

兰剑智能科技股份有限公司
2017 年度、2018 年度、2019 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 兰剑智能科技股份有限公司2017-2019
年度审计报告

报告文号： 致同审字(2020)第371ZA2890号

客户名称： 兰剑智能科技股份有限公司

报告时间： 2020-03-30

签字注册会计师： 胡乃忠 (CPA: 370100090024)
聂梓敏 (CPA: 110101301698)



011092020041601305276
报告文号：致同审字(2020)第371ZA2890号

事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 010-85665858

传真： 010-85665120

通讯地址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特
广场5层

电子邮件： china@cn.gt.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.d>(防伪报备栏目)查询

目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-125

审计报告

致同审字（2020）第 371ZA2890 号

兰剑智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了兰剑智能科技股份有限公司（以下简称“兰剑智能”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 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，公允反映了兰剑智能 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兰剑智能，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。

（一）收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、25 “收入”和附注五、29 “营业收入

和营业成本”。

1、事项描述

兰剑智能主要为客户提供智能仓储物流自动化系统综合解决方案，可根据客户需求采取整体销售或代运营的方式，并在质保期后为客户的智能仓储物流自动化系统提供运营维护服务。于 2017 年度、2018 年度、2019 年度，兰剑智能主营业务收入分别为 150,864,302.49 元、348,502,108.44 元、394,989,168.41 元。由于收入是兰剑智能的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度和 2019 年度的财务报表审计中，我们针对收入确认主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解、评价并测试与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价兰剑智能收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 通过实地走访重要客户及主要新增客户，了解其与兰剑智能开展合作的过程、业务规模、采购兰剑智能产品的具体金额等，评价交易的真实性；
- (4) 对账面记录的收入交易选取样本，核对销售合同、代营运合同、销售发票、初验报告、代营运费用对账单及其他支持性文件，检查收款记录，评价交易的真实性、准确性；
- (5) 选取样本对应收账款和收入执行函证程序，对未回函的样本执行替代性程序，以判断收入确认的真实性和准确性；
- (6) 结合同行业实际情况，对收入和毛利率变动执行分析性程序，判断变动趋势的合理性；
- (7) 检查出口产品报关单，检查外销客户的回款情况，对外销客户进行函证，以核实外销收入的真实性；
- (8) 对临近资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对销售合同、销售发票、初验报告及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期

间。

（二）应收账款坏账准备计提

相关会计期间： 2017 年度、2018 年度、2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、10（7）“金融工具减值”、附注三、12“应收账款”、附注三、29（2）“金融资产减值”和附注五、4“应收账款”。

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，兰剑智能应收账款余额分别为 76,479,456.31 元、115,413,445.88 元、177,363,466.78 元，计提应收账款坏账准备金额分别为 13,121,295.18 元、18,231,828.79 元、22,740,559.43 元。2019 年 1 月 1 日以前，兰剑智能对单项金额重大以及单项金额虽不重大但涉及诉讼、客户信用状况恶化的应收款项，单独进行减值测试，对发生减值的应收款项计提坏账准备，经单独测试后未减值的应收款项，以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按照账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备。2019 年 1 月 1 日以后，对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，兰剑智能始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，我们将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2017 年度、2018 年度和 2019 年度的财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备计提主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价并测试与应收账款日常管理及期末可收回性评估相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对评估应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据进行复核，评价是否充分识别已发生减值的项目；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；

（4）对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性以及账龄划分的准确性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性；

(5) 对主要应收账款执行函证程序，对主要客户执行走访程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

兰剑智能管理层（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，管理层负责评估兰剑智能的持续经营能力，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兰剑智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰剑智能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兰剑智能的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兰剑智能不能持续经营。

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

(6) 就兰剑智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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 2017 年度、2018 年度和 2019 年度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。



中国注册会计师
(项目合伙人)


中国注册会计师
胡乃忠
110100
090024

中国注册会计师


中国注册会计师
高静
110101
301698

中国·北京

二〇二〇年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：三剑智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	109,367,075.75	47,491,988.51	44,220,466.89
交易性金融资产	五、2	20,140,383.56		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、3		150,000.00	450,000.00
应收账款	五、4	154,622,907.35	97,181,617.09	63,358,161.13
应收款项融资	五、5	7,468,597.84		
预付款项	五、6	14,856,239.46	13,048,000.04	17,796,376.75
其他应收款	五、7	7,174,418.41	9,853,257.54	13,891,319.87
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、8	103,139,425.71	79,971,880.53	70,430,137.02
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	15,653,919.73	1,399,298.81	17,439,251.15
流动资产合计		432,422,967.81	249,096,042.52	227,585,712.81
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、10			
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	160,397,426.59	171,353,050.45	112,411,453.10
在建工程	五、12			56,207,778.51
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、13	14,101,766.35	8,604,853.73	8,874,367.61
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、14	6,140,768.04	5,927,987.58	5,806,633.22
其他非流动资产	五、15	733,333.33	1,100,000.00	
非流动资产合计		181,373,294.31	186,985,891.76	183,300,232.44
资产总计		613,796,262.12	436,081,934.28	410,885,945.25

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、16	5,006,947.92	50,000,000.00	66,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	五、17		20,000,000.00	25,230,000.00
应付账款	五、18	58,078,260.74	70,711,734.69	51,755,095.87
预收款项	五、19	161,520,826.42	57,592,205.75	37,309,569.65
应付职工薪酬	五、20	10,653,438.11	7,509,307.48	5,155,063.00
应交税费	五、21	5,716,591.50	4,441,710.42	1,868,752.71
其他应付款	五、22	2,680,988.83	2,771,571.20	46,720,775.37
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、23	2,026,745.09	1,998,000.00	1,998,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		245,683,798.61	215,024,529.54	236,037,256.60
非流动负债：				
长期借款	五、24	13,986,000.00	15,984,000.00	17,982,000.00
应付债券				
长期应付款				
预计负债	五、25	3,395,879.48	2,356,791.82	897,725.67
递延收益	五、26	17,280,000.00	18,100,000.00	18,920,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		34,661,879.48	36,440,791.82	37,799,725.67
负债合计		280,345,678.09	251,465,321.36	273,836,982.27
股本				
股本	五、27	54,500,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积	五、28	162,842,174.55	90,847,174.55	79,036,854.55
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、29	15,017,975.72	7,772,879.11	4,022,213.66
未分配利润	五、30	101,090,433.76	34,996,559.26	2,989,894.77
归属于母公司股东权益合计		333,450,584.03	184,616,612.92	137,048,962.98
少数股东权益				
股东权益合计		333,450,584.03	184,616,612.92	137,048,962.98
负债和股东权益总计		613,796,262.12	436,081,934.28	410,885,945.25

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：当利智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、31	395,401,511.27	348,502,108.44	150,864,302.49
减：营业成本	五、31	235,049,211.92	219,215,602.38	90,922,214.73
税金及附加	五、32	3,513,405.14	3,967,871.60	3,994,865.66
销售费用	五、33	30,853,697.07	22,468,398.05	16,008,473.89
管理费用	五、34	27,276,104.91	32,747,394.80	20,282,257.68
研发费用	五、35	31,215,731.31	22,555,645.66	13,059,839.18
财务费用	五、36	5,263,917.84	9,015,718.00	3,316,196.69
其中：利息费用		4,141,562.20	8,202,531.59	2,886,535.90
利息收入		269,958.06	243,066.18	181,498.27
加：其他收益	五、37	21,164,033.46	8,691,696.00	5,836,670.59
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	1,551,020.88		363,765.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				31,070.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、39	140,383.56		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-1,114,680.25		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-441,936.67	-5,502,113.86	-3,672,549.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		83,528,264.06	41,721,060.09	5,808,341.15
加：营业外收入	五、42	247,495.06	81,441.45	120,169.93
减：营业外支出	五、43	204,955.69	813,728.50	1,292.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		83,570,803.43	40,988,773.04	5,927,218.68
减：所得税费用	五、44	10,231,832.32	5,231,443.10	625,659.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		73,338,971.11	35,757,329.94	5,301,559.25
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		73,338,971.11	35,757,329.94	5,301,559.25
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		73,338,971.11	35,757,329.94	5,301,559.25
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 其他权益工具投资公允价值变动				
(2) 企业自身信用风险公允价值变动				
(3) 其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
(1) 其他债权投资公允价值变动				
(2) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
(3) 其他债权投资信用减值准备				
(4) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		73,338,971.11	35,757,329.94	5,301,559.25
归属于母公司股东的综合收益总额		73,338,971.11	35,757,329.94	5,301,559.25
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	十五、3	1.40	0.70	0.10
(二) 稀释每股收益				

公司法定代表人：_____

主管会计工作的公司负责人：_____

公司会计机构负责人：_____



合并现金流量表

编制单位：兰剑智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		464,712,485.05	245,263,462.81	167,681,982.25
收到的税费返还		11,454,357.19	4,867,296.00	2,688,670.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	28,784,762.38	16,164,821.11	9,507,453.20
经营活动现金流入小计		504,951,604.62	266,295,579.92	179,878,106.04
购买商品、接受劳务支付的现金		298,929,405.60	197,091,470.61	85,247,533.26
支付给职工以及为职工支付的现金		63,851,817.97	46,920,685.84	31,974,243.09
支付的各项税费		29,575,663.29	21,033,915.53	25,814,254.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	36,217,396.41	49,942,392.29	44,917,504.68
经营活动现金流出小计		428,574,283.27	314,988,464.27	187,953,535.84
经营活动产生的现金流量净额		76,377,321.35	-48,692,884.35	-8,075,429.80
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,551,020.88		332,695.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的				31,070.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、45（3）	831,200,000.00		
投资活动现金流入小计		832,751,020.88	-	31,863,765.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,458,974.61	10,189,854.32	91,885,242.05
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、45（4）	851,200,000.00		
投资活动现金流出小计		858,658,974.61	10,189,854.32	91,885,242.05
投资活动产生的现金流量净额		-25,907,953.73	-10,189,854.32	-60,021,476.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		75,495,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		25,000,000.00	60,000,000.00	85,980,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45（5）		112,817,948.72	66,750,000.00
筹资活动现金流入小计		100,495,000.00	172,817,948.72	152,730,000.00
偿还债务支付的现金		71,998,000.00	77,998,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,384,673.77	5,357,013.13	2,199,319.57
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（6）	225,000.00	23,258,279.70	54,210,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		75,607,673.77	106,613,292.83	71,409,319.57
筹资活动产生的现金流量净额		24,887,326.23	66,204,655.89	81,320,680.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43,802.21		
五、现金及现金等价物净增加额		75,312,891.64	7,321,917.22	13,223,774.38
加：期初现金及现金等价物余额		30,268,384.11	22,946,466.89	9,722,692.51
六、期末现金及现金等价物余额		105,581,275.75	30,268,384.11	22,946,466.89

公司法定代表人：

[Handwritten Signature]



主管会计工作的公司负责人：

[Handwritten Signature]



公司会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年							少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	51,000,000.00	90,847,174.55				7,772,879.11	34,996,559.26		184,616,612.92
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	51,000,000.00	90,847,174.55				7,772,879.11	34,996,559.26		184,616,612.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,500,000.00	71,995,000.00				7,245,096.61	66,093,874.50		148,833,971.11
(一) 综合收益总额	3,500,000.00	71,995,000.00				7,245,096.61	73,338,971.11		73,338,971.11
(二) 股东投入和减少资本	3,500,000.00	71,995,000.00							75,495,000.00
1. 股东投入资本	3,500,000.00	71,995,000.00							75,495,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积						7,245,096.61	-7,245,096.61		
2. 对股东(或所有者)的分配						7,245,096.61	-7,245,096.61		
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用(以负号填列)									
(六) 其他									
四、本年年末余额	54,500,000.00	162,842,174.55				15,017,975.72	101,090,433.76		333,450,584.03



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：兰剑智能科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	2018年							股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	51,000,000.00	79,036,854.55				4,022,213.66	2,989,894.77	137,048,962.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	51,000,000.00	79,036,854.55				4,022,213.66	2,989,894.77	137,048,962.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,810,320.00				3,750,665.45	32,006,664.49	47,567,649.94
(一) 综合收益总额							35,757,329.94	35,757,329.94
(二) 股东投入和减少资本		11,810,320.00						11,810,320.00
1. 股东投入资本		11,810,320.00						11,810,320.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积						3,750,665.45	-3,750,665.45	
2. 对股东(或所有者)的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用(以负号填列)								
(六) 其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00	90,847,174.55				7,772,879.11	34,996,559.26	184,616,612.92



公司会计机构负责人：王以强

主管会计工作的公司负责人：



吴耀印

吴耀印



公司法定代表人：吴耀印

3-2-1-14

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：兰剑智能科技股份有限公司 3701207511188888	2017年							股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	51,000,000.00	79,036,854.55				3,208,179.49	-1,497,630.31	131,747,403.73
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	51,000,000.00	79,036,854.55				3,208,179.49	-1,497,630.31	131,747,403.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						814,034.17	4,487,525.08	5,301,559.25
（一）综合收益总额							5,301,559.25	5,301,559.25
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						814,034.17	-814,034.17	
1. 提取盈余公积								
2. 对股东（或所有者）的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00	79,036,854.55				4,022,213.66	2,989,894.77	137,048,962.98



公司法定代表人：王英学

主管会计工作的公司负责人：



王英学

主管会计工作的公司负责人：



王英学

公司法定代表人：

公司资产负债表

编制单位：兰剑智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		109,051,283.79	43,850,541.21	41,756,033.97
交易性金融资产		20,140,383.56		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	十四、1		150,000.00	450,000.00
应收账款	十四、2	154,757,139.67	97,208,967.52	63,358,161.13
应收款项融资				
预付款项		41,204,161.68	1,190,507.35	2,415,786.38
其他应收款	十四、3	18,268,523.03	7,184,443.62	33,555,632.89
其中：应收利息				
应收股利				
存货		53,967,970.59	65,783,063.06	44,160,220.82
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,698,830.04	1,399,298.81	12,786,722.97
流动资产合计		409,088,292.36	216,766,821.57	198,482,558.16
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、4	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		117,990,726.42	127,554,021.91	64,681,512.48
在建工程				58,068,920.74
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		117,438.28	183,900.67	258,334.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		4,314,710.90	3,950,473.87	3,763,995.68
其他非流动资产		733,333.33	1,100,000.00	
非流动资产合计		153,156,208.93	162,788,396.45	156,772,763.41
资产总计		562,244,501.29	379,555,218.02	355,255,321.57

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款			25,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据			20,000,000.00	30,000,000.00
应付账款		19,662,371.85	51,100,320.45	28,114,802.51
预收款项		161,520,826.42	57,592,205.75	37,309,569.65
应付职工薪酬		7,781,282.60	4,675,041.73	3,131,582.81
应交税费		5,648,087.52	616,088.93	294,612.27
其他应付款		1,825,016.06	1,620,443.20	46,071,677.00
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		2,026,745.09	1,998,000.00	1,998,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		198,464,329.54	162,602,100.06	186,920,244.24
非流动负债：				
长期借款		13,986,000.00	15,984,000.00	17,982,000.00
应付债券				
长期应付款				
预计负债		3,395,879.48	2,356,791.82	897,725.67
递延收益		1,040,000.00	1,200,000.00	1,360,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,421,879.48	19,540,791.82	20,239,725.67
负债合计		216,886,209.02	182,142,891.88	207,159,969.91
股本				
股本		54,500,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积		162,842,174.55	90,847,174.55	79,036,854.55
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,017,975.72	7,772,879.11	4,022,213.66
未分配利润		112,998,142.00	47,792,272.48	14,036,283.45
股东权益合计		345,358,292.27	197,412,326.14	148,095,351.66
负债和股东权益总计		562,244,501.29	379,555,218.02	355,255,321.57

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




公司利润表

编制单位：兰剑智能科技有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	395,515,583.95	348,499,466.93	150,729,202.35
减：营业成本	十四、5	249,085,471.15	233,776,698.29	97,228,319.05
税金及附加		2,156,681.12	1,332,275.12	2,279,694.35
销售费用		30,283,401.66	22,271,673.35	15,951,869.53
管理费用		20,718,103.97	28,147,315.62	16,131,318.61
研发费用		24,550,224.06	16,197,120.21	9,285,696.04
财务费用		4,019,267.04	7,680,907.52	2,446,207.21
其中：利息费用		3,047,567.42	7,404,319.07	2,149,869.24
利息收入		258,259.53	237,554.39	172,568.46
加：其他收益		20,470,733.46	8,029,696.00	3,926,670.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	1,551,020.88		363,765.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				31,070.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		140,383.56		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,784,737.82		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-441,936.67	-4,448,656.85	-2,585,670.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,637,898.36	42,674,515.97	9,110,863.69
加：营业外收入		15,000.00		120,169.93
减：营业外支出		121,556.48	1,542.22	1,292.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,531,341.88	42,672,973.75	9,229,741.22
减：所得税费用		10,080,375.75	5,166,319.27	1,089,399.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,450,966.13	37,506,654.48	8,140,341.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,450,966.13	37,506,654.48	8,140,341.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）其他权益工具投资公允价值变动				
（2）企业自身信用风险公允价值变动				
（3）其他				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）其他债权投资公允价值变动				
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（3）其他债权投资信用减值准备				
（4）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
六、综合收益总额		72,450,966.13	37,506,654.48	8,140,341.69

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3-2-1-18
10

公司现金流量表

编制单位：兰剑智能科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		464,707,485.05	245,260,662.81	167,354,998.74
收到的税费返还		11,454,357.19	4,867,296.00	2,688,670.59
收到其他与经营活动有关的现金		30,371,074.37	44,213,959.32	56,127,788.46
经营活动现金流入小计		506,532,916.61	294,341,918.13	226,171,457.79
购买商品、接受劳务支付的现金		339,311,416.45	244,949,569.16	43,471,347.00
支付给职工以及为职工支付的现金		42,199,615.84	30,298,545.60	22,036,496.71
支付的各项税费		24,541,398.44	14,173,211.13	17,734,696.64
支付其他与经营活动有关的现金		47,807,048.05	57,079,203.49	180,577,415.07
经营活动现金流出小计		453,859,478.78	346,500,529.38	263,819,955.42
经营活动产生的现金流量净额		52,673,437.83	-52,158,611.25	-37,648,497.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				31,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,551,020.88		332,695.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				31,070.03
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		831,200,000.00		
投资活动现金流入小计		832,751,020.88	-	31,863,765.80
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,641,482.61	10,189,854.32	40,189,234.00
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		851,200,000.00		
投资活动现金流出小计		852,841,482.61	10,189,854.32	40,189,234.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,090,461.73	-10,189,854.32	-8,325,468.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		75,495,000.00		
取得借款收到的现金		20,000,000.00	35,000,000.00	59,980,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			112,217,948.72	66,750,000.00
筹资活动现金流入小计		95,495,000.00	147,217,948.72	126,730,000.00
偿还债务支付的现金		46,998,000.00	51,998,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,297,626.91	3,993,300.61	1,462,652.91
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	22,733,279.70	53,490,000.00
筹资活动现金流出小计		49,395,626.91	78,724,580.31	69,952,652.91
筹资活动产生的现金流量净额		46,099,373.09	68,493,368.41	56,777,347.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43,802.21		
五、现金及现金等价物净增加额		78,638,546.98	6,144,902.84	10,803,381.26
加：期初现金及现金等价物余额		26,626,936.81	20,482,033.97	9,678,652.71
六、期末现金及现金等价物余额		105,265,483.79	26,626,936.81	20,482,033.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2019年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	90,847,174.55				7,772,879.11	47,792,272.48	197,412,326.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	51,000,000.00	90,847,174.55				7,772,879.11	47,792,272.48	197,412,326.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	71,995,000.00				7,245,096.61	65,205,869.52	147,945,966.13
（一）综合收益总额							72,450,966.13	72,450,966.13
（二）股东投入和减少资本	3,500,000.00	71,995,000.00						75,495,000.00
1. 股东投入资本	3,500,000.00	71,995,000.00						75,495,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						7,245,096.61	-7,245,096.61	
2. 对股东的分配							-7,245,096.61	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	54,500,000.00	162,842,174.55				15,017,975.72	112,998,142.00	345,358,292.27

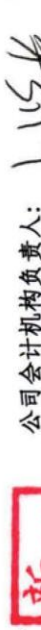
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司股东权益变动表

编制单位：兰剑智能科技股份有限公司
单位：人民币元

项目	2018年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	79,036,854.55				4,022,213.66	14,036,283.45	148,095,351.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	51,000,000.00	79,036,854.55				4,022,213.66	14,036,283.45	148,095,351.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,810,320.00				3,750,665.45	33,755,989.03	49,316,974.48
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		11,810,320.00						37,506,654.48
2. 股份支付计入股东权益的金额								11,810,320.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						3,750,665.45	-3,750,665.45	
2. 对股东的分配						3,750,665.45	-3,750,665.45	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00	90,847,174.55				7,772,879.11	47,792,272.48	197,412,326.14



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

编制单位：兰剑智能科技股份有限公司



项目	2017年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	79,036,854.55				3,208,179.49	6,709,975.93	139,955,009.97
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	51,000,000.00	79,036,854.55				3,208,179.49	6,709,975.93	139,955,009.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						814,034.17	7,326,307.52	8,140,341.69
（一）综合收益总额							8,140,341.69	8,140,341.69
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						814,034.17	-814,034.17	
2. 对股东的分配						814,034.17	-814,034.17	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	51,000,000.00	79,036,854.55				4,022,213.66	14,036,283.45	148,095,351.66

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

兰剑智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由山东兰剑物流科技有限公司整体变更设立，2012年6月25日，山东兰剑物流科技有限公司根据济南高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会出具的济国高委字【2012】1号《关于山东兰剑物流科技有限公司整体改制为股份有限公司国有资产折股及国有股权管理方案的批复》、山东兰剑物流科技有限公司股东会决议、山东兰剑物流科技股份有限公司（筹）发起人协议及章程的规定，山东兰剑物流科技有限公司全体股东以其拥有的截止至2011年11月30日止的净资产按照2.55:1的比例折股，改制为股份有限公司，改制完成后公司注册资本变更为5,100万，原有限公司所有股东按原持有比例持有公司股份。

2019年6月28日，公司2018年年度股东大会审议通过：同意公司增资扩股方案，即向不超过3名特定投资者非公开发行股票共计350万股，增发价格不低于20元/股，募集资金计划投资用于补充公司流动资金项目；同意公司变更名称为兰剑智能科技股份有限公司。2019年7月，上述投资者出资完毕，公司注册资本变更为5,450万元。上述出资业经致同会计师事务所于2019年8月7日出具致同验字[2019]第3701ZC0123号验资报告予以验证。

截止至2019年末公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	吴耀华	2,605.7910	47.81%
2	济南科技创业投资集团有限公司	893.1120	16.39%
3	深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	416.6190	7.64%
4	段重行	245.0260	4.50%
5	珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙）	173.8200	3.19%
6	苏州和基投资有限公司	152.4120	2.80%
7	蒋霞	130.9680	2.40%
8	宁波梅山保税港区兰盈投资管理合伙企业（有限合伙）	127.6290	2.34%
9	深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	100.1130	1.84%
10	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	97.3590	1.79%
11	佛山顺德英飞正奇创业投资合伙企业（有限合伙）	92.7300	1.70%
12	张小艺	87.3120	1.60%
13	宁波梅山保税港区英飞善实创业投资合伙企业（有限合伙）	83.4500	1.53%
14	深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	80.6820	1.48%

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
15	刘鹏	35.0000	0.64%
16	沈长鹏	30.0000	0.55%
17	邹赐春	26.2140	0.48%
18	林茂	25.0000	0.46%
19	张贻弓	20.0000	0.37%
20	张健	13.6560	0.25%
21	闫萍	13.1070	0.24%
合计		5,450.00	100.00%

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：计算机软硬件及外部设备、机电设备的设计、生产、销售；电子产品、化工产品、通讯器材、办公自动化产品、物流系统软件开发、销售；系统集成。

2、合并财务报表范围

报告期，本公司纳入合并范围内的子公司 1 家，未发生变化，为山东洛杰斯特物流科技有限公司（以下简称：“洛杰斯特”），详见附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本申报财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本申报财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15，附注三、18，附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资

时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行

后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

2019年1月1日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019年1月1日以前

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

2019年1月1日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（6）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（7）金融资产减值

2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预

期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围关联方
- 应收账款组合 2：应收客户款

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收备用金
- 其他应收款组合 2: 应收保证金
- 其他应收款组合 3: 应收单位往来款
- 其他应收款组合 4: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

（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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款、期末余额达到 100 万（含 100 万）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、10、(7) 金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司存货通常按照所属项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.17
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	8.00	5.00	11.88
其他	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续

费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主营产品智能仓储物流自动化系统按照合同和技术协议的要求安装调试完毕，系统具备交付运行的条件，经过购货方验证，证明系统不存在重大需改进的内容时，予以确认收入；

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；

公司向客户提供智能仓储物流自动化系统代运营服务，在合同约定的服务期限内按照合同约定的收费标准，收到经客户确认的结算单时，确认收入的实现；提供技术咨询规划服务或运营维护服务，在提供服务并取得收款权利时确认收入实现。

(3) 新收入准则实施前后收入确认政策的主要差异以及实施后对公司的影响

公司现行的收入确认会计政策，是根据财政部于 2006 年 2 月印发的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“原收入准则”）制定的。2017 年 7 月，财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，以下简称“新收入准则”）。2020 年 1 月 16 日，中国证监会颁布《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，要求申请首发企业应当自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，并做好实施新收入准则相关信息披露工作。本公司对新收入准则实施前后的收入确认政策主要差异及实施后对公司的影响分析如下：

①新收入准则实施前后，公司收入确认会计政策的主要差异情况

新收入准则明确收入确认的核心原则为“控制权转移”，即“企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入”，以“控制权转移”替代原收入准则“风险报酬转移”作为收入确认时点的判断标准。

新收入准则要求识别合同及合同中的单项履约义务，对合同中包含两项或多项履约义务的，明确“企业在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入”。

原收入准则区分销售商品、提供劳务、让渡资产使用权等业务类型，规定相应的收入确认原则；新收入准则区分属于在某一时段内履行履约义务和属于在某一时点履行履约义务两种情况，规定相应的收入确认原则。

②实施新收入准则后，公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

公司主要从事智能仓储物流自动化系统的研发、设计、生产、销售及服务，主要产品是智能仓储物流自动化系统，并基于该产品提供自动化代运营、售后运营维护、技术咨询规划等服务。因智能仓储物流自动化系统方案的设计、实施具有定制化的特点，公司的采购和生产采用“以销定产、以产定购”的定制化经营模式。公司的营销模式是以解决方案为中心的直销模式，通过对客户进行调研、方案交流、招投标、签订合同等流程确定合作关系，直接向客户销售产品或提供服务。公司的业务模式不会因实施新收入准则而发生变化。

公司与客户的销售合同或订单一般约定了产品数量、价款、质量要求及技术标准、付款、交付地点、验收、质量保证、违约责任等条款，公司承担的合同义务为整体性的单项履约义务，交易价格与合同价款一致。公司的合同条款不会因实施新收入准则而发生变化。

公司的智能仓储物流自动化系统销售、智能仓储物流自动化系统代运营服务、技术咨询规划服务均属于在某一时点履行履约义务，“控制权转移”的时点，与原收入准则“风险报酬转移”的时点保持一致。公司的运营维护服务，按照合同约定分属于在某一时点或者在某一时段内履行履约义务，收入确认的具体原则是在提供服务并取得收款权利时确认收入实现，与原收入准则的具体原则保持一致。

综上，新收入准则实施后，对公司的业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生重大影响。

③实施新收入准则对首次执行日前公司报告期各年合并财务报表主要财务指标的影响

假定自申报财务报表报告期期初开始全面执行新收入准则，首次执行日前各年（末），公司的营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等主要财务指标不受影响。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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）租赁的归类

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

（2）金融资产减值

以下为 2019 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

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

以下为 2018 年度、2017 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）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。

（4）金融工具公允价值

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

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）预计负债

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

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2018 年度会计政策变更

①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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《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）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	97,181,617.09	应收账款	摊余成本	97,089,592.10
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款	97,181,617.09		97,089,592.10	97,089,592.10

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	18,231,828.79		18,323,853.78	18,323,853.78
其他应收款减值准备	6,877,809.86			6,877,809.86

④新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

⑤新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内不存在应披露的重要会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收账款	97,181,617.09	97,089,592.10	-92,024.99
递延所得税资产	5,927,987.58	5,941,791.33	13,803.75
未分配利润	34,996,559.26	34,918,338.02	-78,221.24

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应收账款	97,208,967.52	97,116,942.53	-92,024.99
递延所得税资产	3,950,473.87	3,964,277.62	13,803.75
未分配利润	47,792,272.48	47,714,051.24	-78,221.24

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率的，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

其中，存在不同企业所得税税率纳税主体的，纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
兰剑智能科技股份有限公司	15
山东洛杰斯特物流科技有限公司	25

2、税收优惠及批文

公司符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条的规定，符合国家高新技术企业的相关认定条件，于2017年12月28日取得高新技术企业证书，证书编号GR201737000827，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）的有关规定，本公司自2017年度起至2019年度减按15%税率计缴企业所得税。

同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的有关规定，2017年度至2019年度，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上，2017年度按照研究开发费用的50%加计扣除，2018年度和2019年度按照研究开发费用的75%加计扣除。

公司根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的有关精神和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]第100号）规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	24,974.13	--	--	175,200.19
银行存款：	--	--	105,556,301.62	--	--	30,093,183.92
其他货币资金：	--	--	3,785,800.00	--	--	17,223,604.40
合计	--	--	109,367,075.75	--	--	47,491,988.51
其中：存放在境外的款项总额	--	--	-	--	--	-

（续上表）

项目	2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	56,132.59
银行存款:	--	--	22,890,334.30
其他货币资金:	--	--	21,274,000.00
合计	--	--	44,220,466.89
其中: 存放在境外的款项总额	--	--	-

说明: (1) 2019 年年末, 其他货币资金 3,785,800.00 元均为履约保函保证金。

(2) 2018 年年末, 其他货币资金 17,223,604.40 元, 其中, 10,000,000.00 元为票据保证金; 7,223,604.40 元为履约保函保证金。

(3) 2017 年年末, 其他货币资金 21,274,000.00 元, 其中, 15,500,000.00 元为票据保证金; 5,774,000.00 元为履约保函保证金。

2、交易性金融资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	20,140,383.56	---	---
其中: 债务工具投资		---	---
权益工具投资		---	---
衍生金融资产		---	---
其他	20,140,383.56	---	---
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---
其中: 债务工具投资		---	---
其他		---	---
合计	20,140,383.56	---	---

说明: 交易性金融资产为购买的兴业银行的结构存款, 其中, 20,000,000.00 元为本金; 140,383.56 元为公允价值变动损益。

3、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				150,000.00		150,000.00

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票						
合计				150,000.00		150,000.00

（续上表）

票据种类	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	450,000.00		450,000.00
商业承兑汇票			
合计	450,000.00		450,000.00

说明：

- （1）各报告期期末本公司不存在已质押的应收票据
- （2）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,980,000.00		21,000,000.00	
商业承兑票据				
合计	3,980,000.00		21,000,000.00	

（续上表）

种类	2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,340,000.00	
商业承兑票据		
合计	29,340,000.00	

- （3）各报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- （4）按坏账计提方法分类

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	150,000.00	100.00			150,000.00
合计	150,000.00	100.00			150,000.00

说明：2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，应收票据均为银行承兑汇票，不计提坏账准备。

(5) 各报告期不存在计提、收回或转回的坏账准备

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	116,926,460.93	78,206,020.25	47,222,323.89
1 至 2 年	39,264,521.07	14,676,339.30	13,767,402.27
2 至 3 年	8,788,580.95	10,320,623.83	11,923,423.03
3 至 4 年	3,781,831.60	8,644,155.38	1,713,390.55
4 至 5 年	6,287,298.50	1,713,390.55	
5 年以上	2,314,773.73	1,852,916.57	1,852,916.57
小计	177,363,466.78	115,413,445.88	76,479,456.31
减：坏账准备	22,740,559.43	18,231,828.79	13,121,295.18
合计	154,622,907.35	97,181,617.09	63,358,161.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	4,424,000.00	2.49	4,424,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	172,939,466.78	97.51	18,316,559.43	10.59	154,622,907.35
其中：					

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
应收客户款	172,939,466.78	97.51	18,316,559.43	10.59	154,622,907.35
合计	177,363,466.78	100.00	22,740,559.43	12.82	154,622,907.35

（续上表）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	4,424,000.00	3.83	4,424,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	110,989,445.88	96.17	13,899,853.78	12.52	97,089,592.10
其中：					
应收客户款	110,989,445.88	96.17	13,899,853.78	12.52	97,089,592.10
合计	115,413,445.88	100.00	18,323,853.78	15.88	97,089,592.10

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
陕西丰达凯莱医药 有限责任公司	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回
合计	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	116,926,460.93	5,484,830.17	4.69
1至2年	39,264,521.07	5,543,545.21	14.12
2至3年	8,788,580.95	1,886,384.69	21.46
3至4年	3,781,831.60	1,708,184.74	45.17
4至5年	1,863,298.50	1,378,840.89	74.00
5年以上	2,314,773.73	2,314,773.73	100.00
合计	172,939,466.78	18,316,559.43	10.59

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收按组合计提坏账准备的应收账款	110,989,445.88	96.17	13,807,828.79	12.44	97,181,617.09
其中：账龄组合	110,989,445.88	96.17	13,807,828.79	12.44	97,181,617.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,424,000.00	3.83	4,424,000.00	100.00	
合计	115,413,445.88	100.00	18,231,828.79	15.80	97,181,617.09

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	78,206,020.25	70.46	3,910,301.01	5.00	74,295,719.24
1 至 2 年	14,676,339.30	13.22	1,467,633.93	10.00	13,208,705.37
2 至 3 年	10,320,623.83	9.30	3,096,187.15	30.00	7,224,436.68
3 至 4 年	4,220,155.38	3.80	2,110,077.69	50.00	2,110,077.69
4 至 5 年	1,713,390.55	1.54	1,370,712.44	80.00	342,678.11
5 年以上	1,852,916.57	1.67	1,852,916.57	100.00	
合计	110,989,445.88	100.00	13,807,828.79	12.44	97,181,617.09

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
陕西丰达凯莱医药有限责任公司	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回
合计	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	/

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收					

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款	72,055,456.31	94.22	8,697,295.18	12.07	63,358,161.13
其中：账龄组合	72,055,456.31	94.22	8,697,295.18	12.07	63,358,161.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,424,000.00	5.78	4,424,000.00	100.00	
合计	76,479,456.31	100.00	13,121,295.18	17.16	63,358,161.13

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	47,222,323.89	65.54	2,361,116.19	5.00	44,861,207.70
1 至 2 年	13,767,402.27	19.11	1,376,740.23	10.00	12,390,662.04
2 至 3 年	7,499,423.03	10.41	2,249,826.91	30.00	5,249,596.12
3 至 4 年	1,713,390.55	2.38	856,695.28	50.00	856,695.27
4 至 5 年				80.00	
5 年以上	1,852,916.57	2.57	1,852,916.57	100.00	
合计	72,055,456.31	100.00	8,697,295.18	12.07	63,358,161.13

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
陕西丰达凯莱医药有限责任公司	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回
合计	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	/

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	18,231,828.79
首次执行新金融工具准则的调整金额	92,024.99
2019.01.01	18,323,853.78
本期计提	4,416,705.65
本期收回或转回	

本期核销

2019.12.31 **22,740,559.43**

2018 年计提坏账准备金额 5,110,533.61 元，无收回或转回坏账准备情况。

2017 年计提坏账准备金额 1,761,059.09 元，无收回或转回坏账准备情况。

（4）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
唯品会（中国）有限公司	37,084,883.54	20.91	3,072,847.95
宝洁公司	34,655,013.00	19.54	1,625,823.21
中国烟草总公司江 西省公司	10,647,865.40	6.00	808,035.91
中国烟草总公司山 东省公司	10,462,585.93	5.90	2,289,613.63
南京医药康捷物流 有限责任公司	8,951,555.76	5.05	1,263,959.67
合计	101,801,903.63	57.40	9,060,280.37

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
唯品会（中国）有限公司	17,859,177.33	15.47	748,299.53
中国烟草总公司山 东省公司	14,588,722.73	12.64	4,455,667.61
南京医药康捷物流 有限责任公司	13,140,000.00	11.39	550,566.00
一汽物流有限公司	11,980,960.00	10.38	502,002.22
中国烟草总公司广 东省公司	7,018,246.58	6.08	385,157.11
合计	64,587,106.64	55.96	6,641,692.47

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国烟草总公司山 东省公司	13,864,994.79	18.13	3,131,657.77

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国烟草总公司浙 江省公司	11,351,349.00	14.84	475,621.52
宝洁公司	7,848,431.10	10.26	328,849.26
中国烟草总公司广 东省公司	7,520,089.00	9.83	315,091.73
中国烟草总公司湖 南省公司	4,690,262.65	6.13	628,139.38
合计	45,275,126.54	59.19	4,879,359.66

(5) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

报告期间	项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关 的利得或损失
2019年度	应收账款	贴现	2,164,465.10	-3,652.52

说明：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司因办理了不附追索权的应收账款贴现，贴现金额为 2,160,812.58 元，同时终止确认应收账款账面价值为 2,164,465.10 元，账面余额为 2,164,465.10 元，账龄为一年以内。

5、应收款项融资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	7,468,597.84	—	—
减：其他综合收益-公允价值变动		—	—
合计	7,468,597.84	—	—

本公司所属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	14,478,250.09	97.45	6,196,987.25	47.50	11,375,001.30	63.92
1 至 2 年	167,297.90	1.13	890,348.75	6.82	6,227,518.18	34.99
2 至 3 年	27,076.45	0.18	5,772,562.03	44.24	110,503.84	0.62

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
3年以上	183,615.03	1.24	188,102.01	1.44	83,353.43	0.47
合计	14,856,239.46	100.00	13,048,000.04	100.00	17,796,376.75	100.00

(2) 各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
浙江华章自动化设备有限公司济南分公司	2,096,448.61	14.11
广东东桥钢结构安装工程有限公司	1,844,664.51	12.42
SEW-传动设备（天津）有限公司	1,120,677.03	7.54
江宁区谷里静电喷塑厂	924,458.28	6.22
南京荏安安装设备有限公司	872,497.14	5.87
合计	6,858,745.57	46.16

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
济南通宇恒成自动化工程有限公司	7,147,234.17	54.78
南京思峰金属有限公司	1,440,000.00	11.04
泉州市科盛包装机械有限公司	566,761.32	4.34
南京天昇塑料周转箱制造有限公司	469,402.07	3.60
芜湖宏春木业集团有限公司	434,581.24	3.33
合计	10,057,978.80	77.09

截至2017年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
济南通宇恒成自动化工程有限公司	6,870,812.83	38.61
南京立为正仓储设备有限公司	2,838,784.79	15.95
太原福莱瑞达物流设备科技有限公司	1,426,205.00	8.01
南京音飞储存设备（集团）股份有限公司	1,132,820.51	6.37
浙江德马科技股份有限公司	826,513.60	4.64
合计	13,095,136.73	73.58

7、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	7,174,418.41	9,853,257.54	13,891,319.87
合计	7,174,418.41	9,853,257.54	13,891,319.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	5,643,211.64	4,047,468.05	6,404,372.79
1至2年	699,038.70	2,365,460.57	1,191,254.88
2至3年	1,518,358.97	262,549.27	9,420,457.03
3至4年	86,762.50	7,399,631.03	2,632,458.48
4至5年	390,000.00	2,632,458.48	20,000.00
5年以上	92,458.48	23,500.00	1,158,174.00
小计	8,429,830.29	16,731,067.40	20,826,717.18
减：坏账准备	1,255,411.88	6,877,809.86	6,935,397.31
合计	7,174,418.41	9,853,257.54	13,891,319.87

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	778,003.49	40,913.05	737,090.44	764,862.50	40,327.52	724,534.98
保证金	7,647,994.9	1,214,307.23	6,433,687.67	8,667,675.54	1,945,341.70	6,722,333.84
单位往来款				7,228,347.59	4,870,027.59	2,358,320.00
其他	3,831.9	191.60	3,640.3	70,181.77	22,113.05	48,068.72
合计	8,429,830.29	1,255,411.88	7,174,418.41	16,731,067.4	6,877,809.86	9,853,257.54

续上表：

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	878,763.57	52,050.94	826,712.63
保证金	12,660,173.78	3,035,465.62	9,624,708.16
单位往来款	7,228,347.59	3,820,027.59	3,408,320.00

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	59,432.24	27,853.16	31,579.08
合计	20,826,717.18	6,935,397.31	13,891,319.87

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	778,003.49	5.26	40,913.05	737,090.44	金融工具自初始确认后信用风险未显著增加
保证金	7,647,994.9	15.88	1,214,307.23	6,433,687.67	
其他	3,831.9	5.00	191.60	3,640.3	
合计	8,429,830.29		1,255,411.88	7,174,418.41	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,228,347.59	13.32	2,228,347.59	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,502,719.81	86.68	4,649,462.27	32.06	9,853,257.54
其中：账龄组合	14,502,719.81	86.68	4,649,462.27	32.06	9,853,257.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,731,067.40	100.00	6,877,809.86	41.11	9,853,257.54

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佳通科技(临邑)有限公司	2,228,347.59	2,228,347.59	100.00	经营异常,失信被执行人,没有可执行财产
合计	2,228,347.59	2,228,347.59	100.00	

B、账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,047,468.05	27.91	202,373.41	5.00	3,845,094.64
1至2年	2,365,460.57	16.31	236,546.06	10.00	2,128,914.51
2至3年	134,201.68	0.93	40,260.50	30.00	93,941.18
3至4年	7,329,631.03	50.54	3,664,815.52	50.00	3,664,815.51
4至5年	602,458.48	4.15	481,966.78	80.00	120,491.70
5年以上	23,500.00	0.16	23,500.00	100.00	
合计	14,502,719.81	100.00	4,649,462.27	32.06	9,853,257.54

截至2017年12月31日,坏账准备计提情况:

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,228,347.59	10.70	2,228,347.59	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,598,369.59	89.30	4,707,049.72	25.31	13,891,319.87
其中:账龄组合	18,598,369.59	89.30	4,707,049.72	25.31	13,891,319.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,826,717.18	100.00	6,935,397.31	33.30	13,891,319.87

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佳通科技(临邑)有限公司	2,228,347.59	2,228,347.59	100.00	经营异常,失信被执行人
合计	2,228,347.59	2,228,347.59	100.00	

B、账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	6,404,372.79	34.44	320,218.64	5.00	6,084,154.15
1至2年	1,062,907.29	5.72	106,290.73	10.00	956,616.56
2至3年	9,350,457.03	50.28	2,805,137.11	30.00	6,545,319.92
3至4年	602,458.48	3.24	301,229.24	50.00	301,229.24
4至5年	20,000.00	0.11	16,000.00	80.00	4,000.00
5年以上	1,158,174.00	6.23	1,158,174.00	100.00	
合计	18,598,369.59	100.00	4,707,049.72	25.31	13,891,319.87

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	6,877,809.86
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	6,877,809.86
本期计提	-3,394,050.39
本期收回或转回	
本期核销	2,228,347.59
2019.12.31	1,255,411.88

2018年计提坏账准备金额-57,587.45元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

2017年计提坏账准备金额-267,973.60元，收回或转回坏账准备金额0.00元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东枣庄烟草有	保证金	1,186,680.00	2-3年	14.08	356,004.00

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
山东聊城烟草有限公司	保证金	1,044,500.00	1 年以内	12.39	52,225.00
唯品会（肇庆）物流有限公司	保证金	631,588.62	1-2 年	7.49	63,158.86
东莞市欧珀精密电子有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.93	25,000.00
贵州省烟草公司毕节市公司	保证金	415,340.00	1 年以内	4.93	20,767.00
合计	--	3,778,108.62	--	44.82	517,154.86

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市兰鸟物流科技有限公司	单位往来款	5,000,000.00	2-3 年、3-4 年、4-5 年	29.88	2,641,680.00
佳通科技（临邑）有限公司	单位往来款	2,228,347.59	2-3 年、3-4 年、4-5 年	13.32	2,228,347.59
山东枣庄烟草有限公司	保证金	1,186,680.00	1-2 年	7.09	118,668.00
浙江省烟草公司湖州市公司	保证金	1,598,000.00	3-4 年	9.55	799,000.00
三只松鼠股份有限公司	保证金	860,000.00	3-4 年	5.14	430,000.00
合计	--	10,873,027.59	--	64.98	6,217,695.59

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市兰鸟物流科技有限公司	单位往来款	5,000,000.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	24.01	1,591,680.00
佳通科技（临邑）有限公司	单位往来款	2,228,347.59	1-2 年、2-3 年、3-4 年	10.70	2,228,347.59
浙江省烟草公司湖州市公司	保证金	1,598,000.00	2-3 年	7.67	479,400.00
山东省科技融资担保有限公司	保证金	1,800,000.00	1 年以内	8.64	90,000.00
山东枣庄烟草有限公司	保证金	1,186,680.00	1 年以内	5.70	59,334.00
合计	--	11,813,027.59	--	56.72	4,448,761.59

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,048,640.03		21,048,640.03	12,593,178.49		12,593,178.49
委托加工物资	7,135,341.52		7,135,341.52			
发出商品	49,564,124.09	441,936.67	49,122,187.42	61,242,894.32	449,167.70	60,793,726.62
在产品	25,833,256.74		25,833,256.74	6,584,975.42		6,584,975.42
合计	103,581,362.38	441,936.67	103,139,425.71	80,421,048.23	449,167.70	79,971,880.53

(续上表)

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,111,859.56		12,111,859.56
委托加工物资			
发出商品	46,154,589.64	4,504,535.07	41,650,054.57
在产品	16,668,222.89		16,668,222.89
合计	74,934,672.09	4,504,535.07	70,430,137.02

(2) 各报告期期末存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	449,167.70	441,936.67		449,167.70		441,936.67

(续上表)

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	4,504,535.07	449,167.70		4,504,535.07		449,167.70

(续上表)

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	2,325,070.67	2,179,464.40				4,504,535.07

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	各报告期转回或转销存货跌价准备的原因
发出商品	估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金	项目已完工，收入成本已确认

（3）各报告期期末存货余额无借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	15,563,651.50	1,344,392.36	12,031,547.24
预缴所得税	90,268.23	54,906.45	5,407,703.91
合计	15,653,919.73	1,399,298.81	17,439,251.15

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动							2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①合营企业										
小计										
②联营企业										
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	29,968,929.97	29,924,749.37	-44,180.60							
小计	29,968,929.97	29,924,749.37	-44,180.60							
合计	29,968,929.97	29,924,749.37	-44,180.60							

11、固定资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	160,397,426.59	171,353,050.45	112,411,453.10
固定资产清理			
合计	160,397,426.59	171,353,050.45	112,411,453.10

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 2019.01.01	100,012,175.70	90,931,065.39	4,701,732.97	5,933,779.95	1,578,152.30	203,156,906.31
2. 本期增加金额			303,522.12	1,145,805.44	199,137.96	1,648,465.52
(1) 购置			303,522.12	1,145,805.44	199,137.96	1,648,465.52
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额				1,677,827.17	440,466.80	2,118,293.97
(1) 处置或报废				1,677,827.17	440,466.80	2,118,293.97
(2) 其他减少						
4. 2019.12.31	100,012,175.70	90,931,065.39	5,005,255.09	5,401,758.22	1,336,823.46	202,687,077.86
二、累计折旧						
1. 2019.01.01	8,472,813.00	13,649,842.63	3,806,162.49	4,488,573.53	1,386,464.21	31,803,855.86
2. 本期增加金额	3,120,379.80	8,511,901.15	276,265.66	507,365.86	70,783.87	12,486,696.34
(1) 计提	3,120,379.80	8,511,901.15	276,265.66	507,365.86	70,783.87	12,486,696.34
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额				1,583,009.60	417,891.33	2,000,900.93
(1) 处置或报废				1,583,009.60	417,891.33	2,000,900.93
(2) 其他减少						
4. 2019.12.31	11,593,192.80	22,161,743.78	4,082,428.15	3,412,929.79	1,039,356.75	42,289,651.27
三、减值准备						
1. 2019.01.01						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(2) 其他减少						
4. 2019.12.31						
四、账面价值						
1. 2019.12.31 账面价值	88,418,982.90	68,769,321.61	922,826.94	1,988,828.43	297,466.71	160,397,426.59
2. 2018.12.31 账面价值	91,539,362.70	77,281,222.76	895,570.48	1,445,206.42	191,688.09	171,353,050.45

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 2018.01.01	56,965,570.64	65,170,494.82	4,544,792.46	5,310,257.95	1,492,927.29	133,484,043.16
2. 本期增加金额	43,046,605.06	25,760,570.57	156,940.51	623,522.00	85,225.01	69,672,863.15
(1) 购置	776,190.47		156,940.51	623,522.00	85,225.01	1,641,877.99
(2) 在建工程转入	42,270,414.59	25,760,570.57				68,030,985.16
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 2018.12.31	100,012,175.70	90,931,065.39	4,701,732.97	5,933,779.95	1,578,152.30	203,156,906.31
二、累计折旧						
1. 2018.01.01	6,247,802.56	6,024,728.30	3,473,154.45	4,039,942.57	1,286,962.18	21,072,590.06
2. 本期增加金额	2,225,010.44	7,625,114.33	333,008.04	448,630.96	99,502.03	10,731,265.80
(1) 计提	2,225,010.44	7,625,114.33	333,008.04	448,630.96	99,502.03	10,731,265.80
(2) 其他增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 2018.12.31	8,472,813.00	13,649,842.63	3,806,162.49	4,488,573.53	1,386,464.21	31,803,855.86
三、减值准备						
1. 2018.01.01						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 2018.12.31						
四、账面价值						
1. 2018.12.31 账面价值	91,539,362.70	77,281,222.76	895,570.48	1,445,206.42	191,688.09	171,353,050.45
2. 2017.12.31 账面价值	50,717,768.08	59,145,766.52	1,071,638.01	1,270,315.38	205,965.11	112,411,453.10

(续上表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 2017.01.01	56,965,570.64	31,560,884.46	4,503,140.46	5,087,910.12	1,479,458.06	99,596,963.74
2.本期增加金额		33,716,071.45	71,500.00	222,347.83	13,469.23	34,023,388.51
(1) 购置			71,500.00	222,347.83	13,469.23	307,317.06
(2) 在建工程转入		33,716,071.45				33,716,071.45
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		106,461.09	29,848.00			136,309.09
(1) 处置或报废			29,848.00			29,848.00
(2) 其他减少		106,461.09				106,461.09
4. 2017.12.31	56,965,570.64	65,170,494.82	4,544,792.46	5,310,257.95	1,492,927.29	133,484,043.16
二、累计折旧						
1. 2017.01.01	4,470,476.80	2,584,061.98	3,136,741.96	3,580,767.94	1,182,078.07	14,954,126.75
2.本期增加金额	1,777,325.76	3,440,666.32	364,768.09	459,174.63	104,884.11	6,146,818.91
(1) 计提	1,777,325.76	3,440,666.32	364,768.09	459,174.63	104,884.11	6,146,818.91
(2) 其他增加						
3.本期减少金额			28,355.60			28,355.60
(1) 处置或报废			28,355.60			28,355.60
(2) 其他减少						
4. 2017.12.31	6,247,802.56	6,024,728.30	3,473,154.45	4,039,942.57	1,286,962.18	21,072,590.06
三、减值准备						
1. 2017.01.01						
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4. 2017.12.31						
四、账面价值						
1. 2017.12.31 账面价值	50,717,768.08	59,145,766.52	1,071,638.01	1,270,315.38	205,965.11	112,411,453.10
2. 2016.12.31 账面价值	52,495,093.84	28,976,822.48	1,366,398.50	1,507,142.18	297,379.99	84,642,836.99

说明: 1、公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2017 年 12 月 11 日签订编号为 0451410 的《法人商用房贷款合同》，抵押房产为海信龙奥九号 17 层、18 层、19 层（鲁（2018）济南市不动产权第 0163740 号至 58 号），贷款期限自 2017 年 12 月 31 日至 2027 年 12 月 11 日，该抵押房产 2019 年末账面价值为 40,511,965.31 元，2018 年末账面价值为 41,830,802.27 元。

2、公司与兴业银行济南高新支行签订 2017 年 7 月 21 日至 2020 年 7 月 20 日的最高额抵押合同（合同编号：兴银济借抵字 2017-083 号），抵押房产为高新区舜华路 109 号科汇大厦 603、604（鲁（2019）济南不动产权第 0193644 号），高新区舜颂路 688 号 5 号楼 1-202（鲁（2019）济南市不动产权第 0163126 号），该抵押房产 2019 年末合计账面价值为 1,953,607.02 元，2018 年末账面价值为 2,048,443.50 元，2017 年末账面价值为 2,143,279.98 元。

3、公司与唯品会（简阳）电子商务有限公司签订动产抵押担保合同（合同编号：W-JD201708059），该合同担保的借款期限为 2017 年 8 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日，抵押物为蜂巢式订单储分一体系统仓储设备（固定资产卡片名称：电商网仓分拣平台），该抵押资产 2017 年末账面价值为 25,242,591.88 元。

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③各报告期通过融资租赁租入的固定资产情况

截至各期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况。

④各报告期通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司通过经营租赁租出固定资产的情况。

项目	账面价值		
	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋及建筑物	1,274,234.38		

⑤各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至各报告期期末，本公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
一号车间	6,426,982.94	6,673,687.94	6,909,322.58	正在办理
三号装配车间	5,639,595.87	5,848,073.79	6,050,315.07	正在办理
职工餐厅	4,700,863.75	4,874,639.71	5,043,217.27	正在办理
中试车间	4,380,757.38	4,542,700.02	4,699,798.02	正在办理
办公楼	18,393,541.16	19,073,492.00	19,733,102.60	正在办理

⑥各报告期与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

12、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程			56,207,778.51
工程物资			
合计			56,207,778.51

（1）在建工程

①在建工程明细

项目	2017.12.31	
	账面余额	减值准备
唯品会三期	17,979,936.60	
海信龙奥九号	38,227,841.91	
合计	56,207,778.51	

说明：公司与北京银行股份有限公司济南分行于2017年12月11日签订编号为0451410的《法人商用房贷款合同》，保证人为济南海悦置业有限公司，抵押房产为海信龙奥九号17层、18层、19层，贷款期限自2017年12月31日至2027年12月11日，该抵押房产2017年末账面价值为38,227,841.91元，于2018年转固。

②各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2018.12.31
唯品会三期	17,979,936.60	4,616,895.77	22,596,832.37					
海信龙奥九号	38,227,841.91	4,042,572.68	42,270,414.59					
唯品会蜂巢系统代运营服务项目二期		3,163,738.20	3,163,738.20					
合计	56,207,778.51	11,823,206.65	68,030,985.16					

（续上表）

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2017.12.31
唯品会三期		17,979,936.60						17,979,936.60
海信龙奥九号		38,227,841.91						38,227,841.91
唯品会蜂巢系统代运营服务项目二期		33,716,071.45	33,716,071.45					
合计		89,923,849.96	33,716,071.45					56,207,778.51

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2018.12.31		2017.12.31	
			工程累计投入占预算比例%	工程进度	工程累计投入占预算比例%	工程进度
唯品会三期	26,000,000.00	自筹	86.91	100.00%	69.15	79.57%
海信龙奥九号	45,000,000.00	金融机构贷款	93.93	100.00%	84.95	88.00%
唯品会蜂巢系统代运营服务项目二期	42,000,000.00	自筹	87.81	100.00%	80.28	91.42%
合计	117,000,000.00					

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019.01.01	9,754,000.00	1,736,619.61	11,490,619.61
2. 本期增加金额	5,787,392.00		5,787,392.00
（1）购置	5,787,392.00		5,787,392.00

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额	-	-	
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31	15,541,392.00	1,736,619.61	17,278,011.61
二、累计摊销			
1. 2019.01.01	1,333,046.94	1,552,718.94	2,885,765.88
2.本期增加金额	224,016.99	66,462.39	290,479.38
(1) 计提	224,016.99	66,462.39	290,479.38
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31	1,557,063.93	1,619,181.33	3,176,245.26
三、减值准备			
1. 2019.01.01			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2019.12.31			
四、账面价值			
1. 2019.12.31 账面价值	13,984,328.07	117,438.28	14,101,766.35
2. 2018.12.31 账面价值	8,420,953.06	183,900.67	8,604,853.73
(续上表)			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018.01.01	9,754,000.00	1,736,619.61	11,490,619.61
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2018.12.31	9,754,000.00	1,736,619.61	11,490,619.61
二、累计摊销			
1. 2018.01.01	1,137,966.90	1,478,285.10	2,616,252.00
2.本期增加金额	195,080.04	74,433.84	269,513.88
(1) 计提	195,080.04	74,433.84	269,513.88
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2018.12.31	1,333,046.94	1,552,718.94	2,885,765.88
三、减值准备			
1. 2018.01.01			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2018.12.31			
四、账面价值			
1. 2018.12.31 账面价值	8,420,953.06	183,900.67	8,604,853.73
2. 2017.12.31 账面价值	8,616,033.10	258,334.51	8,874,367.61

(续上表)

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017.01.01	9,754,000.00	1,736,619.61	11,490,619.61
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			

4. 2017.12.31	9,754,000.00	1,736,619.61	11,490,619.61
二、累计摊销			
1. 2017.01.01	942,886.86	1,371,073.69	2,313,960.55
2.本期增加金额	195,080.04	107,211.41	302,291.45
(1) 计提	195,080.04	107,211.41	302,291.45
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2017.12.31	1,137,966.90	1,478,285.10	2,616,252.00
三、减值准备			
1. 2017.01.01			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 2017.12.31			
四、账面价值			
1. 2017.12.31 账面价值	8,616,033.10	258,334.51	8,874,367.61
2. 2016.12.31 账面价值	8,811,113.14	365,545.92	9,176,659.06

说明：1、山东洛杰斯特物流科技有限公司与中国银行股份有限公司济南泉城支行于2019年2月21日签订的起止日为2019年2月21日至2022年2月28日的最高额抵押合同（合同编号为“2019年泉中小最高抵字011号”），抵押物为土地（山东洛杰斯特物流科技有限公司/临国用（2014）第0700号），评估价值为1,622.96万元，该土地使用权2019年末账面价值为8,225,873.02元。

2、山东洛杰斯特物流科技有限公司与中国银行股份有限公司济南泉城支行于2017年10月20日签订的起止日为2017年10月20日至2020年8月17日的最高额抵押合同（合同编号“2017年市中中小企高抵字012号”），抵押物为土地（山东洛杰斯特物流科技有限公司/临国用（2014）第0700号），评估价值为1,618.72万元，该土地使用权2018年末账面价值为8,420,953.06元，2017年末账面价值为8,616,033.10元。

(2) 各报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况

截至各期期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、递延所得税资产

各报告期末未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	24,437,907.98	3,676,591.01	25,558,806.35	4,111,731.53
内部交易未实现利润	7,115,420.13	1,067,313.02	8,489,242.40	1,273,386.36
可抵扣亏损	2,925,928.37	731,482.09	37,403.67	9,350.92
递延收益	1,040,000.00	156,000.00	1,200,000.00	180,000.00
预计负债	3,395,879.48	509,381.92	2,356,791.82	353,518.77
小计	38,915,135.96	6,140,768.04	37,642,244.24	5,927,987.58

（续上表）

项目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：		
资产减值准备	24,561,227.56	3,856,749.00
内部交易未实现利润	6,085,587.06	912,838.06
可抵扣亏损	2,793,549.25	698,387.31
递延收益	1,360,000.00	204,000.00
预计负债	897,725.67	134,658.85
小计	35,698,089.54	5,806,633.22

15、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付联合开发费用	733,333.33	1,100,000.00	

16、短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款		17,000,000.00	
抵押借款		8,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	5,006,947.92	25,000,000.00	48,000,000.00
信用借款			
合计	5,006,947.92	50,000,000.00	66,000,000.00

说明：（1）2018 年年末，用于 500 万质押借款的质押财产为实用新型专利（一种物流用布袋，证书编号：ZL201521019429.1）；用于 1200 万质押借款的质押财产为实用新型专利（一种新型高速提升机，证书编号：ZL201620633517.9）；用于 800 万抵押借款的抵

押财产为公司的房产（鲁（2019）济南不动产权第 0193644 号、鲁（2019）济南市不动产权第 0163126 号），抵押价值为 16,716,600.00 元，账面价值为 2,048,443.50 元。

（2）2017 年年末，用于 1800 万抵押借款的财产分别为土地使用权和房产，其中，1000 万抵押借款的抵押物为山东洛杰斯特物流科技有限公司的临国用（2014）第 0700 号土地使用权，抵押价值 16,187,200.00 元，账面价值 8,616,033.10 元；800 万抵押借款的抵押物为公司的房产（鲁（2019）济南不动产权第 0193644 号、鲁（2019）济南市不动产权第 0163126 号），抵押价值为 16,716,600.00 元，账面价值为 2,143,279.98 元。

17、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票			
银行承兑汇票		20,000,000.00	25,230,000.00
合计		20,000,000.00	25,230,000.00

说明：报告期不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	55,866,507.02	68,499,980.97	49,463,220.08
工程款	2,211,753.72	2,211,753.72	2,291,875.79
合计	58,078,260.74	70,711,734.69	51,755,095.87

说明：各报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	161,520,826.42	57,592,205.75	37,309,569.65

其中，各报告期末账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	未偿还或未结转的原因
江西省烟草公司上饶市公司	1,494,871.79	1,494,871.79		预收项目进度款
广东烟草湛江市有限公司			7,330,815.39	预收项目进度款
中国人民解放军 32290 部队			4,553,040.00	预收项目进度款
合计	1,494,871.79	13,378,727.18		

20、应付职工薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	7,509,307.48	62,028,450.51	59,173,772.20	10,363,985.79
离职后福利-设定提存计划		4,904,749.79	4,665,697.47	239,052.32
辞退福利		123,677.20	73,277.20	50,400.00
合计	7,509,307.48	67,056,877.50	63,912,746.87	10,653,438.11

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,083,243.00	45,530,047.11	43,103,982.63	7,509,307.48
离职后福利-设定提存计划	71,820.00	3,679,731.70	3,751,551.70	
辞退福利		46,301.00	46,301.00	
合计	5,155,063.00	49,256,079.81	46,901,835.33	7,509,307.48

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,121,314.29	31,580,967.39	29,619,038.68	5,083,243.00
离职后福利-设定提存计划	35,910.00	2,404,945.56	2,369,035.56	71,820.00
辞退福利				
合计	3,157,224.29	33,985,912.95	31,988,074.24	5,155,063.00

（1）短期薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,593,353.53	56,880,808.68	54,461,824.34	9,012,337.87
职工福利费		260,460.21	260,460.21	
社会保险费		2,710,013.38	2,561,715.06	148,298.32
其中：1. 医疗保险费		2,358,524.17	2,229,693.58	128,830.59
2. 工伤保险费		116,942.13	111,788.91	5,153.22
3. 生育保险费		234,547.08	220,232.57	14,314.51
住房公积金		1,283,762.90	1,197,014.90	86,748.00
工会经费和职工教育经费	915,953.95	893,405.34	692,757.69	1,116,601.60
合计	7,509,307.48	62,028,450.51	59,173,772.20	10,363,985.79

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,452,107.43	42,026,104.02	39,884,857.92	6,593,353.53
职工福利费		260,211.22	260,211.22	

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
社会保险费		1,856,235.95	1,856,235.95	
其中：1. 医疗保险费		1,577,623.49	1,577,623.49	
2. 工伤保险费		115,045.41	115,045.41	
3. 生育保险费		163,567.05	163,567.05	
住房公积金		801,614.00	801,614.00	
工会经费和职工教育经费	631,135.57	585,881.92	301,063.54	915,953.95
合计	5,083,243.00	45,530,047.11	43,103,982.63	7,509,307.48

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,617,823.73	29,321,824.57	27,487,540.87	4,452,107.43
职工福利费		125,748.38	125,748.38	
社会保险费	10,056.05	1,231,858.53	1,241,914.58	
其中：1. 医疗保险费	7,512.00	1,020,223.46	1,027,735.46	
2. 工伤保险费	2,544.05	105,335.74	107,879.79	
3. 生育保险费		106,299.33	106,299.33	
住房公积金		503,398.50	503,398.50	
工会经费和职工教育经费	493,434.51	398,137.41	260,436.35	631,135.57
合计	3,121,314.29	31,580,967.39	29,619,038.68	5,083,243.00

（2）设定提存计划

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		4,904,749.79	4,665,697.47	239,052.32
其中：1. 基本养老保险费		4,707,231.28	4,478,199.12	229,032.16
2. 失业保险费		197,518.51	187,498.35	10,020.16
合计		4,904,749.79	4,665,697.47	239,052.32

（续上表）

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	71,820.00	3,679,731.70	3,751,551.70	
其中：1. 基本养老保险费	71,820.00	3,542,303.52	3,614,123.52	
2. 失业保险费		137,428.18	137,428.18	
合计	71,820.00	3,679,731.70	3,751,551.70	

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	35,910.00	2,404,945.56	2,369,035.56	71,820.00
其中：1. 基本养老保险费	35,910.00	2,313,614.48	2,277,704.48	71,820.00
2. 失业保险费		91,331.08	91,331.08	
合计	35,910.00	2,404,945.56	2,369,035.56	71,820.00

21、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		2,409,483.05	
城市维护建设税	49,901.14	340,653.35	129,007.23
教育费附加	21,386.21	167,044.99	55,288.81
地方教育费附加	14,257.47	111,363.33	36,859.21
企业所得税	5,115,056.01		
房产税	214,097.38	214,097.38	1,417,280.86
土地使用税	200,031.81	1,133,054.76	163,637.50
个人所得税	99,542.69	38,613.79	57,464.30
水利建设专项收入	2,318.79	27,399.77	9,214.80
合计	5,716,591.50	4,441,710.42	1,868,752.71

22、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,680,988.83	2,771,571.20	46,720,775.36
合计	2,680,988.83	2,771,571.20	46,720,775.36

(1) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	1,500.00	10,000.00	20,000.00
往来款	202,840.11	902,532.38	110,398.00
预提费用	2,452,290.83	1,855,646.82	1,170,290.78
借款			45,387,216.58
其他	24,357.89	3,392.00	32,870.00
合计	2,680,988.83	2,771,571.20	46,720,775.36

说明：各报告期期末账龄无超过1年的重要其他应付款。

兰剑智能科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	2,026,745.09	1,998,000.00	1,998,000.00
其中，一年内到期的长期借款			
项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	2,026,745.09	1,998,000.00	1,998,000.00

24、长期借款

项目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间	2017.12.31	利率区间
质押借款						
抵押借款	15,984,000.00	5.880%	17,982,000.00	5.880%	19,980,000.00	5.880%
保证借款						
信用借款						
小计	15,984,000.00		17,982,000.00		19,980,000.00	
减：一年内到期的长期借款	1,998,000.00		1,998,000.00		1,998,000.00	
合计	13,986,000.00		15,984,000.00		17,982,000.00	

说明：公司用于抵押的财产为济南市历下区海信龙奥大厦 17/18/19 层，具体抵押合同及抵押物账面价值等信息详见“附注五、10、固定资产”和“附注五、11、在建工程”的说明。

25、预计负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	3,395,879.48	2,356,791.82	897,725.67	尚未支付

说明：公司按照主营业务收入的 1.2% 计提产品售后服务费。

26、递延收益

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	18,100,000.00		820,000.00	17,280,000.00	政府补助
(续上表)					
项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	18,920,000.00		820,000.00	18,100,000.00	政府补助

（续上表）

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	19,740,000.00		820,000.00	18,920,000.00	政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

27、股本

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
吴耀华	18,366,630.00	36.01	1,391,280.00		19,757,910.00	38.74
段重行	9,550,260.00	18.73			9,550,260.00	18.73
济南科技风险投资有限公司	13,097,310.00	25.68			13,097,310.00	25.68
山东天诚投资管理有限公司	1,391,280.00	2.73		1,391,280.00		
蒋霞	1,309,680.00	2.57			1,309,680.00	2.57
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	973,590.00	1.91			973,590.00	1.91
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	1,001,130.00	1.96			1,001,130.00	1.96
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	806,820.00	1.58			806,820.00	1.58
张小艺	873,120.00	1.71			873,120.00	1.71
刘鹏	654,330.00	1.28			654,330.00	1.28
沈长鹏	654,330.00	1.28			654,330.00	1.28
张健	436,560.00	0.86			436,560.00	0.86
林茂	436,560.00	0.86			436,560.00	0.86
闫萍	131,070.00	0.26			131,070.00	0.26
孙丰金	131,070.00	0.26			131,070.00	0.26
鹿昊	262,140.00	0.51			262,140.00	0.51
深圳市兰鸟物流科技有限公司	924,120.00	1.81			924,120.00	1.81
合计	51,000,000.00	100.00	1,391,280.00	1,391,280.00	51,000,000.00	100.00

（续）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
吴耀华	19,757,910.00	38.74		200,000.00	19,557,910.00	38.35
段重行	9,550,260.00	18.73			9,550,260.00	18.73
济南科技创业投资集团有限公司	13,097,310.00	25.68			13,097,310.00	25.68
蒋霞	1,309,680.00	2.57			1,309,680.00	2.57

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
张小艺	873,120.00	1.71			873,120.00	1.71
刘鹏	654,330.00	1.28	131,070.00	435,400.00	350,000.00	0.69
沈长鹏	654,330.00	1.28		354,330.00	300,000.00	0.59
张健	436,560.00	0.86		300,000.00	136,560.00	0.27
林茂	436,560.00	0.86		186,560.00	250,000.00	0.49
闫萍	131,070.00	0.26			131,070.00	0.26
孙丰金	131,070.00	0.26		131,070.00		
深圳市达晨创恒股权投资 企业（有限合伙）	973,590.00	1.91			973,590.00	1.91
深圳市达晨创泰股权投资 企业（有限合伙）	1,001,130.00	1.96			1,001,130.00	1.96
深圳市达晨创瑞股权投资 企业（有限合伙）	806,820.00	1.58			806,820.00	1.58
鹿昊	262,140.00	0.51			262,140.00	0.51
深圳市兰鸟物流科技有 限公司	924,120.00	1.81			924,120.00	1.81
张贻弓			200,000.00		200,000.00	0.39
宁波梅山保税港区兰盈 投资管理合伙企业（有 限合伙）			1,276,290.00		1,276,290.00	2.50
合计	51,000,000.00	100.00	1,607,360.00	1,607,360.00	51,000,000.00	100.00

（续）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
吴耀华	19,557,910.00	38.35	6,500,000.00		26,057,910.00	47.81
段重行	9,550,260.00	18.73		7,100,000.00	2,450,260.00	4.50
济南科技创业投资集团 有限公司	13,097,310.00	25.68		4,166,190.00	8,931,120.00	16.39
蒋霞	1,309,680.00	2.57			1,309,680.00	2.40
张小艺	873,120.00	1.71			873,120.00	1.60
刘鹏	350,000.00	0.69			350,000.00	0.64
沈长鹏	300,000.00	0.59			300,000.00	0.55
张健	136,560.00	0.27			136,560.00	0.25
林茂	250,000.00	0.49			250,000.00	0.46
闫萍	131,070.00	0.26			131,070.00	0.24
深圳市达晨创恒股权投 资企业（有限合伙）	973,590.00	1.91			973,590.00	1.79
深圳市达晨创泰股权投 资企业（有限合伙）	1,001,130.00	1.96			1,001,130.00	1.84
深圳市达晨创瑞股权投	806,820.00	1.58			806,820.00	1.48

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
资企业（有限合伙）						
深圳市达晨创投股权投资企业（有限合伙）			4,166,190.00		4,166,190.00	7.64
鹿昊	262,140.00	0.51		262,140.00		
深圳市兰鸟物流科技有限公司	924,120.00	1.81		924,120.00		
张贻弓	200,000.00	0.39			200,000.00	0.37
宁波梅山保税港区兰盈投资管理合伙企业（有限合伙）	1,276,290.00	2.50			1,276,290.00	2.34
邹赐春			262,140.00		262,140.00	0.48
珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙）			1,738,200.00		1,738,200.00	3.19
佛山顺德英飞正奇创业投资合伙企业（有限合伙）			927,300.00		927,300.00	1.70
宁波梅山保税港区英飞善实创业投资合伙企业（有限合伙）			834,500.00		834,500.00	1.53
苏州和基投资有限公司			1,524,120.00		1,524,120.00	2.80
合计	51,000,000.00	100.00	15,952,450.00	12,452,450.00	54,500,000.00	100.00

说明：截至2019年07月26日，公司已收到珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙）、佛山顺德英飞正奇创业投资合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区英飞善实创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增出资额人民币75,495,000.00元，其中新增注册资本（实收资本）3,500,000.00元，超过认缴的注册资本的部分计人民币71,995,000.00元转入资本公积，新增股东均以货币出资。2019年8月7日，致同会计师事务所出具《验资报告》（致同验字[2019]第3701ZC0123号）对上述增资进行审验。

28、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
2017.01.01	79,036,854.55		79,036,854.55
本期增加			
本期减少			
2017.12.31	79,036,854.55		79,036,854.55
本期增加	11,810,320.00		11,810,320.00
本期减少			
2018.12.31	90,847,174.55		90,847,174.55
本期增加	71,995,000.00		71,995,000.00

项目	股本溢价	其他资本公积	金额
本期减少			
2019.12.31	162,842,174.55		162,842,174.55

说明：（1）2018 年 10 月 25 日，公司 2018 年第四次临时股东大会决议同意公司实施股权激励计划：本次激励股权最终来源于公司实际控制人吴耀华及公司现有股东的存量股份，不涉及公司注册资本的变更；本次股权激励计划对张贻弓以直接持股的方式实施激励；其他被激励人员通过持股平台宁波梅山保税港区兰盈投资管理合伙企业（有限合伙）实施，被激励对象间接持有公司股份；本次股权激励计划综合考虑公司股票的市场价值、每股净资产、对员工的激励效果等因素，最终激励股权价格定为 4 元/股。本次股权激励确认费用 11,810,320.00 元，同时增加资本公积-股本溢价。

（2）2019 年股本溢价增加 71,995,000.00 元说明，详见附注五、27 “股本” 说明。

29、盈余公积

项目	法定盈余公积	任意盈余公积	金额
2017.01.01	3,208,179.49		3,208,179.49
本期增加	814,034.17		814,034.17
本期减少			
2017.12.31	4,022,213.66		4,022,213.66
本期增加	3,750,665.45		3,750,665.45
本期减少			
2018.12.31	7,772,879.11		7,772,879.11
本期增加	7,245,096.61		7,245,096.61
本期减少			
2019.12.31	15,017,975.72		15,017,975.72

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

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

30、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；

④支付普通股股利。

项目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	34,996,559.26	2,989,894.77	-1,497,630.31
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	34,996,559.26	2,989,894.77	-1,497,630.31
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	73,338,971.11	35,757,329.94	5,301,559.25
减: 提取法定盈余公积	7,245,096.61	3,750,665.45	814,034.17
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	101,090,433.76	34,996,559.26	2,989,894.77
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

31、营业收入和营业成本

项目	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	394,989,168.41	348,502,108.44	150,864,302.49
其他业务收入	412,342.86		
主营业务成本	234,998,790.74	219,215,602.38	90,922,214.73
其他业务成本	50,421.18		

①主营业务（分行业）

行业名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能仓储物流 自动化系统服 务	49,491,838.88	20,226,176.80	43,240,768.41	16,659,688.08	16,319,971.47	6,878,073.94
通用设备制造	345,497,329.53	214,772,613.94	305,261,340.03	202,555,914.30	134,544,331.02	84,044,140.79
合计	394,989,168.41	234,998,790.74	348,502,108.44	219,215,602.38	150,864,302.49	90,922,214.73

②主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
代运营	39,370,169.01	17,404,020.04	34,558,426.16	14,701,317.07	8,660,048.91	6,020,577.29

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
技术咨询	814,624.28	200,167.53	642,141.51	10,826.45	1,598,112.96	20,684.63
规划服务						
运营维护	9,307,045.59	2,621,989.23	8,040,200.74	1,947,544.56	6,061,809.60	836,812.02
服务						
智能仓储						
物流自动	345,497,329.53	214,772,613.94	305,261,340.03	202,555,914.30	134,544,331.02	84,044,140.79
化系统						
合计	394,989,168.41	234,998,790.74	348,502,108.44	219,215,602.38	150,864,302.49	90,922,214.73

③ 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	306,927,774.31	189,023,562.00	348,502,108.44	219,215,602.38	150,864,302.49	90,922,214.73
国外	88,061,394.10	45,975,228.74				
合计	394,989,168.41	234,998,790.74	348,502,108.44	219,215,602.38	150,864,302.49	90,922,214.73

32、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	884,104.81	845,468.73	1,440,605.93
教育费附加	378,902.05	401,750.08	659,842.05
地方教育费附加	252,601.38	267,833.39	439,894.69
房产税	856,389.52	707,148.87	568,958.30
土地使用税	800,127.24	1,568,589.51	654,550.00
印花税	283,575.70	110,367.90	70,948.80
车船使用税		195.84	2,895.84
水利建设专项收入	57,704.44	66,517.28	157,170.05
合计	3,513,405.14	3,967,871.60	3,994,865.66

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,696,246.99	7,500,421.75	5,242,017.75
办公费	991,174.34	716,253.49	802,312.06
差旅费	5,232,030.65	4,602,435.52	3,827,384.64
水电费、租赁费、物业费	81,434.83	2,115.00	51,974.00

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务招待费	3,128,648.91	2,292,512.51	1,933,853.77
中标服务费	1,447,315.26	931,682.58	627,601.53
广告宣传费	1,151,122.40	485,259.85	295,444.28
汽车及交通运输费用	627,915.34	681,310.99	721,362.71
折旧及物料消耗	1,566,194.09	443,242.03	257,892.45
售后服务费	5,081,870.38	4,181,993.60	1,807,515.41
其他	849,743.88	631,170.73	441,115.29
合计	30,853,697.07	22,468,398.05	16,008,473.89

34、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,977,140.98	9,244,701.88	9,678,581.19
办公费	1,723,779.02	1,080,064.04	726,922.44
差旅费	3,237,528.73	3,268,848.18	2,229,877.00
业务招待费	1,057,627.06	544,492.66	749,389.33
低值易耗品、修理费	1,821,967.36	1,043,633.20	362,121.75
中介、咨询服务费	3,769,674.89	1,074,184.77	2,718,278.36
汽车及交通运输费用	727,942.69	778,662.55	665,425.92
水电费、租赁费、物业费	595,532.37	679,533.62	422,373.92
固定资产折旧	3,105,799.35	2,372,162.56	1,867,185.88
无形资产摊销	290,479.38	269,513.88	311,849.86
股份支付		11,810,320.00	
其他	968,633.08	581,277.46	550,252.03
合计	27,276,104.91	32,747,394.80	20,282,257.68

35、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
设计费		121,819.62	22,000.00
直接材料	8,942,598.62	7,889,112.55	3,970,309.34
职工薪酬	21,115,315.15	13,881,725.97	8,403,110.47
折旧、摊销费	713,229.94	631,089.22	635,282.97
水电费	30,751.12	31,898.30	29,136.40
委外投入	413,836.48		
合计	31,215,731.31	22,555,645.66	13,059,839.18

36、财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用总额	4,141,562.20	8,202,531.59	2,886,535.90
减：利息资本化			
利息费用	4,141,562.20	8,202,531.59	2,886,535.90
减：利息收入	269,958.06	243,066.18	181,498.27
汇兑损益	984,544.26		
减：汇兑损益资本化			
手续费及其他	407,769.44	1,056,252.59	611,159.06
合计	5,263,917.84	9,015,718.00	3,316,196.69

37、其他收益

补助项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
科技创新发展基金	772,800.00			与收益相关
软件退税收入	11,454,357.19	4,867,296.00	2,688,670.59	与收益相关
收2018工业和信息化专项资金	500,000.00			与收益相关
2019年省级工业转型发展（重大短板突破）资金	6,000,000.00			与收益相关
重大科技创新补助	500,000.00			与收益相关
2017年度济南市创新型城市建设扶持资金		500,000.00		与收益相关
收财政拨款-上市阶段补助		750,000.00	750,000.00	与收益相关
2018年山东省重点研发计划资金（医用食品专项计划及重大科技创新工程）		1,600,000.00		与收益相关
泰山学者领军人才工程科技创业类			1,000,000.00	与收益相关
扶持电商仓储平台建设	160,000.00	160,000.00	160,000.00	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-一号车间	260,000.00	260,000.00	260,000.00	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-办公楼、科研楼	400,000.00	400,000.00	400,000.00	与资产相关
其他政府补助	1,116,876.27	154,400.00	578,000.00	与收益相关
合计	21,164,033.46	8,691,696.00	5,836,670.59	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

38、投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益			-44,180.60
处置长期股权投资产生的投资收益			75,250.63
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,551,020.88		
处置可供出售金融资产取得的投资收益			332,695.77
合计	1,551,020.88		363,765.80

39、公允价值变动收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产	140,383.56	—	—
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—		
合计	140,383.56		

40、信用减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-4,508,730.64	—	—
其他应收款坏账损失	3,394,050.39	—	—
合计	-1,114,680.25		

41、资产减值损失

项目	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失	—	-5,052,946.16	-1,493,085.50
存货跌价损失	-441,936.67	-449,167.70	-2,179,464.40
合计	-441,936.67	-5,502,113.86	-3,672,549.90

42、营业外收入

项目	2019年度	2018年度	2017年度
其他	247,495.06	81,441.45	120,169.93

说明：各期营业外收入均计入非经常性损益。

43、营业外支出

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产报废损失	115,866.34		1,292.40
滞纳金、罚款	66,265.91	812,186.28	
其他	22,823.44	1,542.22	
合计	204,955.69	813,728.50	1,292.40

说明：各期营业外支出均计入非经常性损益。

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,444,612.78	5,352,797.46	1,435,151.44
递延所得税调整	-212,780.46	-121,354.36	-809,492.01
合计	10,231,832.32	5,231,443.10	625,659.43

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	83,570,803.43	40,988,773.04	5,927,218.68
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	12,535,620.51	6,148,315.96	889,082.80
某些子公司适用不同税率的影响	-33,436.06	71,945.45	-6,441.91
不可抵扣的成本、费用和损失	482,236.75	496,529.09	322,553.43
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	-2,752,588.88	-1,485,347.40	-579,534.89
所得税费用	10,231,832.32	5,231,443.10	625,659.43

45、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	2019年度	2018年度	2017年度
收回投标保证金	1,011,180.64	2,182,498.24	3,810,580.00
收回履约保函保证金	12,466,604.39	8,705,900.00	3,041,640.00
利息收入	269,958.06	243,066.18	181,498.27
政府补助	9,189,676.27	3,569,900.00	2,328,000.00

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市兰鸟物流科技有限公 司往来款	5,000,000.00		
其他	847,343.02	1,463,456.69	145,734.93
合计	28,784,762.38	16,164,821.11	9,507,453.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
履约保函、票据保证金	9,028,799.99	30,155,504.40	27,362,000.00
银行手续费及其他	182,769.44	231,252.59	251,159.06
办公费用	5,641,096.38	4,123,525.01	3,574,249.84
差旅费	8,469,559.38	7,871,283.70	6,047,944.34
业务招待费	4,186,275.97	2,837,005.17	2,683,243.10
中介、咨询服务费	3,769,674.89	1,074,184.77	2,718,278.36
广告、中标服务费	2,598,437.66	1,416,942.43	923,045.81
滞纳金、罚款	122,405.74	756,046.45	
其他	2,218,376.96	1,476,647.77	1,357,584.17
合计	36,217,396.41	49,942,392.29	44,917,504.68

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
赎回结构性存款	831,200,000.00		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
购买结构性存款	851,200,000.00		

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
吴耀华			16,050,000.00
唯品会（简阳）电子商务有限 公司		89,017,948.72	44,700,000.00
济南市天诚民间资本管理股份 有限公司		22,000,000.00	6,000,000.00
山东省科技融资担保有限公司		1,800,000.00	
合计		112,817,948.72	66,750,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年度	2018年度	2017年度
吴耀华			16,050,000.00
济南市天诚民间资本管理股份有限公司		22,000,000.00	6,000,000.00
唯品会（简阳）电子商务有限公司		433,279.70	
山东省科技融资担保有限公司	225,000.00	425,000.00	2,160,000.00
德州市融资担保有限公司		400,000.00	
山东传诚投资有限公司			30,000,000.00
合计	225,000.00	23,258,279.70	54,210,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	73,338,971.11	35,757,329.94	5,301,559.25
加：信用减值损失	1,114,680.25		
资产减值损失	441,936.67	5,502,113.86	3,672,549.90
固定资产折旧	12,486,696.34	10,731,265.80	6,146,818.91
无形资产摊销	290,479.38	269,513.88	302,291.45
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	115,866.34		1,292.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-140,383.56		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,674,914.63	9,593,031.59	3,246,535.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,551,020.88		-363,765.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-212,780.46	-121,354.36	-809,492.01
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）	-23,160,314.15	-5,486,376.14	-12,025,739.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,492,437.57	-152,364,549.74	-24,644,912.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	72,470,713.25	35,615,820.82	11,097,432.97
其他		11,810,320.00	
经营活动产生的现金流量净额	76,377,321.35	-48,692,884.35	-8,075,429.80

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
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	105,581,275.75	30,268,384.11	22,946,466.89
减：现金的期初余额	30,268,384.11	22,946,466.89	9,722,692.51
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	75,312,891.64	7,321,917.22	13,223,774.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	105,581,275.75	30,268,384.11	22,946,466.89
其中：库存现金	24,974.13	175,200.19	56,132.59
可随时用于支付的银行存款	105,556,301.62	30,093,183.92	22,890,334.30
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	105,581,275.75	30,268,384.11	22,946,466.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

说明：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	3,785,800.00	17,223,604.40	21,274,000.00	履约保函、票据保证金
固定资产	42,465,572.33	43,879,245.77	27,385,871.86	抵押
在建工程			38,227,841.91	抵押
无形资产	8,225,873.02	8,420,953.06	8,616,033.10	抵押
合计	54,477,245.35	69,523,803.23	95,503,746.87	

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2019.12.31			2018.12.31			2018.12.31		
	期末外币 余额	折算汇 率	期末折算人 民币余额	期 末 外 币 余 额	折 算 汇 率	期 末 折 算 人 民 币 余 额	期 末 外 币 余 额	折 算 汇 率	期 末 折 算 人 民 币 余 额
应收账款									
其中：日元	522,545,596.00	0.0641	33,487,857.07						

(2) 境外经营实体

报告期内，公司无境外经营实体。

六、合并范围的变动

公司在报告期内合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东洛杰斯特物流科 技有限公司	临邑	临邑	物流设备制造	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，济南市天诚民间资本管理股份有限公司（以下简称“天诚民间资本”）曾为公司的联营企业，公司持股 30%。2017 年 6 月 19 日，公司分别与山东天诚控股股份有限公司、山东甲申投资有限公司签订了《股权转让协议》，约定发行人将持有天诚民间资本 20.1%和 9.9%的股份分别转让给山东天诚控股股份有限公司、山东甲申投资有限公司（以下简称“受让方”），受让方于同日支付了全部受让款。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风

险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司应收票据均为银行承兑汇票，预期不存在重大信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司设置专门的部门对应收款项进行跟踪及催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层对现金及现金等价物进行监控，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。

3、市场风险

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

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元）依然存

在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币资产		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收账款（日元）	3,348.79		

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司交易性金融资产均为保本浮动收益的结构性存款。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司持股比例%	实际控制人对本公司表决权比例%
吴耀华	47.81	47.81

本公司最终控制方是：吴耀华。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

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	与本公司关系
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	联营企业

说明：本公司已于 2017 年 6 月 19 日将持有的上述联营企业的股份全部转让。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
-------	--------

关联方名称	与本公司关系
济南科技创业投资集团有限公司	持股 16.39%股份的股东
深圳市达晨创通股权投资企业（有限合伙）	持有 7.64%股份的股东，受深圳市达晨财智创业投资管理有限公司控制
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	持有 1.84%股份的股东，受深圳市达晨财智创业投资管理有限公司控制
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	持有 1.79%股份的股东，受深圳市达晨财智创业投资管理有限公司控制
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	持有 1.48%股份的股东，受深圳市达晨财智创业投资管理有限公司控制
珠海中以英飞新兴产业投资基金（有限合伙）	持有 3.19%股份的股东，受英飞尼迪（珠海）创业投资管理有限公司控制
佛山顺德英飞正奇创业投资合伙企业（有限合伙）	持有 1.70%股份的股东，受英飞尼迪（上海）创业投资管理有限公司控制
宁波梅山保税港区英飞善实创业投资合伙企业	持有 1.53%股份的股东，受英飞尼迪（上海）创业投资管理有限公司控制
济南产业发展投资集团有限公司	间接持有公司 16.39%的股份，股东济南科技创业投资集团有限公司的控股股东
济南高新财金投资有限公司	间接持有公司 7.10%的股份，股东济南科技创业投资集团有限公司的股东
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	间接持有公司 16.39%的股份，股东济南科技创业投资集团有限公司的实际控制人
济南高新控股集团有限公司	间接持有公司 7.10%的股份，间接持有公司 5%以上股份股东济南高新财金投资有限公司的控股股东
济南高新技术产业开发区国有资产管理委员会	间接持有公司 7.10%的股份，间接持有公司 5%以上股份股东济南高新财金投资有限公司的实际控制人
公司董监高（吴耀华、张小艺、蒋霞、孙富强、黄钦、徐慧、马建春、王玉燕、朱玲、孙东云、刘鹏、闫萍、董新军）以及与其人员关系密切的家庭成员	董监高及关系密切的家庭成员
山东思思科技企业孵化器有限公司	董事孙富强担任法定代表人、执行董事
山东远大朗威教育科技股份有限公司	董事孙富强担任董事
山东融信科技有限公司	董事孙富强担任董事
山东旗帜软件股份有限公司	董事孙富强担任董事
济南普赛通信技术有限公司	董事孙富强担任董事
山东麦港数据系统有限公司	董事孙富强担任董事
宁波梅山保税港区兰盈投资管理合伙企业（有限合伙）	股东张小艺担任执行事务合伙，也系公司股东
金雷科技股份有限公司	董事徐慧担任董事
重庆艾艺荷马教育科技股份有限公司	董事徐慧担任董事
中科宇图科技股份有限公司	董事徐慧担任董事
伟景行科技股份有限公司	董事徐慧担任董事
北京龙软科技股份有限公司	董事徐慧担任董事

关联方名称	与本公司关系
北京星通创时物联网科技股份有限公司	董事黄钦担任董事
上海赢学堂教育科技有限公司	董事黄钦担任董事
成都志舟网络科技有限公司	公司实际控制人吴耀华之子吴思沛持股 100%
山东星桥商贸有限公司	公司实际控制人吴耀华之子担任执行董事兼总经理，并持股 70%
山东同智伟业软件股份有限公司	监事会主席孙东云担任董事
济南新合纤科技发展有限公司	股东济南科技创业投资集团有限公司直接控股 91.24%
济南欣海特种纤维有限公司	股东济南科技创业投资集团有限公司间接控股 26.79%
临邑大正特纤新材料有限公司	股东济南科技创业投资集团有限公司间接控股 39.50%
德州晟欣纤维有限公司	股东济南科技创业投资集团有限公司间接控股 39.50%
济南海得贝海洋生物工程有限公司	股东济南科技创业投资集团有限公司直接控股 68.42%
山东思思思创业发展有限公司	股东济南科技创业投资集团有限公司直接控股 100.00%
山东思思思科技企业孵化器有限公司	股东济南科技创业投资集团有限公司直接控股 100.00%
济南科信创业投资有限公司	股东济南科技创业投资集团有限公司直接控股 51.00%
饶卫、秦文、谭守清、张贻弓、王德勇、高东以及 与前述人员关系密切的家庭成员，前述人员直接或者 间接控制的或担任董事、高级管理人员的法人或其他 组织	曾经的董事
深圳市兰鸟物流科技有限公司	公司曾经的股东
深圳市深大兰鸟物流科技有限公司	深圳市兰鸟物流科技有限公司的控股子公司
山东天诚投资管理有限公司	公司曾经的股东
山东传诚投资有限公司	山东天诚投资管理有限公司的关联方
山东天诚控股股份有限公司	山东天诚投资管理有限公司的关联方
山东甲申投资有限公司	山东天诚投资管理有限公司的关联方
上海兰剑投资发展有限公司	发行人实际控制人吴耀华曾持有 85% 股权，现已于 2019 年 4 月 19 日注销。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①接受融资、服务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
山东省科技融资担保有限公司	担保费	225,000.00	425,000.00	360,000.00
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	借款利息		414,000.00	51,000.00

济南科技创业投资集团有限公司	委托贷款利息	252,777.80
----------------	--------	------------

注：公司前任独立董事谭守清系山东省科技融资担保有限公司系担任董事兼总经理，已2017年12月12日辞任。

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	2019年度 确认的租赁收益	2018年度 确认的租赁收益	2017年度 确认的租赁收益
山东星桥商贸有限公司	房屋建筑物	126,171.43		

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
吴耀华、张丹羽	5,000,000.00	2016/9/19	2017/9/18	已履行完毕
吴耀华、张丹羽	10,000,000.00	2016/11/16	2017/8/16	已履行完毕
吴耀华、张小艺	3,000,000.00	2017/5/19	2017/6/2	已履行完毕
吴耀华、张小艺	3,000,000.00	2017/7/14	2017/8/13	已履行完毕
吴耀华、张丹羽、山东省科技融 资担保有限公司	12,000,000.00	2017/3/16	2018/3/15	已履行完毕
吴耀华、张丹羽	5,000,000.00	2017/11/8	2018/11/7	已履行完毕
吴耀华	8,000,000.00	2017/8/1	2018/7/5	已履行完毕
吴耀华、张丹羽	5,000,000.00	2017/12/1	2018/12/1	已履行完毕
吴耀华、张丹羽	10,000,000.00	2017/11/1	2018/11/1	已履行完毕
吴耀华、张丹羽	19,980,000.00	2017/12/11	2027/12/11	尚未履行完 毕
吴耀华、张丹羽	20,000,000.00	2017/8/2	2018/7/28	已履行完毕
吴耀华、张丹羽、山东省科技融 资担保有限公司	6,000,000.00	2017/3/22	2018/3/21	已履行完毕
吴耀华、张丹羽	6,500,000.00	2018/11/30	2019/11/29	已履行完毕
吴耀华、张丹羽、山东省科技融 资担保有限公司	12,000,000.00	2018/4/4	2019/4/3	已履行完毕
吴耀华、张小艺	5,000,000.00	2018/7/27	2018/8/6	已履行完毕
吴耀华、张小艺	5,000,000.00	2018/11/1	2018/11/20	已履行完毕
吴耀华、张小艺	10,000,000.00	2018/3/13	2018/4/1	已履行完毕
吴耀华、张小艺	2,000,000.00	2018/6/4	2018/6/8	已履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴耀华	5,000,000.00	2018/7/27	2018/10/26	已履行完毕
吴耀华	5,000,000.00	2018/8/3	2018/11/2	已履行完毕
吴耀华	8,000,000.00	2018/7/9	2019/7/8	已履行完毕
吴耀华、张丹羽	20,000,000.00	2018/8/30	2019/8/29	已履行完毕
吴耀华、山东省科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2018/3/29	2019/3/28	已履行完毕
吴耀华、张丹羽	10,000,000.00	2019/2/21	2022/2/28	尚未履行完毕
山东省科技融资担保有限公司、吴耀华	5,000,000.00	2019/3/27	2020/3/27	尚未履行完毕
吴耀华、张丹羽、山东省科技融资担保有限公司	10,000,000.00	2019/5/31	2019/7/30	已履行完毕

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
吴耀华	300,000.00	2017/2/27	2017/3/17	
吴耀华	250,000.00	2017/4/28	2017/5/2	
吴耀华	6,000,000.00	2017/6/14	2017/6/28	
吴耀华	4,500,000.00	2017/7/4	2017/8/3	
吴耀华	5,000,000.00	2017/8/15	2017/12/6	
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	3,000,000.00	2017/5/19	2017/5/31	
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	3,000,000.00	2017/7/14	2017/8/3	
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	10,000,000.00	2018/3/13	2018/3/26	
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	2,000,000.00	2018/6/4	2018/6/8	
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	5,000,000.00	2018/7/27	2018/8/6	
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	5,000,000.00	2018/11/1	2018/11/5	
山东传诚投资有限公司	13,000,000.00	2015/1/23	2017/6/19	
山东传诚投资有限公司	3,000,000.00	2015/1/27	2017/6/19	
山东传诚投资有限公司	6,000,000.00	2015/1/28	2017/6/19	
山东传诚投资有限公司	8,000,000.00	2015/2/4	2017/6/19	

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
山东天诚控股股份有限公司	股权转让			20,100,000.00
山东甲申投资有限公司	股权转让			9,900,000.00

(6) 关键管理人员薪酬

本公司截至2019年12月31日关键管理人员10人，截至2018年12月31日关键管理人员10人，截至2017年12月31日关键管理人员10人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	1,987,320.72	1,826,420.00	1,527,304.00

(7) 其他关联交易

委托贷款

委托方	委托银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	借款是否已经履行完毕
济南科技创业投资集团有限公司	齐鲁银行	5,000,000.00	2018-7-27	2018-10-26	已履行完毕
济南科技创业投资集团有限公司	齐鲁银行	5,000,000.00	2018-8-3	2018-11-2	已履行完毕

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市兰鸟物流科技有限公司			5,000,000.00	2,641,680.00	5,000,000.00	1,591,680.00
其他应收款	山东省科技融资担保有限公司					1,800,000.00	90,000.00
应收账款	山东星桥商贸有限公司	91,852.80	4,592.64				

注：公司与深圳市兰鸟物流科技有限公司（以下简称“深圳兰鸟”）于2014年11月签订“战略合作协议”，就“AGV自动导引小车的研发技术和样机试制”开展深度合作，因深圳兰鸟未在有效期内完成本协议所规定的成果，已按约定于2019年退还公司已支付所有款项。

十、股份支付**1、股份支付总体情况**

	2019年度	2018年度	2017年度
公司报告期授予的各项权益工具总额			
公司报告期行权的各项权益工具总额		11,810,320.00	
公司报告期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股份期权行权价			

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
格的范围和合同剩余期限			
公司期末其他权益工具行权价格的范 围和合同剩余期限			

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格		
可行权权益工具数量的确定依据	为立即可行权权益工具，按实际数量确定		
2018 年度估计与上期估计有重大差异的原因			无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			11,810,320.00
2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额			11,810,320.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助 金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2019.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
扶持电商仓 储平台建设	财政拨款	1,200,000.00		160,000.00		1,040,000.00	其他收益	与资产相 关
临邑兰剑物 流装备与技 术产业园项 目-一号车 间	财政拨款	6,500,000.00		260,000.00		6,240,000.00	其他收益	与资产相 关

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-办公楼、科研楼	财政拨款	10,400,000.00		400,000.00		10,000,000.00	其他收益	与资产相关
合计		18,100,000.00		820,000.00		17,280,000.00		

（续上表）

补助项目	种类	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持电商仓储平台建设	财政拨款	1,360,000.00		160,000.00		1,200,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-一号车间	财政拨款	6,760,000.00		260,000.00		6,500,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-办公楼、科研楼	财政拨款	10,800,000.00		400,000.00		10,400,000.00	其他收益	与资产相关
合计		18,920,000.00		820,000.00		18,100,000.00		

（续上表）

补助项目	种类	2017.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持电商仓储平台建设	财政拨款	1,520,000.00		160,000.00		1,360,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-一号车间	财政拨款	7,020,000.00		260,000.00		6,760,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-办公楼、科研楼	财政拨款	11,200,000.00		400,000.00		10,800,000.00	其他收益	与资产相关
合计		19,740,000.00		820,000.00		18,920,000.00		

说明：①“扶持电商仓储平台建设”项目的政府补助文件编号为济发改服务（2016）63号，补助由济南高新技术产业开发区财政局于 2016 年 9 月 5 日发放，此补助为扶持电商仓储平台建设；

②“临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-一号车间”项目，补助由临邑县财政局于 2012 年 4 月 19 日发放，此补助为临邑兰剑物流装备与技术产业园项目建设专项扶持资金；

③“邑兰剑物流装备与技术产业园项目-办公楼、科研楼”项目，补助由临邑县财政局于 2012 年 8 月至 2013 年 11 月分六笔发放，此补助为临邑兰剑物流装备与技术产业园项目建设专项扶持资金。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019 年度计入损益的金额	2019 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持电商仓储平台建设	财政拨款	160,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-一号车间	财政拨款	260,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-办公楼、科研楼	财政拨款	400,000.00	其他收益	与资产相关
软件退税收入	财政拨款	11,454,357.19	其他收益	与收益相关
2019 年省级工业转型发展(重大短板突破)资金	财政拨款	6,000,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	2,889,676.27	其他收益	与收益相关
合计		21,164,033.46		

(续上表)

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持电商仓储平台建设	财政拨款	160,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-一号车间	财政拨款	260,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-办公楼、科研楼	财政拨款	400,000.00	其他收益	与资产相关
软件退税收入	财政拨款	4,867,296.00	其他收益	与收益相关
2018 年山东省重点研发计划资金(医用食品专项计划及重大科技创新工程)	财政拨款	1,600,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	1,404,400.00	其他收益	与收益相关
合计		8,691,696.00		

（续上表）

补助项目	种类	2017年度计入损益的金额	2017年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
扶持电商仓储平台建设	财政拨款	160,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-一号车间	财政拨款	260,000.00	其他收益	与资产相关
临邑兰剑物流装备与技术产业园项目-办公楼、科研楼	财政拨款	400,000.00	其他收益	与资产相关
软件退税收入	财政拨款	2,688,670.59	其他收益	与收益相关
泰山学者领军人才工程科技创业类	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	1,328,000.00	其他收益	与收益相关
合计		5,836,670.59		

说明：①“软件退税收入”项目补助由中华人民共和国国家金库济南市中心支库根据企业软件退税情况分批发放；

②“2019年省级工业转型发展（重大短板突破）资金”项目的政府补助文件编号为鲁工信字[2019]6号、济财企指[2019]9号，补助由济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局于2019年10月25日发放，该补助为重大短板装备创新、省级工业转型发展资金；

③“2018年山东省重点研发计划资金（医用食品专项计划及重大科技创新工程）”项目的政府补助文件编号为济财教指[2018]36号，补助由济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局于2018年7月13日发放，该补助为激光自然导航智能AGV与复杂多机调度系统研发及应用资金；

④“泰山学者领军人才工程科技创业类”项目的政府补助文件编号为鲁办发（2014）36号，补助由临邑县财政国库集中支付中心于2017年5月23日发放，该补助为领军人才工程科技创业类资金。

（3）采用净额法计入冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	2019年度冲减相关成本的金额	2019年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
融资费用财政补贴	财政拨款	300,000.00	财务费用	与收益相关

（续上表）

补助项目	种类	2018年度冲减相关成本的金额	2018年度冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2018年重点研发计划项目贷款贴息补助资金	财政拨款	565,500.00	财务费用	与收益相关

说明：①“融资费用财政补贴”项目的政府补助文件编号为济高财字[2019]32号，补助由济南高新技术产业开发区财政局于2019年12月4日发放，该补助为融资费用财政补贴资金；

②“2018年重点研发计划项目贷款贴息补助资金”项目的政府补助文件编号为德财教指[2018]32号，补助由临邑县财政国库集中支付中心于2018年9月7日发放，该补助为“3D”货到人密集储分一体系统技术研究及产业化资金。

（4）政府补助返还情况

报告期内公司不存在政府补助退回的情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票 商业承兑 汇票			150,000.00	150,000.00	450,000.00	450,000.00
合计			150,000.00	150,000.00	450,000.00	450,000.00

（1）各报告期末末本公司不存在已质押的应收票据

（2）各报告期末末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,580,000.00		500,000.00	
商业承兑票据				
合计	2,580,000.00		500,000.00	

（续上表）

种类	2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,110,000.00	
商业承兑票据		
合计	4,110,000.00	

（3）各报告期末末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 各报告期末本公司应收票据均为应收银行承兑汇票，不计提坏账

(5) 各报告期不存在计提、收回或转回的坏账准备

(6) 各报告期不存在实际核销的应收票据

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	117,060,693.25	78,206,020.25	47,222,323.89
1至2年	39,264,521.07	14,676,339.30	13,767,402.27
2至3年	8,788,580.95	10,320,623.83	11,923,423.03
3至4年	3,781,831.60	8,671,505.81	1,713,390.55
4至5年	6,287,298.50	1,713,390.55	
5年以上	2,314,773.73	1,815,273.73	1,815,273.73
小计	177,497,699.10	115,403,153.47	76,441,813.47
减：坏账准备	22,740,559.43	18,194,185.95	13,083,652.34
合计	154,757,139.67	97,208,967.52	63,358,161.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,424,000.00	2.49	4,424,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	173,073,699.10	97.51	18,316,559.43	10.58	154,757,139.67
其中：					
应收合并范围内关联方	134,232.32	0.08			134,232.32
应收客户款	172,939,466.78	97.43	18,316,559.43	10.58	154,622,907.35
合计	177,497,699.10	100.00	22,740,559.43	12.81	154,757,139.67

(续上表)

类别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	4,424,000.00	3.83	4,424,000.00	100.00	

兰剑智能科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	110,979,153.47	96.17	13,862,210.94	12.49	97,116,942.53
其中：					
应收合并范围内关联方	27,350.43	0.02			27,350.43
应收客户款	110,951,803.04	96.14	13,862,210.94	12.49	97,089,592.10
合计	115,403,153.47	100.00	18,286,210.94	15.85	97,116,942.53

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
陕西丰达凯莱医药有限责任公司	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	涉诉、预计无法收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	116,926,460.93	5,484,830.17	4.69
1 至 2 年	39,264,521.07	5,543,545.21	14.12
2 至 3 年	8,788,580.95	1,886,384.69	21.46
3 至 4 年	3,781,831.60	1,708,184.74	45.17
4 至 5 年	1,863,298.50	1,378,840.89	74.00
5 年以上	2,314,773.73	2,314,773.73	100.00
合计	172,939,466.78	18,316,559.43	10.59

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	110,979,153.47	96.17	13,770,185.95	12.41	97,208,967.52
其中：账龄组合	110,951,803.04	96.14	13,770,185.95	12.41	97,181,617.09
合并范围内关联方组合	27,350.43	0.03			27,350.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,424,000.00	3.83	4,424,000.00	100.00	

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	115,403,153.47	100.00	18,194,185.95	15.77	97,208,967.52

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	78,206,020.25	70.49	3,910,301.01	5.00	74,295,719.24
1 至 2 年	14,676,339.30	13.23	1,467,633.93	10.00	13,208,705.37
2 至 3 年	10,320,623.83	9.30	3,096,187.15	30.00	7,224,436.68
3 至 4 年	4,220,155.38	3.80	2,110,077.69	50.00	2,110,077.69
4 至 5 年	1,713,390.55	1.54	1,370,712.44	80.00	342,678.11
5 年以上	1,815,273.73	1.64	1,815,273.73	100.00	
合计	110,951,803.04	100.00	13,770,185.95		97,181,617.09

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
陕西丰达凯莱医药有限责任公司	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,017,813.47	94.21	8,659,652.34	12.02	63,358,161.13
其中：账龄组合	72,017,813.47	94.21	8,659,652.34	12.02	63,358,161.13
合并范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,424,000.00	5.79	4,424,000.00	100.00	
合计	76,441,813.47	100.00	13,083,652.34	17.12	63,358,161.13

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017.12.31				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	47,222,323.89	65.57	2,361,116.19	5.00	44,861,207.70
1 至 2 年	13,767,402.27	19.12	1,376,740.23	10.00	12,390,662.04
2 至 3 年	7,499,423.03	10.41	2,249,826.91	30.00	5,249,596.12
3 至 4 年	1,713,390.55	2.38	856,695.28	50.00	856,695.27
4 至 5 年					
5 年以上	1,815,273.73	2.52	1,815,273.73	100.00	
合计	72,017,813.47	100.00	8,659,652.34		63,358,161.13

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
陕西丰达凯莱医药有限责任公司	4,424,000.00	4,424,000.00	100.00	涉诉，预计无法收回

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	18,194,185.95
首次执行新金融工具准则的调整金额	92,024.99
2019.01.01	18,286,210.94
本期计提	4,454,348.49
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	22,740,559.43

2018 年计提坏账准备金额 5,110,533.61 元，无收回或转回坏账准备情况。

2017 年计提坏账准备金额 1,727,180.53 元，无收回或转回坏账准备情况。

(4) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
唯品会（中国）有限公司	37,084,883.54	20.89	3,072,847.95
宝洁公司	34,655,013.00	19.52	1,625,823.21

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国烟草总公司江西省公司	10,647,865.40	6.00	808,035.91
中国烟草总公司山东省公司	10,462,585.93	5.89	2,289,613.63
南京医药康捷物流有限责任公司	8,951,555.76	5.04	1,263,959.67
合计	101,801,903.63	57.34	9,060,280.37

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
唯品会（中国）有限公司	17,859,177.33	15.48	748,299.53
中国烟草总公司山东省公司	14,588,722.73	12.64	4,455,667.61
南京医药康捷物流有限责任公司	13,140,000.00	11.39	550,566.00
一汽物流有限公司	11,980,960.00	10.38	502,002.22
中国烟草总公司广东省公司	7,018,246.58	6.08	385,157.11
合计	64,587,106.64	55.97	6,641,692.47

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中国烟草总公司山东省公司	13,864,994.79	18.14	3,131,657.77
中国烟草总公司浙江省公司	11,351,349.00	14.85	475,621.52
宝洁公司	7,848,431.10	10.27	328,849.26
中国烟草总公司广东省公司	7,520,089.00	9.84	315,091.73
中国烟草总公司湖南省公司	4,690,262.65	6.14	628,139.38
合计	45,275,126.54	59.24	4,879,359.66

3、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收股利			
其他应收款	18,268,523.03	7,184,443.62	33,555,632.89
合计	18,268,523.03	7,184,443.62	33,555,632.89

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	16,728,568.16	3,751,254.33	29,488,132.05
1至2年	698,538.62	2,358,849.60	1,148,892.30
2至3年	1,511,780.00	220,186.69	4,957,826.00
3至4年	86,000.00	2,937,000.00	2,030,000.00
4至5年	390,000.00	2,030,000.00	20,000.00
5年以上		23,500.00	1,158,174.00
小计	19,414,886.78	11,320,790.62	38,803,024.35
减：坏账准备	1,146,363.75	4,136,347.00	5,247,391.46
合计	18,268,523.03	7,184,443.62	33,555,632.89

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	486,467.97	24,323.40	462,144.57	461,275.23	24,626.96	436,648.27
保证金	7,555,536.42	1,121,848.75	6,433,687.67	8,575,217.06	1,871,374.91	6,703,842.15
集团内往来	11,369,050.49		11,369,050.49			
单位往来款				2,228,347.59	2,228,347.59	
其他	3,831.90	191.60	3,640.30	55,950.74	11,997.54	43,953.20
合计	19,414,886.78	1,146,363.75	18,268,523.03	11,320,790.62	4,136,347.00	7,184,443.62

续上表：

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	588,749.13	31,954.33	556,794.80
保证金	11,967,715.30	2,959,236.38	9,008,478.92
集团内往来	23,958,780.09		23,958,780.09
单位往来款	2,228,347.59		2,228,347.59

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	59,432.24	27,853.16	31,579.08
合计	38,803,024.35	5,247,391.46	33,555,632.89

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	486,467.97	5.00	24,323.40	462,144.57	
保证金	7,555,536.42	14.85	1,121,848.75	6,433,687.67	
其他	3,831.9	5.00	191.60	3,640.3	
合并范围内关联方组合	11,369,050.49			11,369,050.49	
合计	19,414,886.78		1,146,363.75	18,268,523.03	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,228,347.59	19.68	2,228,347.59	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,092,443.03	80.32	1,907,999.41	20.98	7,184,443.62
其中：账龄组合	9,092,443.03	80.32	1,907,999.41	20.98	7,184,443.62
合并范围内关联方组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,320,790.62	100.00	4,136,347.00	36.54	7,184,443.62

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佳通科技(临邑)有限公司	2,228,347.59	2,228,347.59	100.00	经营异常,失信被执行人,没有可执行财产

B、账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	3,751,254.33	41.26	187,562.72	5.00	3,563,691.61
1 至 2 年	2,358,849.60	25.94	235,884.96	10.00	2,122,964.64
2 至 3 年	91,839.10	1.01	27,551.73	30.00	64,287.37
3 至 4 年	2,867,000.00	31.53	1,433,500.00	50.00	1,433,500.00
4 至 5 年					
5 年以上	23,500.00	0.26	23,500.00	100.00	
合计	9,092,443.03	100.00	1,907,999.41	20.98	7,184,443.62

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,228,347.59	5.74	2,228,347.59	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,574,676.76	94.26	3,019,043.87	8.25	33,555,632.89
其中：账龄组合	12,615,896.67	32.51	3,019,043.87	23.93	9,596,852.80
合并范围内关联方组合	23,958,780.09	61.75			23,958,780.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	38,803,024.35	100.00	5,247,391.46	13.52	33,555,632.89

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
佳通科技(临邑)有限公司	2,228,347.59	2,228,347.59	100.00	经营异常,失信被执行人,没有可执行财产

B、账龄组合按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,529,351.96	43.83	276,467.60	5.00	5,252,884.36
1 至 2 年	1,020,544.71	8.09	102,054.47	10.00	918,490.24
2 至 3 年	4,887,826.00	38.74	1,466,347.80	30.00	3,421,478.20
3 至 4 年					
4 至 5 年	20,000.00	0.16	16,000.00	80.00	4,000.00
5 年以上	1,158,174.00	9.18	1,158,174.00	100.00	
合计	12,615,896.67	100.00	3,019,043.87	23.93	9,596,852.80

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	4,136,347.00
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	4,136,347.00
本期计提	-761,635.66
本期收回或转回	
本期核销	2,228,347.59
2019.12.31	1,146,363.75

2018 年计提坏账准备金额-1,111,044.46 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年计提坏账准备金额-1,320,974.67 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东枣庄烟草有 限公司	保证金	1,186,680.00	2-3 年	6.11	356,004.00
山东聊城烟草有 限公司	保证金	1,044,500.00	1 年以内	5.38	52,225.00
唯品会（肇庆）物 流有限公司	保证金	631,588.62	1-2 年	3.25	63,158.86
东莞市欧珀精密 电子有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.58	25,000.00
贵州省烟草公司 毕节市公司	保证金	415,340.00	1 年以内	2.14	20,767.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计	--	3,778,108.62	--	19.46	517,154.86

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
佳通科技(临邑)有限公司	单位往来款	2,228,347.59	2-3 年、3-4 年、4-5 年	19.68	2,228,347.59
山东枣庄烟草有限公司	保证金	1,186,680.00	1-2 年	10.48	118,668.00
浙江省烟草公司湖州市公司	保证金	1,598,000.00	3-4 年	14.12	799,000.00
三只松鼠股份有限公司	保证金	860,000.00	3-4 年	7.60	430,000.00
唯品会(肇庆)物流有限公司	保证金	631,588.62	1 年以内	5.58	31,579.43
合计	--	6,504,616.21	-	57.46	3,607,595.02

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东枣庄烟草有限公司	保证金	1,186,680.00	1 年以内	3.06	59,334.00
佳通科技(临邑)有限公司	单位往来款	2,228,347.59	1-2 年、2-3 年、3-4 年	5.74	2,228,347.59
浙江省烟草公司湖州市公司	保证金	1,598,000.00	2-3 年	4.12	479,400.00
山东省科技融资担保有限公司	保证金	1,200,000.00	1 年以内	3.09	60,000.00
广东烟草湛江市有限公司	保证金	1,134,325.00	5 年以上	2.92	1,134,325.00
合计	--	7,347,352.59	--	18.93	3,961,406.59

4、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
对合营企业投资									
对联营企业投资									

项目	2019.12.31		2018.12.31			2017.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东洛杰斯特物流科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东洛杰斯特物流科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东洛杰斯特物流科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.01.01	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
①联营企业											
济南市天诚民间资本管理股份有限公司	29,968,929.97		29,924,749.37	-44,180.60							
小计	29,968,929.97		29,924,749.37	-44,180.60							
②合营企业											
小计											
合计	29,968,929.97		29,924,749.37	-44,180.60							

5、营业收入和营业成本

项目	2019年度	2018年度	2017年度
主营业务收入	394,984,451.43	348,499,466.93	150,626,283.88
其他业务收入	531,132.52		102,918.47
主营业务成本	248,916,260.31	233,776,698.29	97,125,400.58
其他业务成本	169,210.84		102,918.47

① 主营业务（分行业）

行业名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能仓储 物流自动化系统服 务	49,487,121.90	20,693,532.74	43,224,098.59	17,375,510.60	16,081,952.84	6,970,607.11
通用设备 制造	345,497,329.53	228,222,727.57	305,275,368.34	216,401,187.69	134,544,331.04	90,154,793.47
合计	394,984,451.43	248,916,260.31	348,499,466.93	233,776,698.29	150,626,283.88	97,125,400.58

② 主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
代运营	39,370,169.01	17,871,375.98	34,558,426.16	15,409,689.61	8,660,048.90	6,107,220.69
技术咨询 规划服务	814,624.28	200,167.53	625,471.69	10,826.45	1,360,094.34	26,574.40
运营维护 服务	9,302,328.61	2,621,989.23	8,040,200.74	1,954,994.54	6,061,809.60	836,812.02
智能仓储 物流自动化系统	345,497,329.53	228,222,727.57	305,275,368.34	216,401,187.69	134,544,331.04	90,154,793.47
合计	394,984,451.43	248,916,260.31	348,499,466.93	233,776,698.29	150,626,283.88	97,125,400.58

③ 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	306,923,057.33	199,493,992.05	348,499,466.93	233,776,698.29	150,626,283.88	97,125,400.58
国外	88,061,394.10	49,422,268.26				
合计	394,984,451.43	248,916,260.31	348,499,466.93	233,776,698.29	150,626,283.88	97,125,400.58

6、投资收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益			-44,180.60
处置长期股权投资产生的投资收益			75,250.63
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,551,020.88		
处置可供出售金融资产取得的投资收益			332,695.77
合计	1,551,020.88		363,765.80

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动性资产处置损益	-115,866.34		73,958.23
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）	10,009,676.27	4,389,900.00	3,148,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	1,691,404.44		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			332,695.77
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	-92,024.99		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,405.71	-732,287.05	120,169.93
因股份支付确认的费用		-11,810,320.00	
非经常性损益总额	11,651,595.09	-8,152,707.05	3,674,823.93
减：非经常性损益的所得税影响数	1,831,978.85	-1,173,230.54	742,223.59
非经常性损益净额	9,819,616.24	-6,979,476.51	2,932,600.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,819,616.24	-6,979,476.51	2,932,600.34

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	29.59%	22.57%	3.99%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.63%	26.98%	1.78%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.70	0.10			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.84	0.05			

兰剑智能科技股份有限公司

2020年3月30日





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



注册会计师执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 主任会计师: 徐华
 办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
 组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 11010156
 注册资本(出资额): 5000万元
 批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号
 批准设立日期: 2011-12-13

说明

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



中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
注册会计师 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
19 年 12 月 10 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
瑞华会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
19 年 12 月 10 日
/y /m /d

10

姓名 Full name	胡乃忠
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1973-01-15
工作单位 Working unit	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 山东分所
身份证号码 Identity card No.	370729730115357



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 370100090024
No. of Certificate

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

发证日期: 2003 年 05 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d



2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d



姓名	聂梓敏
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1986-02-26
Date of birth	
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	370724198602263684
Identity card No.	



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

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

2019年8月2日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

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

2019年8月2日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate 110101301698

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

发证日期:
Date of Issuance 2019 /y 05 /m 30 /d