

证券代码：832327

证券简称：海颐软件

主办券商：中泰证券



海颐软件

NEEQ:832327

烟台海颐软件股份有限公司

YanTai HaiYi Software Co.,Ltd.

年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、烟台海颐软件股份有限公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于公司对外投资参股新疆天富信息科技有限责任公司的议案》，新疆天富信息科技有限责任公司于 2018 年 1 月 9 日完成工商变更，烟台海颐软件股份有限公司持股 20%。

2、烟台海颐软件股份有限公司因重大事项自 2018 年 6 月 12 日开始起停牌，公司于 2018 年 12 月 11 日复牌。重大事项为：公司拟定向发行股份，可能导致实际控制人发生变更。

3、2018 年 6 月 12 日烟台海颐软件股份有限公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司更换董事长的议案》，选举胡瀚阳先生为公司董事长。

4、烟台海颐软件股份有限公司中标烟台市公安局经济技术开发区分局的烟台开发区社会治安动态音视频监控系统五期施工采购合同，合同金额 101,770,000.00 元，于 2018 年 9 月 27 日签署正式合同。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制 .....	44
第十一节	财务报告 .....	50

## 释义

释义项目	指	释义
公司、海颐软件	指	烟台海颐软件股份有限公司
东方电子	指	东方电子股份有限公司、公司控股股东
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	烟台海颐软件股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台海颐软件股份有限公司董事会
监事会	指	烟台海颐软件股份有限公司监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《烟台海颐软件股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国电南瑞	指	南京南瑞集团公司信息通信技术分公司
中电普华	指	北京中电普华信息技术有限公司
创奇益丰	指	北京创奇益丰投资股份有限公司
广州海颐软件	指	广州海颐软件有限公司
广西海颐软件	指	广西海颐软件有限公司
山东海颐数字	指	山东海颐数字技术有限公司
北京海颐软件	指	北京海颐软件有限公司
济南海颐软件	指	济南海颐软件有限公司
海颐信息安全	指	广州海颐信息安全技术有限公司
新疆天富信息	指	新疆天富信息科技有限责任公司
湖南交科天颐	指	湖南交科天颐科技有限公司
CMMI	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成（也有称为：软件能力成熟度集成模型），由美国国防部与卡内基-梅隆大学下的软件工程研究中心认证评估。CMMI 共有五个等级，分别标志着软件企业能力成熟度的五个层次。从低到高，软件开发生产计划精度逐级升高，单位工程生产周期逐级缩短，单位工程成本逐级降低。
PCMM	指	人力资本成熟度模型 (People Capability Maturity Model, PCMM) 是基于人力资本管理的相关流程域构成的一种分级提升的系统模型，是持续提高组织整体人力资源能力的指南。人力资本能力成熟度模型是由成熟度等级、与每个成熟度等级相对应的流程域以及每个流程域的目标和管理实践构成的。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人胡瀚阳、主管会计工作负责人孙运栋及会计机构负责人（会计主管人员）孙运栋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中风险	本公司主营管理信息化的软件产品，主要收入来源于电力行业信息化和电子政务市场，存在客户集中的风险。如电力公司调整电力信息化领域的投资计划、采购模式或公司产品服务不能满足客户需求，将可能导致电力公司向公司采购规模下降，最终会对公司业绩产生不利影响。
运营管理风险	为了更好的实施销售和服务的本地化及公司的战略布局，公司在北京、济南、广州、广西、烟台设立了五家全资子公司，增加的管理费用及运营成本，将会给公司造成一定的运营管理风险。
核心技术人员流失的风险	公司为国内知名的高科技软件企业，研发人员是公司的核心力量。虽然公司与员工签署了保密协议、实施了核心员工持有股权的措施，但仍存在核心技术人员流失的可能性。核心技术人员流失可能会对公司技术保密和后续研发产生影响，进而会对公司的市场竞争力产生一定影响。
行业政策风险	软件行业属于国家扶持行业，政府部门先后颁布财税、研发、知识产权等多项扶持政策，为行业发展提供政策支持、营造良好的发展环境。报告期内，公司享受增值税即征即退、重点软件企业减免企业所得税、研发费用加计扣除等税收优惠。税收优惠及政府补助对公司业绩有一定的影响，如果政府补助政策发生较大变动，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：由于 2018 年公司应收账款回款良好，应收账款回收风险较小，故在重大风险中将其删除。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	烟台海颐软件股份有限公司
英文名称及缩写	YanTai HaiYi Software Co., Ltd.
证券简称	海颐软件
证券代码	832327
法定代表人	王林
办公地址	山东省烟台市芝罘区机场路 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	张洪杰
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0535-5520288
传真	0535-5520301
电子邮箱	zhanghj@haiyisoft.com
公司网址	http://www.haiyisoft.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市芝罘区机场路 2 号；邮编：264001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 4 日
挂牌时间	2015 年 4 月 20 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要产品与服务项目	1. 计算机软件开发和服务；2. 系统集成；3. 大数据应用；4. 移动应用；5. 能源互联网；6. 互联网应用平台。
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	43,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	东方电子股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	烟台市国有资产监督管理委员会

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913706007508888383	否
注册地址	山东省烟台市开发区珠江路 32 号(III-5 小区)	否
注册资本(元)	43,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙茂良、李家腾
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	355,094,267.99	330,245,215.98	7.52%
毛利率%	45.07%	41.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,239,932.28	26,973,758.03	30.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,052,748.10	23,863,377.75	0.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.07%	11.24%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.92%	9.94%	-
基本每股收益	0.81	0.62	30.65%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	410,723,512.69	357,403,382.25	14.92%
负债总计	125,066,879.65	103,332,340.00	21.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	285,656,633.04	253,461,700.76	12.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.57	5.83	12.69%
资产负债率%（母公司）	38.26%	37.93%	-
资产负债率%（合并）	30.45%	28.91%	-
流动比率	2.97	3.07	-
利息保障倍数	12.65	16.48	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	62,577,030.50	45,716,400.73	36.88%
应收账款周转率	3.00	2.08	-
存货周转率	14.82	25.94	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.92%	19.33%	-
营业收入增长率%	7.52%	-3.34%	-
净利润增长率%	34.38%	-4.61%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	43,500,000	43,500,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	6,042,587.67
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,427,414.98
委托他人投资或管理资产的损益	1,800,661.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,080.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>13,169,583.09</b>
所得税影响数	1,863,375.11
少数股东权益影响额（税后）	119,023.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>11,187,184.18</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	15,495,402.90	-	9,830,239.49	-
应收账款	151,611,177.96	-	158,515,068.26	-
应收票据及应收账款	-	167,106,580.86	-	168,345,307.75

应付票据	3,066,040.00	-	0.00	-
应付账款	15,661,701.68	-	14,003,896.81	-
应付票据及应付账款	-	18,727,741.68	-	14,003,896.81
管理费用	78,757,059.81	41,678,183.51	67,364,908.05	38,477,928.08
研发费用	-	37,078,876.30	-	28,886,979.97

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司是一家提供软件产品和信息技术服务的国家级高新技术企业，以软件技术为核心，通过软件与服务的结合，软件与行业管理能力的结合，提供行业解决方案、产品工程解决方案及相关产品、平台及服务。目前公司服务的领域为电力行业、交通行业、公用事业及电子政务市场，主要为电网公司、政府部门、公用事业单位等客户提供核心业务的软件产品、技术服务和大数据应用。公司拥有 CMMI L5、PCMM L3、系统集成二级资质、涉及国家秘密的计算机信息系统集成资质等重要资质，先后通过 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、ISO27001 和 ISO20000 认证，获得中国国家信息安全产品认证证书、IT 产品信息安全认证证书。截止期末公司拥有 124 项软件著作权、48 项软件产品登记、14 项发明专利和 2 项实用新型专利。

公司收入来源包括软件产品销售收入和提供技术服务收入两部分，主要采用投标和定向开发的直接销售方式。报告期内，公司的商业模式为“技术研发+产品销售+技术服务”，较上年度未发生变化。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生改变。

#### 核心竞争力分析:

##### 1、公司自主开发的电力营销系统处于行业领先地位

公司自成立以来，就一直把电力行业信息化建设作为企业最重要的发展战略，经过不断的创新与发展，将营销管理、客户服务、生产调度管理、数据分析及辅助决策等系统作为公司在电力行业最主要的产品，尤其把电力营销系统定为公司的核心业务。公司凭借对电力行业管理和业务的深刻理解，对“云大物移智”的深入研究，推出了一系列解决方案、产品和服务，不断升级完善应用于多个网省级、地市级、区县级的电力营销管理信息系统，承接的南方电网公司营销一体化管理系统实现了网省两级集中，并在中电联公布的 2015 年电力行业信息化成果奖中获得一等奖。

公司拥有一批长期服务于电力行业的骨干团队，对电力行业的产业特性、经营特点、管理模式、业务流程等方面有长期、深入、全面的理解和准确的把握，并有一只技术实力雄厚的专业技术人员团队。公司从事电力行业的技术团队人员稳定，从事技术服务和科研开发的主要人员在公司工作的时间大都超过了 10 年，稳定的核心团队是公司长期竞争力之一。

##### 2、电子政务市场持续的业务积累和技术研发确立了公司在行业中的领先地位

公司致力于为客户提供专业、先进、完善的电子政务产品和解决方案，为公安部门、政府机关等客户提供并实施了个性化的应用解决方案，公司研发的“AI 大数据平台”获得公安部畅通大数据服务基层

渠道专项工作一等奖，“案件速裁系统”产品获得公安部公安基层技术革新奖二等奖。

### 3、成熟的集成化、流程化项目全生命周期管理优势

经过多年的持续经营，公司已建立起一支技术精湛、经验丰富、团结合作的先进管理团队。公司建立了国内外领先的精进项目管理方法论并结合 CMMI L5 认证与执行过程贯彻 PMBOK 项目管理标准，经过多年的消化吸收和项目实践，已制定出一套公司特有的集成化、流程化的项目全生命周期管理体系和制度。“瀑布+敏捷”开发方法和项目全生命周期管理作业指导书，适合于电力、电子政务等公用事业领域的项目交付，能促成项目成功并为客户和公司获得实际效益。公司具备较强的项目管理和实施交付能力，支持大规模快速交付，能有效地管理项目成本和明确的交付时间。

### 4、持续的新技术应用研发和自主创新优势

公司遵循“以服务为中心，以创新促发展”的运营理念，公司高度重视技术与业务创新，建立了先进的研发体系，坚持自主创新，以公司的服务内容作为研究背景，深入研究公司主要服务领域的业务模型和技术应用，开展前沿技术与开发，不断推动公司服务能力的提高、产品品质的提升和技术进步。通过营造创新环境、选用创新人才、产学研结合、激励机制等措施构建全员创新机制，形成持续的新技术（云计算、大数据、移动互联、能源互联网、人工智能）应用研发和自主创新能力，并在信息化应用领域拓展和产品开发方面引领客户的需求。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内公司全面继续推行全责任制、全成本管理为核心的事业部改革，实现以利润中心为主体、以精确数据管理为基础，责权利紧密结合为驱动力的事业部管理模式，坚持精准数据辅佐精确管理，力图做到管理数据化、数据透明化。坚持夯实管理创新、产品创新以及产品和人才复用，在各事业部的努力下，传统行业市场得以继续保持，主营业务订单保持稳定增长。通过持续的研发投入，在夯实基础应

用平台的基础上不断拓展电力行业、电子政务市场和交通行业的创新应用产品，做强做大现有主业。同时，在创新应用研究中心、公司产品研发中心的推动下，公司在云平台、大数据高性能计算、人工智能以及能源互联网方面得到了深化应用，通过互联网+、数据服务运营拓展公司平台类业务，实现外延式发展。

本期公司实现营业收入 35,509.43 万元，同比增长 7.52%；实现归属于母公司净利润 3,523.99 万元，同比增长 30.65%。

### 1、公司财务状况

报告期末，公司总资产 41,072.35 万元，较上年末增长 14.92%，主要是本期货币资金比去年同期增加 8,347.59 万元，而应收账款比去年同期下降 3,581.90 万元；负债总额 12,506.69 万元，较上年末增长 21.03%，主要是银行贷款比去年同期增加 2,000 万元；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 28,565.66 万元，较上年增长 12.70%，主要是本期未分配利润增加所致。

### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 35,509.43 万元，同比增长 7.52%，主要是公司整体合同额增长所致；营业成本 19,505.65 万元，同比增长 0.92%，增幅低于收入增幅，主要是公司加强成本管理，提高了产品毛利率，另外由于系统集成类业务减少而对应的硬件采购合同金额减少，共同导致营业成本下降；归属于挂牌母公司净利润 3,523.99 万元，同比增长 30.65%，主要原因是公司处置了广州海颐安全的资产，确认了投资收益所致，本期研发支出为 5,313.99 万元，比去年同期的 4,046.03 万元增加 31.34%。

### 3、现金流量情况

本期全年现金净流入 8,746.98 万元，其中经营性现金净流入 6,257.70 万元，经营现金流在去年净流入 4,571.64 万元的基础上，持续改善。主要是本年度公司通过加大催款力度，导致应收账款减少，全年销售商品提供劳务收到的现金比去年同期增加 6,075.05 万元；投资活动产生的现金净流入为 919.22 万元，去年同期为现金净流出为 1,251.51 万元，今年增加的主要原因是处置广州海颐安全的股权，增加投资收益，增加现金 880.80 万元，去年支出主要是增资参股新疆天富信息出资 742.60 万元所致；筹资活动产生的现金净流量为净流入 1,570.06 万元，主要原因是本期新净增银行贷款 2,000 万元所致，2018 年实现分红 304.5 万元。

报告期内，无行业重大风险及变动情况，公司拥有的软件企业认证、高新技术企业认定和系统集成二级资质等相关业务许可资格或资质没有发生变动情况，公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

### 1、电力行业

在电网信息化领域，国家电网在 2017 版《国家电网公司发展战略纲要》中提出“到 2020 年建成国家电网企业资源计划系统 3.0（SG-ERP3.0），实现业务活动动态监控和分析优化、核心资产集中管理和在线监控；全面建成“国网云”，实现 IT 资源一体化管理，进一步提升信息存储、传输、集成、共享水平；建成全业务统一数据中心，面向全业务范围、全数据类型、全时间维度数据提供统一存储、管理与服务；全面建成信息化企业，信息化水平国际领先。”

南方电网在 2018 年信息化工作会议上明确提出了信息化工作总体目标：以打造“数字南网、智慧南网”为目标、以推动企业创新发展为核心，坚守网络安全底线，按照“双模 IT”建设模式、自主可控原则，升级完善现有信息系统、深化协同应用，积极应用“云大物移智”等数字化技术，有序推进云化、服务化、开放式的 IT 架构升级；强化数据资产管理，挖掘数据资产价值，落实国家大数据战略。2020 年初步建成“数字南网”，实现业务应用移动化、运营监控可视化、数据资产价值化、IT 架构云化、安全防御体系化。

### 2、电子政务市场

在国家信息化发展战略中，重点提出了电子政务方面的要求，要求电子政务稳步开展，成为转变政府职能、提高行政效率、推进政务公开的有效手段。各级政府利用信息技术，扩大信息公开，促进信息资源共享，推进政务协同，提高行政效率，改善公共服务，有效推动政府职能转变。得力于各级、各地、各部门政务信息门户的建立与政务数据的深入开放，在用户获取政务信息的基础上，政务信息资源开发利用的可能性与机会大大增加，这也将成为激发经济发展新动力。我国电子政务信息公开与在线服务供给的水平不断提高，在云计算、大数据、物联网等新技术已得到广泛应用，越来越多的政务系统和数据不断对公众开放，政务信息资源的积累与整合也为加快电子政务信息化提供了重要的基础，提升群众用户的电子政务参与程度也是促进公众参与政策过程的重要方式之一，实现社会、企业以及个人政策意见与建议的有效表达，有利于平衡社会各方需求，提高协同治理水平。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	212,358,734.33	51.70%	128,882,830.74	36.06%	64.77%
应收票据及应	125,197,721.70	30.48%	167,106,580.86	46.76%	-25.08%

收账款					
存货	20,109,697.44	4.90%	6,221,328.55	1.74%	223.24%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	10,436,820.92	2.54%	7,426,000.00	2.08%	40.54%
固定资产	21,206,295.39	5.16%	22,746,050.36	6.36%	-6.77%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	70,000,000.00	17.04%	50,000,000.00	13.99%	40.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	2,643,960.87	0.64%	2,020,292.92	0.57%	30.87%
其他应收款	10,409,183.04	2.53%	12,682,257.57	3.55%	-17.92%
其他流动资产	114,298.42	0.03%	154,553.25	0.04%	-26.05%
无形资产	7,223,194.10	1.76%	6,266,547.67	1.75%	15.27%
开发支出	0.00		2,992,891.79	0.84%	-100.00%
长期待摊费用	47,141.35	0.01%	105,220.19	0.03%	-55.20%
应付票据及应付账款	15,380,254.75	3.74%	18,727,741.68	5.24%	-17.87%
预收账款	6,570,148.50	1.60%	5,887,194.06	1.65%	11.60%
其他应付款	5,011,175.61	1.22%	5,107,703.13	1.43%	-1.89%
应付职工薪酬	23,084,384.63	5.62%	13,926,173.74	3.90%	65.76%
应交税费	5,020,916.16	1.22%	9,683,527.39	2.71%	-48.15%
资产总计	410,723,512.69	100.00%	357,403,382.25	100.00%	14.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内：

- 1、货币资金较上年末增长 64.77%，主要银行借款增加和货款回收增加所致。
- 2、应收票据及应收账款同比下降 25.08%，主要原因系收到用户的承兑汇票到期兑付和背书转让所致和公司本年度通过加大货款回收力度所致。
- 3、存货同比增长 223.24%，主要是今年系统集成类业务增加，相应硬件采购增加，但还不到收入确认条件，导致存货增加。
- 4、长期股权投资增加 301 万元，比去年同期增长 40.54%，为参股新疆天富信息科技有限责任公司按权益法确认的投资收益。
- 5、短期借款较去年同期增加 2,000 万元，增长 40%，系银行借款增加所致。
- 6、预付账款同比增长 30.87%，主要是部分采购要求预付所致，绝对额不大。
- 7、其他流动资产同比下降 26.05%，主要为待抵扣进项税变化所致，绝对额不大。
- 8、本期开发支出为零，去年同期是 299.29 万元，主要是开发支出转资造成的。
- 9、长期待摊费用下降 55.20%，持续下降，主要是本年没有新增待摊费用，导致余额下降。

- 10、应付票据及应付账款同比减少 17.87%，主要为本期应付款项减少所致。
- 11、预收账款同比增长 11.60%，主要是根据合同约定收到的预收款增加所致。
- 12、应交税费减少 48.15%，主要是年末实现的未交税金同比减少所致。
- 13、应付职工薪酬同比增长 65.76%，主要原因是年末计提奖金绩效增长所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	355,094,267.99	-	330,245,215.98	-	7.52%
营业成本	195,056,476.24	54.93%	193,271,081.80	58.52%	0.92%
毛利率%	45.07%	-	41.48%	-	-
管理费用	42,648,026.07	12.01%	41,678,183.51	12.62%	2.33%
研发费用	53,139,922.20	14.97%	37,078,876.30	11.23%	43.32%
销售费用	38,085,515.94	10.73%	30,334,675.44	9.19%	25.55%
财务费用	2,848,820.35	0.80%	1,513,619.63	0.46%	88.21%
资产减值损失	2,421,802.56	0.68%	967,597.84	0.29%	150.29%
其他收益	6,225,610.88	1.75%	5,107,665.97	1.55%	21.89%
投资收益	10,854,069.88	3.06%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	35,692,876.24	10.05%	28,480,805.91	8.62%	25.32%
营业外收入	128,591.08	0.04%	151,809.70	0.05%	-15.29%
营业外支出	229,671.93	0.06%	25,199.06	0.01%	811.43%
净利润	35,088,099.92	9.88%	26,111,968.24	7.91%	34.38%

### 项目重大变动原因：

报告期内：

1. 营业收入同比增长 7.52%，主要原因是合同额保持合理增长所致。
2. 营业成本同比增长 0.92%，增速低于收入增长，主要是公司成本管控加强所致。
3. 管理费用同比增长 2.33%，主要是加强管理压缩费用所致。
4. 研发费用同比增长 43.32%，主要是公司加大研发投入所致。
5. 销售费用同比增长 25.55%，主要是公司增加销售队伍，职工薪酬增加所致

6. 财务费用增长主要是银行借款规模增加 2,000 万，利息总额相应增加所致。
7. 资产减值损失同比增长 150.29%，主要是计提和处理部分坏账所致。
8. 其他收益同比增长 21.89%，主要是政府补助等增加所致。
9. 投资收益去年没有，今年 1085.41 万元，主要是处理广州海颐安全的股权增加收益 604 万元，参股新疆天富信息，产生的投资收益 301 万元等。
10. 营业利润同比增长 25.32%，主要原因是毛利率较高的技术服务收入占比增加。
11. 营业外收入下降，绝对额不大，属于正常波动范围。
12. 营业外支出增长较大，主要是公司年末处理了部分已超过报废期限的固定资产所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	355,094,267.99	330,245,215.98	7.52%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	195,056,476.24	193,271,081.80	0.92%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
系统集成类	14,257,285.43	4.02%	53,241,030.00	16.12%
服务实施类	261,822,461.81	73.73%	203,341,561.63	61.57%
软件开发类	79,014,520.75	22.25%	73,662,624.35	23.31%
合计	355,094,267.99	100.00%	330,245,215.98	100%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

公司本期营业收入 35,509.43 万元，其中系统集成类业务收入比去年同期大幅减少 73.22%，主要是公司压缩利润率较低的系统集成类业务，导致本期该类业务合同减少所致；服务实施类业务收入比去年同期增长 28.76%，主要是南方能源事业部挖掘客户深度需求，该类业务合同额增加所致；软件开发类收入同比增长 7.27%，保持合理增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
----	----	------	--------	----------

1	鼎信信息科技有限责任公司	55,848,405.76	15.73%	否
2	南京南瑞信息通信科技有限公司	34,049,788.99	9.59%	否
3	广东电网有限责任公司信息中心	28,754,815.32	8.10%	否
4	广州供电局有限公司	21,000,638.11	5.91%	否
5	深圳供电局有限公司	19,186,034.66	5.40%	否
合计		158,839,682.84	44.73%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州海康威视科技有限公司	3,715,646.55	7.59%	否
2	北京中迈远见科技有限公司	3,017,241.50	6.16%	否
3	烟台瑞安通电子科技有限公司	2,838,577.60	5.80%	否
4	烟台中兴网络信息技术有限公司	2,827,752.62	5.77%	否
5	山东神州四季通信技术有限公司	1,786,613.47	3.65%	否
合计		14,185,831.74	28.97%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	62,577,030.50	45,716,400.73	36.88%
投资活动产生的现金流量净额	9,192,156.92	-12,515,058.08	-
筹资活动产生的现金流量净额	15,700,608.63	20,652,079.98	-23.98%

#### 现金流量分析：

本期全年现金净流入 8,746.98 万元，其中经营性现金净流入 6,257.70 万元，经营现金流在去年净流入 4,571.64 万元的基础上，持续改善。主要是本年度公司通过加大催款力度，导致应收账款减少，全年提供劳务收到的现金比去年同期增加 6,075.05 万元；投资活动产生的现金净流入为 919.22 万元，去年同期为现金净流出为 1,251.51 万元，今年增加的主要原因是处置广州海颐安全的股权，增加投资收益，增加现金 880.80 万元，去年支出主要是增资参股新疆天富信息出资 742.60 万元所致；筹资活动产生的现金净流量为净流入 1,570.06 万元，主要原因是本期新净增银行贷款 2,000 万元所致，2018 年实现分红 304.50 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有 5 家全资子公司，全部纳入合并报表范围，控股子公司广州海

颐信息安全技术有限公司由于报告期内股权已转让，不再列入并表范围，共参股 2 家公司（报告期内新增湖南交科天颐科技有限公司），均未列入合并报表范围，基本情况如下：

1、广州海颐软件有限公司，注册资本 2000 万元，成立日期为 2013 年 8 月 22 日，海颐软件持股比例为 100%。营业范围为：软件开发；游戏软件设计制作；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；技术进出口；软件批发；软件零售；软件服务软件测试；服务职业技能培训。截止 2018 年 12 月 31 日公司总资产 4,734.71 万元，净资产 4,063.05 万元，营业收入 9,247.26 万元，净利润 750.31 万元。

2、济南海颐软件有限公司，注册资本 500 万元，成立日期为 2014 年 7 月 2 日，海颐软件持股比例为 100%。营业范围为：计算机软硬件的技术开发、销售、技术咨询及技术服务；信息系统集成服务。

3、山东海颐数字技术有限公司，注册资本 1500 万元，成立于 2015 年 7 月 30 日，海颐软件持股比例为 100%。营业范围为：商用密码产品的开发；商用密码产品的销售；计算机软硬件产品的开发、系统集成、技术咨询及技术服务；货物及技术的进出口业务。

4、北京海颐软件有限公司，注册资本为 2000 万元，成立于 2015 年 7 月 13 日，海颐软件持股比例为 100%。经营范围为：软件开发；软件咨询；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；计算机维修；计算机系统服务；企业管理咨询；教育咨询（中介服务除外）；技术进出口；销售计算机、软件及辅助设备。

5、广西海颐软件有限公司，注册资本为 1000 万元，成立于 2014 年 10 月 15 日，海颐软件持股比例为 100%。经营范围为：计算机软硬件产品研发销售、系统集成、信息咨询及技术服务；自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务，许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营。

6、新疆天富信息科技有限责任公司，注册资本 2500 万元，成立于 2000 年 4 月 10 日，海颐软件以增资方式参股新疆天富信息科技有限责任公司，增资的工商变更于 2018 年 1 月 26 日完成，持股比例为 20%。经营范围为：网络系统集成、计算机软件、电力建设项目、电力工程、通信工程的开发；高新技术的引进、开发、推广；办公设备、计算机软硬件、通信设备、电子设备的销售。网络服务；有线电视维护。热控设备、计算机工业控制系统销售及其集成，安装调试；广告设计、制作、代理和发布。

7、湖南交科天颐科技有限公司，注册资本 1000 万元，成立于 2018 年 12 月 10 日，海颐软件以发起设立的方式参股湖南交科天颐科技有限公司，持股比例为 40%。经营范围：计算机技术开发、技术服务；计算机技术咨询；软件技术服务；商务信息咨询；计算机网络系统工程服务；信息系统集成服务；网络集成系统建设、维护、运营、租赁；电子商务平台的开发建设；工程施工总承包；电子自动化工程

安装服务；自动化控制系统的研发、安装、销售及服务；新能源汽车充电信息化平台开发运营；基础软件、支撑软件、应用软件的开发；通讯设备、通讯产品、通讯技术、工业自动化设备的研发；计算机、计算机软件、计算机辅助设备的销售。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，未发生委托理财及衍生品投资的情况。

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	53,139,922.20	40,460,285.93
研发支出占营业收入的比例	14.97%	12.25%
研发支出中资本化的比例	0%	8.36%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	120	125
本科以下	511	590
研发人员总计	632	716
研发人员占员工总量的比例	43.98%	45.03%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	9
公司拥有的发明专利数量	14	7

#### 研发项目情况：

##### 报告期内研发成果

本年度公司继续坚持“行业+IT+互联网”的发展模式，继续加大研发投入，本期投入研发资金 5,313.99 万元，较上年同期增长 31.34%。本期内公司新增加软件著作权共 24 项，新增发明专利授权 7 项，实现了一批优秀的研发成果。如下表所示：

1、微服务平台取得项目应用：开发团队经过不断迭代，进行了两次大版本发布，完善了微服务技术架构体系；构建了基于云和容器技术的部署平台，逐渐实现 PaaS 云以及 Devops，用来支撑云化应用的开发。支撑了综合能源服务管理平台、储能网络化运营平台项目、园区智慧能源系统等十几个项目的开发及上线运行。

2、能源互联网领域继续积累产品方案：在储能运营平台、发电侧能效平台、园区综合能源、售电

平台等方面均有产品和案例积累，产品体系逐渐丰富完善。

3、大数据算法深入电力行业应用：将大数据和人工智能技术应用到营销系统的智能化改造中，推动营销业务创新和产品智能化升级。创新中心融合了无监督学习和有监督学习机器学习方法，提出了一套多阶融合的智能异常核查算法，应用于营销电量异常核查。与传统基于规则的核查方法相比，该算法可在南方换季月份将疑似电量异常数量降至原先的五分之一以下，异常检出率可提升 5 倍以上，极大的降低了核查工作强度，提升了工作绩效，相关算法已申报国家专利。

4、即时通讯平台深化应用：公司研发中心继续深化研究即时通讯及音视频技术，进一步向行业互联网+靠拢，研发了包含智能应答、视频会商、语音识别、业务订阅、消息分享等功能的基于音视频实时交互的沟通协作平台，并在电力调度协同平台等多个项目中投入使用。

5、“行业互联网+”产品提升：按公司规划的三个阶段发展战略，公司初步构建完成 8 大基础服务类平台与组件，以及面向细分行业的“大宗现货交易平台”、“中小企业分销平台”、“智慧物业服务平台”三大产品线，并在本年度实现市场应用；基于数字证书的“证书助手”、“电子合同会签服务平台”等已研发完成，为后续的市场拓展奠定了良好基础。

6、公安领域产品获奖：本年度开发的“AI 大数据平台”获得公安部畅通大数据服务基层渠道专项工作一等奖，“案件速裁系统”产品获得公安部公安基层技术革新奖二等奖。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入的确认：

#### 1、事项描述

如财务报表“附注五、23. 营业收入和营业成本”所述，海颐公司 2018 年度合并财务报表中列报的营业收入为 355,094,267.99 元。由于营业收入是海颐公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）测试海颐公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查主要客户合同相关条款，并评价海颐公司收入确认是否符合会计准则的要求；

(3) 取得客户合同清单和项目完工进度表，抽取大额的合同进行检查，检查项目相关的销售合同、项目计划、项目文档、初验报告、试运行报告、上线运行报告、竣工验收报告等项目资料，核实项目完工进度情况；

(4) 向客户函证款项余额，函证合同结算、收款情况以及项目完工进度情况；

(5) 对合同额较大的项目进行现场考查、取证，实地查验项目完工进度情况；

(6) 结合应收账款的审计程序，关注应收账款款项回收及期后收款情况；

(7) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

#### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

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

#### (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2018 年 1 月，广州海颐信息安全技术有限公司转让了济南海颐信息安全技术有限公司的全部股权；2018 年 7 月，公司转让了持有的广州海颐信息安全技术有限公司全部股权，股权转让后将不再列入合并报表范围。

#### (九) 企业社会责任

报告期内公司在创造经济效益的同时，诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

报告期内参与扶贫活动：2018 年 9 月 17 日，海颐软件为响应国家扶贫号召，践行精准扶贫政策，随迪庆藏族自治州常委、副州长林志波、市政府副市长姜莉丽及香格里拉市政府领导一行到香格里拉市虎跳峡镇桥头村进行精准扶贫慰问。向种植蔬菜的 60 户农户发放了 42,000 元的现金，每户平均 700 元，向种植蔬菜的 64 户农户给予每户一袋大米、一桶油的物资捐赠。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务指标、业务等经营指标持续增长。报告期内公司经营保持健康发展，产品市场占有率稳定，经营现金流为正流入且良好，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 四、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

##### 1、电力行业

###### (1) 电网行业全面向能源互联网转型

随着电力体制改革的深入，国内两大电网企业不约而同得提出了新的企业战略。国家电网有限公司推动公司转型升级，并首次提出打造“三型”（枢纽型、平台型、共享型）企业，建设运营好“两网”（坚强智能电网、泛在电力物联网）。目前，国家电网公司已全面推进“三型两网”建设，加快建设全球竞争力的世界一流能源互联网企业。南方电网公司为顺应国内外经济社会发展形势，加快建设具有全球竞争力的世界一流企业，该公司提出了定位“五者”、取向“三商”的新战略。

南方电网公司围绕成为具有全球竞争力的世界一流企业的目标，基于国家队地位、平台型企业、价值链整合者的基本定位，做新发展理念实践者、国家战略贯彻者、能源革命推动者、电力市场建设者、国企改革先行者，推动南方电网向智能电网运营商、能源产业价值链整合商、能源生态系统服务商转型；业务布局上要重点构建管制、新兴、国际、金融四大业务板块，强化共享服务支撑体系，战略路径上坚持走集约化、专业化、市场化、国际化、数字化之路，推动高质量发展；竞争策略上要由产品、服务战略上升为平台战略、生态构建。

###### (2) 新型 IT 技术不断深化应用

云计算、大数据、物联网、移动及人工智能等技术在电网行业的应用继续扩大和深化。目前，南方电网的企业云基础设施正在建设，并已在同步推进企业级应用系统由巨型单体应用分包解耦为微服务架构，在此基础上逐步迁移到云端。大数据应用方面，随着配网及计量自动化系统的逐步建成、管理系统的集约化和横向打通、互联网+电网的应用逐步加深，电网大数据应用已进入落地实施阶段。在物联网方面，两大电网公司已基本建成包括智能电表终端、计量自动化、配电网自动化在内的物联网系统，基于物联网基础很多智能电网应用开始成为现实。另一方面，电网信息化应用正在全面走向移动终端化，

智能化移动技术在实现信息采集、现场服务及管理应用的随时、随地、精准定位、智能化感知方面具有独特的优势。人工智能方兴未艾，目前电网企业已经开始利用 AI 技术来解决在语音客服、在线客服方面遇到的自动精准应答、自动质量检查等问题。未来几年，人工智能技术有望在电费自动化核查、账务自动核对以及业务稽查等方面发挥更大的作用。“云大物移智”无疑是电网信息化领域可预期的增量市场机会。

电网企业转型对电力信息化服务商将会带来许多新的挑战 and 机遇。

## 2、电子政务市场

随着互联网、大数据、人工智能等信息技术的发展，群众的生活方式、获取公共服务需求的方式都发生了重大的变化，国家相关部门高度重视网信事业的发展，在全国网络安全和信息化工作会议上，习近平总书记作出了一系列重要指示，为推进新时代我国电子政务发展提供了根本遵循。

**业务应用领域：**顺应国家机构改革政策，重新定位电子政务市场方向，重点有公安、政法、财税、应急、特殊人群管理等方向。

**数据应用领域：**政府信息门户收集、整理、储存的数据集有着巨大的潜能和价值，其中绝大部分还未被挖掘、研究、使用。在逐步完善电子政务信息资源开放与统筹过程中，如何打破“信息孤岛”，既优化整合基础在线服务，又根据不同客户需求，提供针对性、个性化服务成为主流的发展方向，基于标签技术提供 AI 大数据方向的重点应用。

**物联网领域：**积极推进物联网应用，提供各类前端感知设备，为智慧城市建设增添前端触角，当前具体应用有智慧社区、城市感知等方向。

## (二) 公司发展战略

面对目前国内经济形势和公司所服务的行业环境变化，公司结合自身的优势，以技术创新、产品创新和商业模式创新为先导，不断对公司产品优化升级，丰富、完善公司产品种类，完善和提高产品性能。在巩固现有市场的基础上，向大数据应用、能源互联网、互联网营运平台等领域拓展。

**两条主线驱动：**（一）通过持续的研发投入，在夯实基础应用平台的基础上不断拓展电力行业、电子政务市场和交通行业的创新应用产品，做强做大现有主业。（二）通过互联网+、数据服务运营拓展公司平台类业务，实现外延式发展，由行业知名企业逐步转变成对社会产业链有贡献的企业。

**公司远景目标：**由行业软件领军者升级为行业软件领军者+数据管理运营服务商。

### (三) 经营计划或目标

2019 年度公司将继续推行全责任制、全成本管理为核心的事业部管理模式，通过持续的研发投入，不断拓展电力行业、电子政务市场和交通行业的创新应用产品，做强做大现有主业。同时，大力发展新兴业务，做好运营服务模式转型，充分利用现有技术、市场及管理优势，强化技术创新能力，拓展产品的市场应用领域，保持公司稳步健康地发展，提升公司价值，实现投资者利益最大化。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划和业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

报告期内尚无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、客户集中风险

风险描述：本公司主营管理信息化的软件产品，主要收入来源于电力行业信息化和电子政务市场，存在客户集中的风险。如电力公司调整电力信息化领域的投资计划、采购模式或公司产品服务不能满足客户需求，将可能导致电力公司向公司采购规模下降，最终会对公司业绩产生不利影响。

#### 应对措施：

(1) 做强做大现有主业：通过持续的研发投入，保持业务与技术的领先，在夯实基础应用平台的基础上不断拓展电力行业、电子政务市场和交通行业的创新应用产品，以创新产品和产品版本升级的方式不断满足客户的新需求。

(2) 拓展新的产品领域和服务平台类业务：技术领先是公司在行业内赖以生存和发展的核心，也是支持公司发展的重要支撑，近几年公司加大在移动终端的应用、大数据应用、能源互联网等领域的投入，积极开拓新的市场，争取形成公司新的收入和利润增长点。通过互联网+、数据服务运营拓展公司平台类业务，实现外延式发展，由行业知名企业逐步转变成对社会产业链有贡献的企业。

#### 2、运营管理风险

风险描述：为了更好的实施销售和服务的本地化及公司的战略布局，公司在北京、济南、广州、广西、烟台设立了五家全资子公司，增加的管理费用及运营成本，将会给公司造成一定的运营管理风险。

应对措施：公司通过推行全责任制、全成本管理为核心的事业部管理模式，量化对各个子公司的综合指标考核制度，对子公司主要负责人建立考评制度，采取优胜劣汰的用人原则。在管理上细化各个子

公司的合同项目及成本管理，推进奖罚分明的项目经理人责任制，激发市场营销人员和技术人员的积极性，目前各个子公司已取得良好的运行效果。

### 3、核心技术人员流失的风险

**风险描述：**公司为国内知名的高科技软件企业，研发人员是公司的核心力量。虽然公司与员工签署了保密协议、实施了核心员工持有股权的措施，但仍存在核心技术人员流失的可能性。核心技术人员流失可能会对公司技术保密和后续研发产生影响，进而会对公司的市场竞争力产生一定影响。

**应对措施：**公司通过推行全责任制、全成本管理为核心的事业部管理模式，各个事业部根据部门的实际情况制定具有竞争力的薪酬政策，细化岗位职责，年底对在不同岗位做出贡献的员工制定相应的奖励政策，极大地调动员工的积极性。公司将进一步完善股权激励计划，调动年轻的骨干员工的工作积极性，增加对公司的认同度，从而减少核心员工的流失。

**4、行业政策风险：**软件行业属于国家扶持行业，政府部门先后颁布财税、研发、知识产权等多项扶持政策，为行业发展提供政策支持、营造良好的发展环境。报告期内，公司享受增值税即征即退、重点软件企业减免企业所得税、研发费用加计扣除等税收优惠。税收优惠及政府补助对公司业绩有一定的影响，如果政府补助政策发生较大变动，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

**应对措施：**公司会积极把握政策动向，控制对国家政策的依赖风险，持续提升自身管理水平及风险抵抗能力，提高公司市场竞争力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素，上期应收账款风险截止报告期末已解除。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,300,000.00	1,464,160.00	2,764,160.00	0.97%

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

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	2,129,549.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	40,000,000.00	5,689,521.83
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	5,000,000.00	2,236,054.09

### (三) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公司的控股股东出具了《避免同业竞争承诺》。在报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	质押	2,233,603.29	0.54%	办理银行承兑汇票、履约保函等业务而缴存的保证金
银行存款	冻结	400,000.00	0.10%	诉讼或仲裁
总计	-	2,633,603.29	0.64%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,400,000	88.28%	23,250	38,423,250	88.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,616,000	33.60%	-	14,616,000	33.60%	
	董事、监事、高管	1,669,000	3.84%	23,250	1,692,250	3.89%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,100,000	11.72%	-23,250	5,076,750	11.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%	
	董事、监事、高管	5,100,000	11.72%	-23,250	5,076,750	11.67%	
	核心员工						
总股本		43,500,000	-	0	43,500,000	-	
普通股股东人数							171

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东方电子股份有限公司	14,616,000	-	14,616,000	33.60%	-	14,616,000
2	北京创奇益丰投资股份有限公司	5,600,000	-	5,600,000	12.87%	-	5,600,000
3	王林	3,100,000	-	3,100,000	7.13%	2,325,000	775,000
4	赵菁菁	1,500,000	-	1,500,000	3.45%	-	1,500,000
5	孙丽	1,200,000	-	1,200,000	2.76%	-	1,200,000
6	杨志鑫	1,200,000	-	1,200,000	2.76%	-	1,200,000
7	朱少华	1,161,000	-	1,161,000	2.67%	-	1,161,000
8	李成东	978,000	-	978,000	2.25%	-	978,000
9	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	942,000	1,000	943,000	2.17%	-	943,000
10	张洪杰	900,000	-	900,000	2.07%	675,000	225,000
合计		31,197,000	1,000	31,198,000	71.73%	3,000,000	28,198,000

前十名股东间相互关系说明：王林、张洪杰、李成东为北京创奇益丰投资股份有限公司股东；杨志鑫和孙丽为夫妻关系；其余股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

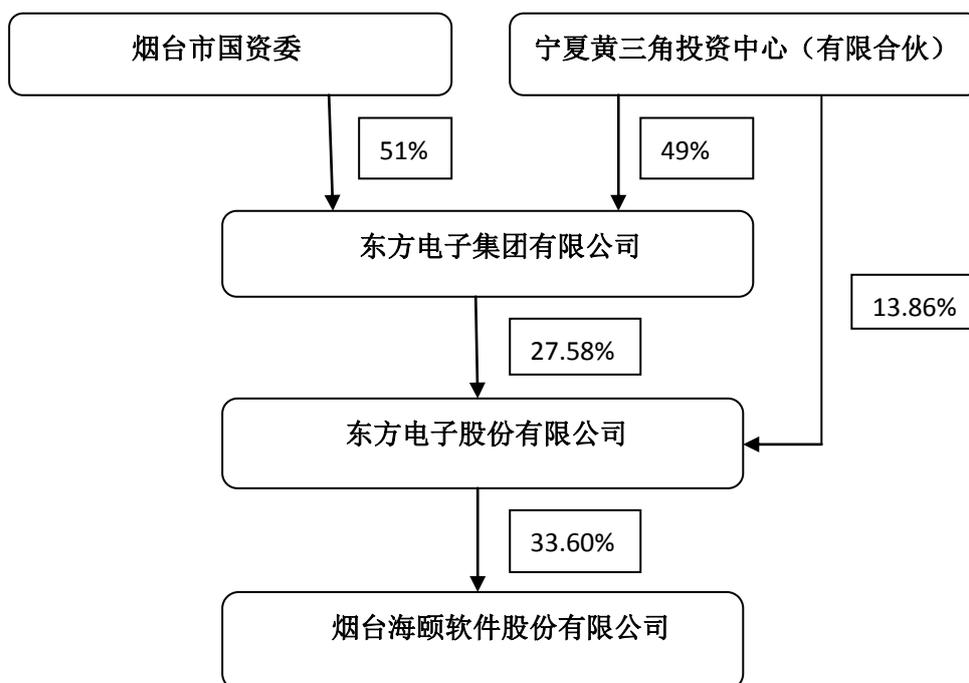
### (一) 控股股东情况

公司控股股东为东方电子股份有限公司。东方电子成立于 1994 年 2 月 9 日，法定代表人为丁振华，注册地位于烟台市芝罘区机场路 2 号，注册资金 134,072.701 万元，统一社会信用代码证 913700001650810568。

报告期内控股股东无变化。

### (二) 实际控制人情况

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系如下图所示：



东方电子集团有限公司是东方电子股份有限公司的第一大股东，持股比例为 27.58%；烟台市人民政府

府国有资产监督管理委员会持有东方电子集团有限公司 51%的股份，是公司的实际控制人；宁夏黄三角投资中心（有限合伙）持有东方电子集团有限公司 49%的股份，持有东方电子股份有限公司 13.86%的股份。

实际控制人为烟台市人民政府国有资产监督管理委员会，报告期内实际控制人无变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用证	光大银行烟台凤凰台支行	10,000,000.00	4.13%	2017-03-24 至 2018-03-16	否
贷款	招商银行烟台幸福路支行	10,000,000.00	4.44%	2017-04-19 至 2018-04-18	否
贷款	招商银行烟台幸福路支行	10,000,000.00	4.44%	2017-05-19 至 2018-05-18	否
贷款	光大银行烟台凤凰台支行	10,000,000.00	4.79%	2017-08-08 至 2018-02-07	否
贷款	招商银行烟台幸福路支行	10,000,000.00	4.44%	2017-11-14 至 2018-06-13	否
贷款	光大银行烟台凤凰台支行	10,000,000.00	4.92%	2018-02-28 至 2018-08-27	否
贷款	光大银行烟台凤凰台支行	10,000,000.00	4.92%	2018-03-01 至 2018-09-01	否
贷款	光大银行烟台凤凰台支行	9,500,000.00	4.79%	2018-03-28 至 2018-09-27	否
信用证	光大银行烟台凤凰台支行	1,000,000.00	4.85%	2018-05-02 至 2019-04-23	否
贷款	中信银行烟台大海阳路支行	10,000,000.00	5.22%	2018-05-11 至 2019-05-10	否
贷款	招商银行烟台幸福路支行	10,000,000.00	4.79%	2018-05-18 至	否

				2019-05-17	
贷款	招商银行烟台幸福路支行	10,000,000.00	4.79%	2018-06-15 至 2019-06-14	否
信用证	光大银行烟台凤凰台支行	19,000,000.00	4.70%	2018-08-23 至 2019-08-16	否
贷款	中信银行烟台大海阳路支行	20,000,000.00	4.80%	2018-10-31 至 2019-08-02	否
合计	-	149,500,000.00	-	-	-

**违约情况:**

□适用 √不适用

**六、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 29 日	0.70	-	-
合计	0.70	-	-

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:**

□适用 √不适用

**(二) 权益分配预案**

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.70	-	-

**未提出利润分配预案的说明:**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
胡瀚阳	董事长	男	1983 年 7 月	硕士研究生	2018-06-12 至 2019-07-06	-
王林	董事、总经理	男	1966 年 5 月	硕士研究生	2016-04-28 至 2019-07-06	52.22 万元
杨恒坤	董事	男	1964 年 3 月	本科	2016-04-28 至 2019-07-06	-
丁振华	董事	男	1965 年 7 月	硕士研究生	2016-04-28 至 2019-07-06	-
邓发	董事	男	1973 年 4 月	本科	2016-04-28 至 2019-07-06	-
王学魁	董事	男	1975 年 9 月	大专	2016-04-28 至 2019-07-06	-
张洪杰	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1968 年 10 月	硕士研究生	2016-04-28 至 2019-07-06	35.99 万元
李锐	副总经理	男	1975 年 3 月	硕士研究生	2016-04-28 至 2019-07-06	34.84 万元
闫谷丰	副总经理	男	1973 年 8 月	硕士研究生	2016-04-28 至 2019-07-06	35.49 万元
李慧霖	副总经理	男	1974 年 4 月	硕士研究生	2016-04-28 至 2019-07-06	48.54 万元
王彦	副总经理	女	1970 年 2 月	本科	2016-04-28 至 2019-07-06	35.98 万元
魏运玲	副总经理	女	1976 年 9 月	硕士研究生	2016-04-28 至 2019-07-06	30.37 万元
孙运栋	财务负责人	男	1974 年 3 月	本科	2016-07-07 至 2019-07-06	26.92 万元
李蕾阳	监事会主席	女	1963 年 10 月	本科	2016-07-07 至 2019-07-06	-
吴鹏	职工监事	男	1972 年 4 月	本科	2016-04-28 至 2019-07-06	15.77 万元
邵玲玲	监事	女	1979 年 4 月	本科	2017-5-03 至 2019-07-06	5.04 万元
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						8

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系：杨恒坤、丁振华、胡瀚阳、邓发、王学魁、李蕾阳为控股股东员工。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡瀚阳	董事长	-	-	-	-	0
王林	董事、总经理	3,100,000	-	3,100,000	7.13%	0
杨恒坤	董事	-	-	-	-	0
丁振华	董事	-	-	-	-	0
邓发	董事	-	-	-	-	0
王学魁	董事	600,000	-	600,000	1.38%	0
张洪杰	董事、副总经理、 董事会秘书	900,000	-	900,000	2.07%	0
李锐	副总经理	250,000	-	250,000	0.57%	0
闫谷丰	副总经理	299,000	-	299,000	0.69%	0
李慧霖	副总经理	540,000	-	540,000	1.24%	0
王彦	副总经理	900,000	-	900,000	2.07%	0
魏运玲	副总经理	100,000	-	100,000	0.23%	0
孙运栋	财务负责人	-	-	-	-	0
李蕾阳	监事会主席	-	-	-	-	0
吴鹏	职工监事	80,000	-	80,000	0.18%	0
邵玲玲	监事	-	-	-	-	0
合计	-	6,769,000	0	6,769,000	15.56%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡瀚阳	无	新任	董事长	任命
王林	董事长、总经理	离任	董事、总经理	免去

## 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2016年7月7日	张洪杰	是	2016-018

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

胡瀚阳，男，中国国籍，毕业于英国牛津大学，获应用统计学硕士学位。2007.07-2009.04 凯银资本执行合伙人；2009.05-2011.09 黄河三角洲投资管理有限公司-执行董事；2011.10 至今任黄河三角洲产业投资基金管理有限公司总经理，2017.9 至今兼任东方电子股份有限公司董事，现任烟台海颐软件股份有限公司董事长。

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	67	69
销售人员	46	50
技术人员	1,310	1,457
财务人员	14	14
员工总计	1,437	1,590

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	131	136
本科	1,071	1,217
专科	224	226
专科以下	9	9
员工总计	1,437	1,590

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司根据项目需要引进人才，主要通过社会招聘和校园招聘两种方式。根据公司实际需要招聘吸收了一些具有较强技术实力和一定工作经验的高端人才，不断通过薪酬政策和考评制度优化人员结构，员工总数比去年同期小幅增加。在员工培训方面，公司采用外部和内部结合方式，选拔一批技术人才参与外部组织的各种技术和管理培训，内部根据各业务的不同，组织大量课件供员工学习，采用导师辅导、课堂讲授、项目锻炼、自学等方式提高员工的业务和管理能力，保证了公司人才优势的

连续性和可持续性。公司制定具有竞争力的薪酬政策，细化岗位职责，年底对在不同岗位做出贡献的员工制定相应的奖励政策，极大地调动员工的积极性。

公司没有需要承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-
核心技术人员	5	5

### 核心人员的变动情况

公司核心技术人员报告期内无变动。

## 第九节 行业信息

环境治理公司     医药制造公司     软件和信息技术服务公司  
 计算机、通信和其他电子设备制造公司     专业技术服务公司     互联网和相关服务公司  
 零售公司     不适用

### 一、 宏观政策

#### 1、 电力行业

公司一直以来从事面向电力、公安等行业的 IT 咨询、软件研发及技术支持服务，近年来公司围绕行业信息化，利用新型 IT 技术，开始开拓能源互联网、行业互联网+、大数据应用等新的 IT 方向。按照国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为软件和信息技术服务业（代码 65）。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为 I 类：信息传输、软件和信息技术服务业。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“I（信息传输、软件和信息技术服务业）-65（软件和信息技术服务业）-651-6510（软件开发）”。

软件和信息技术服务业目前正处于一个良好的发展机遇期。2016 年以来，国家发布一系列利好政策，大力促进信息技术服务业发展。《“十三五”国家信息化规划》、《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》等重大政策为信息技术服务业极大地拓宽了业务领域和市场空间。

在电力信息化的细分领域，近年来，电力信息化总体呈现向数字化和智能化发展的趋势，同时加大信息网络安全工作力度。各电力企业积极编制并实施各自的“十三五”信息化发展规划，不断加大一体化信息平台、信息中心和大数据中心等基础设施建设力度，信息化系统实现全面升级，提高了生产、调度、负荷等数据与信息处理能力；以互联网融合关键技术应用为代表的电力生产智能化、以统一数据模型 SG-CIM3.0 为代表的企业管理数字化和以手机 APP 应用为代表的电力营销移动化，使现代前沿科技在电力系统中得到广泛应用。

电力信息化投资保持稳中有增。据国家电网公司《2018 年社会责任报告》披露，企业 2016 年信息化投资 49.53 亿元，2017 年信息化投资 53.24 亿元，2018 年信息化投资 53.4 亿元，最近三年保持稳中有增。另据中国电力企业联合会发布的《中国电力行业年度发展报告 2018》披露，国内主要电力企业（集团）2017 年信息化投入资金共计 156 亿元，其中软件与应用 47.7 亿元，硬件投入 27.2 亿元，信息安全投入 7.8 亿元，信息化培训 2.2 亿元，IT 服务与运维 25.7 亿元。

总结来看，随着国家信息化战略的推进以及电力企业自身信息化进一步整合提升，电网信息化市场总体上保持平稳发展的态势，同时，电网信息化正在从过去传统模式向以“云大物移智”为代表的新型

信息技术转型升级。

## 2、电子政务市场

根据十八大的精神纲领，按照中央深入推进平安中国建设的决策部署要求，平安中国建设是保障人民安居乐业、维护社会大局稳定、服务经济社会发展的重要工程，是维护国家政治安全、经济安全、文化安全、社会安全、生态安全等重点领域安全的必然要求。在《“十三五”平安中国建设规划》指导下，在党中央、国务院的坚强领导下，各级党委政府高度重视，坚持把平安中国建设放到中国特色社会主义事业总体布局中来谋划，树立大平安理念，不断拓展内容、健全机制，推动平安建设深入开展。

当前云计算、大数据等新技术不断成熟，政府提出了基于人工智能和大数据构建平安中国的新思路，加快建设社会治安防控体系，强化基础信息采集、推动大数据汇集应用。在越来越多的政务数据不断被发掘、整合、碰撞过程中，单一源的“信息孤岛”被不断打破，政务云成为一个新的发展方向，据中国产业信息研究网发布的《2017-2022 年中国政务云行业市场调查研究及发展前景预测报告》数据显示，到 2022 年政务云市场规模将超过 700 亿元。

我国电子政务信息公开与在线服务供给的水平不断提高，越来越多的政务系统和数据不断对公众开放，“群众少跑腿、信息多跑路、搜索多帮忙”依托大数据和人工智能，推动政府政务集约化、管理规范化、服务便利化，深化“放管服”改革，有效提高政务服务效率，提高群众满意度。

## 二、 业务许可资格或资质

公司拥有 CMMI L5、PCMM L3、ITSS L3、系统集成二级资质、涉及国家秘密的计算机信息系统集成资质等重要资质，先后通过 ISO9001、ISO14001、OHSAS18001、ISO27001 和 ISO20000 认证，获得国家信息安全产品认证证书、IT 产品信息安全认证证书、安全技术防范工程设计施工一级证书，通过软件企业认证、高新技术企业认定。

报告期末公司拥有软件著作权共 124 项；专利共 16 项，其中发明专利 14 项，实用型专利 2 项。

## 三、 知识产权

### （一） 重要知识产权的变动情况

报告期末公司拥有软件著作权共 124 项，报告期内新增软件著作权 24 项；专利共 16 项，其中发明专利 14 项，实用型专利 2 项，报告期内新增发明专利 7 项。

#### 1、报告期内获得的软件著作权

序号	软件著作权名称	取得方式	取得时间
----	---------	------	------

1	海颐数据集成综合管理平台 v1.0	原始取得	2018/03/12
2	海颐执法监督考评系统 v1.0	原始取得	2018/04/09
3	海颐执法音视频管理系统 v1.0	原始取得	2018/04/09
4	海颐执法办案区管理系统 v1.0	原始取得	2018/04/09
5	海颐网上办案暨监督考评系统 v1.0	原始取得	2018/04/08
6	海颐受立案管理平台 v1.0	原始取得	2018/04/09
7	海颐执法公开平台 v1.0	原始取得	2018/04/09
8	海颐公安机关办案流程管理暨督察考评信息平台 v1.0	原始取得	2018/04/09
9	海颐智慧公路综合管理服务系统 v1.0	原始取得	2018/09/25
10	海颐大数据集成平台软件 v2.0	原始取得	2018/10/22
11	海颐大数据服务套装软件 v2.0	原始取得	2018/10/23
12	海颐大宗现货交易平台 v1.0	原始取得	2018/10/18
13	海颐电商分销平台 v1.0	原始取得	2018/10/18
14	海颐物资供应链管理系统 v1.0	原始取得	2018/10/18
15	海颐海量数据采集监控平台 v1.0	原始取得	2018/10/18
16	海颐公交调度系统 v1.0	原始取得	2018/10/18
17	海颐双因子认证系统 v1.0	原始取得	2018/10/18
18	海颐微服务开发平台软件 v1.0	原始取得	2018/10/16
19	海颐汽车维修电子健康档案系统 v1.0	原始取得	2018/11/06
20	海颐汽车维修电子健康档案信息服务平台 v1.0	原始取得	2018/11/06
21	海颐网约车稽查系统 v1.0	原始取得	2018/11/06
22	海颐公路路政管理系统 v1.0	原始取得	2018/11/01
23	海颐公路养护管理系统 v1.0	原始取得	2018/11/01
24	海颐数据中心特权凭证安全监控平台 v1.1	原始取得	2018/12/17

## 2、报告期内获得的专利证书

序号	专利名称及证书	专利类型	获得时间
1	电力管理系统班组工作界面显示方法和系统 (专利号: 201510019269.9)	发明专利	2018/03/16
2	基于费控技术的居民日电费收费方法及系统 (专利号: 201510295984.5)	发明专利	2018/03/20
3	一种基于电能表费控技术的预付费电表购电系统及方法 (专利号: 201510445051.X)	发明专利	2018/03/20
4	一种基于微内核插件的万用抄表机适配器及其实现方法 (专利号: 201510120407.2)	发明专利	2018/04/06
5	分布式计算系统 (专利号: 201510059050.1)	发明专利	2018/04/27
6	基于内部服务总线的电力营销管理系统 SOA 架构 (专利号: 201510055680.1)	发明专利	2018/04/27
7	应用于电力营销系统计费过程中的信息处理方法和系统 (专利号: 201510055576.2)	发明专利	2018/07/03

## （二）知识产权保护措施的变动情况

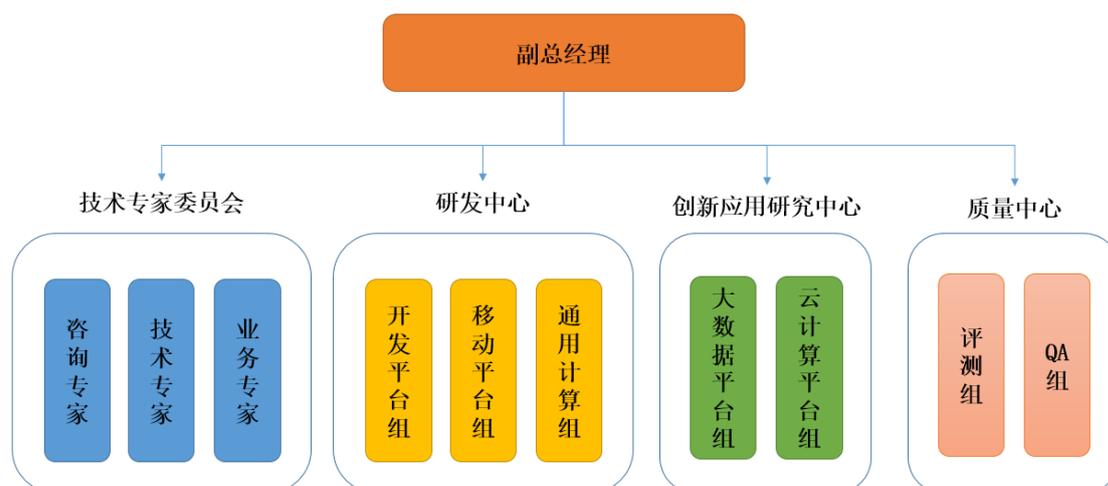
报告期内公司知识产权保护措施无变动。

## 四、 研发情况

### （一） 研发模式

#### 1、公司研发机构设置

公司软件产品研发体系由副总经理负责，下设技术专家委员会、研发中心、创新应用研究中心和质量中心，如下图所示：



其中，技术专家委员会负责公司整体软件产品线的规划和产品研发申请的审核，委员会由公司各领域专家组成，是公司整体研发计划的决策机构；研发中心负责基础平台类产品的立项、设计、开发，包括开发平台、移动平台和通用计算产品；创新应用研究中心主要针对大数据和云计算技术进行研究，为公司各产品部提供平台产品和技术支持；质量中心提供产品评测和质量保证服务，对公司级的产品研发进行全面的支撑。

#### 2、公司研发模式

公司已建立覆盖软件开发及后期的项目实施服务全过程的软件过程体系，软件过程体系遵循 CMMI-DEV 规范，2013 年公司通过 CMMI-DEV 五级评估。公司的软件研发大体分客户定制开发及自主产品开发两类，对于客户定制开发，公司从项目签约启动开始按照严格的项目里程碑来跟踪管理，并已建立符合信息技术服务标准 ITSS 三级的 IT 服务体系。对于公司自主投入的产品开发，除对项目进行全过程管理以外，还建立了专家评审制度，由技术专家委员会对项目立项、结项等关键节点进行把关评审，项目过程由质量中心的质量保证经理 QA 及测试团队对项目的过程质量及产品质量进行全过程监控。在技术创新方面，公司始终坚持以自主创新为主，并与专业机构或技术公司互赢合作。在技术平台方面，已积累有 UEP-Cloud 统一企业级开发平台、移动应用开发平台、大数据分析平台等一系列的专业技术平台。

## （二） 研发支出

### 研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	大数据驱动的标签刻画与智能运营服务平台	6,650,465.85	6,650,465.85
2	海颐网省级一体化营销管理系统	5,263,663.97	5,263,663.97
3	多能融合管理的智慧能源云服务软件	5,187,498.63	6,692,456.27
4	海颐微服务平台	2,534,263.54	2,534,263.54
5	智能语音分析服务平台	2,412,022.59	4,797,854.81

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	53,139,922.20	40,460,285.93
研发支出占营业收入的比例	14.97%	12.25%
研发支出中资本化的比例	0%	8.36%

### 研发支出资本化：

本期研发支出资本化的比例为零。

## 五、 业务模式

公司的业务类型分为软件产品开发和软件产品服务业务，由于行业软件的复杂性以及与客户业务联系的紧密性，行业软件开发主要采取实施人员派驻客户现场进行开发的形式。

1、软件产品业务： 公司通过招投标的方式获得合同后，软件开发和实施人员对客户需求进行详细调研，根据客户合同要求和实际需求，在公司拥有自主知识产权的开发平台上对软件进行开发和编程，软件开发完成后在客户工作系统上进行安装调试公司软件产品，上线试运行；通过对客户主要软件使用人员的培训及提供运维服务的形式确保系统稳定运行，最终完成产品的验收等后续过程。

2、软件服务业务： 公司在对客户需求和应用环境进行调研的基础上，结合公司现有解决方案，设计项目建设的具体方案，然后进行软件开发和实施来满足客户的个性需求，软件服务业务包含已在运行的软件的运维服务，软件运维服务主要是向客户提供系统维护、产品升级和技术支持等方面的后续服务。

## 六、 产品迭代

适用 不适用

## 七、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 八、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 九、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

#### 十、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十二、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

#### 十三、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

#### 十四、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《公司章程》的有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全内控管理体系，规范公司运作，确保公司持续健康稳定的发展。公司的三会召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，公司平等对待所有股东，大股东与小股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。公司在报告期内给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规及公司内控制度的要求规范运作，完全履行了规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、2018年4月10日召开了公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并于2018年5月7日召开的公司2017年度股东大会审议通过。修改公司章程的内容为：《公司章程》第一条修改为：“为维护公司、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）和其他有关规定，同时根据《中国共产党章程》规定，公司设立中国共产党的组织，建立党的工作机构，配备足够数量的

党务工作人员，保障党组织的工作经费，发挥党组织在公司发展中发挥领导核心和政治核心作用，制订本章程。”；《公司章程》第三十八条修改为：“公司不提供对外担保。”；《公司章程》第一百零一条修改为：“公司设董事会，对股东大会负责。董事会决定公司改革发展方向、主要目标任务及重点工作安排等重大问题时，应事先听取党组织的意见。董事会聘任公司高级管理人员时，党组织对高级管理人员的提名人选进行酝酿并提出意见建议，或者向董事会、总经理推荐提名人选。”。

2、2018年6月12日召开了公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，并于2018年7月4日召开的公司2018年第二次临时股东大会审议通过。修改公司章程的内容为：《公司章程》第八条修改为：公司总经理为公司的法定代表人。

3、2018年12月21日召开了公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，并于2019年1月14日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过。修改公司章程的内容为：《公司章程》第十三条修改为：经依法登记，公司的经营范围：商用密码产品的开发、销售；计算机软硬件产品的开发、设计、咨询及技术服务；信息系统集成服务；大数据处理和存储服务；人力资源外包服务；货物和技术的进出口业务；增值电信业务；互联网信息服务、金融信息数据处理服务，票据中介，金融信息服务，接受金融机构委托从事金融服务外包及金融信息技术外包。（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）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2018年4月10日，召开了公司第五届董事会第十次会议，审议通过了《2017年年度报告及摘要的议案》、《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度总经理工作报告的议案》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配预案的议案》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《关于预计公司与新疆天富信息科技有限责任公司2018年度日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年5月25日，召开了公司第五届董事会第十一次会议，审议通过了《公司2018年第一季度报告的议案》、《关于增选公司董事的议案》。</p>

		<p>3、2018 年 6 月 12 日，召开了公司第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司更换董事长的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018 年 7 月 27 日，召开了公司第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于转让控股子公司广州海颐信息安全技术有限公司股权的议案》。</p> <p>5、2018 年 8 月 20 日，召开了公司第五届董事会第十四次会议审议，通过了《烟台海颐软件股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司投资发起设立湖南交科天颐信息有限公司的议案》、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2018 年 10 月 29 日，召开了公司第五届董事会第十五次会议审议，通过了《烟台海颐软件股份有限公司 2018 年第三季度报告的议案》、《关于注销烟台海颐软件股份有限公司北京分公司的议案》。</p> <p>7、2018 年 12 月 21 日，召开了公司第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于预计与东方电子集团有限公司及其控股子公司 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计与东方电子股份有限公司及其控股子公司 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计与北京创奇益丰投资股份有限公司及其控股公司 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计与新疆天富信息科技有限责任公司 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计与湖南交科天颐科技有限公司 2019 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司参股发起设立山东爱医健康信息技术有限公司（暂定名）的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、2018 年 4 月 10 日，召开了公司第五届监事会第五次会议，审议通过了《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》。</p> <p>2、2018 年 4 月 25 日，召开了公司第五届监事会第六次会议，审议通过了《公司 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>3、2018 年 8 月 20 日，召开了公司第五届监事会第七次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、2018 年 10 月 29 日，召开了公司第五届监事会第八次会议，审议通过了《公</p>

		司 2018 年第三季度报告的议案》。
股东大会	4	<p>1、2018 年 1 月 5 日，召开了公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计与东方电子集团有限公司及其控股子公司 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计与东方电子股份有限公司及其控股子公司 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于预计与北京创奇益丰投资股份有限公司及其控股公司 2018 年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018 年 5 月 7 日，公司召开了公司 2017 年年度股东大会，审议通过了《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《关于预计公司与新疆天富信息科技有限责任公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于增选公司董事的议案》。</p> <p>3、2018 年 7 月 4 日，公司召开了公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>4、2018 年 11 月 15 日，公司召开了公司 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于注销烟台海颐软件股份有限公司北京分公司的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司未引进职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

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

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

1.公司依法运作情况：公司监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，认真履行职责，列席历次股东大会和董事会，对公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，以及公司 2018 年公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督。监事会认为：公司能够严格依法规范运作，董事会运作规范、经营决策科学合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行了诚信义务；公司建立了较为完善的内部控制制度；信息披露及时、准确；公司董事、高级管理人员认真执行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2.检查公司财务情况：监事会对公司 2018 年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督、检查和审核。监事会认为：公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求。公司 2018 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

3.公司关联交易情况：通过对公司 2018 年度发生的关联交易的监督，监事会认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面具有完整的业务系统，具有面向市场的独立自主经营能力。公司拥有独立完整的采购、研发、销售系统及配套设施及高端人员。公司具有独立自主的经营活动能力，其经营决策权和实施权均独立于公司控股股东及其他关联方。

2、资产独立情况：公司拥有独立、完整的研发所需的无形资产，均拥有其研发产权，不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况；不存在依赖股东单位及其他关联方进行研发、销售、经营的情况。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员的选举或任免程序符合法定程序，公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东。

4、财务独立情况：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，依法独立纳税。

5、机构独立情况：公司根据实际情况和业务发展需要建立了适应自身特点的组织机构，下设研究所、财务部、营销部、采购部等各职能部门。公司具有独立的办公机构和场所，不存在混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证，在本报告期内没有管理制度的重大缺陷，公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。根据法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定和《公司章程》的相关规定，公司已经制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2015 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第四次会议审议通过后实施。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字(2019)第 000230 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019-03-30
注册会计师姓名	孙茂良、李家腾
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	15 万元

### 审 计 报 告

和信审字(2019)第 000230 号

烟台海颐软件股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了烟台海颐软件股份有限公司（以下简称海颐公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项

是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入的确认：

#### 1、事项描述

如财务报表“附注五、23. 营业收入和营业成本”所述，海颐公司 2018 年度合并财务报表中列报的营业收入为 355,094,267.99 元。由于营业收入是海颐公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

- (1) 测试海颐公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查主要客户合同相关条款，并评价海颐公司收入确认是否符合会计准则的要求；
- (3) 取得客户合同清单和项目完工进度表，抽取大额的合同进行检查，检查项目相关的销售合同、项目计划、项目文档、初验报告、试运行报告、上线运行报告、竣工验收报告等项目资料，核实项目完工进度情况；
- (4) 向客户函证款项余额，函证合同结算、收款情况以及项目完工进度情况；
- (5) 对合同额较大的项目进行现场考查、取证，实地查验项目完工进度情况；
- (6) 结合应收账款的审计程序，关注应收账款款项回收及期后收款情况；
- (7) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

#### 四、其他信息

海颐公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海颐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海颐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海颐公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就海颐公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：（项目合伙人）孙茂良

（签名并盖章）

中国·济南

中国注册会计师：李家腾

（签名并盖章）

2019 年 3 月 30 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	212,358,734.33	128,882,830.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五、2	125,197,721.70	167,106,580.86
预付款项	附注五、3	2,643,960.87	2,020,292.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	10,409,183.04	12,682,257.57
买入返售金融资产			

存货	附注五、5	20,109,697.44	6,221,328.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、6	114,298.42	154,553.25
<b>流动资产合计</b>		<b>370,833,595.80</b>	<b>317,067,843.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五、7	10,436,820.92	7,426,000.00
投资性房地产			
固定资产	附注五、8	21,206,295.39	22,746,050.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五、9	7,223,194.10	6,266,547.67
开发支出	附注五、10		2,992,891.79
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	47,141.35	105,220.19
递延所得税资产	附注五、12	976,465.13	798,828.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,889,916.89</b>	<b>40,335,538.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>410,723,512.69</b>	<b>357,403,382.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、13	70,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五、14	15,380,254.75	18,727,741.68
预收款项	附注五、15	6,570,148.50	5,887,194.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五、16	23,084,384.63	13,926,173.74
应交税费	附注五、17	5,020,916.16	9,683,527.39
其他应付款	附注五、18	5,011,175.61	5,107,703.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		125,066,879.65	103,332,340.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		125,066,879.65	103,332,340.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、19	43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、20	77,898,490.57	77,898,490.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、21	16,660,673.41	13,492,281.65
一般风险准备			
未分配利润	附注五、22	147,597,469.06	118,570,928.54
归属于母公司所有者权益合计		285,656,633.04	253,461,700.76
少数股东权益			609,341.49
<b>所有者权益合计</b>		285,656,633.04	254,071,042.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		410,723,512.69	357,403,382.25

法定代表人：王林

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		192,911,497.99	114,901,996.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注十三、1	107,802,483.57	143,815,725.52
预付款项		1,170,137.08	1,403,542.45
其他应收款	附注十三、2	8,473,505.80	9,737,252.92
存货		15,290,205.91	2,494,845.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,083.71	
<b>流动资产合计</b>		<b>325,748,914.06</b>	<b>272,353,363.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、3	80,436,820.92	82,426,000.00
投资性房地产			
固定资产		20,206,858.25	21,314,624.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,223,194.10	6,266,547.67
开发支出			2,992,891.79
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		898,219.90	689,472.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>108,765,093.17</b>	<b>113,689,536.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>434,514,007.23</b>	<b>386,042,900.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		69,917,725.44	73,285,663.02
预收款项		5,781,890.39	4,567,102.57
应付职工薪酬		15,496,720.14	7,952,364.61
应交税费		1,385,288.52	5,441,387.50
其他应付款		3,661,366.27	5,164,283.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		166,242,990.76	146,410,801.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		166,242,990.76	146,410,801.15
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,500,000.00	43,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		77,898,490.57	77,898,490.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,660,673.41	13,492,281.65
一般风险准备			
未分配利润		130,211,852.49	104,741,326.63
<b>所有者权益合计</b>		268,271,016.47	239,632,098.85
<b>负债和所有者权益合计</b>		434,514,007.23	386,042,900.00

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	附注五、23	355,094,267.99	330,245,215.98
其中：营业收入	附注五、23	355,094,267.99	330,245,215.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	附注五、23	336,481,072.51	306,872,076.04
其中：营业成本		195,056,476.24	193,271,081.80
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、24	2,280,509.15	2,028,041.52
销售费用	附注五、25	38,085,515.94	30,334,675.44
管理费用	附注五、26	42,648,026.07	41,678,183.51
研发费用	附注五、27	53,139,922.20	37,078,876.30
财务费用	附注五、28	2,848,820.35	1,513,619.63
其中：利息费用		3,054,391.37	1,847,920.02
利息收入		499,706.69	437,563.26
资产减值损失	附注五、29	2,421,802.56	967,597.84
加：其他收益	附注五、30	6,225,610.88	5,107,665.97
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、31	10,854,069.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,010,820.92	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,692,876.24</b>	<b>28,480,805.91</b>
加：营业外收入	附注五、32	128,591.08	151,809.70
减：营业外支出	附注五、33	229,671.93	25,199.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,591,795.39</b>	<b>28,607,416.55</b>
减：所得税费用	附注五、34	503,695.47	2,495,448.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,088,099.92</b>	<b>26,111,968.24</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,088,099.92	26,111,968.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-151,832.36	-861,789.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		35,239,932.28	26,973,758.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资			

产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		35,088,099.92	26,111,968.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,239,932.28	26,973,758.03
归属于少数股东的综合收益总额		-151,832.36	-861,789.79
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.81	0.62
（二）稀释每股收益		0.81	0.62

法定代表人：王林

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	附注十三、4	319,875,717.82	282,262,834.61
减：营业成本	附注十三、4	228,647,785.94	212,726,085.66
税金及附加		989,647.67	780,131.05
销售费用		10,742,080.76	5,735,414.88
管理费用		25,585,353.97	22,370,817.83
研发费用		29,287,683.01	19,142,502.06
财务费用		2,948,433.52	1,551,421.28
其中：利息费用		3,054,391.37	1,847,920.02
利息收入		-374,246.59	-402,430.98
资产减值损失		2,454,621.17	694,178.31
加：其他收益		3,255,195.90	2,267,707.68
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三、5	9,811,482.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,010,820.92	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,286,789.89	21,529,991.22
加：营业外收入		116,588.86	141,912.47
减：营业外支出		205,836.43	18,817.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,197,542.32	21,653,086.35
减：所得税费用		513,624.70	2,296,393.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,683,917.62	19,356,693.18
（一）持续经营净利润		31,683,917.62	19,356,693.18
（二）终止经营净利润			
<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			
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		31,683,917.62	19,356,693.18
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.73	0.45
(二) 稀释每股收益		0.73	0.45

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	附注五、35	413,688,502.98	352,938,036.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		798,195.90	1,558,133.55
收到其他与经营活动有关的现金		10,051,516.41	6,007,496.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		424,538,215.29	360,503,667.45
购买商品、接受劳务支付的现金	附注五、35	105,673,798.43	89,658,063.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		187,590,381.02	160,937,886.91
支付的各项税费		23,773,001.09	22,211,766.58
支付其他与经营活动有关的现金		44,924,004.25	41,979,549.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>361,961,184.79</b>	<b>314,787,266.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>62,577,030.50</b>	<b>45,716,400.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		183,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,800,661.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,807,973.16	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>193,608,634.45</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,416,477.53	5,089,058.08
投资支付的现金		183,000,000.00	7,426,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>184,416,477.53</b>	<b>12,515,058.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,192,156.92</b>	<b>-12,515,058.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,800,000.00	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,800,000.00	500,000.00
取得借款收到的现金		99,500,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>101,300,000.00</b>	<b>52,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		79,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,099,391.37	1,847,920.02
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>85,599,391.37</b>	<b>31,847,920.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,700,608.63</b>	<b>20,652,079.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>87,469,796.05</b>	<b>53,853,422.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		122,255,334.99	68,401,912.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>209,725,131.04</b>	<b>122,255,334.99</b>

法定代表人：王林

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		368,793,751.82	314,238,426.89
收到的税费返还		798,195.90	1,413,607.68
收到其他与经营活动有关的现金		7,614,708.72	3,266,811.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>377,206,656.44</b>	<b>318,918,845.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		224,667,079.29	160,472,855.66
支付给职工以及为职工支付的现金		67,379,083.75	58,918,258.56
支付的各项税费		12,010,108.16	11,759,208.19
支付其他与经营活动有关的现金		15,751,736.61	16,387,146.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>319,808,007.81</b>	<b>247,537,469.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,398,648.63</b>	<b>71,381,376.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		188,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,800,661.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,304.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>194,800,661.29</b>	<b>48,304.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,524.81	4,427,742.88
投资支付的现金		183,000,000.00	7,426,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>183,686,524.81</b>	<b>11,853,742.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,114,136.48</b>	<b>-11,805,438.27</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		99,500,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	56,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>112,500,000.00</b>	<b>106,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		79,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,099,391.37	1,847,920.02
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	54,500,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>98,599,391.37</b>	<b>86,347,920.02</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,900,608.63</b>	<b>20,152,079.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>82,413,393.74</b>	<b>79,728,018.41</b>

加：期初现金及现金等价物余额		108,274,500.96	28,546,482.55
六、期末现金及现金等价物余额		190,687,894.70	108,274,500.96

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	43,500,000.00				77,898,490.57				13,492,281.65		118,570,928.54	609,341.49	254,071,042.25
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	43,500,000.00				77,898,490.57				13,492,281.65		118,570,928.54	609,341.49	254,071,042.25
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,168,391.76		29,026,540.52	-609,341.49	31,585,590.79
(一)综合收益总额											35,239,932.28	-151,832.36	35,088,099.92
(二)所有者投入和减少资本												-457,509.13	-457,509.13
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额														
4. 其他												-457,509.13	-457,509.13	
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积												3,168,391.76	-6,213,391.76	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
<b>四、本年期末余额</b>	43,500,000.00				77,898,490.57							16,660,673.41	147,597,469.06	285,656,633.04

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	43,500,000.00				77,898,490.57				11,556,612.33		93,532,839.83	971,131.28	227,459,074.01
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	43,500,000.00				77,898,490.57				11,556,612.33		93,532,839.83	971,131.28	227,459,074.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,935,669.32		25,038,088.71	-361,789.79	26,611,968.24
（一）综合收益总额											26,973,758.03	-861,789.79	26,111,968.24
（二）所有者投入和减少资本												500,000.00	500,000.00
1. 股东投入的普通股												500,000.00	500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,935,669.32		-1,935,669.32		
1. 提取盈余公积									1,935,669.32		-1,935,669.32		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	43,500,000.00				77,898,490.57				13,492,281.65		118,570,928.54	609,341.49	254,071,042.25

法定代表人：王林

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合			

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	43,500,000.00				77,898,490.57				13,492,281.65		104,741,326.63	239,632,098.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,500,000.00				77,898,490.57				13,492,281.65		104,741,326.63	239,632,098.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,168,391.76		25,470,525.86	28,638,917.62
（一）综合收益总额											31,683,917.62	31,683,917.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,168,391.76		-6,213,391.76	-3,045,000.00
1. 提取盈余公积									3,168,391.76		-3,168,391.76	
2. 提取一般风险准备											-3,045,000.00	-3,045,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年年末余额</b>	43,500,000.00				77,898,490.57				16,660,673.41		130,211,852.49	268,271,016.47

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	43,500,000.00				77,898,490.57				11,556,612.33		87,320,302.77	220,275,405.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,500,000.00				77,898,490.57				11,556,612.33		87,320,302.77	220,275,405.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,935,669.32			17,421,023.86	19,356,693.18
(一)综合收益总额											19,356,693.18	19,356,693.18

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,935,669.32		-1,935,669.32		
1. 提取盈余公积								1,935,669.32		-1,935,669.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年末余额	43,500,000.00				77,898,490.57				13,492,281.65		104,741,326.63	239,632,098.85

# 烟台海颐软件股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

烟台海颐软件股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2003 年 6 月 4 日, 系由烟台东方电子信息产业股份有限公司(现已更名为东方电子股份有限公司)及王林等 49 名自然人发起设立。公司统一社会信用代码为 913706007508888383, 公司注册资本为人民币 4,350 万元, 公司住所为山东省烟台市开发区珠江路 32 号(III-5 小区), 公司法定代表人为王林。

公司经营范围: 商用密码产品的开发、销售; 计算机软硬件产品的开发、设计、咨询及技术服务; 信息系统集成服务; 大数据处理和存储服务; 人力资源外包服务; 货物和技术的进出口业务。(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)。

公司主营业务: 软件产品开发、信息系统集成、咨询及技术服务。

公司所属行业: 信息技术业。

本公司的母公司为东方电子股份有限公司, 最终母公司为东方电子集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 30 日批准报出。

### 2、历史沿革

#### (1) 公司设立, 注册资本 1,000 万元

烟台海颐软件股份有限公司于 2003 年 6 月由烟台东方电子信息产业股份有限公司及王林等 49 名自然人发起设立, 注册资本 1,000 万元, 其中: 烟台东方电子信息产业股份有限公司出资 400 万元, 出资比例为 40%; 自然人股东出资 600 万元, 出资比例为 60%。

同年, 自然人柳尧杰将其持有的 30 万股股权转让给烟台东方电子信息产业股份有限公司。转让后, 烟台东方电子信息产业股份有限公司出资 430 万元, 出资比例为 43%; 自然人股东出资 570 万元, 出资比例为 57%。

#### (2) 第一次增资, 注册资本增加至 2,500 万元

2008年5月30日，经股东会决议，将公司注册资本增加至2,500万元，新增出资1,500万元由烟台东方电子信息产业股份有限公司、北京诚信天宏科技有限公司、王林等10名自然人股东认缴。

上述变更后，注册资本为2,500万元，其中：烟台东方电子信息产业股份有限公司出资1,125万元，出资比例为45%；北京诚信天宏科技有限公司出资625万元，出资比例为25%；自然人股东出资750万元，出资比例为30%。

(3) 第二次增资，公司注册资本增加至3,000万元

2010年12月2日，经股东会决议，公司注册资本从2,500万元增加至3,000万元，新增注册资本500万元由赵远等13名自然人股东认缴，同时，东方电子股份有限公司将其持有的117万股股权、北京诚信天宏科技有限公司将其持有的65万股股权转让给18名自然人股东。

上述变更后，注册资本为3,000万元，其中：东方电子股份有限公司出资1,008万元，出资比例为33.6%；北京诚信天宏科技有限公司出资560万元，出资比例为18.67%；自然人股东出资1,432万元，出资比例为47.73%。

(4) 北京诚信天宏科技有限公司股权转让

2013年12月19日，北京诚信天宏科技有限公司将其持有的560万股股权转让给北京创奇益丰软件股份有限公司。

(5) 第三次增资，公司注册资本增加至3,700万元

2014年7月14日，经股东会决议，将公司注册资本增加至3,700万元，新增出资700万元由东方电子股份有限公司和王林等自然人股东认缴。公司于2014年8月29日完成工商变更登记手续。本次变更后，注册资本和实收资本均为3,700万元，其中：东方电子股份有限公司出资1,243.20万元，出资比例为33.6%；北京创奇益丰软件股份有限公司出资560万元，出资比例为15.14%；自然人股东出资1,896.80万元，出资比例为51.26%。

(6) 第四次增资，公司注册资本增加到4,350万元

公司股东大会于2015年6月11日审议通过了《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，决议向东方电子股份有限公司、齐鲁证券有限公司等7名法人和自然人定向发行股票650万股，

发行股票价格为每股人民币 11.00 元，共募集资金 7,150 万元，增加注册资本 650 万元，公司注册资本变更为 4,350 万元。

### 3、合并报表范围

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

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、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（参见本附注三、6（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三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 (即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注三、14 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资” (详见本附注三、14) 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。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，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，

且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到付款期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付款期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已到付款期但尚未领取的债券利息或已宣告尚未发放的现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

#### (4) 金融负债终止确认条件

公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。

②不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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等）确定其公允价值。

③初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

④公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### (6) 金融资产减值的测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

①持有至到期投资：对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，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，计提减值准备。持有至到期投资计提减值准备后，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，原确认的减值准备在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部分予以转回，计入当期损益。

②可供出售金融资产：如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合

考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

③应收款项：对于单项金额重大的应收款项，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。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(7) 尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

## 11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	1、单项金额重大的应收账款为单一债务人期末余额大于等于500万元的应收款项； 2、单项金额重大的其他应收款为单一债务人期末余额大于等于200万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合 1	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1	账龄分析法	
账龄分析法计提比例：		
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）	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

## 12、存货

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法：库存商品发出时采用个别计价法。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据：直接出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为生产而持有的存货等，用其生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

(4) 公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品采用一次转销法核算。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

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

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

#### 14、长期股权投资

##### (1) 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### (2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### ①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

#### ②合并财务报表

A. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在

丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”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。

## 15、固定资产

### （1）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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	年限平均法	35-40	2.71-2.38	5
电子设备	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5

## 16、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对在建工程进行全面检查，在存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 17、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (3) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在

该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

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

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

## （2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

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

### (2) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### （4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

### （1）销售商品收入确认原则和方法

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

### （2）让渡资产使用权确认原则和方法

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （3）劳务收入确认原则和方法

公司收入主要为软件产品开发、系统集成及技术服务等，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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②

相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

#### (4) 建造合同确认原则和方法

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(4) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (2) 存货跌价准备

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

在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (3) 折旧和摊销

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

### (4) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司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。

### (5) 递延所得税资产

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

### (6) 所得税

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

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。	详见下表

本公司执行上述规定的主要影响如下：

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
项目	合并金额	母公司金额	项目	合并金额	母公司金额
应收票据	15,495,402.90	14,385,999.12	应收票据及	167,106,580.86	

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
应收账款	151,611,177.96	129,429,726.40	应收账款		143,815,725.52
应收利息					
应收股利			其他应收款	12,682,257.57	9,737,252.92
其他应收款	12,682,257.57	9,737,252.92			
固定资产	22,746,050.36	21,314,624.34	固定资产	22,746,050.36	21,314,624.34
固定资产清理					
应付票据	3,066,040.00	3,066,040.00	应付票据及 应付账款	18,727,741.68	73,285,663.02
应付账款	15,661,701.68	70,219,623.02			
应付利息					
应付股利			其他应付款	5,107,703.13	5,164,283.45
其他应付款	5,107,703.13	5,164,283.45			
管理费用	78,757,059.81	41,513,319.89	管理费用	41,678,183.51	22,370,817.83
			研发费用	37,078,876.30	19,142,502.06

## (2) 主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
烟台海颐软件股份有限公司	10%
广州海颐软件有限公司	15%
济南海颐软件有限公司	15%
北京海颐软件有限公司	15%
山东海颐数字技术有限公司	25%
广西海颐软件有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，经公司所在地省级科技主管部门认定登记的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 公司符合《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）文件的要求，享受《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）》规定的关于国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业所所得税优惠政策，适用 10%的企业所得税税率。

(4) 本公司于 2017 年被重新认定为高新技术企业（证书编号为 GR201737001074，有效期三年）；子公司广州海颐软件有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201544001122，有效期三年），子公司济南海颐软件有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201737000110，有效期三年），北京海颐软件有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业（证书编号为，有效期三年），高新技术企业适用企业所得税率为 15%。

(5) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

(6) 根据国家税务总局公告 2015 年第 14 号《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企

业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15% 税率缴纳企业所得税，子公司广西海颐软件有限公司有关业务于 2017 年被认定为符合国家鼓励类产业，执行 15% 的所得税税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	452.39	872.99
银行存款	210,124,678.65	122,254,462.00
其他货币资金	2,233,603.29	6,627,495.75
合 计	212,358,734.33	128,882,830.74

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，银行存款中因涉诉纠纷被法院冻结的资金 400,000.00 元，详见附注五、37；

(2) 其他货币资金中为办理银行承兑汇票、履约保函等业务而缴存的保证金共计 2,233,603.29 元。

### 2、应收票据及应收账款

总体列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,405,577.03	15,495,402.90
应收账款（净额）	115,792,144.67	151,611,177.96
合 计	125,197,721.70	167,106,580.86

应收票据部分：

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,405,577.03	13,389,433.12
商业承兑汇票		2,105,969.78
合 计	9,405,577.03	15,495,402.90

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,968,215.94	
商业承兑汇票		
合 计	5,968,215.94	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,483,498.45	100.00	5,691,353.78	4.68	115,792,144.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	121,483,498.45	100.00	5,691,353.78	4.68	115,792,144.67

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,016,654.34	100.00	4,405,476.38	2.82	151,611,177.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	156,016,654.34	100.00	4,405,476.38	2.82	151,611,177.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	83,970,038.55	839,700.38	1%
1 至 2 年	19,314,538.11	965,726.91	5%
2 至 3 年	14,895,812.59	2,234,371.89	15%

3 至 5 年	3,303,109.20	1,651,554.60	50%
5 年以上			100%
合 计	121,483,498.45	5,691,353.78	

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,382,303.35 元, 本期因合并范围减少而减少坏账准备金额 33,450.95 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况:

本期实际核销的应收账款金额 1,062,975.00 元。

## 其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中融协腾(北京)管理咨询服务有限责任公司	货款	275,000.00	无法收回	管理层批准	否
广州钰银信息科技有限公司	货款	116,000.00	无法收回	管理层批准	否
国网天津市电力公司	货款	100,000.00	无法收回	管理层批准	否
新疆巴州电力有限责任公司	货款	90,000.00	无法收回	管理层批准	否
山东友音信息科技有限公司	货款	82,000.00	无法收回	管理层批准	否
合 计		663,000.00			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
烟台开发区金沙滩建筑安装工程有限责任公司	非关联方	15,400,000.00	2-4 年	12.68	2,506,000.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	非关联方	14,056,680.99	1 年以内	11.57	140,566.81
广东电网有限责任公司信息中心	非关联方	11,203,798.50	1 年以内	9.22	112,037.99
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	非关联方	10,219,894.36	0-2 年	8.41	303,074.97
烟台市公安局经济技术开发区分局	非关联方	7,219,790.00	0-3 年	5.94	334,284.50

合 计		58,100,163.85		47.82	3,395,964.27
-----	--	---------------	--	-------	--------------

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	2,300,826.38	87.02	1,715,208.43	84.91
1 至 2 年	44,000.00	1.67	2,500.00	0.12
2 至 3 年			11,185.00	0.55
3 年以上	299,134.49	11.31	291,399.49	14.42
合 计	2,643,960.87	100.00	2,020,292.92	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例%	预付时间
北京创奇益丰投资股份有限公司	关联方	756,663.00	28.62	2018 年 5 月
北京中关村华夏科技大厦	非关联方	583,178.64	22.06	2018 年 9 月
河南维可拓软件科技有限公司	非关联方	141,509.43	5.35	2018 年 8 月
郑州世纪长安电子技术有限公司	非关联方	103,773.58	3.92	2018 年 9 月
广州杰赛科技股份有限公司	非关联方	97,900.00	3.70	2018 年 11 月
合 计		1,683,024.65	63.66	

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,208,782.70	100.00	799,599.66	7.13	10,409,183.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	11,208,782.70	100.00	799,599.66	7.13	10,409,183.04
----	---------------	--------	------------	------	---------------

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,451,914.76	100.00	769,657.19	5.72	12,682,257.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,451,914.76	100.00	769,657.19	5.72	12,682,257.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,733,745.65	67,337.45	1%
1 至 2 年	3,132,954.05	156,647.71	5%
2 至 3 年	323,610.00	48,541.50	15%
3 至 5 年	982,800.00	491,400.00	50%
5 年以上	35,673.00	35,673.00	100%
合计	11,208,782.70	799,599.66	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 39,499.21 元，本期因合并范围减少而减少坏账准备金额 9,556.74 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	583,109.68	1,102,754.31
往来款	28,642.00	1,084,107.25

保证金	9,347,516.75	9,982,753.33
其他	1,249,514.27	1,282,299.87
合 计	11,208,782.70	13,451,914.76

## (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 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
贵阳市公安局	保证金	1,751,850.00	0-3 年	15.63	96,324.50
山东省公安厅	保证金	1,114,250.00	0-3 年	9.94	48,387.50
广东电网物资有限公司	保证金	690,600.00	1 年以内	6.16	6,906.00
威海市财政局	保证金	571,000.00	1 年以内	5.09	5,710.00
贵州电网有限责任公司信 息中心	保证金	519,800.00	1 年以内	4.64	5,198.00
合 计		4,647,500.00		41.46	162,526.00

## 5、存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	20,109,697.44		20,109,697.44	6,221,328.55		6,221,328.55
合 计	20,109,697.44		20,109,697.44	6,221,328.55		6,221,328.55

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额	性质或内容
待抵扣进项税	11.32	154,553.25	待抵扣进项税
预交所得税	114,287.10		预缴税费
合 计	114,298.42	154,553.25	

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益 (损失)	其他综合收 益调整	其他权 益变动
合营企业:						
联营企业:						

新疆天富信息科技有限公司	7,426,000.00			3,010,820.92	
湖南交科天颐科技有限公司					
合 计	7,426,000.00			3,010,820.92	

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业:					
联营企业:					
新疆天富信息科技有限公司			10,436,820.92		
湖南交科天颐科技有限公司					
合 计			10,436,820.92		

湖南交科天颐科技有限公司于 2018 年 12 月 10 日成立，根据章程，公司应出资 400 万元，占注册资本的 40%。公司于 2019 年 3 月 13 日出资 400 万元。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合 计
一、账面原值:				
1. 期初余额	20,096,615.10	11,527,479.12	2,015,876.02	33,639,970.24
2. 本期增加金额		505,220.31	216,664.82	721,885.13
(1) 购置		505,220.31	216,664.82	721,885.13
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额		2,888,888.48	124,880.80	3,013,769.28
(1) 处置或报废		2,770,760.31	124,880.80	2,895,641.11
(2) 合并范围减少		118,128.17		118,128.17

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	合 计
4. 期末余额	20,096,615.10	9,143,810.95	2,107,660.04	31,348,086.09
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,090,048.48	7,404,797.66	1,399,073.74	10,893,919.88
2. 本期增加金额	482,318.88	1,397,208.41	164,639.71	2,044,167.00
(1) 计提	482,318.88	1,397,208.41	164,639.71	2,044,167.00
(2) 其他				
3. 本期减少金额		2,677,659.42	118,636.76	2,796,296.18
(1) 处置或报废		2,632,222.18	118,636.76	2,750,858.94
(2) 合并范围减少		45,437.24		45,437.24
4. 期末余额	2,572,367.36	6,124,346.65	1,445,076.69	10,141,790.70
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,524,247.74	3,019,464.30	662,583.35	21,206,295.39
2. 期初账面价值	18,006,566.62	4,122,681.46	616,802.28	22,746,050.36

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	外购的软件费	自行开发技术	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,396,775.31	6,025,733.35	9,422,508.66
2. 本期增加金额	581,509.41	2,992,891.79	3,574,401.20
(1) 购置	581,509.41		581,509.41

项 目	外购的软件费	自行开发技术	合 计
(2) 内部研发		2,992,891.79	2,992,891.79
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额	528,301.87		528,301.87
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	528,301.87		528,301.87
4. 期末余额	3,449,982.85	9,018,625.14	12,468,607.99
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,628,414.63	1,527,546.36	3,155,960.99
2. 本期增加金额	312,142.95	1,803,725.04	2,115,867.99
(1) 计提	312,142.95	1,803,725.04	2,115,867.99
(2) 其他			
3. 本期减少金额	26,415.09		26,415.09
(1) 处置			
(2) 合并范围减少	26,415.09		26,415.09
4. 期末余额	1,914,142.49	3,331,271.40	5,245,413.89
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,535,840.36	5,687,353.74	7,223,194.10
2. 期初账面价值	1,768,360.68	4,498,186.99	6,266,547.67

(2) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产价值的比例 78.74%。

## 10、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
互联网移动应用开发运行平台	2,992,891.79			2,992,891.79		

合 计	2,992,891.79			2,992,891.79		
-----	--------------	--	--	--------------	--	--

**11、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	105,220.19		58,078.84		47,141.35
合 计	105,220.19		58,078.84		47,141.35

**12 、递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,490,953.44	976,465.13	5,175,133.57	791,300.72
内部交易未实现利润			50,184.23	7,527.63
合 计	6,490,953.44	976,465.13	5,225,317.80	798,828.35

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,007,483.25	2,626,307.17
合 计	12,007,483.25	2,626,307.17

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2022 年	159,222.31	2,626,307.17
2023 年	11,848,260.94	
合 计	12,007,483.25	2,626,307.17

**13、短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	70,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
保证借款		
合 计	70,000,000.00	50,000,000.00

**14、应付票据及应付账款**

总体情况：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	4,362,761.10	3,066,040.00
应付账款	11,017,493.65	15,661,701.68
合计	15,380,254.75	18,727,741.68

应付票据部分：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,362,761.10	3,066,040.00
商业承兑汇票		
合计	4,362,761.10	3,066,040.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

应付账款部分：

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	11,017,493.65	15,661,701.68
合计	11,017,493.65	15,661,701.68

**15、预收款项**

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	6,570,148.50	5,887,194.06
合计	6,570,148.50	5,887,194.06

**16、应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,926,173.74	185,138,548.63	175,980,337.74	23,084,384.63
离职后福利-设定提存计划		11,260,015.56	11,260,015.56	
辞退福利		67,800.00	67,800.00	
一年内到期的其他福利				
合计	13,926,173.74	196,466,364.19	187,308,153.30	23,084,384.63

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,930,262.00	166,103,815.54	158,334,077.54	12,700,000.00
(2) 职工福利费		3,786,996.10	3,786,996.10	

(3) 社会保险费		6,466,723.62	6,466,723.62	
其中：医疗保险费		5,478,127.80	5,478,127.80	
工伤保险费		330,331.84	330,331.84	
生育保险费		658,263.98	658,263.98	
(4) 住房公积金		4,270,952.30	4,270,952.30	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,995,911.74	4,510,061.07	3,121,588.18	10,384,384.63
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	13,926,173.74	185,138,548.63	175,980,337.74	23,084,384.63

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		10,838,962.60	10,838,962.60	
失业保险费		421,052.96	421,052.96	
合 计		11,260,015.56	11,260,015.56	

## (4) 辞退福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿		67,800.00	67,800.00	
内退补偿				
合 计		67,800.00	67,800.00	

## 17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,266,615.12	6,827,838.62
城建税	277,660.03	415,572.79
教育费附加	118,997.17	178,102.65
地方教育费附加	79,331.43	118,735.07
印花税	30,116.51	29,742.77
土地使用税		8,138.16
企业所得税	12,408.84	1,485,521.60
个人所得税	224,420.56	598,272.22
其他	11,366.50	21,603.51
合 计	5,020,916.16	9,683,527.39

## 18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
未结算费用等	2,900,000.00	2,573,364.45
其他	2,111,175.61	2,534,338.68
合 计	5,011,175.61	5,107,703.13

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 19、股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,500,000.00						43,500,000.00

## 20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	77,898,490.57			77,898,490.57
其他资本公积				
合 计	77,898,490.57			77,898,490.57

## 21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	13,492,281.65	3,168,391.76		16,660,673.41
任意盈余公积				
合 计	13,492,281.65	3,168,391.76		16,660,673.41

## 22、未分配利润

未分配利润明细如下：

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	118,570,928.54	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	118,570,928.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,239,932.28	
减：提取法定盈余公积	3,168,391.76	10%
提取任意盈余公积		

项 目	本期数	提取或分配比例
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,045,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	147,597,469.06	

**23、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	355,094,267.99	195,056,476.24	330,245,215.98	193,271,081.80
其他业务				
合 计	355,094,267.99	195,056,476.24	330,245,215.98	193,271,081.80

**24、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,195,833.03	1,069,752.06
教育费附加	512,454.44	458,289.08
地方教育费附加	341,636.32	305,526.03
水利建设基金	51,151.06	45,286.92
房产税	36,000.00	36,000.00
土地使用税	8,138.16	8,138.16
车船使用税	9,980.00	4,560.00
印花税	125,316.14	100,489.27
合 计	2,280,509.15	2,028,041.52

**25、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
营销费用	16,185,963.60	13,843,484.07
职工薪酬	9,013,472.09	8,213,318.46
差旅费	9,033,896.03	4,266,359.32
业务招待费	2,920,987.15	2,974,491.54
办公费	931,197.07	1,037,022.05
合 计	38,085,515.94	30,334,675.44

**26、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,106,857.10	3,450,791.99
差旅费	1,495,992.72	2,861,202.75
职工薪酬	23,383,461.88	19,873,205.86
车辆交通费	904,334.64	1,216,978.14
业务招待费	843,827.87	1,798,580.65
咨询服务费	1,539,661.79	2,064,283.49
物业费用	7,536,561.18	7,580,704.00
折旧和无形资产摊销	2,846,867.07	2,019,192.63
其他	990,461.82	813,244.00
合 计	42,648,026.07	41,678,183.51

**27、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,772,104.28	35,612,774.07
差旅费	192,978.82	304,436.01
技术咨询与合作费	257,450.94	
研发固定资产折旧	1,033,430.66	941,460.33
研发无形资产摊销	279,737.26	131,741.74
其他	604,220.24	88,464.15
合 计	53,139,922.20	37,078,876.30

**28、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,054,391.37	1,847,920.02
减：利息收入	499,706.69	437,563.26
加：汇兑损益		-21,771.95
加：手续费	294,135.67	125,034.82
加：其他		
合 计	2,848,820.35	1,513,619.63

**29、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,421,802.56	967,597.84

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,421,802.56	967,597.84

### 30、其他收益

(1) 其他收益明细如下

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	798,195.90	1,558,133.55	与收益相关
烟台市芝罘区专利补助资金		2,000.00	与收益相关
烟台市开发区财政局研发创新平台扶持资金	500,000.00	124,600.00	与收益相关
烟台市开发区财政局上市扶持资金		200,000.00	与收益相关
烟台市开发区财政局名牌产品奖励扶持资金		300,000.00	与收益相关
质量技术监督局标准化资助		35,000.00	与收益相关
烟台市开发区财政局扶持资金		142,500.00	与收益相关
烟台市人才中心奖励	50,000.00	50,000.00	与收益相关
支持企业稳定岗位补贴	10,025.00	10,947.00	与收益相关
广州市工业和信息化发展专项资金	600,000.00	500,000.00	与收益相关
区服务外包扶持金	291,500.00	50,000.00	与收益相关
企业研究开发省级财政补助项目资金		574,700.00	与收益相关
瞪羚专项扶持资金	500,000.00	500,000.00	与收益相关
广州市企业研发经费后补助专项项目		324,800.00	与收益相关
广东省企业研发补助	70,400.00	648,100.00	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心失业补助	53,789.98	53,475.42	与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心创业带动补贴		30,000.00	与收益相关
烟台开发区财政局泰山领军人才工程资金	1,200,000.00		与收益相关
烟台开发区工委组织部泰山领军人才专项资金	600,000.00		与收益相关
广州开发区商务局（黄埔区商务局）促进现代服务业政策经营贡献奖补助	440,000.00		与收益相关
科技创新委员会资金	300,000.00		与收益相关
广州市科技创新委员会成长企业补助	200,000.00		与收益相关
烟台开发区财政局创新驱动发展资金	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）科技奖励配套	100,000.00		与收益相关
济南高新开发区高新技术企业财政补助资金	100,000.00		与收益相关
济南科研院所科技型中小企业财政补助资金	100,000.00		与收益相关
创新驱动发展专项财政资金	100,000.00		与收益相关
广州市商务委员会市财政拨付款	50,000.00		与收益相关
南宁商务局服务外包奖励	21,000.00		与收益相关
广州市财政局国库支付分局广州市科技创新委员会科技创新券	13,500.00		与收益相关
天河区财政局研发后补助	17,300.00		与收益相关
其他	9,900.00	3,410.00	与收益相关
合 计	6,225,610.88	5,107,665.97	

### 31、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,010,820.92	
处置长期股权投资产生的投资收益	6,042,587.67	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	1,800,661.29	
合 计	10,854,069.88	

### 32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动相关的政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
其他	128,591.08	151,809.70	128,591.08
合 计	128,591.08	151,809.70	128,591.08

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	144,782.17		144,782.17
其他	84,889.76	25,199.06	84,889.76
合 计	229,671.93	25,199.06	229,671.93

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	698,098.68	2,651,861.99
递延所得税费用	-194,403.21	-156,413.68
合 计	503,695.47	2,495,448.31

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	35,591,795.39
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,805,530.53
子公司适用不同税率的影响	-16,502.21
调整以前期间所得税的影响	-148,094.19
研发费用加计扣除的影响	-5,211,649.78

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	553,216.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,010,355.08
其他	-489,160.83
所得税费用	503,695.47

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金		1,469,800.23
收到的往来结算款		137,712.40
银行利息	499,706.69	437,563.26
政府拨款及补贴	5,427,414.98	3,549,532.42
其他	130,502.28	412,888.64
收回受限资金保证金	3,993,892.46	
合 计	10,051,516.41	6,007,496.95

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	142,801.62	
支付受限资金保证金		3,378,140.75
支付的往来结算款项	222,750.12	
支付的管理费用和研发费用	14,842,224.18	16,876,212.97
支付的销售费用	29,251,540.09	21,538,288.34
其他	464,688.24	186,907.45
合 计	44,924,004.25	41,979,549.51

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金收回		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	35,088,099.92	26,111,968.24
加: 资产减值准备	2,421,802.56	967,597.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,044,167.00	1,997,843.03
无形资产摊销	2,115,867.99	1,094,551.67
长期待摊费用摊销	58,078.84	587,188.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	144,782.17	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,054,391.37	1,847,920.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,854,069.88	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-194,403.21	-156,413.68
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)	-17,559,410.47	2,461,314.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	40,854,268.80	-834,656.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,403,455.41	11,639,087.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,577,030.50	45,716,400.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	209,725,131.04	122,255,334.99
减: 现金的期初余额	122,255,334.99	68,401,912.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	87,469,796.05	53,853,422.63

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：子公司-广州海颐信息技术有限公司	10,000,000.00
孙公司-济南海颐信息技术有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,192,026.84
其中：子公司-广州海颐信息技术有限公司	1,192,026.19
孙公司-济南海颐信息技术有限公司	0.65
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：子公司-广州海颐信息技术有限公司	
孙公司-济南海颐信息技术有限公司	
处置子公司收到的现金净额	8,807,973.16

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	209,725,131.04	122,255,334.99
其中：库存现金	452.39	872.99
可随时用于支付的银行存款	209,724,678.65	122,254,462.00
可随时用于支付的其他货币资金		
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	209,725,131.04	122,255,334.99

## (4) 不涉及现金收支的交易

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的票据背书转让支付货款的金额	6,262,426.69	4,216,782.40
销售商品收到的票据背书转让支付其他的金额	2,254,215.94	3,592,283.71
合计	8,516,642.63	7,809,066.11

## 37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	2,633,603.29	银行承兑汇票保证金、履约保证金及法院冻结资金等

合 计	2,633,603.29
-----	--------------

说明：截止 2018 年 12 月 31 日，法院冻结款项余额 400,000.00 元，系因子公司济南海颐软件有限公司与辽宁新途网络科技有限公司发生合同执行纠纷，导致济南海颐软件有限公司被冻结资金 400,000.00 元，双方均已申请仲裁。

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

2018 年 1 月，广州海颐信息安全技术有限公司转让了济南海颐信息安全技术有限公司的全部股权；2018 年 7 月，公司转让了持有的广州海颐信息安全技术有限公司全部股权，详细情况如下：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
广州海颐信息安全技术有限公司	10,000,000.00	50.00	转让	2018 年 7 月	股权转让协议	6,042,490.89	
济南海颐信息安全技术有限公司		100.00	转让	2018 年 1 月	股权转让协议	96.78	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
广州海颐软件有限公司	广州	广州	软件产品的开发、销售	100.00		100.00	设立
济南海颐软件有限公司	济南	济南	软件产品的开发、销售	100.00		100.00	设立
广西海颐软件有限公司	广西	广西	软件产品的开发、销售	100.00		100.00	设立
北京海颐软件有限公司	北京	北京	软件产品的开发、销售	100.00		100.00	设立
山东海颐数字技术有限公司	烟台	烟台	软件产品的开发、销售	100.00		100.00	设立

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	10,436,820.92	7,426,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数	3,010,820.92	
--净利润	3,010,820.92	
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,010,820.92	

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据及应收账款、预收款项、应付票据及应付账款、银行存款、短期借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 银行存款

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

#### (2) 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。截至2018年12月31日，本公司应收账款47.82% (2017年12月31日：42.13%)源于前五大客户，由于本公司的客户主要为电网公司和政府部门，具

有较高的信誉度，本公司不存在重大的坏账风险。

本公司的其他应收款主要系应收暂付、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 2、流动风险

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

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东方电子股份有限公司	烟台	电力自动化系统	134,072.70 万元	33.6	33.6

本企业最终母公司是东方电子集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
新疆天富信息科技有限责任公司	联营公司

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京东方京海电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方电子科技发展有限公司	母公司的子公司
龙口东立电线电缆有限公司	母公司的子公司
南京世纪东方电子有限公司	母公司的子公司
烟台东方威智电子科技有限公司	母公司的子公司
烟台东方华瑞电气有限公司	母公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台东方威思顿电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方纵横科技股份有限公司	母公司的子公司
广州东方电科自动化有限公司	母公司的子公司
烟台东方科技环保节能有限公司	母公司的子公司
东方电子印度有限公司	母公司的子公司
烟台东方能源科技有限公司	母公司的子公司
烟台东科智谷能源有限公司	母公司的孙公司
山东纵横信息技术有限公司	母公司的孙公司
烟台东科芝能能源科技有限公司	母公司的孙公司
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	母公司的孙公司
烟台东方威思顿电力设备有限公司	母公司的孙公司
烟台海华电力科技股份有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方合瑞电子科技有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方琪瑞电子科技有限公司	最终母公司的子公司
山东国研自动化有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方智能技术有限公司	最终母公司的子公司
烟台国网中电电气有限公司	最终母公司的子公司
烟台东方智能控制有限公司	最终母公司的联营公司
烟台东方电子玉麟电气有限公司	最终母公司的联营公司
烟台东方英达康自动化技术有限公司	最终母公司有重大影响的公司
烟台国网中电自动化技术有限公司	最终母公司有重大影响的公司
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	最终母公司的投资方
北京创奇益丰软件股份有限公司	持有公司 5%以上股份股东
王林	持有公司 5%以上股份股东
中环国投（北京）环境信息科技股份有限公司	公司关键管理人员任该公司法定代表人

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电子股份有限公司	采购商品	1,077,218.50	1,033,523.03
烟台东方威思顿电气有限公司	采购商品	226,415.10	68,376.07

广州东方电科自动化有限公司	采购商品	214,358.97	214,358.97
烟台东方纵横科技股份有限公司	采购商品	148,275.86	
东方电子集团有限公司	采购商品	577,964.29	154,477.52
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	采购商品	85,470.09	
东方电子股份有限公司	接受劳务	10,053.49	14,789.74
东方电子集团有限公司	接受劳务	591,912.40	

## 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电子股份有限公司	出售商品	89,433.96	3,726,495.71
东方电子集团有限公司	出售商品	18,867.92	28,301.88
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	出售商品	257,147.07	170,940.17
烟台东方智能控制有限公司	出售商品		38,461.54
烟台东方纵横科技股份有限公司	出售商品		142,162.39
烟台东方能源科技有限公司	出售商品	84,905.67	
烟台东方华瑞电气有限公司	出售商品	594,827.58	
新疆天富信息科技有限责任公司	出售商品	4,644,339.63	

## (2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
东方电子股份有限公司	房屋	1,479,391.08	1,804,156.62
北京创奇益丰投资股份有限公司	房屋	756,663.01	

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款	东方电子股份有限公司	143,629.20	71,814.60	143,629.20	21,544.38
应收票据及应收账款	东方电子集团有限公司	2,000.00	20.00	2,000.00	20.00
应收票据及应收账款	新疆天富信息科技有限责任公司	17,150.94	171.51		
其他应收款	东方电子股份有限公司			424,545.95	4,245.46
其他应收款	东方电子集团有限公司	19,762.00	197.62		

预付款项	北京创奇益丰投资股份有限公司	756,663.00		
------	----------------	------------	--	--

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	31,840.00	31,840.00
应付账款	烟台东方威思顿电气有限公司	236,623.31	205,050.00
应付账款	广州东方电科自动化有限公司	25,080.00	25,080.00
应付账款	东方电子股份有限公司	40.00	
其他应付款	东方电子集团有限公司		155,476.88
其他应付款	烟台东方威思顿电气有限公司	35,000.00	
其他应付款	东方电子股份有限公司	92,292.10	
预收款项	烟台东方智能控制有限公司	15,000.00	

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

## 1、资产负债表日后利润分配方案

公司第五届第十八次董事会会议形成的 2018 年度利润分配预案为：每 10 股派发现金红利 0.70 元，共计派发现金红利 3,045,000.00 元，不转增股份。该分配预案须提交股东大会审议。

截至报告日，除上述事项外公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

## 2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

总体列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,405,577.03	14,385,999.12
应收账款（净额）	98,396,906.54	129,429,726.40
合 计	107,802,483.57	143,815,725.52

应收票据部分：

## (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,405,577.03	12,389,433.12
商业承兑汇票		1,996,566.00
合 计	9,405,577.03	14,385,999.12

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收

票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,968,215.94	
商业承兑汇票		
合 计	5,968,215.94	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,694,442.38	100.00	5,297,535.84	5.11	98,396,906.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	103,694,442.38	100.00	5,297,535.84	5.11	98,396,906.54

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,377,579.98	100.00	3,947,853.58	2.96	129,429,726.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	133,377,579.98	100.00	3,947,853.58	2.96	129,429,726.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	70,703,409.38	707,034.09	1%
1 至 2 年	14,889,784.18	744,489.21	5%
2 至 3 年	14,870,319.62	2,230,547.94	15%
3 至 5 年	3,230,929.20	1,615,464.60	50%
5 年以上			100%
合 计	103,694,442.38	5,297,535.84	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,412,657.26 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本期实际核销的应收账款金额 1,062,975.00 元。

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
------	-------	------	------	---------	-------------

中融协腾（北京）管理咨询服务有限责任公司	货款	275,000.00	无法收回	董事会批准	否
广州钰银信息科技有限公司	货款	116,000.00	无法收回	董事会批准	否
国网天津市电力公司	货款	100,000.00	无法收回	董事会批准	否
新疆巴州电力有限责任公司	货款	90,000.00	无法收回	董事会批准	否
山东友音信息科技有限公司	货款	82,000.00	无法收回	董事会批准	否
合 计		663,000.00			

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
烟台开发区金沙滩建筑安装工程有限责任公司	非关联方	15,400,000.00	2-4 年	14.85	2,506,000.00
南京南瑞信息通信科技有限公司	非关联方	14,056,680.99	1 年以内	13.56	140,566.81
广东电网有限责任公司信息中心	非关联方	11,066,518.50	1 年以内	10.67	110,665.19
南京南瑞集团公司信息通信技术分公司	非关联方	10,219,894.36	0-2 年	9.86	303,074.97
烟台市公安局经济技术开发区分局	非关联方	7,219,790.00	0-3 年	7.34	334,284.50
合 计		57,962,883.85		56.28	3,394,591.47

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,164,102.60	100.00	690,596.80	7.54	8,473,505.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,164,102.60	100.00	690,596.80	7.54	8,473,505.80

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,385,885.81	100.00	648,632.89	6.25	9,737,252.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,385,885.81	100.00	648,632.89	6.25	9,737,252.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,061,092.10	50,610.92	1%
1 至 2 年	2,932,427.50	146,621.38	5%
2 至 3 年	313,610.00	47,041.50	15%
3 至 5 年	821,300.00	410,650.00	50%
5 年以上	35,673.00	35,673.00	100%
合计	9,164,102.60	690,596.80	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,963.91 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	122,503.50	207,073.50
往来款	19,762.00	424,645.95
保证金	8,624,623.20	9,118,814.43
其他	397,213.90	635,351.93
合计	9,164,102.60	10,385,885.81

(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	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

贵阳市公安局	保证金	1,751,850.00	0-3 年	19.12	96,324.50
山东省公安厅	保证金	1,114,250.00	0-3 年	12.16	48,387.50
广东电网物资有限公司	保证金	690,600.00	1 年以内	7.54	6,906.00
威海市财政局	保证金	571,000.00	1 年以内	6.23	5,710.00
贵州电网有限责任公司信息中心	保证金	519,800.00	1 年以内	5.67	5,198.00
合 计		4,647,500.00		50.72	162,526.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,000,000.00		70,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00
对联营、合营企业投资	10,436,820.92		10,436,820.92	7,426,000.00		7,426,000.00
合 计	80,436,820.92		80,436,820.92	82,426,000.00		82,426,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州海颐软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
济南海颐软件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广西海颐软件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山东海颐数字技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京海颐软件有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广州海颐信息安全技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
合 计	75,000,000.00			70,000,000.00		

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 (损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业:						
联营企业:						
新疆天富信息科技有限责任公司	7,426,000.00			3,010,820.92		
湖南交科天颐科技有限公司						
合计	7,426,000.00			3,010,820.92		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业:					
联营企业:					
新疆天富信息科技有限责任公司			10,436,820.92		
湖南交科天颐科技有限公司					
合计			10,436,820.92		

湖南交科天颐科技有限公司于 2018 年 12 月 10 日成立，根据章程，公司应出资 400 万元，占注册资本的 40%。公司于 2019 年 3 月 13 日出资 400 万元。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,590,003.53	228,647,785.94	281,977,120.32	212,726,085.66
其他业务	285,714.29		285,714.29	

合 计	319,875,717.82	228,647,785.94	282,262,834.61	212,726,085.66
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 5、投资收益

### (1) 投资收益的明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,010,820.92	
处置长期股权投资产生的投资收益	5,000,000.00	
其他	1,800,661.29	
合 计	9,811,482.21	

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	6,042,587.67	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,427,414.98	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	1,800,661.29	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项 目	金 额	注 释
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,080.85	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	1,863,375.11	
23. 少数股东损益的影响	119,023.80	
合 计	11,187,184.18	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.07	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.92	0.55	0.55

烟台海颐软件股份有限公司（公章）

公司法定代表人：王林

主管会计工作负责人：孙运栋

会计机构负责人：孙运栋

2019年3月30日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

烟台海颐软件股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 1 日