



金佳园

NEEQ :837092

山东金佳园科技股份有限公司  
Shandong Kingaren Technology Co.,  
Ltd.

年度报告

—2016—

# 公司年度大事记

<p>2016年1月，公司经中共烟台市高新区工委、烟台高新区管委授予“2015年度科技创新先进单位”称号。</p>	<p>2016年4月26日，公司正式挂牌上市；6月13日，在全国中小企业股份转让系统举行挂牌敲钟仪式。</p>
<p>2016年2月16日，公司取得电子与智能化工程专业承包贰级资质；2016年5月19日，公司取得涉密信息系统集成、软件开发、运行维护乙级资质；2016年5月25日，取得建筑机电安装工程专业承包叁级资质。</p>	<p>2016年6月16日，公司召开2016年第一次临时股东大会，通过拓展信息安全领域及工业智能制造领域两个市场领域的议案，并更改公司英文名称为 Shandong Kingaren Technology Co.,Ltd.。</p>
<p>2016年11月，公司与北京邮电大学全资子公司北京北邮资产经营有限公司、烟台高新技术产业开发区管理委员会签订框架协议，拟共同建立烟台北邮工业互联网技术研究院及烟台北邮工业互联网科技产业园。</p>	<p>报告期内，公司新获得2项实用新型专利，新获得4项软件著作权。截止报告期末，公司拥有各类知识产权31项（含申报）。</p>

## 目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	9
第三节	主要会计数据和关键指标.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	25
第六节	股本、股东情况.....	27
第七节	融资情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	公司治理及内部控制.....	33
第十节	财务报告.....	37

## 释义

释义项目		释义
金佳园、股份公司、公司、本公司	指	山东金佳园科技股份有限公司
凯文投资、凯文	指	烟台凯文投资中心（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
大华会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《山东金佳园科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、万元
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应
智能建筑	指	以建筑为平台，兼备建筑设备、办公自动化及通信网络三大系统，集结构、系统、服务、管理及它们之间的最优化组合，向人们提供一个安全、高效、舒适、便利的建筑环境
物联网	指	通过射频识别装置、二维码识读设备、红外感应器、全球定位系统和激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，将所有物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互
大数据	指	指无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产
信息安全	指	信息安全是指信息系统（包括硬件、软件、数据、人、物理环境及其基础设施）受到保护，不受偶然的或者恶意的原因而遭到破坏、更改、泄露，系统连续可靠正常地运行，信息服务不中断，最终实现业务连续性
工业互联网	指	是将物联网、人工智能技术在产品信息化、生产制造环节、经营管理环节、节能减排、安全生产等领域得到应用，为制造类企业提供智能化顶层设计、转型路径图、软硬件一体化实施、工业信息安全等解决方案与服务。

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

PPP 模式	指	PPP (Public-Private-Partnership), 即公私合作模式, 是公共基础设施中的一种项目融资模式。在该模式下, 鼓励民营企业、民营资本与政府进行合作, 参与公共基础设施的建设。
BT 模式	指	BT 是英文 Build (建设) 和 Transfer (移交) 缩写形式, 意即“建设—移交”, 是政府利用非政府资金来进行非经营性基础设施建设项目的一种融资模式。BT 模式是 BOT 模式的一种变换形式, 指一个项目的运作通过项目公司总承包, 融资、建设验收合格后移交给业主, 业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程。

## 第一节声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济下滑、政府采购下降风险	智慧城市是我国建设新型城镇化的重要手段，受国家政策大力支持，目前我国智慧城市的投资主体主要是各级政府。当宏观经济出现较大下滑时，将影响地方政府的投资能力和偿债能力，从而导致智慧城市建设项目减少、投资规模缩减、付款周期延长等不利结果。智能建筑属于房地产开发领域，房地产行业受国家宏观经济影响亦很大，如宏观经济下滑，导致房地产投资增速和新增建筑面积下降，将对智能建筑行业需求产生不利影响。因此，宏观经济下滑、政府采购下降等是公司发展中所面临的潜在风险。
客户集中风险	2016 年度公司前五名客户销售总额 48,181,993.86 元，占当期营业收入的比重分别为 45.61%，较为集中，且前五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省烟台地区，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他地区的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。
应收账款持续增长风险	2016 年末公司应收账款账面净值为 48,992,559.87 元，占总资产的比例为 51.00%。由于公司业务特点，应收账款随

	<p>着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。</p>
<p>存货余额较大引发的资金占用的风险</p>	<p>公司的存货绝大部分为归集的未完工项目的工程施工成本，2016 年末公司的存货余额为 31,157,015.32 元，占流动资产的比例分别为 33.13%，绝对金额和占比均较大，占用了大量的资金，使公司存在资金流动性风险。</p>
<p>行业竞争风险</p>	<p>由于我国智慧城市建设已进入快速发展阶段，国内上市公司、海外行业巨头纷纷加大了对智慧城市业务的投入。例如，上市公司“易华录”已公告将通过再融资进一步加大对智慧城市业务的投入。上市公司、海外巨头凭借着资金、技术等方面的优势，积极进行智慧城市的“跑马圈地”运动，抢占市场份额。如果公司不能适应日趋激烈的市场竞争，无法抓住行业快速发展的机遇，公司将面临着无法持续扩大市场份额，竞争优势不断丧失的风险。</p>
<p>行业技术进步风险</p>	<p>智慧城市的发展是基于物联网、云计算等新一代信息技术的快速发展。根据日本智慧城市建设经验，每次的技术突破都将带来行业的加速发展，而行业的快速发展又刺激了技术的升级。随着行业技术水平的快速发展，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向、技术路线上不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。</p>
<p>核心技术、业务人员流失风险</p>	<p>智慧城市、智能建筑是知识密集型行业，行业的核心竞争力是技术和人才。虽然公司通过多年积累，已经建立了一套适合公司自身需要的研发体系和人才培养机制，但随着行业的快速发展，公司将不得不面临竞争对手对核心技术、业务人才日趋激烈的争夺，不仅可能导致公司无法及时引进所需人才，同时自身培养的核心技术、业务人员也存在流失的可能。核心技术、业务人员的流失不仅造成技术升级受阻碍、业务机会丧失、核心技术泄露等风险，并且对公司持续健康发展造成不利影响。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>目前股东刘文义直接持有股份公司 15,890,000 股，并通过投资凯文投资间接持有股份公司 20,000 的股份，合计持有公司 71.96%的股份，为公司实际控制人。若公司的实际控制人凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是 期初存在的部分风险，本期已消除： 1、公司治理风险原因：公司挂牌新三板后，在股改规范管理的基础上，公司聘请了专业管理咨询公司对公司相关管理制度进行深度细化和规范。目前在治理结构上已趋于完善，各项规范管理制度已实施落地，并且经过一年多的实践检验，运行</p>

平稳、切实有效。

2、业务规范性风险原因：公司挂牌上市前，存在向不具有专业资质的劳务分包方分包劳务，向部分供应商采购设备同时接受其提供劳务时供应商不具备专业资质的情形，此不规范分包情形有违《建筑法》、《建筑工程施工转包违法分包等违法行为认定查处管理办法(试行)》等法规及规范性文件的相关规定。公司改制挂牌后，对不规范行为进行严厉整改，在业务管理上建立更加严格的管控制度，对违法违规行为实施责任追究制度，杜绝不规范行为的发生。公司控股股东、实际控制人刘文义承诺，如因公司经营期内将劳务分包给不具备适格资质的外包方而产生纠纷给公司造成损失的，一概由其本人承担，保证公司利益不受任何损失。自 2015 年 9 月以来，公司未发生将承包的工程分包给不具资质的单位的情形。公司改制挂牌后，对不规范行为进行严厉整改，在业务管理上建立更加严格的管控制度，对违法违规行为实施责任追究制度，杜绝不规范行为的发生。



## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东金佳园科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Kingaren Technology Co., Ltd.
证券简称	金佳园
证券代码	837092
法定代表人	刘文义
注册地址	山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼
办公地址	山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼
主办券商	国信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王玉敏
电话	0535-6089889
传真	0535-6089559
电子邮箱	wangym@kingaren.com
公司网址	www.kingaren.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-26
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I65 软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	为智慧城市建设提供解决方案，为智能建筑提供系统集成服务，为网络信息安全提供软件开发服务、系统集成服务、运维服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,110,000
做市商数量	-
控股股东	刘文义
实际控制人	刘文义

### 四、注册情况

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9137060074784376XP	否
税务登记证号码	-	-
组织机构代码	-	-

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	105,641,560.30	64,575,672.29	63.59%
毛利率%	26.81%	30.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,814,481.95	1,201,537.05	966.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,294,661.72	1,199,470.43	758.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.45%	4.61%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.07%	4.60%	-
基本每股收益	0.58	0.06	866.67%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	96,066,398.29	103,674,838.75	-7.34%
负债总计	50,173,138.24	70,596,060.65	-28.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,893,260.05	33,078,778.10	38.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.50	38.67%
资产负债率%	52.23%	68.17%	-
流动比率	187.43%	145.00%	-
利息保障倍数	52.43	10.66	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,369,204.73	-1,875,216.92	-
应收账款周转率	2.73	2.85	-
存货周转率	1.83	1.01	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.00%	63.80%	-
营业收入增长率%	63.59%	52.67%	-
净利润增长率%	966.51%	-47.55%	-

### 五、股本情况

单位：股

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,110,000	22,110,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助收入	3,007,627.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,132.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,964,494.39</b>
所得税影响数	-444,674.16
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,519,820.23</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	28,724,462.94	28,352,364.77	-	-
预付账款	-	-	1,060,863.44	773,366.19	-	-
存货	-	-	53,546,151.97	53,338,262.91	-	-
递延所得税资产	-	-	370,112.67	403,025.58	-	-
应付账款	-	-	19,429,591.05	19,142,093.80	-	-
预收账款	-	-	39,690,546.35	39,537,867.60	-	-
应交税费	-	-	3,808,890.72	3,601,001.66	-	-
盈余公积	-	-	138,804.36	120,153.71	-	-
未分配利润	-	-	4,861,063.13	4,693,207.27	-	-
资产减值损失	-	-	998,303.31	1,217,722.73	-	-
所得税费用	-	-	928,825.29	895,912.38	-	-
收到其他与经营活动有关的现金			509,617.33	19,061,978.45		
支付其他与经营活动有关的现金			4,206,132.95	22,758,494.07		

在进行 2016 年期初余额进行审计时，发现 2015 年财务报表存在部分会计差错，具体内容如下：

（1）对相同客户或供应商并户不充分，导致应收账款和预收账款、预付账款和应付账款余额出现错误，同时导致应收账款计提坏账准备错误；

（2）部分应收账款明细的账龄划分不准确，导致少计提坏账损失；

（3）预缴的部分税款误计入工程施工，导致存货和应交税费错误；

山东金佳园科技股份有限公司

2016 年度报告

(4) 计提资产减值损失错误，导致所得税费用、递延所得税资产错误；

(5) 由于进行损益调整，导致盈余公积和未分配利润错误。

(6) 经营活动现金流量中的保证金和往来款编制方法有误，导致收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金错误。

现对上述前期会计差错进行更正，根据《企业会计准则-基本准则》和《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计差错更正》等的规定，采用追溯调整法进行更正，调整 2015 年度财务报表。

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

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

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

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

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

业务开展过程中主要采用项目承包或专业分包模式，少数业务采用 PPP 模式。

1、项目承包、专业分包模式在智慧城市领域，公司一般采用承包模式，即作为项目的直接实施方。在智能建筑领域，公司一般采用专业分包模式，以分包商身份进行实施。项目承包模式和专业分包模式一般包括合同签订、深化设计、应用软件开发（智慧城市项目涉及，智能建筑一般不涉及）、设备采购、项目实施、项目验收、结算、售后维护等工作。客户按照项目实施进度支付相应款项，验收合格后，公司确认收入，整个系统移交给客户，除质量保证金外，客户与公司结算剩余全部合同款。

2、PPP 模式 PPP 模式，即公共部门和私人部门之间的一种合作关系，社会资本参与基础设施公共服务的一系列模式的统称，其目的是为了提供传统上由公共部门提供的公共项目或服务。公司自主研发的“建设工程安全生产与扬尘治理云数据平台”在烟台市在建工程安全生产与扬尘治理项目中，与烟台市住房和城乡建设局、中国联通合作，通过 PPP 模式，顺利完成项目的投资、实施及运营。本项目目前已进入良性循环发展阶段，公司通过向用户出售前端物联网硬件产品获取收益；鉴于此项目是循序渐进、量变的过程，所以在报告期内收入占比较小。

年度内变化统计：

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

注：公司在原有智慧城市、智能建筑领域基础上新增信息安全领域。

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

##### 一、报告期内公司财务状况

1. 公司财务状况截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 96,066,398.29 元，较上年度末下降 7.34%；负债总额 50,173,138.24 元，比上年度末降幅达 28.93%；资产负债率 52.23%；净资产总额

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

45,893,260.05 元，比上年度末增长 38.74%。

2. 公司经营成果报告期内，公司实现营业收入 105,641,560.30 元，同比增长 63.59%；营业成本 77,323,206.15 元，同比增长 72.68%；净利润 12,814,481.95 元，同比增长 966.51%。报告期内经营成果同比提高的原因分析：报告期内公司保持烟台市场的稳步发展，同时拓展济南、青岛、潍坊、莱芜、东营等省内市场；公司加大智慧城市市场拓展，并实现信息安全领域的突破。营业收入中，智慧城市领域营业收入为 73,076,675.78 元，占比 69.17%，同比增加 99.63%；智能建筑领域收入为 15,869,016.48 元，占比 15.02%，同比减少 43.25%；新增信息安全领域收入为 16,695,219.50，占比 15.80%；同时获得政府挂牌补贴 210 万元，同期减少股权激励 471.8 万元。

3. 现金流量情况报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 4,369,204.73 元，上年同期为-1,875,216.92 元，2016 年度经营活动现金流入小计 66,393,441.58 元，比去年同期减少 10,840,420.48 元；经营活动现金流出小计为 62,024,236.85 元，比去年同期 79,109,078.98 元减少 17,084,842.13 元；16 年度没有投资款进入，并还清银行短期借款。

二、报告期内公司业务情况

1. 公司原有的智慧城市及智能建筑业务领域

①在行业大环境低迷的态势下，公司在保持烟台本地市场占有率的同时，积极拓展山东省内市场，在济南、青岛、潍坊、莱芜、东营等省内重点城市布局，为业绩的持续增长奠定了基础。

②国家在智慧城市建设方面持续投入，我公司也顺势调整市场侧重点，集合优势力量加大智慧城市领域的市场拓展和布局，智慧城市领域业务占比有所增长，相应的智能建筑领域业务占比降低。

2. 公司新拓展信息安全业务领域 2014 年 2 月，中共中央网络安全和信息化领导小组成立，将信息安全纳入国家顶层设计；2016 年 11 月 7 日正式通过《中华人民共和国网络安全法》，提出了系统的网络安全战略与规划；我国信息安全行业处于快速发展的初级阶段，信息安全领域市场将迎来高速增长。公司抓住机遇加大在信息安全领域投入，先后取得中国信息安全认证中心颁发的信息系统安全集成服务资质和山东省国家保密局颁发的涉密信息系统集成、软件开发、运行维护资质，并在政府、企业、民用领域拓展市场，成为公司新的业绩增长点。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	105,641,560.30	63.59%	-	64,575,672.29	52.67%	-
营业成本	77,323,206.15	72.68%	73.19%	44,778,295.10	48.12%	69.34%
毛利率	26.81%	-	-	30.66%	-	-
管理费用	12,503,096.72	-10.86%	11.84%	14,025,947.26	106.09%	21.72%
销售费用	-	-	-	-	-	-
财务费用	273,515.27	123.65%	0.26%	122,297.87	43.25%	0.19%
营业利润	11,779,447.34	462.26%	11.15%	2,095,018.11	-36.98%	3.58%
营业外收入	3,045,213.00	96,713.58%	2.88%	3,145.44	-97.92%	-
营业外支出	80,718.61	11,203.23%	0.08%	714.12	-98.43%	-
净利润	12,814,481.95	9,555.07%	12.13%	1,201,537.05	-47.55%	2.31%

项目重大变动原因：

1、营业收入营业收入较上年同期增加了 63.59%，首先是公司业务的地域拓展，济南、青岛、潍坊、莱芜、东营的市场份额在逐步扩大，其中：潍坊地区 2015 年度收入总额为 9,914,513.80 元，2016 年度收入增加 7,807,183.85 元后为 17,721,697.65 元，增幅为 78.74%，占收入总额为 16.78%；本年度新开拓

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

莱芜地区，收入为 2,060,031.42 元，占总收入的 1.95%；青岛地区收入为 20,523,858.02 元，占总收入的 19.43%；东营地区收入为 744,123.10 元，占总收入的 0.70%；济南地区收入为 1,588,685.51 元，占总收入的 1.50%；其次，加大了对信息安全领域的投入力度及市场开拓，2016 年度信息安全业务收入为 16,695,219.50 元，信息安全领域贡献了 15.80% 的份额。同时，智能建筑领域的收入大幅下降，原因主要是：①行业大环境态势低迷；②国家在智慧城市建设方面持续投入，我公司也顺势调整市场侧重点，集合优势力量加大智慧城市领域的市场拓展和布局，智慧城市领域业务占比 69.17% 较去年同期 56.69% 有所增长，而智能建筑领域业务占比 15.02% 与去年同期 43.30% 相比降低 28.28 个百分点。

2、营业成本营业成本较上年同期增加了 72.68%，因营业收入的增加而相应增加，同时非烟台本地项目增多，驻外相关费用增加造成营业成本增加。

3、管理费用管理费用较上年同期减少了 10.86%，因 2016 年度减少了股份支付 471.80 万元，同时研发费用等增长 611,345.75 元。

4、财务费用财务费用较上年同期增加了 123.65%，主要是增加票据贴现息 64,776.42 元；5、营业利润营业利润较上年同期增加 462.26%，主要因为收入大幅度增加，较去年增长 63.59%；且 2015 年因股份支付 471.80 万元造成营业利润偏低。

6、营业外收入营业外收入的增加主要是获得各项补贴和奖励 300 万元，其中新三板挂牌奖励 210 万元、高新技术企业补助 20 万元、移动平台研发项目上补助 60 万元、科技发展计划专项资金 10 万元。

7、营业外支出营业外支出的增加，一是捐赠烟台大学“金佳园科技奖学金”4 万元，二是支付供应商滞纳金费用 40,687.63 元。

8、净利润净利润较上年有明显增加，首先因为营业收入增加 63.59%，其次 2015 年因股份支付 471.80 万元造成净利润偏低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	105,640,911.76	77,323,206.15	64,569,552.29	44,769,242.10
其他业务收入	648.54	-	6,120.00	9,053.00
合计	105,641,560.30	77,323,206.15	64,575,672.29	44,778,295.10

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
智慧城市	73,076,675.78	69.17%	36,605,716.56	56.69%
智能建筑	15,869,016.48	15.02%	27,963,835.73	43.30%
信息安全	16,695,219.50	15.80%	-	-
合计	105,640,911.76	-	64,569,552.29	-

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，营业收入较去年同期增长 63.59%，公司在原有的智慧城市及智能建筑业务领域，新开拓了信息安全业务领域，主要分析如下：

①在行业大环境低迷的态势下，公司在保持烟台本地市场占有率的同时，积极拓展山东省内市场，在济南、青岛、潍坊、莱芜、东营等省内重点城市布局，为业绩的持续增长奠定了基础。

②国家在智慧城市建设方面持续投入，我公司也顺势调整市场侧重点，集合优势力量加大智慧城市领域的市场拓展和布局，智慧城市领域业务占比 69.17% 较去年同期 56.69% 有所增长，而智能建筑领域业务占比 15.02% 与去年同期 43.30% 相比降低 28.28 个百分点。

2. 公司新拓展信息安全业务领域 2014 年 2 月，中共中央网络安全和信息化领导小组成立，将信息安全纳入国家顶层设计；我国信息安全行业处于快速发展的初级阶段，信息安全领域市场将迎来高速增长。公司抓住机遇加大在信息安全领域投入，先后取得中国信息安全认证中心颁发的信息系统安全集成服务



山东金佳园科技股份有限公司

2016 年度报告

资质和山东省国家保密局颁发的涉密信息系统集成、软件开发、运行维护资质，并在政府、企业、民用领域拓展市场，成为公司新的业绩增长点，占收入总额的 15.08%。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,369,204.73	-1,875,216.92
投资活动产生的现金流量净额	-82,074.14	-64,268.89
筹资活动产生的现金流量净额	-5,222,215.55	6,922,974.81

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额，主要收到其他与经营活动有关的现金增加：新三板挂牌奖励 210 万元，高新技术企业补助 20 万元，科技发展计划专项资金 10 万元，移动平台研发项目补助 60 万元等；购买商品、接受劳务支付的现金减少 10,992,484.35 元，16 年度完工的项目大部分为以前年度在建项目，主要成本在以前年度已采购完毕，现有新项目刚进入开工阶段，大宗设备后期会陆续采购。

2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要原因为购买了笔记本电脑等固定资产。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少，2016 年度与 2015 年度相比主要减少银行短期借款 500.00 万元，减少股东投资款 504.00 万元等。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	潍坊滨海教育投资集团有限公司	13,993,081.54	13.25%	否
2	青岛建安建设集团有限公司	9,390,778.31	8.89%	否
3	烟台市芝罘区教育体育局	8,460,556.31	8.01%	否
4	烟台南洋开发投资有限公司	8,415,981.49	7.97%	否
5	莱西市建筑总公司	7,921,596.21	7.50%	否
合计		48,181,993.86	45.61%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东智信电子工程有限公司	5,080,295.37	10.92%	否
2	烟台天久建材有限公司	3,670,570.32	7.89%	否
3	杭州海康威视科技有限公司	3,543,552.00	7.61%	否
4	山东金伦电子科技有限公司	2,836,525.80	6.09%	否
5	山东隆华文化发展有限公司	1,346,648.90	2.89%	否
合计		16,477,592.39	35.41%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	4,255,565.49	3,644,219.74
研发投入占营业收入的比例	4.03%	5.71%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10

公司拥有的发明专利数量

3

#### 研发情况:

目前公司拥有一支人数超 30 人的研发团队。报告期内公司研发投入 425.56 万元，公司新增实用新型专利两项、软件著作权四项；目前，公司拥有知识产权数量共 31 项（含申报），包括申请中发明专利 3 项。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	11,340,569.93	-7.62%	11.81%	12,275,654.89	68.34%	11.84%	-0.03%
应收账款	48,992,559.87	72.80%	51.00%	28,352,364.77	71.20%	27.35%	23.65%
存货	31,157,015.32	-41.59%	32.43%	53,338,262.91	53.51%	51.45%	-19.02%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,150,650.24	57.37%	1.20%	731,196.47	-8.82%	0.71%	49.00%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	5,000,000.00	72.41%	4.82%	-4.82%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	96,066,398.29	-7.34%	-	103,674,838.75	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、应收账款较上年增加 72.80%，主要是报告期内公司营业收入增长 63.59%，验收完工的项目大幅增加；大部分验收完工的项目，要半年或一年后拿到结算报告才能付清全款，造成应收账款的增加。

2、存货较上年减少 41.59%，是因为公司加强了工程进度的管控，优化了施工工序和流程，督促项目快速推进、完工、验收，减少存货的资金占用率。

3、固定资产较上年增加 57.37%，主要是公司因抵顶款项，增加了一处房产 489,917.00 元及购买办公用电脑 81,183.46 元。

4、短期借款本期末无，期末已还清短期借款。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

### (三) 外部环境的分析

#### 1、智慧城市领域

智慧城市建设不仅能够城市生活变得更便捷、更和谐，而且还有利于促进工业转型升级和农业现代化，是实现我国保增长、调结构、惠民生发展目标的重要手段，因此其必然受到政府部门的大力支持。近年来，我国发布了一系列支持智慧城市建设产业政策，特别是 2014 年 3 月，国务院在《国家新型城镇化规划（2014 年-2020 年）》中，将智慧城市发展做为“新型城镇化”的重要手段，并列入国家级战略，由此可见我国对智慧城市的重视程度。目前，无论是 2015 年政府工作报告，还是“十三五”规划建议，都提出要提升新型城镇化建设水平、发展智慧城市；智慧城市将进入大规模建设、数量激增、投入加大、创新多样的阶段。住建部和科技部截至目前已经联合发布三批国家智慧城市试点名单，试点城市接近 300 个。而相关调研机构指出，其实在国家“试点”体系之外，中国 85%以上的城市都在进行智慧城市建设根据行业发展市场调查分析，2017 年我国智慧城市 IT 投资规模将达到 3.752 亿元，未来五年

(2017-2021)年均复合增长率约为 31.12%，2021 年 IT 投资规模将达到 12.341 亿元。智慧城市所涉及的物联网、云计算、大数据等被世界各国视为新一代的技术革命，均对这些领域进行了大规模投资，我国也不例外，新一代信息技术的推进将有力地带动智慧城市的发展。以日本为例，2000 年以来，日本政府先后推出了 X-Japan 系列战略，实现了智慧化建设三级跳，但回顾历次战略制定，可以发现通信网络技术、互联网技术、物联网技术对于每一次战略的推进具有决定性作用，技术革新为智慧城市创造必要条件。同样，新一代信息技术向智能建筑领域的渗透，也有力地促进了行业技术进步，并为智能建筑打开了新的发展空间。

## 2、智能建筑领域

建筑智能化业务是指综合运用现代通信技术、自动控制技术、计算机技术等现代技术，将建筑物建设或改造成为智能建筑的全部工程，包括建筑智能化方案咨询、规划设计、定制开发、设备提供、施工管理、系统集成及增值服务。自 20 世纪 90 年代初智能建筑技术引入我国之后，智能建筑技术在全国范围内得到推广应用，目前，应用对象已由宾馆、商务楼发展到银行、证券、办公、图书馆、博物馆、展览馆及城镇住宅等各种建筑领域。我国已初步形成一批具有一定规模的智能建筑设计、施工力量以及系统集成商和产品供应商。由于建筑智能化业务一般通过承建建筑智能化工程的方式开展，是依附于筑行业，与其有着紧密关系的新兴行业。近年来，伴随国家宏观经济的持续发展，我国建筑业亦保持较快增速。相比于欧、美、日等发达国家，我国的建筑智能化普及程度目前还比较低，具有巨大的成长空间。未来，随着我国现代化步伐的加快，建筑行业发展将继续推进，将大大驱动建筑智能化行业的发展进程。巨大的市场规模激发了企业的创造力，越来越多的智能化企业涌入其中。智能建筑行业在节能减排的时代背景下，技术上有明显优势。很多企业的自动化控制技术、解决方案能为业主提供软、硬件的技术支持提供节能改造工程的施工、调试等一系列配套服务。在节能需求不断攀升之时，整个行业会有很好的发展前景，建筑智能化行业将迎来公司巨大的发展空间。

## 3、竞争现状

公司自 2001 年成立，较早涉足智慧城市和智能建筑领域，通过早期项目的积累，不仅使公司认识到行业发展空间的巨大，更促使公司积极投入到智慧城市中。当 2009 年我国首次提出“感知中国”规划后，公司抓住市场机遇，成功实施诸如“在建工程安全生产及扬尘治理综合云数据平台”等多项示范工程，奠定了公司的区域行业地位，积累了行业应用经验。成功的案例加上过硬的技术，形成了公司的竞争优势。公司拥有建筑智能化设计与施工一级和计算机系统集成三级两项含金量较高的资质，该资质的取得，在企业业务规模，技术人员水平、人数，公司资本规模等方面均有较高要求。在高端市场竞争中，资质等级水平是进入门槛，公司的资质水平已基本满足政府示范工程和大型建筑智能化建设需求。

## 4、信息安全领域

2014 年 2 月 27 日，习近平在中央网络安全和信息化领导小组第一次会议上强调，网络安全和信息化是事关国家安全和国家发展、事关广大人民群众工作生活的重大战略问题。网络信息安全被提升到了国家发展的战略高度。2016 年 11 月 7 日，《中华人民共和国网络安全法》发布。网络信息安全，已经深入到企业及个人用户生活的方方面面。随着移动互联网高速发展，政务等敏感业务移动化的发展趋势显著，信息安全领域的研究，对于提升我国高安全需求行业的工作效率、保障移动互联网信息安全具有重要意义。

## 5、工业互联网领域

中国制造 2025，是中国政府实施制造强国战略第一个十年的行动纲领；即通过“三步走”实现制造强国的战略目标：第一步，到 2025 年迈入制造强国行列；第二步，到 2035 年中国制造业整体达到世界制造强国阵营中等水平；第三步，到新中国成立一百年时，综合实力进入世界制造强国前列。2016 年 4 月 6 日国务院总理李克强主持召开国务院常务会议，会议通过了《装备制造业标准化和质量提升规划》，要求对接《中国制造 2025》。“中国制造 2025”是在新的国际国内环境下，中国政府立足于国际产业变革大势，作出的全面提升中国制造业发展质量和水平的重大战略部署。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、竞争优势分析

###### ①研发、技术优势

公司现有专业技术人员 31 人，占员工总数 50%以上，公司研发体系较完善，且自主研发能力强。在物联网硬件、软件等方面均拥有专利技术和软件著作权。公司目前拥有专利 7 项，软件著作权 20 项。公司持续的研发投入，雄厚的技术储备为公司赢得市场竞争奠定了技术基础。

###### ②人才优势

公司员工受教育程度高，人才年龄结构合理。目前，公司拥有大学学历的员工占比达到 90%，40 岁以下员工占比达到 88%。此外，公司核心技术人员刘文义、刘建磊均为高级工程师、国家注册电气师，不仅行业经验丰富，而且具有领军能力，其带领公司研发团队已成功开发多项核心技术。公司业务团队同样优秀，使公司承接并实施了一系列具有一定行业影响力的示范工程项目，为公司赢得了市场份额和行业地位。

###### ③行业应用经验优势

公司自 2001 年成立，较早涉足智慧城市和智能建筑领域，通过早期项目的积累，不仅使公司认识到行业发展空间的巨大，更促使公司积极投入到智慧城市中。当 2009 年我国首次提出“感知中国”规划后，公司抓住市场机遇，成功实施诸如“在建工程安全生产及扬尘治理综合云数据平台”等多项示范工程，奠定了公司的区域行业地位，积累了行业应用经验。成功的案例加上过硬的技术，形成了公司的竞争优势。

###### ④资质优势

公司是高新技术企业，拥有建筑智能化设计与施工一级、涉密信息系统集成、信息系统安全集成、计算机信息系统集成多项含金量较高的资质。该资质的取得，在企业业务规模，技术人员水平、人数，公司资本规模等方面均有较高要求。在高端市场竞争中，资质等级水平是进入门槛，公司的资质水平已基本满足示范工程和大型建筑智能化建设需求。

##### 2、竞争劣势分析

①公司目前的经营模式较单一，受融资能力限制，公司尚无法大规模实施“公共-私营-合作”模式（PPP 模式）和“建设-移交”模式（BT 模式）等经营模式，但 PPP 和 BT 模式是智慧城市建设的重要手段，经营模式的单一，不利于公司进一步提高市场份额。公司虽然在山东省内拥有一定行业地位，但公司还不是全国性企业，在省外地区业务规模有限，业务集中于同一区域，限制了公司发展空间，也无法充分发挥品牌效应。

②信息安全及工业互联网领域，公司还处于起步的初级阶段。这两个领域，都是新兴的、国家战略的重点领域，需要人、财、物的持续投入。作为一家以本省业务起家的本地公司，整合全国优势资源的能力有待提高。

#### （五）持续经营评价

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

#### （六）扶贫与社会责任

-

## 二、未来展望

### （一）行业发展趋势

1、智慧城市建设不仅能够让生活变得更便捷、更和谐，而且还有利于促进工业转型升级和农业

现代化,是实现我国保增长、调结构、惠民生发展目标的重要手段,因此其必然受到政府部门的大力支持。近年来,我国发布了一系列支持智慧城市建设的产业政策,特别是2014年3月,国务院在《国家新型城镇化规划(2014年-2020年)》中,将智慧城市发展做为“新型城镇化”的重要手段,并列入国家级战略,由此可见我国对智慧城市的重视程度。目前,无论是2015年政府工作报告,还是“十三五”规划建议,都提出要提升新型城镇化建设水平、发展智慧城市;智慧城市将进入大规模建设、数量激增、投入加大、创新多样的阶段。住建部和科技部截至目前已经联合发布三批国家智慧城市试点名单,试点城市接近300个。而相关调研机构指出,其实在国家“试点”体系之外,中国85%以上的城市都在进行智慧城市建设。根据行业发展市场调查分析,2017年我国智慧城市IT投资规模将达到3.752亿元,未来五年(2017-2021)年均复合增长率约为31.12%,2021年IT投资规模将达到12.341亿元。智慧城市所涉及的物联网、云计算、大数据等被世界各国视为新一代的技术革命,均对这些领域进行了大规模投资,我国也不例外,新一代信息技术的推进将有力地带动智慧城市的发展。以日本为例,2000年以来,日本政府先后推出了X-Japan系列战略,实现了智慧化建设三级跳,但回顾历次战略制定,可以发现通信网络技术、互联网技术、物联网技术对于每一次战略的推进具有决定性作用,技术革新为智慧城市创造必要条件。同样,新一代信息技术向智能建筑领域的渗透,也有力地促进了行业技术进步,并为智能建筑打开了新的发展空间。

2、信息安全领域。2014年2月27日,习近平在中央网络安全和信息化领导小组第一次会议上强调,网络安全和信息化是事关国家安全和国家发展、事关广大人民群众工作生活的重大战略问题,要从国际国内大势出发,总体布局,统筹各方,创新发展,努力把我国建设成为网络强国。2015年7月,《中华人民共和国网络安全法(草案)》提出了系统的网络安全或略与规划,2016年11月,本法案正式通过;我国信息安全行业处于快速发展的初级阶段,信息安全领域市场将迎来高速增长。从中央网络安全和信息化领导小组成立到全球第一颗量子通信卫星的成功发射,网络信息安全已经上升为国家战略,更深入到企业及个人用户生活的方方面面。2015年,中国信息安全市场保持20%以上的年均增长率;行业市场规模达到270亿元。预计到2020年,中国信息安全市场规模将达到687亿元以上,复合增长率约为21%。

3、工业互联网领域。工业互联网是指全球工业系统与高级计算、分析、感应技术以及互联网连接融合的结果。它通过智能机器间的连接并最终将人机连接,结合软件和大数据分析,重构全球工业、激发生产力,让世界更美好、更快速、更安全、更清洁且更经济。|全球掀起第四次工业革命浪潮,中国制造2025规划发布,智能制造上升至国家战略高度;未来十年,将是中国工业制造企业转型升级的风口,智能制造领域市场迎来高速增长期。

## (二) 公司发展战略

未来几年,公司将基于自身优势和行业经验,紧跟国际技术发展方向,加强与国际一线公司及高校、科研单位的合作力度,继续加大研发投入,保持在行业的技术领先优势;大力引进高层次、高技术人才,为企业业务拓展提供人力资源保障;创新经营模式,在保持原有传统业务稳步发展的同时,创新产品商业模式。加快发展信息安全及工业互联网两大新兴业务。

## (三) 经营计划或目标

(1) 在智慧城市业务领域,重点打造以下运营平台:

### ①智慧监管

全面推进“建设工程安全生产与扬尘治理云数据平台”在山东省的示范推广,进而在行业内推向全国市场。“电梯物联网远程管理系统”已搭建完成,并成功实现试运行,未来将加大此系统的市场推广力度。依托智慧监管的现有技术资源,建设智慧城管管理平台,智慧安全监督等管理平台,实现移动办公、移动执法等功能,提高行业管理效率。

### ②智慧节能与环保

利用“城市节能监测与节能管理系统”平台,实现能源监测管理,掌握能源消耗基础数据信息,实现能耗统计与节能控制与管理。

### ③智慧养老

搭建智慧养老云服务平台,依托智能终端、可穿戴智能设备、视频报警等设备,将社区居民及居家老

人与医疗服务、休闲娱乐、健康文化、食品保健等产业实现信息对接，提供远程信息服务。

#### ④智慧旅游

利用云计算、物联网等技术，通过互联网/移动互联网，借助手机 APP，采集旅游资源、旅游经济、旅游活动、旅游者等方面的信息，及时发布，让人们能够及时了解这些信息，及时安排和调整工作与旅游计划，从而达到对各类旅游信息的智能感知、方便利用的效果。“智慧旅游”的推广，将提升游客在食、住、行、游、购、娱每个旅游消费环节中的附加值；旅游者在旅游前、旅游中、旅游后，都能够轻松地获取资讯、规划出行、预订票务、安排食宿、消费支出等，极大改善旅游体验。

#### ⑤智慧体育

利用信息技术，提供体育上下游产业链的运营服务，包括：体育场馆运营、体育赛事的承办、体育产品的营销、体育俱乐部的管理等。

#### (2) 加大信息安全领域研发投入，快速拓展信息安全市场。

信息安全是指从终端安全、网络安全及数据安全等方面为用户提供优秀的信息安全产品、方案及相关服务，包括信息安全集成服务和信息安全保密产品。信息安全集成服务包括信息安全工程的规划、产品设计开发、设备采购、安装调试、计算机系统集成、维护服务及保障等内容。

公司目前已经取得国家涉密计算机系统集成、涉密软件及涉密计算机系统维护相关资质，并在山东省开展涉密相关业务。公司目前正联合北京邮电大学等相关科研院所进行信息安全领域相关软硬件产品的合作开发工作，快速拓展市场领域。

#### (3) 加快工业互联网领域研发投入，拓展工业互联网市场。

工业互联网，是将物联网、人工智能技术在产品信息化、生产制造环节、经营管理环节、节能减排、安全生产等领域得到应用，为制造类企业提供智能化顶层设计、转型路径图、软硬件一体化实施、工业信息安全等解决方案与服务。我们将依托烟台北邮工业互联网科技研究院及工业互联网产业科技园的建设，加大工业互联网领域的资金投入，网络领域高精尖人才，打造公司未来 10 年新的业绩增长点。

同时，公司亦希望通过登陆资本市场，发挥资本市场的融资功能，寻找合适时机引入战略投资者与财务投资者，提升公司业务的发展速度与品牌效应。

### 三、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、宏观经济下滑、政府采购下降风险

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

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

##### 2、客户集中风险

2016 年度公司前五名客户销售总额为 48181993.86 元，占当期营业总收入的比重 45.61%，较为集中，且前五大客户波动较大，如果未来公司不能加大业务拓展力度并扩大市场份额，增强公司盈利能力，一旦现有客户流失或发生变故，将对公司经营业绩造成不良影响。公司报告期内的营业收入主要来自于山东省区域，主要客户为政府部门、企业、事业单位，存在销售区域集中的风险。如果未来公司无法实现在其他区域的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。

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

### 3、应收账款持续增长风险

2016 年度公司应收账款余额占流动资产的 52.10%，比例较高。由于公司业务特点，应收账款随着公司业务规模的增长而增长。应收账款的增长会给公司造成运营资金压力，不利于公司业务规模的持续扩大。此外，如果公司应收账款出现大额坏账，不仅严重影响当期经营业绩，而且对公司未来的持续发展造成不利影响。

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

### 4、存货余额较大引发的资金占用的风险

公司的存货绝大部分为归集的未完工项目的工程施工成本，2016 年度公司的存货余额占流动资产的比 33.13%，较去年 52.05%下降 18.92 个百分点，也占用了大量的资金，使公司存在资金流动性风险。

应对措施：制定项目实施的进度管理和成本管理制度及考核办法，对于规模较大的项目，实施项目阶段性验收结算制度；加强项目验收结算的管理考核，提高工作效率，加快项目实施进程。

### 5、行业竞争风险

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

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

### 6、技术进步风险

智慧城市的发展是基于物联网、云计算等新一代信息技术的快速发展。根据日本智慧城市建设经验，每次的技术突破都将带来行业的加速发展，而行业的快速发展又刺激了技术的升级。随着行业技术水平的快速发展，如果公司不能及时掌握关键技术的发展动态，在研发方向、技术路线上不能正确把握，公司将存在无法紧跟市场需求，丧失市场机遇的风险。

应对措施：与科研院所合作、引进高精尖人才。目前，公司与北京航空航天大学、北京邮电大学等科研院所达成合作意向，在物联网、大数据、信息安全领域，引进高科技人才及科研团队。同时，借助科研院所的影响力，带动整个公司技术实力的提升和进步，也为后续科技成果的研发及成果转化提供了可靠保证。

### 7、核心技术、业务人员流失风险

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

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

期初存在的部分风险，本期已消除：

#### 1、公司治理风险

原因：公司挂牌新三板后，在股改规范管理的基础上，公司聘请了专业管理咨询公司对公司相关管理制度进行深度细化和规范。目前在治理结构上已趋于完善，各项规范管理制度已实施落地，并且经过半年

多的实践检验，运行平稳、切实有效。

2、业务规范性风险

原因：公司改制挂牌后，对不规范行为进行严厉整改，在业务管理上建立更加严格的管控制度，对违法违规行为实施责任追究制度，杜绝不规范行为的发生。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无

**四、董事会对审计报告的说明**

**（一）非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

**（二）关键事项审计说明：**

-



## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘文义、刘建磊、刘闯、孟令芬	关联担保	5,000,000.00	否
总计	-	5,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2015 年 8 月 31 日向烟台银行高新区支行贷款 500 万元，期限一年，由刘文义、刘建磊和刘闯以自有房产作抵押担保，同时由刘文义和孟令芬提供保证担保。上述关联交易发生在有限公司阶段，故未履行相关的决策程序。该贷款担保已在本期内消除。

#### (二) 承诺事项的履行情况

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

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

3、关于关联交易的承诺本公司实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东，向公司出具了《关联交易承诺函》，承诺本人及本人控制的其他企业如与公司及其子公司进行关联交易，将按公平、公允的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序，不通过与

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

公司及其子公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其股东利益的关联交易。报告期内，实际控制人、控股股东刘文义、董事、监事、高级管理人员、全体股东履行了该承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	7,318,331	7,318,331	33.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	3,972,500	3,972,500	17.97%
	董事、监事、高管	0	0.00%	382,500	382,500	1.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,110,000	100.00%	-7,318,331	14,791,669	66.90%
	其中：控股股东、实际控制人	15,890,000	71.87%	-3,972,500	11,917,500	53.90%
	董事、监事、高管	1,530,000	6.92%	-382,500	1,147,500	5.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,110,000	-	0	22,110,000	-
普通股股东人数		18				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘文义	15,890,000	0	15,890,000	71.87%	11,917,500	3,972,500
2	烟台凯文投资中心	2,000,000	0	2,000,000	9.05%	1,333,334	666,666
3	刘苗	1,900,000	0	1,900,000	8.59%	333,334	1,566,666
4	刘建磊	740,000	0	740,000	3.35%	555,000	185,000
5	王玉敏	400,000	0	400,000	1.81%	300,000	100,000
6	吕孝利	200,000	0	200,000	0.90%	0	200,000
7	王晓光	200,000	0	200,000	0.90%	0	200,000
8	李成国	200,000	0	200,000	0.90%	0	200,000
9	张继秋	110,000	0	110,000	0.50%	82,500	27,500
10	张辉	100,000	0	100,000	0.45%	0	100,000
合计		21,740,000	0	21,740,000	98.32%	14,521,668	7,218,332

前十名股东间相互关系说明：

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

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

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

#### (二) 实际控制人情况

同上

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

#### 募集资金使用情况：

2017年2月27日第一届第八次董事会、2017年3月16日2017年第一次临时股东大会审议通过《关于〈山东金佳园科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于公司2017年第一次股票发行方案的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签订本次股票发行〈募集资金三方监管协议〉的议案》等相关议案，并于2017年3月16日披露《股票发行认购公告》。目前本次股票发行尚未完成。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	山东金佳园科技股份有限公司	5,000,000.00	6.81%	2015.8.12至2016.8.11	否
合计		5,000,000.00			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

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

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘文义	董事长、总经理	男	47	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
刘建磊	董事、副总经理	男	50	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
王玉敏	董事、董事会秘书	女	36	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
张继秋	董事、财务总监	男	45	专科	2015.10.28-2018.10.27	是
姜海燕	副总经理	男	42	中专	2015.10.28-2018.10.27	是
王飞翔	监事会主席	男	35	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
王言清	董事、副总经理	男	36	专科	2015.10.28-2018.10.27	是
葛健	监事	男	33	专科	2015.10.28-2018.10.27	是
李颖	监事	女	36	本科	2015.10.28-2018.10.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘文义	董事长、总经理	15,890,000	0	15,890,000	71.87%	0
刘建磊	董事、副总经理	740,000	0	740,000	3.35%	0
王玉敏	董事、董事会秘书	400,000	0	400,000	1.81%	0
张继秋	董事、财务总监	110,000	0	110,000	0.50%	0
姜海燕	副总经理	80,000	0	80,000	0.36%	0
王飞翔	监事会主席	70,000	0	70,000	0.32%	0
王言清	董事、副总经理	60,000	0	60,000	0.27%	0
葛健	监事	40,000	0	40,000	0.18%	0
李颖	监事	30,000	0	30,000	0.14%	0
合计		17,420,000	0	17,420,000	78.80%	0

#### (三) 变动情况

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

本报告期内, 董监高未发生变动。

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

行政人员	5	4
技术人员	31	31
管理人员	20	20
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>60</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	35	34
专科	21	21
专科以下	5	5
<b>员工总计</b>	<b>61</b>	<b>60</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

2016 期末较 2016 年期初总人数减少 1 人，说明如下：

行政人员减少 1 人，属正常人员变动；公司期末新招实习员工 5 人，因尚未毕业未在公司入职；公司无退休职工人员，无需公司承担费用的离退休职工。

1、人员变动

随着公司业务模式拓展，考核制度的完善，人员流动性增强。报告期内，新招聘 5 人，同时离职 6 人。

2. 人才引进与招聘

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

3、员工培训

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

4、薪酬政策

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

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	16,700,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

报告期，核心技术人员如下：

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

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

刘建磊，男，1967 年 3 月生，中国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于山东工业大学，本科学历。1989 年 9 月至 1993 年 2 月就职于烟台造锁设备厂，任职员；1993 年 3 月至 1999 年 6 月就职于烟台开发区东方建筑开发有限公司，任部门经理；1999 年 7 月至 2003 年 5 月就职于烟台新世纪建设监理有限公司，任总工；2003 年 6 月至 2015 年 10 月，就职于山东金佳园科技有限公司，任副总经理；现任股份公司副总经理，任期三年，自 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 27 日。

王飞翔，男，1982 年 3 月生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年 7 月毕业于北华大学，本科学历。2005 年 7 月至 2015 年 10 月，就职于山东金佳园科技有限公司，任部门经理；现任股份公司监事会主席，任期三年，自 2015 年 10 月 28 日至 2018 年 10 月 27 日。



## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规章制度和管理办法制定了《山东金佳园科技股份有限公司利润分配管理制度》、《山东金佳园科技股份有限公司承诺管理制度》、《山东金佳园科技股份有限公司重大差错责任追究制度》。

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

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

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 5 月 31 日公司召开第一届第四次董事会、2016 年 6 月 16 日召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，公司经营范围新增“机电工程安装”。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2016 年 4 月 28 日召开第一届董事会第三次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于召开山东金佳园科技股份有限公司 2015 年年度股东大会的议案》；2016 年 5 月 31 日召开第一届董事会第四次会议，通过《关于拓展公司市场领域的议案》、《关于增加公司经

		营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于变更公司英文名称的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；2016 年 8 月 9 日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于 2016 年半年度报告的议案》；2016 年 11 月 2 日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提议召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2016 年 4 月 27 日召开第一届监事会第二次会议，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》；2016 年 8 月 9 日召开第一届监事会第三次会议，通过《关于 2016 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	2016 年 5 月 24 日召开 2015 年年度股东大会，通过《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度财务报告的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于山东金佳园科技股份有限公司续聘立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于制定〈山东金佳园科技股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈山东金佳园科技股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于制定〈山东金佳园科技股份有限公司重大差错责任追究制度〉的议案》；2016 年 6 月 16 日召开 2016 年第一次临时股东大会，通过《关于拓展公司市场领域的议案》、《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于变更公司英文名称的议案》；2016 年 11 月 19 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

### (三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规章制度和管理办法制定了《山东金佳园科技股份有限公司利润分配管理制度》、《山东金佳园科技股份有限公司承诺管理制度》、《山东金佳园科技股份有限公司重大差错责任追究制度》。公司制度不断完善，公司运作更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

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

- (一) 公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；
- (二) 法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告；
- (三) 公司依法披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；
- (四) 公司依法披露的重大事项；

- (五) 企业文化建设；  
(六) 投资者关心的其他相关信息（公司保密事项除外）。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

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

#### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### （2）关于财务管理体系

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

严格管理，继续完善公司财务管理体系。

**(3) 关于风险控制体系**

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

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字[2017]003187 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017 年 4 月 6 日
注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-

审计报告正文：

#### 审计报告

大华审字[2017]003187 号

山东金佳园科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东金佳园科技股份有限公司（以下简称金佳园）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金佳园管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，金佳园的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金佳园 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：殷宪锋

中国注册会计师：蔺自立

二〇一七年四月六日

## 二、财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	1	11,340,569.93	12,275,654.89
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	2	100,000.00	5,270,674.00
应收账款	3	48,992,559.87	28,352,364.77
预付款项	4	798,855.52	773,366.19
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5	1,605,312.07	2,471,209.02
买入返售金融资产	-	-	-
存货	6	31,157,015.32	53,338,262.91
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	7	46,937.45	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>94,041,250.16</b>	<b>102,481,531.78</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	8	1,150,650.24	731,196.47
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

无形资产	9	48,772.53	59,084.92
开发支出	10	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	11	825,725.36	403,025.58
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>2,025,148.13</b>	<b>1,193,306.97</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>96,066,398.29</b>	<b>103,674,838.75</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	12	-	5,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	13	30,684,725.33	19,142,093.80
预收款项	14	14,950,983.99	39,537,867.60
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	15	489,000.00	0.01
应交税费	16	2,010,307.38	3,601,001.66
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	17	678,236.83	3,315,097.58
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	18	1,359,884.71	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>50,173,138.24</b>	<b>70,596,060.65</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	50,173,138.24	70,596,060.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	19	22,110,000.00	22,110,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	20	6,155,417.12	6,155,417.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	21	1,401,601.91	120,153.71
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	22	16,226,241.02	4,693,207.27
归属于母公司所有者权益合计	-	45,893,260.05	33,078,778.10
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	45,893,260.05	33,078,778.10
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	96,066,398.29	103,674,838.75

法定代表人：刘文义 主管会计工作负责人：张继秋 会计机构负责人：张继秋

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	-	-
其中：营业收入	-	105,641,560.30	64,575,672.29
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	-	-
其中：营业成本	-	77,323,206.15	44,778,295.10
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-



山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

分保费用	-	-	-
营业税金及附加	-	944,296.30	2,336,391.22
销售费用	-	-	-
管理费用	25	12,503,096.72	14,025,947.26
财务费用	26	273,515.27	122,297.87
资产减值损失	27	2,817,998.52	1,217,722.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	11,779,447.34	2,095,018.11
加：营业外收入	28	3,045,213.00	3,145.44
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	29	80,718.61	714.12
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	14,743,941.73	2,097,449.43
减：所得税费用	30	1,929,459.78	895,912.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	12,814,481.95	1,201,537.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	12,814,481.95	1,201,537.05
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	12,814,481.95	1,201,537.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.58	0.06
（二）稀释每股收益	-	0.58	0.06

法定代表人：刘文义 主管会计工作负责人：张继秋 会计机构负责人：张继秋

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	56,997,878.11	58,171,883.61
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	31	9,395,563.47	19,061,978.45
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	66,393,441.58	77,233,862.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,780,199.79	50,772,684.14
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,388,737.93	3,304,147.06
支付的各项税费	-	4,310,303.94	2,273,753.71
支付其他与经营活动有关的现金	31	14,544,995.19	22,758,494.07
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	62,024,236.85	79,109,078.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	4,369,204.73	-1,875,216.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	82,074.14	64,268.89
投资支付的现金	-	-	-

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	82,074.14	64,268.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-82,074.14	-64,268.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	5,040,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	10,040,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,000,000.00	2,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	222,215.55	217,025.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,222,215.55	3,117,025.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,222,215.55	6,922,974.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-935,084.96	4,983,489.00
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,275,654.89	7,292,165.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,340,569.93	12,275,654.89

法定代表人：刘文义 主管会计工作负责人：张继秋 会计机构负责人：张继秋

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,110,000.00	-	-	-	6,155,417.12	-	-	-	138,804.36	-	4,861,063.13	-	33,265,284.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,650.65	-	-167,855.86	-	-186,506.51
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	22,110,000.00	-	-	-	6,155,417.12	-	-	-	120,153.71	-	4,693,207.27	-	33,078,778.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,281,448.20	-	11,533,033.75	-	12,814,481.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,814,481.95	-	12,814,481.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,281,448.20	-	-1,281,448.20	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,281,448.20	-	-1,281,448.20	-	-

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,110,000.00</b>	-	-	-	<b>6,155,417.12</b>	-	-	-	<b>1,401,601.91</b>	-	<b>16,226,241.02</b>	-	<b>45,893,260.05</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	210,924.11	-	1,898,316.94	-	22,119,241.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	210,924.11	-	1,898,316.94	-	22,119,241.05

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,100,000.00	-	-	-	6,155,417.12	-	-	-	72,119.75	-	2,962,746.19	-	11,146,043.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,388,043.56	-	1,388,043.56
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00	-	-	-	7,658,000.00	-	-	-	-	-	-	-	9,758,000.00
1. 股东投入的普通股	2,100,000.00	-	-	-	2,940,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,040,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	4,718,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,718,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	138,804.36	-	-138,804.36	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	138,804.36	-	-138,804.36	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-1,502,582.88	-	-	-	-210,924.11	-	1,713,506.99	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-1,502,582.88	-	-	-	-210,924.11	-	1,713,506.99	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

四、本年期末余额	22,110,000.00	-	-	-	6,155,417.12	-	-	-	138,804.36	-	4,861,063.13	-	33,265,284.61
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	------------	---	--------------	---	---------------

法定代表人：刘文义主管会计工作负责人：张继秋会计机构负责人：张继秋

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度财务报表附注

## 一、公司基本情况

### (一)公司注册地、组织形式

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2211 万股，注册资本为 2211 万元，注册地址：山东省烟台市高新区蓝海路 1 号 4 号楼，实际控制人为刘文义。

### (二)营业期限

2001 年 4 月 25 日至 2031 年 4 月 24 日。

### (三)公司业务性质和主要经营活动

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

### (四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 6 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)财务报表的编制基础

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

### (二)持续经营



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

## 三、重要会计政策、会计估计

### (一)遵循企业会计准则的声明

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

### (二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四)现金及现金等价物的确定标准

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

### (五)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

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

#### （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差

额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (六) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

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

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### 6. 工程施工

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

## (八)划分为持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

**4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

**(十)在建工程**

**1. 在建工程初始计量**

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



## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (十一) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(十二) 无形资产与开发支出**

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

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

### **2. 无形资产的后续计量**

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

#### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### (十三) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(十四) 职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬**

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

##### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (十五) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## (十六) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价

值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

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

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

## (十七) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

## 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## 3.具体原则

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

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

## (十八) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时



间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 39,325.31 元；从“应交税费”重分类至“其他流动资产”46,937.45 元、“其他流动负债”1,359,884.71 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、11%、17%
	适用简易计税项目的收入	3%
营业税	营改增之前的应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

税种	计税依据	税率或征收率
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

## (二) 税收优惠政策及依据

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

# 六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

## 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,968.81	1,317.96
银行存款	11,336,601.12	12,274,336.93
其他货币资金		
合计	11,340,569.93	12,275,654.89
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	5,270,674.00
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	5,270,674.00

### 2. 期末公司无已质押的应收票据

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,080,000.00	
商业承兑汇票		
合计	4,080,000.00	

### 4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,787,372.07	100.00	2,435,007.30	7.91	28,352,364.77
组合 1: 账龄组合	30,787,372.07	100.00	2,435,007.30	7.91	28,352,364.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,787,372.07	100.00	2,435,007.30	7.91	28,352,364.77

应收账款分类的说明:

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,307,341.81	1,815,367.09	5.00
1—2 年	11,227,132.10	1,122,713.21	10.00
2—3 年	5,119,462.89	1,535,838.87	30.00
3—4 年	1,625,084.48	812,542.24	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	54,279,021.28	5,286,461.41	

续:

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,718,163.92	1,085,908.20	5.00
1—2 年	6,883,391.70	688,339.17	10.00
2—3 年	2,160,741.45	648,222.44	30.00
3—4 年	25,075.00	12,537.50	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	30,787,372.07	2,435,007.30	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,851,454.11 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
临朐沂山实业有限公司	5,221,220.20	9.62	892,097.10
青岛建安建设集团有限公司	4,708,334.96	8.67	235,416.75
潍坊滨海教育投资集团有限公司	4,617,868.81	8.51	230,893.44
烟台市芝罘区教育体育局	4,227,006.00	7.79	211,350.30
烟台市牟平区政务服务中心管理办公室	3,864,808.58	7.12	980,642.98
合计	22,639,238.55	41.71	2,550,400.57

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	706,592.35	88.45	758,366.19	98.06
1 至 2 年	92,263.17	11.55	2,400.00	0.31
2 至 3 年			12,600.00	1.63
3 年以上				
合计	798,855.52	100.00	773,366.19	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
福建省冠林科技有限公司	85,348.00	1-2 年	货物未到
合计	85,348.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济南健睿信息科技有限公司	214,529.91	26.85	2016 年 11 月	货物未到
福建省冠林科技有限公司	85,348.00	10.68	2015 年 12 月	货物未到
烟台持久钟表有限公司	64,000.00	8.01	2016 年 12 月	货物未到
温州市洞头东海铝窗装饰公司	60,000.00	7.51	2016 年 11 月	货物未到
深圳松浩佳信科技有限公司	50,500.00	6.32	2016 年 12 月	货物未到
合计	474,377.91	59.37		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,614,272.65	100.00	143,063.63	5.47	2,471,209.02
组合 1: 账龄组合	2,614,272.65	100.00	143,063.63	5.47	2,471,209.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,614,272.65	100.00	143,063.63	5.47	2,471,209.02

其他应收款分类的说明:

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

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,471,177.97	73,558.90	5.00

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	230,770.00	23,077.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	1,701,947.97	96,635.90	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,367,272.65	118,363.63	5.00
1—2 年	247,000.00	24,700.00	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,614,272.65	143,063.63	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 46,427.73 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,526,208.00	1,964,300.00
个人社保公积金	28,943.64	
押金	59,905.00	7,770.00
备用金	86,891.33	306,931.85
往来款		335,270.80
合计	1,701,947.97	2,614,272.65

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
欧瑞传动电气股份有限公司	否	保证金	580,000.00	1 年以内	34.08	29,000.00
山东普来恩工程设计有限公司	否	保证金	100,000.00	1 年以内	5.88	5,000.00
山东环宇项目管理有限公司	否	保证金	80,000.00	1 年以内	4.70	4,000.00
龙口市华龙工程招标代理有限公司	否	保证金	74,000.00	1 年以内	4.35	3,700.00
烟台龙湖置业有限公司	否	保证金	50,000.00	1 年以内	2.94	2,500.00

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计			884,000.00		51.95	44,200.00

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,014.47		101,014.47	2,857.24		2,857.24
工程施工	31,056,000.85		31,056,000.85	53,379,107.94	43,702.27	53,335,405.67
合计	31,157,015.32		31,157,015.32	53,381,965.18	43,702.27	53,338,262.91

### 2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
工程施工	43,702.27			43,702.27			
库存商品							
合计	43,702.27			43,702.27			

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税金额	46,937.45	
合计	46,937.45	

## 注释8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	683,599.00		168,739.62	135,100.27	987,438.89
2. 本期增加金额	489,917.00			81,183.46	571,100.46
购置				81,183.46	81,183.46
其他增加	489,917.00				489,917.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,173,516.00		168,739.62	216,283.73	1,558,539.35
二. 累计折旧					
1. 期初余额	37,882.77		99,036.41	54,259.24	191,178.42
2. 本期增加金额	44,106.42		18,655.06	32,210.80	94,972.28
计提	44,106.42		18,655.06	32,210.80	94,972.28

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额					
其他转出					
4. 期末余额	81,989.19		117,691.47	86,470.04	286,150.70
三. 减值准备					
1. 期初余额	65,064.00				65,064.00
2. 本期增加金额	56,674.41				56,674.41
计提	56,674.41				56,674.41
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	121,738.41				121,738.41
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	969,788.40		51,048.15	129,813.69	1,150,650.24
2. 期初账面价值	580,652.23		69,703.21	80,841.03	731,196.47

说明：本期固定资产原值中的其他增加，系公司的客户以房产抵顶工程款取得的房屋建筑物。

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,173,516.00	81,989.19	121,738.41	969,788.40	
合计	1,173,516.00	81,989.19	121,738.41	969,788.40	

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	969,788.40	开发商原因，尚未开始办理
合计	969,788.40	

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额			63,415.38	63,415.38
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额			1,880.34	1,880.34
其他减少			1,880.34	1,880.34
4. 期末余额			61,535.04	61,535.04
二. 累计摊销				
1. 期初余额			4,330.46	4,330.46
2. 本期增加金额			10,312.39	10,312.39



山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
计提			10,312.39	10,312.39
3. 本期减少金额			1,880.34	1,880.34
其他减少			1,880.34	1,880.34
4. 期末余额			12,762.51	12,762.51
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值			48,772.53	48,772.53
2. 期初账面价值			59,084.92	59,084.92

**注释10. 开发支出**

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
基于弹性计算的相似用户识别系统的研发		338,070.44		338,070.44		
基于 LBS 的电梯物联网应急指挥调度系统的研发		520,442.46		520,442.46		
基于移动终端的安全生产监测系统的研发		285,801.83		285,801.83		
基于物联网技术的社区居家养老服务系统的研发		703,822.20		703,822.20		
应用手机射频卡的一卡通综合管理系统的研发		282,230.77		282,230.77		
基于 LBS 的移动终端预警响应系统的研发		654,262.20		654,262.20		
一种超低功耗组网传输系统的研发		1,470,935.79		1,470,935.79		
合计		4,255,565.69		4,255,565.69		

**注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,504,835.72	825,725.36	2,686,837.20	403,025.58
合计	5,504,835.72	825,725.36	2,686,837.20	403,025.58

2. 本公司于 2016 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

**注释12. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

**注释13. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,171,124.83	11,248,399.40
应付施工费	7,753,231.21	7,074,548.40
其他	760,369.29	819,146.00
合计	30,684,725.33	19,142,093.80

**1. 账龄超过一年的重要应付账款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山东欣立得光电科技有限公司	1,373,776.06	未到结算期
青岛通利电子工程有限公司	932,500.00	未到结算期
烟台安保电子有限公司	839,492.76	未到结算期
杭州海康威视科技有限公司	522,615.40	未到结算期
合计	3,668,384.22	

**注释14. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,531,464.82	36,004,800.43
1年以上	8,419,519.17	3,533,067.17
合计	14,950,983.99	39,537,867.60

**2. 账龄超过一年的重要预收款项**

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
烟台市莱山区民政局	2,950,000.00	工程尚未验收
潍坊弘润置业有限公司	1,594,300.00	工程尚未验收
烟台新时代健康产业有限公司	1,032,500.00	工程尚未验收
合计	5,576,800.00	

**注释15. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	0.01	3,488,430.08	2,999,430.09	489,000.00
离职后福利-设定提存计划		440,800.96	440,800.96	
辞退福利				

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

一年内到期的其他福利				
合计	0.01	3,929,231.04	3,440,231.05	489,000.00

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,866,785.68	2,377,785.68	489,000.00
职工福利费		305,260.08	305,260.08	
社会保险费	0.02	204,172.37	204,172.39	
其中：基本医疗保险费		162,136.96	162,136.96	
工伤保险费		30,485.77	30,485.77	
生育保险费	0.02	11,549.64	11,549.66	
住房公积金	-0.01	112,211.95	112,211.94	
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬				
合计	0.01	3,488,430.08	2,999,430.09	489,000.00

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		417,588.60	417,588.60	
失业保险费		23,212.36	23,212.36	
合计		440,800.96	440,800.96	

## 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		461,027.88
营业税		1,398,122.58
企业所得税	1,917,734.57	1,522,299.05
城市维护建设税	44,801.25	121,711.40
房产税	14,977.67	
教育费附加	15,079.98	48,501.95
地方教育费附加	12,072.17	34,353.46
其他	5,641.74	14,985.34
合计	2,010,307.38	3,601,001.66

## 注释17. 其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款		2,540,000.00
保证金	378,091.00	471,838.40

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	271,145.83	303,259.18
押金	29,000.00	
合计	678,236.83	3,315,097.58

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东欣立得光电科技有限公司	52,641.00	货物保证金，未履约完毕
合计	52,641.00	

注释18. 其他流动负债

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

注释19. 股本

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

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,155,417.12			6,155,417.12
其他资本公积				
合计	6,155,417.12			6,155,417.12

资本公积的说明：

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

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,153.71	1,281,448.20		1,401,601.91
任意盈余公积				
合计	120,153.71	1,281,448.20		1,401,601.91

注释22. 未分配利润

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,861,063.13	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-167,855.86	—
调整后期初未分配利润	4,693,207.27	—
加：本期净利润	12,814,481.95	—
减：提取法定盈余公积	1,281,448.20	10
提取任意盈余公积		
转为股本的普通股股利		
对其他股东的其他分配		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	16,226,241.02	

1. 调整期初未分配利润明细

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-167,855.86 元（详见本附注十一、（一））。

注释23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,640,911.76	77,323,206.15	64,569,552.29	44,769,242.10
其他业务	648.54		6,120.00	9,053.00
合计	105,641,560.30	77,323,206.15	64,575,672.29	44,778,295.10

2. 主营业务收入分类

项目	本期发生额	上期发生额
智慧城市	73,076,675.78	36,605,716.56
智能建筑	15,869,016.48	27,963,835.73
信息安全	16,695,219.50	
合计	105,640,911.76	64,569,552.29

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	692,761.21	1,839,981.58
城市维护建设税	114,266.80	267,111.16

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	48,971.49	114,476.20
地方教育附加	32,647.66	76,317.47
水利建设基金	16,323.83	38,504.81
房产税	5,885.80	
印花税	33,439.51	
合计	944,296.30	2,336,391.22

**注释25. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付		4,718,000.00
研发费用	4,255,565.49	3,644,219.74
办公费	571,340.65	1,292,461.02
职工薪酬	2,015,352.60	1,763,133.28
维修费	998,639.64	516,714.96
差旅费	403,621.68	403,944.50
汽运费	803,995.25	361,979.86
业务费	119,702.00	333,050.39
中介机构费	1,706,555.58	136,208.73
培训费	402,112.97	
招待费	617,265.86	92,650.20
折旧费	74,284.51	49,268.07
税金	10,751.45	33,126.04
其他	523,909.04	681,190.47
合计	12,503,096.72	14,025,947.26

管理费用说明：其他项目中包括房租、会议费、无形资产摊销、易摊品摊销等。

**注释26. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	286,673.22	217,025.19
减：利息收入	20,177.90	123,070.81
手续费等	7,019.95	28,343.49
合计	273,515.27	122,297.87

**注释27. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,805,026.38	1,108,956.46
存货跌价损失	-43,702.27	43,702.27

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	56,674.41	65,064.00
合计	2,817,998.52	1,217,722.73

**注释28. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	3,007,627.35	3,045.00	3,007,627.35	3,045.00
违约金收入	37,129.63		37,129.63	
其他	456.02	100.44	456.02	100.44
合计	3,045,213.00	3,145.44	3,045,213.00	3,145.44

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
新三板挂牌奖励	2,100,000.00		与收益相关
岗位补贴	7,627.35	3,045.00	与收益相关
高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关
科技发展计划专项资金	200,000.00		与收益相关
移动平台开发补助	600,000.00		与收益相关
合计	3,007,627.35	3,045.00	

**注释29. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额	
			本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	40,000.00		40,000.00	
违约金	40,687.63		40,687.63	
其他	30.98	714.12	30.98	714.12
合计	80,718.61	714.12	80,718.61	714.12

**注释30. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,352,159.56	931,659.34
递延所得税费用	-422,699.78	-35,746.96
合计	1,929,459.78	895,912.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,743,941.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,211,591.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	37,035.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-319,167.43
所得税费用	1,929,459.78

注释31. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,177.90	123,070.81
往来款等	469,573.44	14,958,807.66
政府补助	3,007,627.35	3,045.00
保证金押金	5,898,184.78	3,977,054.98
合计	9,395,563.47	19,061,978.45

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	5,736,390.74	3,545,712.16
手续费、罚款等	28,901.89	
往来款	3,530,703.38	13,062,722.81
保证金押金	5,144,541.51	6,150,059.10
贴现息	64,457.67	
捐赠	40,000.00	
合计	14,544,995.19	22,758,494.07

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料



山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,814,481.95	1,388,043.56
加：资产减值准备	2,817,998.52	998,303.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,972.28	72,656.99
无形资产摊销	10,312.39	4,330.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	222,215.55	217,025.19
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-422,699.78	-2,834.05
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)	22,224,949.86	-18,799,484.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,944,222.86	-11,661,152.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,448,803.18	25,907,894.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,369,204.73	-1,875,216.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,340,569.93	12,275,654.89
减：现金的期初余额	12,275,654.89	7,292,165.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-935,084.96	4,983,489.00

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,340,569.93	12,275,654.89
其中：库存现金	3,968.81	1,317.96
可随时用于支付的银行存款	11,336,601.12	12,274,336.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,340,569.93	12,275,654.89

## 七、与金融工具相关的风险披露

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

### （一）信用风险

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

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

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 41.71% (2015 年：57.79%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

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

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	11,340,569.93	11,340,569.93	11,340,569.93			
应收票据	100,000.00	100,000.00	100,000.00			
应收账款	48,992,559.87	54,279,021.28	54,279,021.28			

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
其他应收款	1,605,312.07	1,701,947.97	1,701,947.97			
金融资产小计	62,038,441.87	67,421,539.18	67,421,539.18			
应付账款	30,684,725.33	30,684,725.33	30,684,725.33			
其他应付款	678,236.83	678,236.83	678,236.83			
金融负债小计	31,362,962.16	31,362,962.16	31,362,962.16			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	12,275,654.89	12,275,654.89	12,275,654.89			
应收票据	5,270,674.00	5,270,674.00	5,270,674.00			
应收账款	28,352,364.77	30,787,372.07	30,787,372.07			
其他应收款	2,471,209.02	2,614,272.65	2,614,272.65			
金融资产小计	48,369,902.68	50,947,973.61	50,947,973.61			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00			
应付账款	19,142,093.80	19,142,093.80	19,142,093.80			
其他应付款	3,315,097.58	3,315,097.58	3,315,097.58			
金融负债小计	27,457,191.38	27,457,191.38	27,457,191.38			

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。

#### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司主要股东是自然人。

### 2. 本公司最终控制方是刘文义。

### (二) 其他关联方情况

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

### (三) 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘文义	5,000,000.00	2015.8.31	2016.8.30	是
刘建磊		2015.8.31	2016.8.30	是
刘闯		2015.8.31	2016.8.30	是
孟令芬		2015.8.31	2016.8.30	是
合计	5,000,000.00			

关联担保情况说明：

公司于 2015 年 8 月 31 日向烟台银行高新区支行贷款 500 万元，期限一年，由刘文义、刘建磊和刘闯以自有房产作抵押担保，同时由刘文义和孟令芬提供保证担保。

#### 2. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	刘文义	5,854.71	4,970.00

关联方应付款项说明：

上述款项性质为费用报销款项余额。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

# 十、资产负债表日后事项

## （一）重要的非调整事项

### 1. 发行股票

2017 年 3 月 22 日，公司向刘文义和烟台高新国有资产管理有限公司定向发行 150 万股股票，发行价格 8 元/股，融资额 1200 万元。其中：刘文义认购 112.5 万股，出资金额 900 万元；烟台高新国有资产管理有限公司认购 37.5 万股，出资金额 300 万元。

### 拟质押贷款和接受担保

2017 年 3 月 10 日，公司 2017 年第一次临时股东大会通过《关于以公司自有知识产权质押及股东关联担保申请银行借款的议案》。为满足公司发展需要，根据《烟台高新区知识产权质押贷款管理暂行办法（终稿）》优惠政策-“借款人按期还本付息后，按贷款年利息的 50% 给予贴息补助”，公司拟向中国银行股份有限公司烟台高新分行申请借款人民币伍佰万元整，期限一年。公司以三项实用新型专利进行知识产权质押，同时董事刘文义、刘建磊及刘建磊的哥哥刘闯以自有房产为公司提供抵押担保，承担连带责任。本次借款拟用于补充公司流动资金。

截止 2017 年 4 月 6 日止，本公司尚未取得上述贷款。

截至 2017 年 4 月 6 日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

# 十一、其他重要事项说明

## （一）前期会计差错

### 1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的比较期间	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
计提坏账、重分类调整	2015 年 12 月 31 日	应收账款	-372,098.17
重分类调整	2015 年 12 月 31 日	预付账款	-287,497.25
税款调整	2015 年 12 月 31 日	存货	-207,889.06
	2015 年 12 月 31 日	递延所得税资产	32,912.91
	2015 年 12 月 31 日	资产总额	-834,571.57
重分类调整	2015 年 12 月 31 日	应付账款	-287,497.25

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

会计差错更正的内容	受影响的比较期间	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
重分类调整	2015 年 12 月 31 日	预收账款	-152,678.75
税款调整	2015 年 12 月 31 日	应交税费	-207,889.06
	2015 年 12 月 31 日	负债总额	-648,065.06
计提盈余公积	2015 年 12 月 31 日	盈余公积	-18,650.65
累计影响	2015 年 12 月 31 日	未分配利润	-167,855.86
	2015 年 12 月 31 日	股东权益总额	-186,506.51
计提坏账准备	2015 年度	资产减值损失	219,419.42
计提递延所得税费用	2015 年度	所得税费用	-32,912.91
	2015 年度	净利润	-186,506.51
现金流量调整	2015 年度	收到其他与经营活动有关的现金	18,552,361.12
	2015 年度	支付其他与经营活动有关的现金	18,552,361.12

本项差错经公司一届九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

# 十二、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,007,627.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

山东金佳园科技股份有限公司  
2016 年度报告

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,132.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-444,674.16	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,519,820.23	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.45	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.07	0.47	0.47

山东金佳园科技股份有限公司

（公章）

二〇一七年四月六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室