收账款减值的重新计量	461,764.17	50,651.88	
2019年1月1日	169,524,673.76	14,884,151.04	

## (2) 新收入准则

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会决议通过,本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下:

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团的一些应收款项不满足无条件(即:仅取决于时间流逝)向客户收取对价的条件,本集团将其重分类列报为合同资产;本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产列报。

### ①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	42,364,081.80	42,186,208.53	27,316,926.26	27,139,052.99
合同资产			13,229,313.92	13,229,313.92
其他流动资产			1,817,841.62	1,817,841.62
预收账款	35,553,903.59	30,357,915.02	3,846,175.86	3,846,175.86
合同负债			28,059,936.05	23,461,716.07
其他流动负债			3,647,791.68	3,050,023.09

### ②对2020年3月31日/2020年1-3月的影响

采用变更后会计政策编制的2020年3月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年1-3月合并及公司利润表各项目,与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比,受影响项目对比情况如下:

#### A、对2020年3月31日资产负债表的影响



报表项目	2020年3月31日 新收入准则下金额		2020年3月31日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	31,710,872.11	31,546,622.27	39,698,519.37	39,534,269.53
合同资产	7,017,259.71	7,017,259.71		
其他流动资产	970,387.55	970,387.55		
预收账款	2,982,653.09	2,982,653.09	48,700,331.39	43,393,500.09
合同负债	40,458,122.39	35,761,811.50		
其他流动负债	5,259,555.91	4,649,035.50		

### B、对2020年1-3月利润表的影响

报表项目	2020年1-3月新收入准则下金额		2020年1-3月旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
信用减值损失	-45,163.91	-44,608.40	261,659.40	262,214.91
资产减值损失	306,823.31	306,823.31		

## 28、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

#### 以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于2020年度及以后：

如本附注四、23、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；

履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

## （3）金融资产减值

### 以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度、2017 年度：

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

## （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为

其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

2020年3月31日本集团自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币原值6,312,192.69元、净值3,196,234.00元。本集团管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本集团管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本集团将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间

作出调整。

#### (9) 递延所得税资产

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

#### (10) 所得税

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

#### (11) 预计负债

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

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注1）	应税收入按17%（16%、13%）、11%（10%、9%）、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	从价计征：房产原值减除30%后的余值按1.2%的税率计缴。 从租计征：租金收入按12%的税率计缴。
城镇土地使用税（注2）	8元/平方米/年计缴（9元/平方米/年计缴）。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

注 1：本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。同时，本集团子公司青岛凯瑞创智互联网工业科技有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。

注 2：根据山东省人民政府 2016 年 10 月 24 日发布的《关于同意济南等 10 市阶段性调整部分土地城镇土地使用税税额标准的批复》以及青岛市地方税务局 2016 年 11 月 30 日发出的《关于纳税人按调整后税额标准申报城镇土地使用税有关事项的通告》，2016 年 11 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日即墨市申报城镇土地使用税的税额标准调整为：一级地 9 元/平方米，二级土地 7 元/平方米，三级土地 5 元/平方米；建制镇及工矿区：4 元/平方米。本公司适用即墨市一级土地征税标准，从 2016 年 11 月起按照 9 元/平方米/年缴纳城镇土地使用税；根据山东省人民政府 2019 年 1 月 7 日发布的（鲁政字[2018]309 号）《山东省人民政府关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》，自 2019 年 1 月 1 日起对各地城镇土地使用税税额标准进行调整，调整后的税额标准为：市区土地 4.8 元-19.2 元/平方米，县（市）土地 4 元-8 元/平方米，建制镇和工矿区土地 3 元-6.4 元/平方米；省黄三角农高区土地 4 元/平方米。本公司适用青岛市市区五级土地征税标准，从 2019 年 1 月起按照 8 元/平方米/年缴纳城镇土地使用税。

## 2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局于 2012 年 5 月 25 日发布的财税[2012]39 号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，生产企业自营或委托出口货物，除另有规定外，实行免征和退还增值税政策。根据该文件，本公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率为 17%。

自 2018 年 5 月 1 起，根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，原适用 17% 税率且出口退税率为 17% 的出口货物，出口退税率调整至 16%；根据该文件，生产企业 2018 年 7 月 31 日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率。

自 2019 年 4 月 1 日起，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。根据该文件，生产企业 2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前）出口的第三条所涉货物、销售的第三条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 3 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-3 月，“上年”指 2019 年全年。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	100,766.05	106,629.27
银行存款	136,360,972.93	73,988,824.70
其他货币资金	10,637,483.37	11,822,350.24
合 计	147,099,222.35	85,917,804.21
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金中，①银行承兑汇票保证金存款 9,940,026.00 元，使用受到限制；②农民工工资保证金存款 38,247.16 元，使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
理财产品	30,000,000.00	105,000,000.00
合 计	30,000,000.00	105,000,000.00

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票	850,920.00	627,210.00
小 计	850,920.00	827,210.00
减：坏账准备		
合 计	850,920.00	827,210.00

#### （2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,411,216.90	
合 计	1,411,216.90	

#### （3）按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中:					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	850,920.00	100.00			850,920.00
合 计	850,920.00	—		—	850,920.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中:					
银行承兑汇票	200,000.00	24.18			200,000.00
商业承兑汇票	627,210.00	75.82			627,210.00
合 计	827,210.00	—		—	827,210.00

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	31,190,375.37
1 至 2 年	2,017,526.10
2 至 3 年	575,198.98
3 至 4 年	106,487.81
4 至 5 年	41,336.08
5 年以上	2,020.00
小 计	33,932,944.34
减: 坏账准备	2,222,072.23
合 计	31,710,872.11

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
合并范围内关联方组合					
账龄组合	33,932,944.34	100.00	2,222,072.23	6.55	31,710,872.11
合计	33,932,944.34	—	2,222,072.23	—	31,710,872.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
合并范围内关联方组合					
账龄组合	29,493,834.58	100.00	2,176,908.32	7.38	27,316,926.26
合计	29,493,834.58	—	2,176,908.32	—	27,316,926.26

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,190,375.37	782,878.42	2.51
1至2年	2,017,526.10	850,185.50	42.14
2至3年	575,198.98	439,164.42	76.35
3至4年	106,487.81	106,487.81	100.00
4至5年	41,336.08	41,336.08	100.00
5年以上	2,020.00	2,020.00	100.00
合计	33,932,944.34	2,222,072.23	6.55

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户的款项	2,176,908.32	45,163.91				2,222,072.23
合计	2,176,908.32	45,163.91				2,222,072.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,753,196.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 370,305.24 元。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,414,176.76	99.94	1,495,359.08	99.57
1 至 2 年	6,480.00	0.06	6,480.00	0.43
合计	11,420,656.76	100.00	1,501,839.08	100.00

注：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,010,473.09 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.90%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,367,363.29	3,307,992.14
合计	5,367,363.29	3,307,992.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	4,032,414.18
1 至 2 年	736,550.34
2 至 3 年	990,281.00
3 至 4 年	184,960.00

账 龄	期末余额
4 至 5 年	4,800.00
5 年以上	2,600.00
小 计	5,951,605.52
减：坏账准备	584,242.23
合 计	5,367,363.29

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,959,092.59	2,095,063.08
单位往来	1,432,442.49	839,166.59
社保、公积金	769,226.62	735,552.56
员工备用金	1,790,843.82	114,064.19
小 计	5,951,605.52	3,783,846.42
减：坏账准备	584,242.23	475,854.28
合 计	5,367,363.29	3,307,992.14

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	453,422.84		22,431.44	475,854.28
2020 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	108,387.95			108,387.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 3 月 31 日余额	561,810.79		22,431.44	584,242.23

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	475,854.28	108,387.95				584,242.23
合计	475,854.28	108,387.95				584,242.23

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛星河亮化工程有限公司	单位往来	1,426,900.00	1年以内、1至2年	26.58	97,195.00
崔鹏飞	员工备用金	1,341,150.00	1年以内	24.99	67,057.50
青岛市即墨区住房和城乡建设局	保证金	735,061.00	2至3年	13.70	147,012.20
华伟	保证金	300,000.00	1年以内	5.59	15,000.00
青岛中即港华燃气有限公司	押金	242,000.00	1至2年、2至3年	4.51	47,200.00
合计	——	4,045,111.00	——	75.36	373,464.70

注：受新型冠状病毒肺炎疫情影响，本公司于2020年2月开始疫情防护物资的研发生产，为提高防疫物资采购效率保证生产供应，经公司内部流程批准，向供应部经办员工崔鹏飞预支采购备用金1,341,150.00元，以确保疫情期间防疫物资及时供应生产需要。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	57,872,556.43	3,429,324.47	54,443,231.96	49,948,725.30	3,491,035.42	46,457,689.88
在产品	2,881,530.36		2,881,530.36	1,370,478.98		1,370,478.98
库存商品	30,865,109.66	2,910,328.17	27,954,781.49	23,251,063.77	2,905,443.19	20,345,620.58
发出商品	2,717,032.48		2,717,032.48	300,954.94		300,954.94
劳务成本	2,346,379.03		2,346,379.03	2,206,610.01		2,206,610.01
委托加工物资	1,914,535.49		1,914,535.49	480,410.35		480,410.35
合计	98,597,143.45	6,339,652.64	92,257,490.81	77,558,243.35	6,396,478.61	71,161,764.74

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	3,491,035.42			57,599.46	4,111.49	3,429,324.47

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
库存商品	2,905,443.19	151,028.75		146,143.77		2,910,328.17
合 计	6,396,478.61	151,028.75		203,743.23	4,111.49	6,339,652.64

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户的款项	7,464,519.58	447,259.87	7,017,259.71	13,983,397.10	754,083.18	13,229,313.92
合 计	7,464,519.58	447,259.87	7,017,259.71	13,983,397.10	754,083.18	13,229,313.92

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
应收客户的款项		306,823.31		合同资产本期减少
合 计		306,823.31		——

## 9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	575,880.62	575,880.62	详见附注六、10
合 计	575,880.62	575,880.62	

## 10、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	1,929,689.43	2,010,910.31
待扣减发行费用	5,108,490.55	5,039,150.93
合同资产销项税	970,387.55	1,817,841.62
已认证待抵扣进项税	142,983.72	45,012.37
其他	53,797.75	104,826.16
合 计	8,205,349.00	9,017,741.39

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	642,981.71		642,981.71	642,981.71		642,981.71	
其中：未实现融资收益	-70,199.67		-70,199.67	-70,199.67		-70,199.67	4.75%
合 计	572,782.04		572,782.04	572,782.04		572,782.04	——



## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	70,059,694.67	55,020,809.57		125,080,504.24
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	70,059,694.67	55,020,809.57		125,080,504.24
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	8,047,615.44	4,920,807.64		12,968,423.08
2、本期增加金额	652,509.36	388,484.79		1,040,994.15
(1) 计提或摊销	652,509.36	388,484.79		1,040,994.15
3、本期减少金额				
4、期末余额	8,700,124.80	5,309,292.43		14,009,417.23
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	61,359,569.87	49,711,517.14		111,071,087.01
2、年初账面价值	62,012,079.23	50,100,001.93		112,112,081.16

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产。

### (3) 房地产转换情况

于 2016 年 12 月 29 日本公司总裁办公会审议决定将位于青威路 619 号服装工业园、烟青路以西鹤山路以北的部分原自用房产改为对外出租，自转换日 2017 年 1 月 1 日起上述固定资产、无形资产转作投资性房地产并采用成本计量模式。根据公司 2019 年 1 月总裁办公会决议，对于上述房产未来用途仍为通过出租获取租金收益，管理层的持有意图未发生变化。截止 2020 年 3 月 31 日，上述投资性房地产仍处于对外出租状态。

## 13、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	243,951,842.86	246,129,467.35
固定资产清理		
合 计	243,951,842.86	246,129,467.35

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	170,016,048.25	88,253,893.38	14,663,339.50	54,116,995.26	327,050,276.39
2、本期增加金额		4,357,787.60		497,610.62	4,855,398.22
(1) 购置		4,357,787.60		497,610.62	4,855,398.22
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额		130,229.90		186,550.83	316,780.73
(1) 处置或报废		130,229.90		186,550.83	316,780.73
4、期末余额	170,016,048.25	92,481,451.08	14,663,339.50	54,428,055.05	331,588,893.88
二、累计折旧					
1、年初余额	16,234,760.80	25,675,885.59	13,120,874.11	25,889,288.54	80,920,809.04
2、本期增加金额	1,829,376.36	1,863,619.67	656,353.11	2,668,918.69	7,018,267.83
(1) 计提	1,829,376.36	1,863,619.67	656,353.11	2,668,918.69	7,018,267.83
3、本期减少金额	122,937.12		179,088.73		302,025.85
(1) 处置或报废	122,937.12		179,088.73		302,025.85
4、期末余额	17,941,200.04	27,539,505.26	13,598,138.49	28,558,207.23	87,637,051.02
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	152,074,848.21	64,941,945.82	1,065,201.01	25,869,847.82	243,951,842.86
2、年初账面价值	153,781,287.45	62,578,007.79	1,542,465.39	28,227,706.72	246,129,467.35

## ②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	18,684,952.10	7,946,426.92		10,738,525.18	
合 计	18,684,952.10	7,946,426.92		10,738,525.18	

## ③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
C2M 大数据中心一层（部分）	1,208,315.01
餐厅	1,227,096.08
南门传达室等门市房（部分）	226,779.36
合 计	2,662,190.45

## ④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢构仓库	4,735,654.07	市政道路规定变更导致无法办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南门传达室等门市房	1,045,548.00	市政道路规定变更导致无法办理
钢构面料库	92,272.00	临时建筑未办理
钢结构小库	55,697.26	临时建筑未办理
合计	5,929,171.33	

#### 14、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	4,154,847.42	2,394,539.37
工程物资		
合计	4,154,847.42	2,394,539.37

##### (1) 在建工程

###### ①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酷特智能立体仓库系统	2,439,328.42		2,439,328.42	2,394,539.37		2,394,539.37
口罩自动化项目	781,087.54		781,087.54			
十万级洁净车间项目	934,431.46		934,431.46			
合计	4,154,847.42		4,154,847.42	2,394,539.37		2,394,539.37

###### ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
酷特智能立体仓库系统	10,347,950.00	2,394,539.37	44,789.05			2,439,328.42
口罩自动化项目	15,000,000.00		781,087.54			781,087.54
十万级洁净车间项目	4,400,000.00		934,431.46			934,431.46
合计	29,747,950.00		1,760,308.05			4,154,847.42

(续)

工程名称	工程累计投入占项目总预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
酷特智能立体仓库系统	71	70				自有资金
口罩自动化项目	5	20				自有资金

工程名称	工程累计投入占项目总预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
十万级洁净车间项目	21	44				自有资金
合计	—	—				

注：预算数为本公司内部管理立项申报预算金额（项目预计总投入），不仅包括计入在建工程科目核算的资金投入，也包括计入其他科目核算的外购机器设备、低值易耗品等。

## 15、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1、年初余额	40,346,778.49	25,681,301.77	12,890,000.00	78,918,080.26
2、本期增加金额		336,283.20		336,283.20
（1）购置		336,283.20		336,283.20
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	40,346,778.49	26,017,584.97	12,890,000.00	79,254,363.46
二、累计摊销				
1、年初余额	5,868,739.97	7,329,981.98		13,198,721.95
2、本期增加金额	265,827.78	638,277.48		904,105.26
（1）计提	265,827.78	638,277.48		904,105.26
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	6,134,567.75	7,968,259.46		14,102,827.21
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	34,212,210.74	18,049,325.51	12,890,000.00	65,151,536.25
2、年初账面价值	34,478,038.52	18,351,319.79	12,890,000.00	65,719,358.31

注：本期末通过本集团内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为7.96%。

（2）无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（3）使用寿命不确定的无形资产情况

2015年7月28日公司自济南市中级人民法院举行的青岛红领集团有限公司持有的商标组合63项拍卖会公开拍卖取得商标资产，成为商标的所有人，商标拍卖入账价值1,289.00万元。因在可预见的将来，该部分商标均会使用并带来预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

根据本公司委托的中发国际资产评估有限公司出具的《青岛酷特智能股份有限公司拟对其所持有的63项商标进行减值测试所涉及的商标权的可回收价值项目资产评估报告》（中发财评字[2020]第002号），该63项商标于评估基准日2019年12月31日按照收益法估值的评估价值为人民币2,114.21万元，并且，本公司出于谨慎性原则，于2020年3月31日再次比照前述评估方法对该63项商标进行了减值测试，预计可收回金额高于其账面价值，因此，本公司认为商标不存在减值。

### 16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	140,691.92		18,104.58		122,587.34
400 客服电话平台 租赁费	253,985.86		25,251.58		228,734.28
技术服务费	42,718.45		2,669.91		40,048.54
合计	437,396.23		46,026.07		391,370.16

### 17、递延所得税资产

#### 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	12,312,894.97	3,078,223.74	12,696,555.51	3,174,138.88
资产减值准备	9,593,226.97	2,398,306.75	9,803,324.39	2,450,831.08
预提残保金	2,492,912.40	623,228.10	2,492,912.40	623,228.10
预提销售折扣	2,130,144.23	532,536.06	2,130,144.23	532,536.06
预提销售服务费	606,687.31	151,671.82	606,687.31	151,671.82
可抵扣亏损	474,641.12	118,660.28		
内部交易未实现 利润	244,108.48	61,027.12	244,108.48	61,027.12
合计	27,854,615.48	6,963,653.87	27,973,732.32	6,993,433.06

### 18、其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	9,721,400.86		9,721,400.86	9,721,400.86		9,721,400.86

项 目	期末余额		年初余额	
预付软件采购款	869,357.57	869,357.57	869,357.57	869,357.57
预付的工程及设备款	6,215,955.35	6,215,955.35	213,713.28	213,713.28
合 计	16,806,713.78	16,806,713.78	10,804,471.71	10,804,471.71

## 19、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,380,100.00	33,812,500.00
合 计	17,380,100.00	33,812,500.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
材料款	29,329,524.37	20,647,210.56
加工费	10,505,118.13	5,140,806.50
其他		200,000.00
合 计	39,834,642.50	25,988,017.06

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
预收酷粉卡款	963,661.00	963,661.00
预收房租款	2,018,992.09	2,882,514.86
合 计	2,982,653.09	3,846,175.86

(2) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预收款项。

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,817,884.36	35,242,128.57	40,679,929.45	14,380,083.48
二、离职后福利-设定提存计划		2,366,347.90	2,364,360.60	1,987.30
三、辞退福利		35,864.00	35,864.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	19,817,884.36	37,644,340.47	43,080,154.05	14,382,070.78

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,280,862.86	31,968,475.70	37,701,653.04	13,547,685.52
2、职工福利费		382,030.26	382,030.26	
3、社会保险费		2,024,053.47	2,024,020.15	33.32
其中：医疗保险费		1,984,925.78	1,984,925.78	
工伤保险费		38,993.83	38,960.51	33.32
生育保险费		133.86	133.86	
4、住房公积金		572,226.00	572,226.00	
5、工会经费和职工教育经费	537,021.50	295,343.14		832,364.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	19,817,884.36	35,242,128.57	40,679,929.45	14,380,083.48

注：职工福利费中包含 264,166.94 元的非货币性福利，系为公司员工提供的免费职工宿舍，按照宿舍楼所在房产应计的本期折旧金额计入本期福利费。

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,267,179.28	2,265,275.28	1,904.00
2、失业保险费		99,168.62	99,085.32	83.30
3、企业年金缴费				
合 计		2,366,347.90	2,364,360.60	1,987.30

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按略高于 2019 年青岛市社保最低基数，即 3,400 元作为社保缴费基数。在 2020 年 1-3 月，本集团按照社保缴费基数的 16%、0.7% 每月向该等计划缴存费用；但 2020 年 2-3 月根据青岛市人力资源和社会保障局公布的疫情期间阶段性减免政策“2020 年 2 月至 4 月，对大型企业等其他参保单位（不含机关事业单位）基本养老保险、失业保险和工伤保险单位缴费部分减半征收”，本集团实际按照原应缴纳金额的 50% 向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 23、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	6,231,362.57	5,229,976.48
残保金	2,492,912.40	2,492,912.40



项 目	期末余额	年初余额
增值税	2,490,116.12	4,661,631.38
个人所得税	362,212.47	242,315.52
土地使用税	251,350.44	359,072.06
城市维护建设税	221,422.46	505,736.28
教育费附加	94,895.34	216,744.12
地方教育费附加	63,263.56	144,496.08
印花税	24,162.80	28,532.30
房产税	18,203.35	564,536.40
其他	15,815.89	36,124.01
合 计	12,265,717.40	14,482,077.03

## 24、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	28,935,589.87	29,741,745.48
合 计	28,935,589.87	29,741,745.48

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
工程设备款（含暂估）	7,676,510.06	7,917,916.26
预提销售服务费	7,466,705.47	7,959,637.45
押金、保证金	6,297,079.30	6,448,079.30
单位往来	2,945,626.20	2,534,327.72
预提销售折扣	2,113,067.10	2,595,292.20
个人往来	2,436,601.74	2,286,492.55
合 计	28,935,589.87	29,741,745.48

#### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安佳诺纺织品有限公司	2,206,876.92	尚未达到结算条款
山东省淮北农场有限责任公司	1,000,000.00	押金、保证金未到期
合 计	3,206,876.92	——

## 25、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
预收商品销售货款	35,160,041.59	23,107,733.77
预收升级改造工程施工款	4,364,388.02	4,292,845.78
预收咨询服务款	933,692.78	659,356.50
合 计	40,458,122.39	28,059,936.05

## (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项 目	变动金额	变动原因
PVH FAR EAST LTD	2,539,350.00	新增防疫物资商品预收款
青岛大诚裕贸易有限公司	1,327,433.63	新增防疫物资商品预收款
芜湖市慕晨电子商务有限公司	1,327,433.63	新增防疫物资商品预收款
合 计	5,194,217.26	——

## 26、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
合同负债待转销项税	5,259,555.91	3,647,791.68
合 计	5,259,555.91	3,647,791.68

## 27、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,986,555.51		383,660.54	19,602,894.97	与资产相关，随资产摊销确认其他收益。
合 计	19,986,555.51		383,660.54	19,602,894.97	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
即墨市科技和信息化局 2016 年互联网平台建设基金	1,915,294.11			87,058.83		1,828,235.28	与资产相关
青岛市供应链体系建设试点项目补助款	6,000,000.00					6,000,000.00	与资产相关
中国制造 2025 工业转型升级补助款	7,290,000.00					7,290,000.00	与资产相关
酷特 SUITID 全球定制平台综合集成项目补助款	783,901.05			55,006.87		728,894.18	与资产相关
2017 年度青岛市技术改造项目补助	1,614,695.38			92,932.26		1,521,763.12	与资产相关
企业两化融合改造项目补助款	1,910,347.17			134,821.48		1,775,525.69	与资产相关
2017 年度即墨区企业有偿预定研发科	472,317.80			13,841.10		458,476.70	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
技成果和共性关键技术补贴							
合计	19,986,555.51			383,660.54		19,602,894.97	—

## 28、股本

(1) 2020年1-3月、2019年度无股本变动情况，各期股本变动情况，详见本附注一所述。

### (2) 2018年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
张代理	28,627,638.00	7,200,000.00		35,827,638.00	19.90
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业(有限合伙)	29,136,690.00			29,136,690.00	16.19
张兰兰	28,142,832.00		3,600,000.00	24,542,832.00	13.64
张琰	27,116,017.00		3,600,000.00	23,516,017.00	13.06
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	16,139,198.00			16,139,198.00	8.97
深圳前海瑞霖投资管理企业(有限合伙)	9,523,807.00			9,523,807.00	5.29
青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)	7,543,165.00			7,543,165.00	4.19
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)	7,543,165.00			7,543,165.00	4.19
德龙钢铁有限公司	3,600,002.00			3,600,002.00	2.00
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	3,352,516.00			3,352,516.00	1.86
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	2,800,002.00			2,800,002.00	1.56
宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业(有限合伙)	2,399,999.00			2,399,999.00	1.33
范晓鹏	1,800,001.00			1,800,001.00	1.00
许小年	1,800,000.00			1,800,000.00	1.00

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
李会		1,800,000.00		1,800,000.00	1.00
青岛微峰小帅企业管理中心(有限合伙)	1,800,000.00		1,800,000.00		
饶卫	1,508,484.00			1,508,484.00	0.84
中科贵银(贵州)产业投资基金(有限合伙)	1,425,601.00			1,425,601.00	0.792
石峻铭	1,200,000.00			1,200,000.00	0.67
石忠安	1,019,991.00			1,019,991.00	0.57
新余天鹰合正投资管理合伙企业(有限合伙)	899,998.00			899,998.00	0.50
宁波梅山保税港区天鹰合鼎投资管理合伙企业(有限合伙)	900,000.00			900,000.00	0.50
北京国科正道投资中心(有限合伙)	386,516.00			386,516.00	0.21
周光智	359,996.00			359,996.00	0.20
青岛百灵信息科技股份有限公司	359,996.00			359,996.00	0.20
刘思强	179,996.00			179,996.00	0.10
张杰民	179,996.00			179,996.00	0.10
任桂兰	179,996.00			179,996.00	0.10
贵州求是创业投资中心(有限合伙)	14,399.00			14,399.00	0.008
王永芬	59,999.00			59,999.00	0.03
合计	180,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	180,000,000.00	100.00

## (4) 2017 年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业(有限合伙)	29,136,690.00			29,136,690.00	16.19
张代理	35,227,638.00		6,600,000.00	28,627,638.00	15.90
张兰兰	28,142,832.00			28,142,832.00	15.64

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
张琰	27,116,017.00			27,116,017.00	15.06
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	16,139,198.00			16,139,198.00	8.97
深圳前海瑞霖投资管理企业(有限合伙)	9,523,807.00			9,523,807.00	5.29
青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)	7,543,165.00			7,543,165.00	4.19
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)	7,543,165.00			7,543,165.00	4.19
德龙钢铁有限公司	3,600,002.00			3,600,002.00	2.00
深圳市达晨创丰股权投资企业(有限合伙)	3,352,516.00			3,352,516.00	1.86
国科瑞祺物联网创业投资有限公司	2,800,002.00			2,800,002.00	1.56
宁波梅山保税港区天鹰合胜投资管理合伙企业(有限合伙)	1,499,999.00	900,000.00		2,399,999.00	1.33
范晓鹏	1,800,001.00			1,800,001.00	1.00
许小年		1,800,000.00		1,800,000.00	1.00
青岛微峰小帅企业管理中心(有限合伙)		1,800,000.00		1,800,000.00	1.00
饶卫	1,508,484.00			1,508,484.00	0.84
中科贵银(贵州)产业投资基金(有限合伙)	1,425,601.00			1,425,601.00	0.792
石峻铭		1,200,000.00		1,200,000.00	0.67
石忠安	1,019,991.00			1,019,991.00	0.57
新余天鹰合正投资管理合伙企业(有限合伙)	899,998.00			899,998.00	0.50
宁波梅山保税港区天鹰合鼎投资管理合伙企业(有限合伙)		900,000.00		900,000.00	0.50
北京国科正道投资中心(有	386,516.00			386,516.00	0.21

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
限合伙)					
周光智	359,996.00			359,996.00	0.20
青岛百灵信息科技股份有限公司	359,996.00			359,996.00	0.20
刘思强	179,996.00			179,996.00	0.10
张杰民	179,996.00			179,996.00	0.10
任桂兰	179,996.00			179,996.00	0.10
王永芬		59,999.00		59,999.00	0.03
贵州求是创业投资中心(有限合伙)	14,399.00			14,399.00	0.008
于美芳	59,999.00		59,999.00		
合计	180,000,000.00	6,659,999.00	6,659,999.00	180,000,000.00	100.00

### 29、资本公积

(1) 2020年1-3月、2019年度、2018年度资本公积无变动情况。

(2) 2017年度资本公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本(资本)溢价	149,779,993.38	774,252.19		150,554,245.57

注：2017年度资本公积增加系将关联方交易形成的其他应付款余额视作实际控制人张代理及其一致行动人张兰兰、张琰对本公司的资本性投入，增加资本公积774,252.19元。

### 30、盈余公积

(1) 2020年1-3月盈余公积无变动情况

(2) 2019年度盈余公积变动情况

项目	上年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,833,499.16	14,884,151.04	6,290,166.26		21,174,317.30
合计	14,833,499.16	14,884,151.04	6,290,166.26		21,174,317.30

(3) 2018年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,754,136.00	5,079,363.16		14,833,499.16
合计	9,754,136.00	5,079,363.16		14,833,499.16

注：上述两表中所列盈余公积2018年年末余额与2019年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、27、“执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变

更”。

#### (4) 2017 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,892,888.20	4,861,247.80		9,754,136.00
合 计	4,892,888.20	4,861,247.80		9,754,136.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

### 31、未分配利润

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
调整前上年末未分配利润	231,908,755.69	169,062,909.59	110,546,024.42	56,869,321.70
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		461,764.17		
调整后年初未分配利润	231,908,755.69	169,524,673.76	110,546,024.42	56,869,321.70
加：本年（期）归属于母公 司股东的净利润	18,830,182.57	68,674,248.19	63,596,248.33	58,537,950.52
减：提取法定盈余公积		6,290,166.26	5,079,363.16	4,861,247.80
年（期）末未分配利润	250,738,938.26	231,908,755.69	169,062,909.59	110,546,024.42

注：上表中所列未分配利润 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、27、“执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更”。

### 32、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,895,771.27	63,033,906.92	509,844,667.34	305,132,251.10
其他业务	3,341,832.23	1,485,564.25	25,298,937.27	15,771,377.36
合 计	113,237,603.50	64,519,471.17	535,143,604.61	320,903,628.46

(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	568,261,061.61	361,125,258.36	562,119,598.45	347,223,395.53

项 目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	22,357,830.52	12,701,476.01	21,544,238.50	12,709,595.73
合 计	590,618,892.13	373,826,734.37	583,663,836.95	359,932,991.26

## (2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合 计
按商品类型分类:	
定制服装	65,827,591.19
防疫物资	43,891,136.04
工程改造	135,534.63
管理咨询	41,509.41
其他业务	3,341,832.23
按收入地区分类:	
境内	73,556,416.54
境外	39,681,186.96
合 计	113,237,603.50

## 33、税金及附加

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
城市维护建设税	506,545.22	2,954,457.55	2,681,611.51	2,619,225.69
房产税	296,219.59	2,236,172.26	1,132,361.60	1,641,293.99
土地使用税	251,350.44	1,436,288.24	1,615,824.33	1,615,645.21
教育费附加	217,090.80	1,266,196.07	1,149,163.90	1,121,813.94
地方教育费附加	144,727.21	844,230.60	766,109.26	747,768.60
水利建设基金	36,181.81	211,870.17	192,929.82	250,684.43
印花税	24,162.80	108,478.82	173,655.36	287,385.18
车船使用税	7,003.38	8,550.00	17,251.17	23,145.24
残保金	761.90	2,346,072.94	2,566,533.67	3,011,660.29
资源税		20.00	29,078.00	
合 计	1,484,043.15	11,412,336.65	10,324,518.62	11,318,622.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 34、销售费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	6,255,851.66	39,754,456.30	42,814,318.25	40,309,191.03
销售服务费	1,606,616.49	8,201,927.16	8,383,085.70	13,484,378.33



项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
广告宣传费	1,106,257.80	2,990,330.61	1,227,836.18	3,283,508.11
折旧摊销费	961,857.34	4,428,695.03	4,439,888.51	5,155,423.03
房租物业费	848,656.56	3,098,958.53	4,948,242.52	6,973,935.24
交通运输费	356,954.30	782,658.03	612,066.06	1,320,060.48
办公费	169,856.91	1,221,030.82	1,102,808.34	1,344,271.62
差旅费	44,549.85	2,564,715.33	1,171,650.64	2,086,506.54
门店装修费	18,104.58	203,130.89	707,355.13	1,811,731.99
业务招待费	5,110.00	704,090.97	705,940.04	1,276,703.58
其他	116,410.39	634,798.85	1,837,348.12	878,564.01
合 计	11,490,225.88	64,584,792.52	67,950,539.49	77,924,273.96

**35、管理费用**

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
折旧摊销费	4,129,364.65	15,407,975.41	6,798,388.02	5,326,700.67
职工薪酬	2,927,740.13	15,817,419.50	23,358,139.07	25,811,594.38
办公费	1,559,413.84	6,292,312.75	4,669,937.20	2,001,784.71
业务招待费	338,093.07	1,029,876.19	849,382.48	581,622.47
修理费	84,167.77	317,322.22	274,883.04	305,548.01
差旅费	79,247.94	589,160.99	1,372,533.84	635,783.81
咨询费	72,132.92	830,418.58	2,886,081.06	3,284,600.38
聘请中介机构费	70,754.72	133,962.26	1,882,818.94	4,557,767.64
交通运输费	52,771.60	247,476.82	410,465.43	366,712.75
装修费	2,382.31	2,159.30	692,099.02	1,050,590.30
其他	117,740.38	370,252.16	410,150.13	504,543.96
合 计	9,433,809.33	41,038,336.18	43,604,878.23	44,427,249.08

**36、研发费用**

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	2,900,990.80	12,225,053.57	7,318,455.04	1,522,235.67
委托外部机构研发费用		1,252,101.44	43,725.89	621,775.07
其他				124,668.87
合 计	2,900,990.80	13,477,155.01	7,362,180.93	2,268,679.61

**37、财务费用**

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
利息支出		2,584,370.76	3,411,067.29	7,621,754.18
减：利息收入	259,015.33	1,713,345.12	1,900,372.07	1,418,308.67

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
汇兑损失	-125,845.15	-301,085.49	242,716.32	1,240,606.11
手续费	45,451.47	215,299.45	542,537.85	394,211.53
其他	5,417.72	7,192.22	2,322.86	13,914.92
合 计	-333,991.29	792,431.82	2,298,272.25	7,852,178.07

### 38、其他收益

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
即墨市科技和工业信息化局 2016年互联网平台建设基金	87,058.83	348,235.31	348,235.29	348,235.29
酷特 SUIID 全球定制平台 综合集成项目补助款	55,006.87	206,098.95		
2017年度青岛市技术改造项 目补助	92,932.26	283,304.62		
企业两化融合改造项目补助 款	134,821.48	89,652.83		
2017年度即墨区企业有偿预 定研发科技成果和共性关键 技术补贴	13,841.10	27,682.20		
创建软件行业资质标准项目 奖补资金	500,000.00			
标识解析项目奖励	5,000.00			
2018年1-8月份专利创造资 助资金		4,000.00		
2018年度青岛市标准化资助 奖励		312,000.00		
青岛市即墨区工业和信息化 局互联网工业“555”项目智 能工厂技术改造奖励		1,000,000.00		
青岛市即墨区人民政府 软件著作权补助		600.00		
青岛市经济和信息化委员 会、青岛市财政局国内上市 资金补助		2,000,000.00		
2017年专利奖补		19,900.00		

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
山东名牌奖励		200,000.00		
2018年经济强企奖励		1,000,000.00		
青岛市“三品”示范企业奖励		200,000.00		
国家万人计划补助		500,000.00		
北京软博会财政补贴		42,000.00		
企业新录用人员培训补贴		44,400.00		
企业稳岗返还	8,692.75	435,989.08		
2017年新增纳统服务业企业奖励		100,000.00		
2017年青岛标准化资助奖励费			300,000.00	
即墨市文化市场行政执法局优秀作品奖励费			3,000.00	
青岛市知识产权局2017年度专利创造资助资金			15,000.00	
即墨区发展和改革局经济强企奖励			100,000.00	
科技和工业信息化局技术改造补助			432,000.00	
青岛市人力资源和社会保障局2018电镀青岛市专家工作站优秀成果奖励			50,000.00	
2017年支持外贸回稳向好资金奖励			1,000,000.00	
青岛市即墨区商务局电子商务发展奖励基金			500,000.00	
2018年生产性公共实训补助			778,830.00	
行业系统解决方案能力建设补助资金			400,000.00	
个税返还		10,551.72	122,506.40	28,557.44
进项税额加计抵减	603.26	16,048.58		

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
2015年专利申请及授权奖励				9,640.00
即墨市优秀版权作品大赛奖励				10,000.00
2013年青岛市著名商标奖励资金				50,000.00
2015年青岛市企业技术中心奖励资金				100,000.00
2015年青岛名牌奖励资金				50,000.00
专利创造资助款				5,000.00
稳增长促发展奖补资金				500,000.00
2016年支持外贸回稳向好资金奖励				200,000.00
2016年专利资金补助				10,910.00
生产性实训基地补助				526,840.00
合 计	897,956.55	6,840,463.29	4,049,571.69	1,839,182.73

### 39、投资收益

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
理财产品投资收益	628,127.43	1,906,890.68	717,955.61	137,117.81
合 计	628,127.43	1,906,890.68	717,955.61	137,117.81

### 40、信用减值损失

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
应收账款坏账损失	-45,163.91	-1,465,537.86	——	——
其他应收款坏账损失	-108,387.95	-214,752.47	——	——
合 计	-153,551.86	-1,680,290.33		

### 41、资产减值损失

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
坏账损失	——	——	22,414.79	3,475,477.23
存货跌价损失	-146,917.26	-2,740,367.86	-1,455,512.75	-3,614,023.11
固定资产减值损失			-1,237,403.69	
合同资产减值损失	306,823.31	——	——	——
合 计	159,906.05	-2,740,367.86	-2,670,501.65	-138,545.88

### 42、资产处置收益

项 目	2020年1-3月		2019年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得			3,755.55	3,755.55
无形资产处置利得				
合 计			3,755.55	3,755.55

(续)

项 目	2018年		2017年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-34,063.73	-34,063.73	-1,188,531.77	-1,188,531.77
无形资产处置利得	-127,137.22	-127,137.22		
合 计	-161,200.95	-161,200.95	-1,188,531.77	-1,188,531.77

**43、营业外收入**

项 目	2020年1-3月		2019年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			35,610.00	35,610.00
其他	22,877.24	22,877.24	645,019.43	645,019.43
合 计	22,877.24	22,877.24	680,629.43	680,629.43

(续)

项目	2018年		2017年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助				
其他	555,456.78	555,456.78	1,954,054.75	1,954,054.75
合 计	555,456.78	555,456.78	1,954,054.75	1,954,054.75

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	2020年1-3月			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
即墨市科技和工业信息化局 2016年互联网平台建设基金		87,058.83		与资产相关
酷特 SUITID 全球定制平台综合集		55,006.87		与资产相关

补助项目	2020年1-3月			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
成项目补助款				
2017年度青岛市技术改造项目补助		92,932.26		与资产相关
企业两化融合改造项目补助款		134,821.48		与资产相关
2017年度即墨区企业有偿预定研发科技成果和共性关键技术补贴		13,841.10		与资产相关
企业稳岗返还		8,692.75		与收益相关
创建软件行业资质标准项目奖补资金		500,000.00		与收益相关
标识解析项目奖励费		5,000.00		与收益相关
合计		897,353.29		

(续)

补助项目	2019年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
即墨市科技和工业信息化局		348,235.31		与资产相关
2016年互联网平台建设基金				
酷特 SUID 全球定制平台综合集成项目补助款		206,098.95		与资产相关
2017年度青岛市技术改造项目补助		283,304.62		与资产相关
企业两化融合改造项目补助款		89,652.83		与资产相关
2017年度即墨区企业有偿预定研发科技成果和共性关键技术补贴		27,682.20		与资产相关
2018年1-8月份专利创造资助资金		4,000.00		与收益相关
2018年度青岛市标准化资助奖励		312,000.00		与收益相关
青岛市即墨区工业和信息化局				
互联网工业“555”项目智能工厂技术改造奖励		1,000,000.00		与收益相关
青岛市即墨区人民政府				
软件著作权补助		600.00		与收益相关
青岛市经济和信息化委员会、青岛		2,000,000.00		与收益相关

补助项目	2019年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
市财政局国内上市资金补助				
2017年专利奖补		19,900.00		与收益相关
山东名牌奖励		200,000.00		与收益相关
2018年经济强企奖励		1,000,000.00		与收益相关
青岛市“三品”师范企业奖励		200,000.00		与收益相关
国家万人计划补助		500,000.00		与收益相关
北京软博会财政补贴		42,000.00		与收益相关
企业新录用人员培训补贴		44,400.00		与收益相关
企业稳岗返还		435,989.08		与收益相关
2017年新增纳统服务业企业奖励		100,000.00		与收益相关
区委组织部党支部活动费补助	35,610.00			与收益相关
合计	35,610.00	6,813,862.99		

(续)

补助项目	2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
即墨市科技和工业信息化局		348,235.29		与资产相关
2016年互联网平台建设基金				
2017年青岛标准化资助奖励费		300,000.00		与收益相关
即墨市文化市场行政执法局		3,000.00		与收益相关
优秀作品奖励费				
青岛市知识产权局		15,000.00		与收益相关
2017年度专利创造资助资金				
即墨区发展和改革委员会经济强企奖励		100,000.00		与收益相关
科技和工业信息化局技术改造补助		432,000.00		与收益相关
青岛市人力资源和社会保障局		50,000.00		与收益相关
2018电镀青岛市专家工作站优秀成果奖励				
2017年支持外贸回稳向好资金奖励		1,000,000.00		与收益相关
青岛市即墨区商务局电子商务发		500,000.00		与收益相关

补助项目	2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
展奖励基金				
2018年生产性公共实训补助		778,830.00		与收益相关
行业系统解决方案能力建设补助资金		400,000.00		与收益相关
合 计		3,927,065.29		

(续)

补助项目	2017年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
即墨市科技和工业信息化局 2016年互联网平台建设基金		348,235.29		与资产相关
2015年专利申请及授权奖励		9,640.00		与收益相关
即墨市优秀版权作品大赛奖励		10,000.00		与收益相关
2013年青岛市著名商标奖励资金		50,000.00		与收益相关
2015年青岛市企业技术中心奖励 资金		100,000.00		与收益相关
2015年青岛名牌奖励资金		50,000.00		与收益相关
专利创造资助款		5,000.00		与收益相关
稳增长促发展奖补资金		500,000.00		与收益相关
2016年支持外贸回稳向好资金奖 励		200,000.00		与收益相关
2016年专利资金补助		10,910.00		与收益相关
生产型实训基地补助		526,840.00		与收益相关
合 计		1,810,625.29		

**44、营业外支出**

项 目	2020年1-3月		2019年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,754.88	14,754.88	176,807.97	176,807.97
对外捐赠支出	100,000.00	100,000.00	125,000.00	125,000.00
其他	30,371.84	30,371.84	346,363.28	346,363.28
合 计	145,126.72	145,126.72	648,171.25	648,171.25



(续)

项 目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	357,294.14	357,294.14	596,091.38	596,091.38
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00	2,222.22	2,222.22
其他	224,490.76	224,490.76	255,086.98	255,086.98
合 计	601,784.90	601,784.90	853,400.58	853,400.58

**45、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
当期所得税费用	6,293,281.39	19,011,180.62	26,023,508.77	23,873,851.21
递延所得税费用	29,779.19	-387,595.33	-2,478,492.28	-722,082.27
合 计	6,323,060.58	18,623,585.29	23,545,016.49	23,151,768.94

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
利润总额	25,153,243.15	87,297,833.48	87,141,264.82	81,689,719.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,288,310.79	21,824,458.37	21,785,316.21	20,422,429.87
调整以前期间所得税的影响		-3,737,398.64		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346,771.25	2,352,770.82	1,759,700.28	2,917,721.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-166,551.70
研发支出及残疾人工资加计扣除对所得税的影响	-312,021.46	-1,816,245.26		-21,830.31
所得税费用	6,323,060.58	18,623,585.29	23,545,016.49	23,151,768.94

**46、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年	2018 年	2017 年
往来款	1,275,105.05	645,977.86	5,745,806.20	9,175,788.62
政府补助	513,692.75	11,282,499.08	9,578,830.00	8,752,390.00
财务费用-利息收入	259,015.33	1,639,390.32	1,900,372.07	1,418,308.67

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
其他	22,037.24	157,567.87	369,397.61	204,130.10
合 计	2,069,850.37	13,725,435.13	17,594,405.88	19,550,617.39

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
往来款	2,564,164.42	4,867,732.99	11,066,828.13	8,168,503.35
销售费用	4,643,349.70	20,163,694.92	16,743,784.25	27,519,988.83
管理费用	2,371,556.76	9,811,221.27	12,933,366.13	12,690,246.31
研发费用		1,252,101.44	43,725.89	956,075.52
财务费用-手续费及其他支出	50,809.19	222,491.67	544,860.71	408,126.45
待扣减发行费用	73,500.00	2,131,500.00	2,047,169.81	
其他	130,371.84	438,064.14	603,918.90	255,624.32
合 计	9,833,751.91	38,886,806.43	43,983,653.82	49,998,564.78

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
关联方借款				1,962,872.63
理财产品	105,000,000.00	278,000,000.00	83,000,000.00	16,000,000.00
长期应收款收回		482,235.40		
合 计	105,000,000.00	278,482,235.40	83,000,000.00	17,962,872.63

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
理财产品	30,000,000.00	320,000,000.00	130,000,000.00	32,000,000.00
合 计	30,000,000.00	320,000,000.00	130,000,000.00	32,000,000.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
保证金			5,000,000.00	
合 计			5,000,000.00	

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
保证金				5,000,000.00
合 计				5,000,000.00

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	18,830,182.57	68,674,248.19	63,596,248.33	58,537,950.52
加：资产减值准备	-159,906.05	2,740,367.86	2,670,501.65	138,545.88
信用减值损失	153,551.86	1,680,290.33	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,670,777.19	30,128,178.85	22,856,827.23	18,642,542.81
无形资产摊销	1,292,590.05	4,930,470.49	4,345,942.45	4,014,766.32
长期待摊费用摊销	46,026.07	275,301.69	540,438.99	1,723,874.17
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）		-3,755.55	161,200.95	1,188,531.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	14,754.88	176,807.97	357,294.14	596,091.38
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	-285,156.44	2,047,778.43	3,494,602.59	8,401,159.69
投资损失（收益以“—”号填列）	-628,127.43	-1,906,890.68	-717,955.61	-137,117.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	29,779.19	-387,595.33	-2,478,492.28	-722,082.27
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）	-21,242,643.33	1,834,338.08	13,344,065.56	-2,703,462.90
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,508,075.45	8,086,769.15	24,660,282.31	85,190,038.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-10,021,333.97	-22,905,095.30	-23,839,490.61	14,356,440.35
其他				
经营活动产生的现金流量净额	1,208,570.04	95,371,214.18	108,991,465.70	189,227,278.62
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				

补充资料	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的（年）期末余额	137,120,949.19	74,608,328.05	179,719,582.49	249,060,421.97
减：现金的年初余额	74,608,328.05	179,719,582.49	249,060,421.97	214,087,952.21
加：现金等价物的（年）期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	62,512,621.14	-105,111,254.44	-69,340,839.48	34,972,469.76

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020-3-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金				
其中：库存现金	100,766.05	106,629.27	84,904.55	207,715.16
可随时用于支付的银行存款	136,360,972.93	73,988,824.70	179,364,047.12	248,444,853.53
可随时用于支付的其他货币资金	659,210.21	512,874.08	270,630.82	407,853.28
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	137,120,949.19	74,608,328.05	179,719,582.49	249,060,421.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,978,273.16	详见附注六、1、货币资金
合 计	9,978,273.16	

## 49、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	814,610.83	7.0851	5,771,599.19

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	410.00	8.7597	3,591.48
澳元	3,345.80	4.3629	14,597.39
应收账款			
其中：美元	359,618.12	7.0851	2,547,930.31

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

#### ①2020年1-3月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
创建软件行业资质标准项目奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
标识解析项目奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
企业稳岗返还	8,692.75	其他收益	8,692.75
合 计	513,692.75		513,692.75

#### ②2019年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
酷特 SUIID 全球定制平台综合集成项目补助款	990,000.00	递延收益	206,098.95
2017年度青岛市技术改造项目补助	1,898,000.00	递延收益	283,304.62
企业两化融合改造项目补助款	2,000,000.00	递延收益	89,652.83
2017年度即墨区企业有偿预定研发科技成果和共性关键技术补贴	500,000.00	递延收益	27,682.20
2018年1-8月份专利创造资助资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
2018年度青岛市标准化资助奖励	312,000.00	其他收益	312,000.00
青岛市即墨区工业和信息化局 互联网工业“555”项目智能工厂技术改造奖补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
青岛市即墨区人民政府软件著作权补助	600.00	其他收益	600.00
青岛市经济和信息化委员会、青岛市财政局 国内上市资金补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2017年专利奖补	19,900.00	其他收益	19,900.00
山东名牌奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018年经济强企奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
青岛市“三品”师范企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家万人计划补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
北京软博会财政补贴	42,000.00	其他收益	42,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
企业新录用人员培训补贴	44,400.00	其他收益	44,400.00
企业稳岗返还	435,989.08	其他收益	435,989.08
2017年新增纳统服务业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
区委组织部党支部活动费补助	35,610.00	营业外收入	35,610.00
合 计	11,282,499.08		6,501,237.68

## ③2018年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
2017年供应链体系建设试点项目支持资金	6,000,000.00	递延收益	
2017年青岛标准化资助奖励费	300,000.00	其他收益	300,000.00
即墨市文化市场行政执法局优秀作品奖励费	3,000.00	其他收益	3,000.00
青岛市知识产权局2017年度专利创造资助资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
即墨区发展和改革局经济强企奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技和工业信息化局技术改造补助	432,000.00	其他收益	432,000.00
青岛市人力资源和社会保障局2018电镀青岛市专家工作站优秀成果奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017年支持外贸回稳向好资金奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
青岛市即墨区商务局电子商务发展奖励基金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018年生产性公共实训补助	778,830.00	其他收益	778,830.00
行业系统解决方案能力建设补助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
合 计	9,578,830.00		3,578,830.00

## ④2017年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
2015年专利申请及授权奖励	9,640.00	其他收益	9,640.00
即墨市优秀版权作品大赛奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2013年青岛市著名商标奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2015年青岛市企业技术中心奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2015年青岛名牌奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
专利创造资助款	5,000.00	其他收益	5,000.00
稳增长促发展奖补资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2016年支持外贸回稳向好资金奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
2016年专利资金补助	10,910.00	其他收益	10,910.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
生产性实训基地补助	526,840.00	其他收益	526,840.00
中国制造 2025 工业转型升级补助款	7,290,000.00	递延收益	
合 计	8,752,390.00		1,462,390.00

## (2) 政府补助退回情况

无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

1、2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月，未发生非同一控制下企业合并。

2、2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月，未发生同一控制下企业合并。

3、2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月，未发生反向购买交易。

4、2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月，未发生处置子公司交易。

5、其他原因的合并范围变动

根据公司 2017 年 2 月 6 日召开的 2017 年第一次临时股东大会决议，公司以 2017 年 5 月 31 日为合并基准日整体吸收合并全资子公司青岛新源点服饰有限公司，合并完成后青岛酷特智能股份有限公司的注册资本不变，青岛新源点服饰有限公司的法人资格注销。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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	
青岛凯瑞创智互联网 工业科技有限公司	青岛市	青岛市	企业管理咨询、互 联网技术开发	100.00		投资设立

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管

理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

本集团承受的市场风险主要以外汇风险为主。外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与以美元进行采购和销售有关，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 3 月 31 日，本集团外币资产及外币负债的余额参见附注六、49、外币货币性项目，本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额。

#### 2、信用风险

于 2020 年 3 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本集团主要资金来源为经营所得。

本集团将银行借款作为外部筹资的主要资金来源。于 2020 年 3 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 220,000,000.00 元。其中：短期借款额度为人民币 200,000,000.00 元，长期借款额度为人民币 20,000,000.00 元。

### （二）金融资产转移



无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

### (四) 本集团取得的担保物情况

无。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品			30,000,000.00	30,000,000.00

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

于 2020 年 3 月 31 日，本集团持有的理财产品 30,000,000.00 元，属于不在活跃市场上交易的金融工具。本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值技术为收益法。估值技术的输入值为合同约定的预期收益率，与公允价值之间呈不可观察的正向相关。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

于 2017 年 5 月 5 日，本公司股东张代理、张兰兰、张琰签订《一致行动协议》，协议约定三方在行使董事权利和股东权利时保持高度一致，三方若对董事会或股东大会相关审议事项存在分歧，经充分协商仍不能达成一致意见时，在董事会审议有关事项时，以张代理的意见为准来行使表决权，在股东大会审议有关事项时，以单独或合计持有公司股份数量较多的一方或多方的意思表示为准来行使表决权。

截止 2020 年 3 月 31 日，张代理持有公司 19.90%股份、张兰兰持有公司 13.64%股份、张琰持有公司 13.06%股份，三方合计持股 46.60%。因此，本公司的实际控制人（最终控制方）为自然人股东张代理。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团报告期内无重要的合营和联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张代理	公司股东、实际控制人、董事长，持股 19.90%
张琰	张代理之子，公司股东、实际控制人、董事，持股 13.06%
张兰兰	张代理之女，公司股东、实际控制人、董事、总经理，持股 13.64%
王桂芳	张代理之配偶
张鹏	张兰兰之配偶，公司董事
张代信	张代理之弟
孙华	董事
王若雄	董事
吴琳琳	董事
杨伟强	董事
耿焰	独立董事
刘湘明	独立董事
孙建强	独立董事
杨明海	独立董事
李德兴	监事
马志伟	监事
徐方晓	监事
刘承铭	董事会秘书，副总经理
吕显洲	财务总监
林小静	财务总监吕显洲之近亲属
王继霞	董事杨伟强之近亲属
王清建	董事王若雄之近亲属
张庆鲁	董事吴琳琳之近亲属，2016 年 12 月至 2017 年 2 月期间担任公司监事
青岛红领集团有限公司	已于 2019 年 4 月 17 日注销，注销前张代理持股 100%

青岛景顺商贸有限公司	已于2019年4月18日注销，注销前张代理通过吕显洲持股60%，王桂芳外甥刘琦持股20%，张珊珊持股20%
青岛新启润商贸股份有限公司	已于2019年4月17日注销，注销前青岛景顺商贸有限公司持股90.1%
青岛新启奥贸易有限公司	已于2019年4月18日注销，注销前青岛景顺商贸有限公司持股75%
青岛源康蔬菜品种科技有限公司	张琰持股100%
深圳名家诚品科技有限公司	董事杨伟强持股90%并担任监事
青岛天泰房地产开发股份有限公司	董事王若雄之姐王清建担任董事
孔祥靖	2017年2月至2017年9月曾担任公司独立董事
高新民	2016年12月至2017年2月曾担任公司独立董事
青岛屹之龙物流科技发展有限公司	青岛红领集团有限公司持股80%，张代治持股20%，2018年10月二者已将上述股权全部转出
青岛御时网络科技有限公司	已于2017年12月8日注销，注销前张琰持股90%
青岛御时置业有限公司	已于2017年4月5日注销，注销前张琰持有该公司70%股权，张代理之妻王桂芳持有该公司30%的股权
青岛澳发制衣有限公司	已于2017年7月31日注销，注销前张琰担任该公司执行董事兼总经理
深圳前海复星瑞哲恒益投资管理企业(有限合伙)	持有发行人16.19%股份
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	持有发行人8.97%股份
深圳前海瑞霖投资管理企业(有限合伙)	持有发行人5.29%股份
青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)	持有发行人4.19%股份，与青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)为一致行动人
青岛以勒泰和投资管理合伙企业(有限合伙)	持有发行人4.19%股份，与青岛高鹰天翔投资管理合伙企业(有限合伙)为一致行动人

注：2017年6月9日，青岛红领制衣有限公司变更名称为青岛新启奥贸易有限公司；2017年7月7日，青岛红领服饰股份有限公司变更名称为青岛新启润商贸股份有限公司。

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品/接受劳务情况

无。

## ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
张代信	出售商品	13,503.42		21,789.80	163,167.18
张鹏	出售商品				7,721.37
深圳名家诚品科技有限公司	出售商品			5,652.99	260,351.01
王清建	出售商品				581.20
合计		13,503.42		27,442.79	431,820.76

## (2) 关联担保情况

## ①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛新启润商贸股份有限公司	42,900,000.00	2015-7-1	2019-10-15	是
青岛新启奥贸易有限公司	16,500,000.00	2015-7-1	2019-10-15	是
青岛新启润商贸股份有限公司	22,696,731.00	2015-7-20	2018-7-22	是
青岛新启奥贸易有限公司	55,000,000.00	2015-5-28	2018-5-28	是
青岛新启润商贸股份有限公司	44,000,000.00	2015-5-28	2018-5-28	是
青岛新启润商贸股份有限公司	12,000,000.00	2016-3-16	2017-3-11	是
青岛新启奥贸易有限公司	28,700,000.00	2016-3-28	2017-3-29	是

## ②本集团作为被担保方

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
青岛新启奥贸易有限公司	27,720,000.00	2016-4-28	2017-4-28	是

## (3) 关键管理人员报酬

项目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
关键管理人员报酬	668,407.21	3,044,945.77	2,890,839.52	2,524,458.15

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、监事、总经理、财务总监以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

## (9) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
青岛源康蔬菜品种科技有限公司	本公司代关联方付款				8,464.50
合计					8,464.50

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	2018-12-31		2017-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
张兰兰	637.82	31.89		
马志伟	10,000.00	500.00		
合计	10,637.82	531.89		

### (2) 应付项目

项目名称	2020-3-31	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预收款项：				
青岛天泰房地产开发股份有限公司	25,477.00	25,477.00	25,477.00	25,477.00
张代信	121,009.10	136,808.10	136,808.10	162,144.10
深圳名家诚品科技有限公司			286.75	6,868.60
合计	146,486.10	162,285.10	162,571.85	194,489.70
其他应付款：				
刘承铭		962.00		
张琰				260,000.00
张庆鲁				2,543.85
合计		962.00		262,543.85

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项 目	2020-3-31	2019-12-31
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺	5,456,190.60	1,256,516.68
——大额发包合同		
——对外投资承诺		
合 计	5,456,190.60	1,256,516.68

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2020-3-31	2019-12-31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,138,290.18	2,321,967.83
资产负债表日后第 2 年	2,031,268.00	1,050,865.83
资产负债表日后第 3 年	1,400,000.00	66,666.67
以后年度		
合 计	6,569,558.18	3,439,500.33

## 2、或有事项

截至 2020 年 3 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

本集团为整体经营，只有整体一个经营分部。本集团内部设立统一的组织结构、管理评价体系，过往经营期间内无单独管理的经营分部。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	31,020,990.45
1 至 2 年	2,017,526.10
2 至 3 年	575,198.98
3 至 4 年	106,487.81
4 至 5 年	41,336.08

账 龄	期末余额
5 年以上	2,020.00
小 计	33,763,559.42
减：坏账准备	2,216,937.15
合 计	31,546,622.27

## (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
合并范围内关联方组合	35,200.00	0.10			35,200.00
账龄组合	33,728,359.42	99.90	2,216,937.15	100.00	31,511,422.27
合 计	33,763,559.42	100.00	2,216,937.15	100.00	31,546,622.27

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
合并范围内关联方组合					
账龄组合	29,311,381.74	100.00	2,172,328.75	100.00	27,139,052.99
合 计	29,311,381.74	100.00	2,172,328.75	100.00	27,139,052.99

## 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,020,990.45	777,743.34	2.51
1 至 2 年	2,017,526.10	850,185.50	42.14
2 至 3 年	575,198.98	439,164.42	76.35

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	106,487.81	106,487.81	100.00
4 至 5 年	41,336.08	41,336.08	100.00
5 年以上	2,020.00	2,020.00	100.00
合 计	33,763,559.42	2,216,937.15	6.57

## (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户的款项	2,172,328.75	44,608.40				2,216,937.15
合 计	2,172,328.75	44,608.40				2,216,937.15

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,753,196.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 43.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 370,305.24 元。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	6,479,389.15	3,255,374.46
合 计	6,479,389.15	3,255,374.46

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,149,514.75
1 至 2 年	728,714.94
2 至 3 年	989,781.00
3 至 4 年	184,960.00
4 至 5 年	4,800.00
5 年以上	2,600.00
小 计	7,060,370.69
减：坏账准备	580,981.54
合 计	6,479,389.15

## ②按款项性质分类情况



款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方	1,164,643.54	
押金、保证金	1,958,592.59	2,094,563.08
单位往来	1,432,442.49	839,166.59
社保、公积金	733,848.25	700,174.19
员工备用金	1,770,843.82	94,064.19
小 计	7,060,370.69	3,727,968.05
减：坏账准备	580,981.54	472,593.59
合 计	6,479,389.15	3,255,374.46

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	450,162.15		22,431.44	472,593.59
2020 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	108,387.95			108,387.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 3 月 31 日余额	558,550.10		22,431.44	580,981.54

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
青岛星河亮化工程有限公司	单位往来	1,426,900.00	1 年以内、1 至 2 年	20.21	97,195.00
崔鹏飞	员工备用金	1,341,150.00	1 年以内	19.00	67,057.50
青岛市即墨区住房和城乡建设局	保证金	735,061.00	2 至 3 年	10.41	147,012.20
华伟	保证金	300,000.00	1 年以内	4.25	15,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛中即港华燃气有限公司	押金	242,000.00	1至2年、2至3年	3.43	47,200.00
合计	—	4,045,111.00	—	57.29	373,464.70

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,270,000.00		12,270,000.00	12,270,000.00		12,270,000.00
合计	12,270,000.00		12,270,000.00	12,270,000.00		12,270,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛凯瑞创智工业互联网科技有限公司	12,270,000.00			12,270,000.00		
合计	12,270,000.00			12,270,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-3月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,718,727.23	62,583,229.59	494,588,029.80	299,925,539.38
其他业务	3,325,323.64	1,470,696.99	26,981,094.51	15,760,734.58
合计	113,044,050.87	64,053,926.58	521,569,124.31	315,686,273.96

(续)

项目	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	540,974,135.58	353,304,220.33	530,084,082.00	334,744,863.66
其他业务	24,680,096.85	12,698,509.42	21,132,738.43	11,302,609.08
合计	565,654,232.43	366,002,729.75	551,216,820.43	346,047,472.74

#### (2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	合计

合同分类	合 计
按商品类型分类:	
定制服装	65,827,591.19
防疫物资	43,891,136.04
其他业务	3,325,323.64
按收入地区分类:	
境内	73,362,863.91
境外	39,681,186.96
合 计	113,044,050.87

### 5、投资收益

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
理财产品投资收益	373,119.67	1,000,168.01		
合 计	373,119.67	1,000,168.01		

## 十七、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
非流动性资产处置损益	-14,754.88	-173,052.42	-515,771.23	-592,440.39
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	897,353.29	6,849,472.99	3,927,065.29	1,810,625.29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
本集团取得子公司、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	628,127.43	1,906,890.68	717,955.61	137,117.81
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年初至合并日的当期净损益				
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				

项 目	2020年1-3月	2019年	2018年	2017年
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	-107,494.60	173,656.15	308,242.16	1,696,745.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	603.26	26,600.30	122,506.40	28,557.44
小 计	1,403,834.50	8,783,567.70	4,559,998.23	3,080,605.70
所得税影响额	350,958.63	2,195,891.92	1,139,999.56	770,151.43
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	1,052,875.87	6,587,675.78	3,419,998.67	2,310,454.27

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2020年1-3月	3.18	0.1046	0.1046
	2019年	12.51	0.3815	0.3815
	2018年	13.18	0.3533	0.3533
	2017年	13.91	0.3252	0.3252
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2020年1-3月	3.00	0.0988	0.0988
	2019年	11.31	0.3449	0.3449
	2018年	12.47	0.3343	0.3343
	2017年	13.34	0.3124	0.3124



李霖龙  
 男  
 1963-08-14  
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)黑龙江分所  
 230921196308142533



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001650017  
 No. of Certificate

批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 06 月 12 日  
 Date of Issuance





姓名: 李星  
 Full name: 李星  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1989-03-31  
 Date of birth: 1989-03-31  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 110101198903311525  
 Identity card No.: 110101198903311525



记  
 tration

2017 合格, 继续有效一年。  
 The certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate 110101301028

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2016 年 11 月 18 日

年 月 日  
 /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 李星  
证书编号: 110101301028

年 月 日  
/m /d



年 月 日  
/m /d





证书序号: 0000146

# 说明

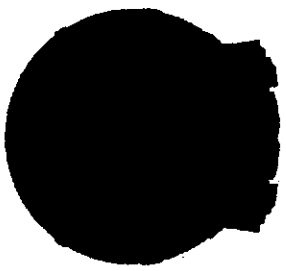
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发《会计师事务所执业证书》。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

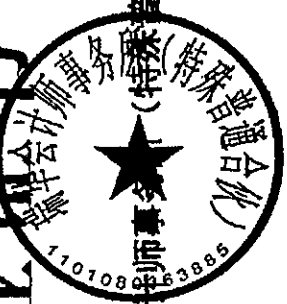
二〇一八年三月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

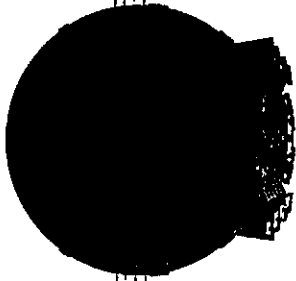
北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日



证书序号: 000417

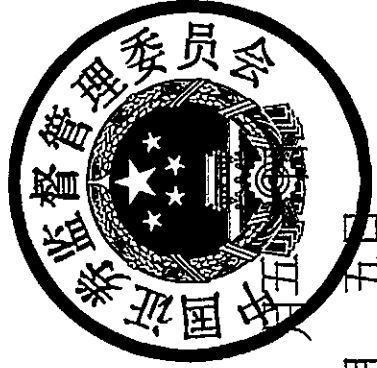
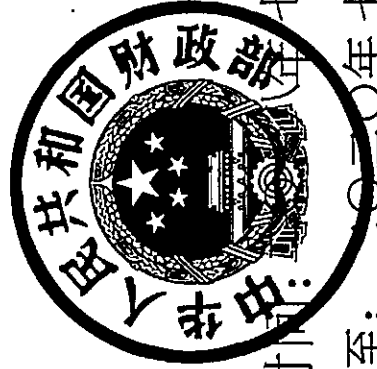
# 会计师事务所

## 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日