



佳科能源

NEEQ:834868

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司

Qingdao Jakewill Energy Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记



1、2018年2月5日，佳科能源 IC 卡式水表顺利通过国家质量监督检验检疫总局抽检，获得检测合格报告。报告编号：2018E31-51-000032。

2、2018年3月27日，佳科能源热量表产品取得河北省建筑工程材料设备使用备案证，证书编号：JCB0090。



3、2018年4月25日，佳科能源顺利通过软件企业复检，软件企业证书编号：青岛 RQ-2018-0227。

4、2018年5月28日，佳科能源取得陕西省采暖分户计量产品备案登记证，证书编号：柒肆叁。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、佳科能源	指	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司
青岛世平	指	青岛世平信息技术有限公司
济南驰诺	指	济南驰诺节能技术有限公司
青岛特斯拉	指	青岛特斯拉智联家居科技有限公司
青岛道奇	指	青岛道奇水热工程设计有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
主办券商、招商证券		招商证券股份有限公司
律师事务所		山东沛然律师事务所
会计师事务所、审计机构、江苏公证天业会计师事务所		江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司股东大会
董事会		青岛佳科恒业能源科技股份有限公司董事会
监事会		青岛佳科恒业能源科技股份有限公司监事会
《章程》、《公司章程》	指	《青岛佳科恒业能源科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
热量表整表	指	利用超声波测流技术，通过测量超声波在热水中传播的速度差及进出口的温度，再经过密度和热焓值的补偿及积分计算得到热量值的仪表
水表整表	指	借助超声测流技术，通过采用超声波速度差原理，并应用工业级电子元器件制造而成的电子水表。与传统机械式水表相比较具有精度高、可靠性好、使用寿命长、无任何机械运动部件、可任意角度安装等特点。
水资源征费计量管理终端	指	井电双控控制终端和超声波水表计量终端
本期	指	2018 年度
本期末	指	2018 年末
上期	指	2017 年度
上期末	指	2017 年末

## 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。

公司负责人张雷、主管会计工作负责人王明珠及会计机构负责人（会计主管人员）王明珠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人张雷持有佳科能源 7,118,400.00 股股份，占发行人股本总数 60.04%。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
2、房地产市场调控对热量表行业影响的风险	2010 年以来，为了遏制部分城市住房价格上涨过快，抑制投机性需求，促进房地产市场长期健康发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控政策。国家宏观调控政策目前看来已经对房地产市场造成一定影响，商业住宅开发投资增速放缓，进而对公司户用超声波热量表主板的销售带来一定程度的不利影响。
3、热量表行业政策变化风险	为推动供热计量改革，国务院及有关政府部门先后颁布了一系列鼓励性政策，为热量表的发展建立了良好的政策环境，并将在较长的时间内给行业发展带来强有力的促进和推动作用。从目前来看，公司所从事的热量表行业得到了国家政策支持，公司良好的成长性也得益于政策对行业发展的推动。如果未来有关节能和供热计量改革的政策发生不利变化，公司生产经营将受到一定影响。
4、公司租赁房产未办理备案登记风险	公司经营地目前位于青岛市崂山区株洲路 120 号，该处房产租赁未向建设（房地产）主管部门办理备案登记手续，不符合《商品房屋租赁管理办法》第 14 条的规定，公司因此存在受

	<p>到房地产管理部门罚款的法律风险，但公司未办理相关手续未影响公司正常使用该房屋，且公司实际控制人出具承诺，如因上述问题受到房地产管理部门罚款或者产生搬迁费用，公司实际控制人将以自有资产承担上述罚款及相关一切费用，以保证公司及公司投资者利益不受到影响。</p>
5、核心技术人员流失的风险	<p>公司的竞争优势体现在自有专利技术和软件技术的应用，上述技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Jakewill Energy Technology Co.,Ltd
证券简称	佳科能源
证券代码	834868
法定代表人	张雷
办公地址	青岛市崂山区株洲路 120 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王明姝
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0532-58628006
传真	0532-58628006
电子邮箱	jakewillcw001@163.com
公司网址	<a href="http://www.jakewill.com">http://www.jakewill.com</a>
联系地址及邮政编码	联系地址:青岛市崂山区株洲路 120 号;邮编:266000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 26 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4019 供应用仪表及其他通用仪器制造
主要产品与服务项目	超声波热量表整表、超声波水表整表、光电直读水表整表、IC 卡式智能水表整表以及水资源征费计量管理终端及软件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,856,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张雷
实际控制人及其一致行动人	张雷

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200664513431F	否
注册地址	山东省青岛市崂山区株洲路 120 号	否
注册资本（元）	11,856,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	咸锡泉 王乾
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼 10 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,835,080.00	14,517,335.09	-18.48%
毛利率%	65.21%	55.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,641,518.54	-11,931,416.42	86.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	330,604.37	-12,279,635.45	102.69%
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）	-18.26%	-75.63%	-
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）	3.68%	-77.76%	-
基本每股收益	-0.14	-1.01	86.14%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	34,065,178.83	29,597,842.44	15.09%
负债总计	25,895,896.96	19,787,042.03	30.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,169,281.87	9,810,800.41	-16.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.83	-16.87%
资产负债率%（母公司）	110.94%	105.61%	-
资产负债率%（合并）	76.02%	66.85%	-
流动比率	0.97	1.07	-
利息保障倍数	-6.04	-14.06	-

#### 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	1,642,153.56	1,000,362.41	64.16%
应收账款周转率	1.37	1.29	-
存货周转率	0.36	0.64	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.09%	-26.87%	-
营业收入增长率%	-18.48%	-28.73%	-
净利润增长率%	86.24%	-395.18%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,856,000	11,856,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,012,288.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,962,288.04</b>
所得税影响数	9,834.87
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,972,122.91</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		7,626,538.56		14,973,531.88

应收票据			11,985.57	
应收账款	7,626,538.56		14,961,546.31	
应收利息				
其他应收款	146,300.00	146,300.00	114.00	114.00
应付票据及应付账款		5,292,143.77		7,013,266.02
应付票据				
应付账款	5,292,143.77		7,013,266.02	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	3,615,441.78	3,615,441.78	3,405,023.81	3,405,023.81
管理费用	4,836,055.34	4,575,640.11	6,346,602.11	3,896,838.69
研发费用		260,415.23		2,449,763.42

财政部 2018 年 6 月发布《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)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 一、商业模式

公司属于仪器仪表制造业，行业代码 C40，致力于为智慧城市供热供水计量行业提供产品和专业化服务。主营业务为超声波热量表整表、超声波水表整表、光电直读水表整表、IC 卡式智能水表整表以及水资源计费管理终端及软件的研发、生产和销售。

公司主要销售模式为直销、代理经销、提供 OEM 服务，同时，佳科能源拥有齐全的 DN15-DN300 口径超声波水表生产资质和 DN15-DN400 口径超声波热量表生产资质，以及一流的产品出厂检测检定装置，公司主要客户为各类水热计量仪器仪表企业、农林灌溉、城乡供水、水利工程，城乡供热等行业客户。报告期内，水表整表、热量表整表、水资源计费管理终端的生产销售构成公司营业收入和营业利润的主要来源。

##### 二、报告期内，公司商业模式的主要变化

报告期内，公司主要产品为：超声波热量表整表、超声波水表整表、光电直读水表整表、IC 卡式智能水表整表以及水资源计费管理终端及软件，与去年同期保持一致，公司主营业务和所属行业未发生变更，始终致力于为智慧城市供热供水计量行业提供产品和专业化服务。因此，报告期内，公司商业模式未发生变更。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

一、报告期内，公司的业务类型和结构未发生大的变动，公司产品以内销为主、外销为辅的布局未发生变动；自营销售为主、代理销售为辅的产品销售模式未发生变动。

##### 1、公司的财务状况、经营成果、现金流量情况

(1) 报告期内，公司完成营业收入 1,183.51 万元，较上年同期 1,451.73 减少 268.22 万元，降幅为 18.48%，原因为：2018 年 1-12 月份，随着中华人民共和国环保部环保督查力度的加强，公司水表整表产品和热量表整表产品生产过程中所需的铸造管段、注塑表头、注塑表壳、液晶屏等主要原材料供应商因涉及接受环保部门废弃污染源、固体废物污染源的监督检查，受到环保部门下发的停业整顿或禁止经营等相关督查措施，因此，供应商原材料供货周期由原来的 3-7 天延长至 3 个月-6 个月，严重影响了公司热量表整表产品和水表整表产品的生产销售。造成部分销售订单交期滞后或丢失，营业收入降低。

(2) 报告期内, 公司毛利率由去年同期的 55.69% 上升到 65.21%, 毛利增加 9.52%, 系主营业务收入中水表产品工艺结构调整导致原材料成本降低, 从而提升了毛利率, 属于正常变动范围。

(3) 报告期内, 公司净利润由去年同期的-1,193.14 万元上升为-164.15 万元, 主要原因为: 1) 去年同期公司第一大客户新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司, 由于拖欠货款, 公司计划对其提起诉讼, 由于诉讼程序尚未开始, 对该公司应收账款的坏账准备无明确的计提依据, 基于谨慎性原则, 本公司予以全额计提坏账准备 1,063.18 万元, 造成去年同期净利润下滑。2) 本期净利润属于正常范围

(4) 报告期内, 公司资产总计 3,406.52 万元, 比去年同期的 2,959.78 万元增加 446.74 万元, 增幅 15.09%, 主要原因为: 1) 报告期内应收账款较去年同期增加 206.58 万元。2) 报告期内存货较去年同期增加 225.95 万元所致。

(5) 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为 164.22 万元, 比去年同期的 100.04 万元提升 64.16%, 主要原因为基于公司增强了对现金流的管控, 比去年同期有所提升, 属于正常变动范围。

## 2、公司的业务情况

2018 年 1-12 月份, 在公司水表整表和热量表整表销售份额下降的情况下, 公司积极开展全国范围内冷热水计量产品的市场布局及备案工作, 并将销售重心持续放在水资源征费计量管理终端及配套软件的研发、生产和销售上。陆续与各地自来水公司、热力公司及当地代理商达成业务对接并取得合作意向。为 2019 年销售业绩的提升打下坚实的基础。

## 3、公司的研发情况

2018 年 1-12 月份, 公司继续建立健全研发团队, 培养了一批包括硬件设计人员、软件设计人员、外观设计人员、中试人员等优质的研发人员。其中研发人员中本科学历占 80%, 研究生学历占到 20%。整体研发实力的持续增强为公司进一步软件配套产品的提升提供了强有力的支持。

## 4、公司治理情况

在公司整体变更为股份公司后, 逐步建立健全了法人治理结构, 完善了内部控制管理体系。并且随着公司经营规模的扩大, 公司治理有了更高的要求。逐步改善并解决了经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要, 而影响公司持续、稳定、健康发展的风险等诸多因素。在公司治理和信息披露方面, 公司严格按照相关法律、法规和公司章程履行公司治理的各项工作, 公司已经形成业务经营和公司治理协调同步的发展理念。

## (二) 行业情况

相对于发达国家, 我国的供热基础设施条件普遍较弱, 主要表现在水质差、杂质多、停止供热季节管道空置导致管道易锈蚀等情况, 容易造成机械式热量表因堵塞而不能工作, 因此, 随着热量表市场近年来的发展和成熟, 更适合我国供热条件的超声波热量表逐渐被市场认可和接受, 从而成为现在以及未来热量表市场的主流产品, 市场占比超过 85%。

从政策方面看, 我国住房和城乡建设部一直大力推进供热计量改革工作, 着力于将改革工作落到实处, 多地政府也出台了政策支持供热计量改革, 确保热量表的使用, 实现按热量计价收费。因此, 受到政策支持以及环保大背景的影响, 热量表行业大为受益, 行业市场前景十分广阔。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	220,620.62	0.65%	69,216.64	0.23%	218.74%
应收票据与应收账款	9,692,260.14	28.45%	7,626,538.56	25.77%	27.09%
存货	12,525,781.48	36.77%	10,266,346.12	34.69%	22.01%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	7,951,973.13	23.34%	8,178,037.03	27.63%	-2.76%
在建工程	0	0	0	0%	0%
短期借款	3,032,541.44	8.90%	4,249,999.98	14.36%	-28.65%
长期借款	0	0	7,583.45	0.03%	100%
应交税费	5,324,758.37	15.63%	3,893,105.79	13.15%	36.77%
其他应付款	7,214,035.67	21.18%	3,615,441.78	12.22%	99.53%
资产总计	34,065,178.83		29,597,842.44		15.09%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，公司应收账款净额为 969.23 万元，期初净额为 762.65 万元，期末较期初增加 206.58 万元，主要原因为随着报告期内新业务拓展和新客户开发，属于正常的应收账款挂账。

2、报告期末，公司存货较期初增加了 225.95 万元，占总资产比重增长率为 14.76%。主要原因是，2018 年下半年公司陆续于新疆地区、甘肃地区、山西地区取得一系列热量表及水表新订单，根据项目进展及合同履行情况的实际需要，为保证项目的顺利履行，公司储备了一批原材料作为产品生产及供货的基本保证，截至报告期末，造成存货较之去年同期略有增加。

3、报告期末，公司固定资产较期初减少 22.60 万元，系报告期内固定资产正常折旧及减值所致。

4、报告期末，公司短期借款 303.25 万元，较去年同期 425 万元缩减 121.75 万元，系报告期内公司正常还款所致。

5、报告期末，公司长期借款较期初减少 0.76 万元，系报告期内长期借款全部归还所致。

6、报告期末，公司应交税费较期初增加 143.17 万元，主要是报告期应交增值税增加 32.73 万元和企业所得税增加 109.30 万元所致。

7、报告期末，公司其他应付款较期初增加 359.86 万元，主要原因为 1) 报告期张雷提供财务资助。2) 报告期青岛大志美德电气有限公司诉我公司案件中，根据诉讼判决我司计入其他应付款 199.21 万元

8、报告期末，公司资产总计 3,406.52 万元，比去年同期的 2,959.78 万元增加 446.74 万元，增幅 15.09%，主要原因为：1) 报告期内应收账款较去年同期增加 206.58 万元。2) 报告期内存货较去年同期增加 225.95 万元所致。

9、报告期末，公司资产总计 3,406.52 万元，负债合计 2,589.59 万元，资产负债率达到 76.02%，去年同期公司资产总计 2,959.78 万元，负债合计 1,978.70 万元，资产负债率 66.85%。报告期末资产负债率较去年同期有所上升。短期内暂时会影响到企业经营性现金流。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	11,835,080.00	-	14,517,335.09	-	-18.48%

营业成本	4,117,061.42	34.79%	6,432,932.38	44.31%	-36.00%
毛利率%	65.21%	-	55.69%	-	-
管理费用	4,116,023.35	34.78%	4,575,640.11	31.52%	-10.04%
研发费用	14,066.16	0.12%	260,415.23	1.79%	-94.60%
销售费用	618,058.01	5.22%	838,677.99	5.78%	-26.31%
财务费用	198,176.16	1.67%	661,939.96	4.56%	-70.06%
资产减值损失	2,598,769.61	21.96%	11,207,344.46	77.20%	-76.81%
其他收益	705,618.01	5.96%	830,598.13	5.72%	-15.05%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	828,635.22	7.00%	-8,833,324.10	-60.85%	109.38%
营业外收入	0		750,000.00	5.17%	-100.00%
营业外支出	2,012,288.04	17.00%	302,374.62	2.08%	565.50%
所得税费用	457,865.72	3.87%	3,545,717.70	24.42%	-87.09%
净利润	-1,641,518.54	2.96%	-11,931,416.42	-82.19%	86.24%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期内，公司完成营业收入 1,183.51 万元，较上年同期 1,451.73 减少 268.22 万元，降幅为 18.48%，原因为：2018 年 1-12 月份，随着中华人民共和国环保部环保督查力度的加强，公司水表整表产品和热量表整表产品生产过程中所需的铸造管段、注塑表头、注塑表壳、液晶屏等主要原材料供应商因涉及接受环保部门废弃污染源、固体废物污染源的监督检查，受到环保部门下发的停业整顿或禁止经营等相关督查措施，因此，供应商原材料供货周期由原来的 3-7 天延长至 3 个月-6 个月，严重影响了公司热量表整表产品和水表整表产品的生产销售。造成部分销售订单交期滞后或丢失，营业收入降低。

2、报告期内，营业成本 411.71 万元，较上年同期降低 36%。主要原因为：报告期内，因公司销售收入的降低，造成与之对应的营业成本的降低。

3、报告期内，公司毛利率由去年同期的 55.69%提升到 65.21%，毛利增高 9.52%，系主营业务收入中水表产品工艺结构调整导致原材料成本降低，从而提升了毛利率，属于正常变动范围。

4、报告期内，销售费用 61.81 万元，比去年同期销售费用 83.87 万元降低 26.31%。降低的主要原因为由于 2018 年新疆等偏远地区业务量缩减，销售费用的职工薪酬降低，影响到销售费用的降低。

6、报告期内，财务费用 19.82 万元，比去年同期财务费用 66.19 万元降低 70.06%。降低的原因为 2018 年度公司归还了部分渣打银行利率较高的信用借款本金部分，导致银行借款利息支出降低。

7、报告内，完成营业利润 82.86 万元，较上期-883.33 万元增加 966.19 万元，增加了 109.38%。上升的主要原因是（1）报告期内，公司业务正常开展，销售毛利稳步提升，取得正常营业利润（2）去年同期，公司第一大客户新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司，由于拖欠货款，公司计划对其提起诉讼，根据诉讼的最新进展，对该公司应收账款的坏账准备无明确的计提依据，基于谨慎性原则，本公司予以全额计提坏账准备 1,063.18 万元，综上，本报告期公司营业利润较去年同期大幅提升。

8、报告期内，营业外收入为 0 万元，较上年同期的 75 万元降低。去年同期公司 75 万元营业外收入系佳科能源挂牌补贴，本报告期内，公司未享受政府补贴。

9、报告期内，公司营业外支出 201.23 万元，主要形成原因是 1) 青岛大志美德电气有限公司诉我公司案件中，根据诉讼判决我司计入了营业外支出 199.21 万元 2) 其他营业外支出是子公司的滞纳金所致。

10、报告期，公司所得税费用较期初减少了 308.79 万元，主要原因 1) 上期公司不再确认递延所得税资产，故冲回前期确认的递延所得税 145 万。2) 在合并报表层面公司因不确认递延所得税资产，故前期未实现内部销售损益确认的递延所得税冲回 144 万，综上导致所得税较期初减少。

11、本期公司实现净利润-164.16 万元，较去年同期-1,193.14 万元提高 1,028.98 万元，提高 86.24%。

主要原因为：1) 去年同期公司第一大客户新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司，由于拖欠货款，公司计划对其提起诉讼，由于诉讼程序尚未开始，对该公司应收账款的坏账准备无明确的计提依据，基于谨慎性原则，本公司予以全额计提坏账准备 1,063.18 万元，造成去年同期净利润下滑。2) 本期净利润属于正常范围。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,801,468.34	14,517,335.09	-18.71%
其他业务收入	33,611.66	0	100%
主营业务成本	4,101,663.21	6,432,932.38	36.24%
其他业务成本	15,398.210	0	100%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水表整表	2,495,220.32	21.08%	3,667,700.81	25.26%
热量表整表	5,834,841.83	49.30%	2,539,292.40	17.49%
软件	3,471,406.19	29.33%	4,364,490.66	30.06%
水资源计费计量管理终端	0	0%	3,945,851.22	27.19%
合计	11,801,468.34	99.71%	14,517,335.09	100%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

佳科能源（母公司）下设青岛世平、济南驰诺、青岛特斯拉、青岛道奇共四个全资子公司，报告期内，公司商业模式及主营业务无变动，主要产品为水表整表、热量表整表、水资源计费计量管理终端及相关配套软件。

1、报告期内，水表整表产品销售收入为 249.52 万元，占营业收入比率为 21.08%，较去年同期减少 117.25 万元，下降原因为报告期内，出于谨慎性原则，公司缩减了新疆地区水利工程项目，随着水资源计量终端业绩的缩减，与之配套的水表产品销售收入同步下降。

2、报告期内，热量表产品销售收入为 583.48 万元，占营业收入比率 49.30%，比去年同期占比 17.49% 万元稳步提升，主要原因是报告期内，公司陆续与取得与山西、甘肃、河北等热力公司合作的力度，同期热量表产品销售份额得到提高。

3、报告期内，公司软件收入 347.14 万元，较去年同期 436.45 万元减少 89.31 万元。主要原因为报告期内，为控制水资源业务应收账款周转率偏低带来的经营风险，公司削减了水资源计量终端销售业务，与之配套的软件收入同步降低。

4、报告期内，水资源计费计量管理终端销售收入 0 万元较去年同期下降 394.59 万元，下降主要原因为在水资源计费计量管理终端的主要客户群体新疆客户应收账款回款不良的情况下，公司为减少营



运风险缩减了部分业务所致。经过公司一段时间以来不断加强内控管理及对应收账款把控的能力，公司将于 2019 年在水资源计量终端业务中取得阶段性突破。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	荣成市供热有限公司	1,350,344.82	11.41%	否
2	青岛亿博能源服务有限公司	985,896.55	8.33%	否
3	青岛恒泽水利科技有限公司	645,726.50	5.46%	否
4	汾阳市龙泉源房地产开发有限公司	474,137.94	4.01%	否
5	汾阳市泽中房地产开发有限公司	476,637.93	4.03%	否
合计		3,932,743.74	33.24%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	青岛知树测控技术有限公司	955,410.00	11.51%	否
2	浙江友恒阀门有限公司	423,875.00	5.11%	否
3	青岛积成电子有限公司	240,660.00	2.9%	否
4	临沂市福利水表配件厂	237,547.91	2.87%	否
5	临沂市铸宝水表有限公司	219,639.00	2.65%	否
合计		2,077,131.91	25.04%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,642,153.56	1,000,362.41	64.16%
投资活动产生的现金流量净额	0	-43,065.01	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,484,232.15	-1,191,302.45	-24.59%

### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 164.22 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金 1,088.26 万元、收到的税费返还 65.46 万元、收到其他与经营活动有关的现金 180.29 万元，经营活动现金流入小计 1,334.01 万元。购买商品、接受劳务支付的现金 611.24 万元、支付给职工以及为职工支付的现金 204.23 万元、支付的各项税费 96.66 万元、支付其他与经营活动有关的现金 257.65 万元，经营活动现金流出小计 1,169.79 万元。收到的其他与经营活动有关的现金，主要是往来款 180.29 万元。支付的其他与经营活动有关的现金，主要是往来款 257.65 万元。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 164.22 万元，净利润-164.16 万元，经营性现金流净额与净利润之间差异较大，因报告期资产减值 259.88 万元，固定资计提折旧 152.29 万元，存货减少 225.94 万元，经营性应收项目减少 458.20 万元，经营性应付项目增加 649.55 万元，综上导致经营性现金流净额与净利润差异调大。

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 164.22 万元，较去年同期经营活动产生的现金流量净额 100.04 万元增加了 64.18 万元。是因为报告期内加强了现金流的管控所致。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为净流出 148.42 万元，为取得借款收到的现金 250.00 万元，偿还短期借款支付的现金 381.60 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 16.82 万元，报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年净额减少 29.29 万元。主要变动原因为报告期内，取得银行借款扣除偿还债务收支净额较去年减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有四家全资子公司，分别为济南驰诺节能技术有限公司、青岛世平信息技术有限公司、青岛特斯拉智能家居有限公司、青岛道奇水热工程设计有限公司。

公司报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

###### 1、济南驰诺节能技术有限公司

济南驰诺节能技术有限公司成立于 2012 年 9 月 10 日，法定代表人为张雷，注册资本为 60.00 万元，住所为济南市高新区正丰路环保科技园国际商务中心 F 座北楼 3 层 3006-3008 室。经营范围：节能技术推广服务；电子产品、电子元器件、仪器仪表的开发、生产、销售；计算机软件开发；系统集成；五金产品、普通机械设备及配件的销售；货物与技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。

济南驰诺股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	货币	60	100%
合计			60	100%

###### 2、青岛世平信息技术有限公司

青岛世平信息技术有限公司成立于 2014 年 8 月 21 日，由法人股东青岛佳科恒业电子有限公司出资设立，注册资本 100.00 万元人民币，认缴资本 100.00 万元人民币。《青岛世平信息技术有限公司章程》中规定，股东认缴出资 100 万元，认缴出资时间：2014 年 8 月 19 日，出资方式：货币，公司股东实缴出资到位时间 2034 年 12 月 30 日前；股东认缴的出资额必须在规定时间内交足。经营地址：青岛市崂山区株洲路 120 号贝隆科技创新园办公楼 1 楼。经营范围：计算机信息技术服务及系统集成，网络技术服务（以上不含公用上网，不含互联网信息服务），销售：电脑软件、电子元器件、电子产品、仪器、仪表、办公自动化设备及耗材等。

2014 年 8 月 21 日，青岛世平取得青岛市崂山区工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号为 370212230091717。具体股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	货币	100	100%
合计			100	100%

报告期内，青岛世平信息技术有限公司实现营业收入 7,98.51 万元，实现净利润 574.99 万元，对合并报表净利润影响达到 10%以上，主要财务指标如下：

序号	财务指标名称	金额（元）
1	营业收入	7,985,148.06
2	营业利润	6,119,206.64
3	总资产	30,836,638.73
4	总负债	3,536,383.44
5	净利润	5,749,922.57
6	所有者权益	27,300,255.29

###### 3、青岛特斯拉智能家居科技有限公司

青岛特斯拉智能家居科技有限公司成立于 2016 年 5 月 10 日，由法人股东青岛佳科恒业能源科技股份有限公司出资设立，注册资本 5000.00 万元人民币，认缴资本 5000.00 万元人民币。《青岛特斯拉智能家居科技有限公司章程》中规定，股东认缴出资 5000 万元，认缴出资时间：2016 年 5 月 10 日，出资方式：货币，公司股东实缴出资到位时间 2066 年 12 月 31 日前；股东认缴的出资额必须在公司章程规定的时间内交足。经营地址：山东省青岛市高新区智力岛路 1 号创业大厦 B 座三层 306 室。经营范围：智能控制系统；从事信息科技、计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，研发、销售；智能家居产品及智能楼宇控制设备。智能化安装工程服务；机电设备安装服务；楼宇设备自控系统工程服务；电子设备工程安装服务，机电设备安装工程专业承包。

2016 年 5 月 10 日，青岛特斯拉智能家居科技有限公司取得青岛市高新区工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号为 91370222MA3CAAQP5L。具体股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	货币	5000	100%
合计			5000	100%

#### 4、青岛道奇水热工程设计有限公司

青岛道奇水热工程设计有限公司成立于 2016 年 5 月 10 日，由法人股东青岛佳科恒业能源科技股份有限公司出资设立，注册资本 5000.00 万元人民币，认缴资本 5000.00 万元人民币。《青岛道奇水热工程设计有限公司章程》中规定，股东认缴出资 5000 万元，认缴出资时间：2016 年 5 月 10 日，出资方式：货币，公司股东实缴出资到位时间 2066 年 12 月 31 日前；股东认缴的出资额必须在公司章程规定的时间内交足。经营地址：山东省青岛市高新区智力岛路 1 号创业大厦 B 座三层 306 室。经营范围：燃气工程及配套工程规划设计及技术咨询；工程制图、晒图。维修安装、研发、校验、销售；智能水表、智能热表、智能燃气表、智能流量计及相关配套产品。农田水利建设；供排水工程施工及勘察设计、管道安装工程施工及勘察设计、供热工程施工及勘察设计。

2016 年 5 月 10 日，青岛道奇水热工程设计有限公司取得青岛市高新区工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号为 91370222MA3CAAPM4R。具体股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	货币	5000	100%
合计			5000	100%

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”

及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司十分重视社会责任的履行，始终坚持以企业自身发展支持地区经济增长，一方面不断优化收入结构，实现业务收入增长，即使履行纳税义务，为社会创造更多就业岗位；另一方面，公司秉承与员工共同发展的理念，不断改善员工工作环境，调高员工薪酬和福利待遇，与员工分享企业发展成果。

### 三、持续经营评价

1、在市场开拓和产品销售方面：(1) 2018年，公司积极的在全国各地的行业协会的进行了佳科能源热量表产品的备案，加大了河北、河南、内蒙古、山西、甘肃等市场开发力度；(2) 公司根据市场形势，积极调整了产品结构，积极推广超声波热量表产品的销售，优化市场和产品结构；(3) 2018年公司在优化自身产品结构的基础上，客户群体逐步的完成了向水利建设部门、自来水公司及热力公司等终端客户的过度，并建立良好合作关系，加大客户合作粘度。

2、在公司组织结构建设方面：优化和完善了内部管理机制，增强了各项内控制度的完善和执行，有效避免管理漏洞，对内提高了各部门的工作效率和产能，对外提升了与客户和供应商的合作关系。

3、在财务管理方面：加强了公司内部财务软件的使用和监管力度，以信息化为导向、严格细化了各部门财务管控流程、以规范的财务制度为依托，使公司的财务管理工作得到完善和更高层次的提升。

4、本年计提坏账准备金额 2,598,769.61 元，无收回或转回的坏账准备。

报告期内，虽然公司业绩有所下滑，但公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务及技术人员稳定、配比合理；各项管理制度趋于完善且得到有效的贯彻实施，在此基础上，公司正并积极拓展新业务及新客户，并取得初步成效。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项如下：

(一) 营业收入低于 100 万元；

(二) 净资产为负；

(三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

(四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

(五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

(六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

(七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人张雷持有佳科恒业 7,118,400.00 股股份，占发行人股本总数 60.04%。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：进一步完善公司治理机制，建立健全公司决策体系。

#### 2、房地产市场调控对热量表行业影响的风险

2010 年以来，为了遏制部分城市住房价格上涨过快，抑制投机性需求，促进房地产市场长期健康发展，国家和地方出台了多项房地产市场调控政策。国家宏观调控政策目前看来已经对房地产市场造成一定影响，商业住宅开发投资增速放缓，进而对公司户用超声波热量表主板的销售带来一定程度的不利影响。

应对措施：围绕强化品质管理体系，加速产品升级，聚焦自主产品，强化风险控制，快速提升品牌价值的核心战略下，借助物联网产业大发展的契机，充分发挥团队研发创新潜力，积极促进自主研发产品的升级，积极推进多元化经营，以减少政策调控对公司业务发展的影响。

#### 3、热量表行业政策变化风险

为推动供热计量改革，国务院及有关政府部门先后颁布了一系列鼓励性政策，为热量表的发展建立了良好的政策环境，并将在较长的时间内给行业发展带来强有力的促进和推动作用。从目前来看，公司所从事的热量表行业得到了国家政策支持，公司良好的成长性也得益于政策对行业发展的推动。如果未来有关节能和供热计量改革的政策发生不利变化，公司生产经营将受到一定影响。

应对措施：积极学习响应国家最新政策法规，相关生产资质取得后，积极与各地主管部门互动合作，根据各地产品备案准入制度，申请产品备案登记证。

#### 4、公司租赁房产未办理备案登记风险

公司经营地目前位于青岛市崂山区株洲路 120 号，该处房产租赁未向建设（房地产）主管部门办理备案登记手续，不符合《商品房屋租赁管理办法》第 14 条的规定，公司因此存在受到房地产管理部门罚款的法律风险，但公司未办理相关手续未影响公司正常使用该房屋，且公司实际控制人出具承诺，如因上述问题受到房地产管理部门罚款或者产生搬迁费用，公司实际控制人将以自有资产承担上述罚款及相关一切费用，以保证公司及公司投资者利益不受到影响。

应对措施：与物业公司及其房屋租赁方签署了房屋租赁补充协议，并由公司实际控制人出具承诺。如因上述问题受到房地产管理部门罚款或者产生搬迁费用，公司实际控制人将以自有资产承担上述罚款及相关一切费用，以保证公司及公司投资者利益不受到影响。

#### 5、核心技术人员流失的风险

公司的竞争优势体现在自有专利技术和软件技术的应用，上述技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司拥有自主研发团队和齐备的研发设备，公司在薪资待遇，业绩考核，工作设备环境支持，物质精神奖励方面都给予研发技术人员相应的鼓励政策，确保公司技术研发部的稳步发展。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	14,852,373.24	2,914,271.20	17,766,644.44	217.48%

作为原告诉讼情况如下：

1) 本公司与新疆帕特尔信息科技有限公司（现更名为新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司）因买卖合同纠纷，本公司向青岛市崂山区人民法院提起诉讼，请求判令被告支付货款 10631785 元，判令被告支付违约金 4220588.24 元（截至 2018 年 9 月 25 日）；目前已采取诉讼财产保全措施，处于开庭审理阶段。

作为被告诉讼情况如下：

1) 青岛诺尔信电子科技有限公司与本公司因买卖合同纠纷，向青岛市李沧区人民法院提起诉讼，根据 2018 年 5 月 23 日青岛市李沧区人民法院（2018）鲁 0213 民初 1796 号民事调解书，本公司支付原告青岛诺尔信电子科技有限公司货款 50,064.00 元。截止审计报告日，本公司尚有 36,043.00 元未支付。

2) 青岛鑫盛世机电设备有限公司与本公司因买卖合同纠纷，向青岛市李沧区人民法院提起诉讼，根据 2018 年 8 月 9 日青岛市李沧区人民法院（2018）鲁 0213 民初 2470 号民事调解书，本公司向原告青岛鑫

盛世机电设备有限公司支付货款 28,707.70 元。截止审计报告日，本公司尚未支付上述款项。

3)深圳市同悦鑫科技有限公司与本公司因买卖合同纠纷，向广东省深圳市宝安区人民法院提起诉讼，根据 2019 年 2 月 26 日广东省深圳市宝安区人民法院（2019）粤 0306 民初 482 号民事判决书，判决本公司向原告深圳市同悦鑫科技有限公司支付货款 39,937.50 元及利息（按中国人民银行同期贷款利率，从 2018 年 1 月 1 日起计至实际清偿之日止）。截止审计报告日，本公司尚未支付上述款项。

4)青岛锋本泽辉物业服务有限公司与本公司因房屋租赁合同，向青岛市崂山区人民法院提起诉讼，并作出（2018）鲁 0212 民初 5182 号《民事调解书》，2019 年 3 月 8 日青岛锋本泽辉物业服务有限公司向青岛市崂山区人民法院申请强制执行，案号为 2019 鲁 0212 执 561 号，本公司被列为被执行人，向申请执行人青岛锋本泽辉物业服务有限公司支付欠款 290,562.00 元。截止审计报告日，本公司已支付欠款 14.5 万元。

5)青岛大志美德电气有限公司与本公司因买卖合同纠纷，向青岛市崂山区人民法院提起诉讼，根据青岛市崂山区人民法院 2018 鲁 0212 民初 2551 号《民事调解书》，公司向青岛大志美德电气有限公司支付货款本金及违约金 200 万元。公司未按期支付上述款项，青岛大志美德电气有限公司向崂山区人民法院申请强制执行，案号为 2018 鲁 0212 执 1735 号，本公司被列为被执行人，向申请执行人青岛大志美德电气有限公司支付欠款及违约金合计 2,505,000.00 元。截至审计报告日，本公司已支付 168,000.00 元。

## 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	新疆蓝田帕特信息科技有限公司	买卖合同纠纷	14,852,373.24	181.81%	否	2019 年 4 月 29 日
<b>总计</b>	-	-	14,852,373.24	181.81%	-	-

### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

#### 一、进展情况：

2018 年 9 月 27 日，公司向青岛市崂山区人民法院提起诉讼，案号为 2018 鲁 0212 民初 4362 号。目前已采取诉讼财产保全措施，处于开庭审理阶段。

#### 二、对公司影响：

##### 1、本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼尚在审理中，截至目前未对公司经营方面产生影响，公司将根据后续审理情况及时披露。

##### 2、本次诉讼对公司财务方面产生的影响：



截至目前公司已对该应收款全额计提坏账准备。鉴于本次诉讼事项尚未进行判决，目前暂无法判断对公司财务方面的影响，公司将根据后续审理情况及时披露。

### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	4,824,048.52
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

日常性关联交易说明：

报告期内，本次日常性关联交易，为公司在运营过程中向关联方张雷借取的资金，2018年1月1日-2018年12月31日累计借款总金额为人民币4,824,048.52元，未超出预计金额，借款用于用于原材料的购入及期间费用的支出，公司无需向关联方支付任何费用，该关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形。

公司对上述关联交易进行了预计，并经公司第一届董事会第十三次会议及2018年度股东大会审议通过。参见公司公告2018-004，2018-006、2018-011。

除上述日常性关联交易，报告期内，公司无其他需要披露的日常性关联交易，且不存在关联交易非关联化的情形。

#### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张雷、齐永媛、王化东、于军静	关联方张雷、齐永媛、王化东、于军静为公司向青岛崂山交银村镇银行股份有限公司申请贷款提供担保	2,500,000.00	已事前及时履行	2018年8月31日	2018-016
王明珠、成林波	关联方王明珠、成林波为公司向青岛崂山交银村镇银行股份		已事后补充履行	2019年4月29日	2019-014

	有限公司申请贷款提供担保				
青岛佳科节能科技有限公司	关联方青岛佳科节能科技有限公司向公司采购水表,金额为1920000.00元。已预付货款1310000.00元	1,310,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-015

#### 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:

关联方为公司借款提供担保,系正常融资行为,用以满足公司经营需要,增加公司资金流动性。

2018年08月10日,因公司经营过程中采购原材料、购建固定资产等资金需要,公司与青岛崂山交银村镇银行签订了编号为“LCY贷字第20180901”的流动资金借款合同,授信期间为2018年08月10日-2019年09月10日,提供总额为人民币贰佰伍拾万元的借款。公司委托青岛华商汇通融资担保有限公司此笔授信提供担保。根据青岛华商汇通融资担保有限公司的要求,青岛佳科恒业能源科技股份有限公司股东张雷及其妻子齐永媛以个人房产向青岛华商汇通融资担保有限公司签订编号为“RZDB2018080301-4”和“RZDB2018080301-5”的抵押反担保合同进行反担保,青岛佳科恒业能源科技股份有限公司股东张雷、王化东以其持有的股份向青岛华商汇通融资担保有限公司签订编号为:“RZDB2018080301-6”和“RZDB2018080301-7”的质押反担保合同进行反担保,公司股东张雷及其配偶齐永媛、公司股东王明妹及其配偶成林波承担无限连带责任保证。

青岛佳科节能科技股份有限公司与本公司签订水表买卖合同,合同总金额是1,920,000.00元,根据合同要求青岛佳科节能科技有限公司预付1,310,000.00元,本次交易属于偶发性关联交易,在第一届董事会十六次会议决议审议通过,并提交2018年度股东大会审议。

除上述偶发性关联交易,报告期内,公司无其他偶发性关联交易,不存在关联交易非关联化的情形。

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时,公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均作出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》,在报告期间均严格履行了上述承诺,未有违背。

公司在申请挂牌时,因公司租赁房产未向建设(房地产)主管部门办理备案登记手续,公司因此在受到房地产管理部门罚款的法律风险,公司实际控制人出具承诺,如因上述问题受到房地产管理部门罚款或者产生搬迁费用,公司实际控制人将以自有资产承担上述罚款及相关一切费用,以保证公司及公司投资者利益不受到影响。在报告期内,实际控制人张雷严格履行了上述承诺,未有违背。

公司在申请挂牌时,公司有一名员工未缴纳社会保险,而是缴纳新农合和新农保,公司已多次对该名员工进行思想工作,但该名员工仍不愿参保,公司实际控制人已出具承诺,如当地社保部门责令公司补缴该名员工社会保险或遭受罚款,其将无偿代公司补缴,并承担相关费用。在报告期内,实际控制人张雷严格履行了上述承诺,未有违背。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	23,503.37	0.07%	诉讼冻结账户
应收账款	质押	9,692,260.14	28.45%	为短期借款提供反担保，本公司以持有的800万元应收账款质押，并以本公司自2018年8月10日起至2020年9月10日止产生的全部应收账款质押。
<b>总计</b>	-	9715763.51	28.52%	-

注释：应收账款质押虽然是以800万和2018年8月10日起至2020年9月10日止本公司产生的全部应收账款，但是上面应收账款的数值是截止到2018年12月31日的应收账款账面价值。

## 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	4,300,800	36.28%	0	4,300,800	36.28%
	其中：控股股东、实际控制人	1,556,600	13.13%	-8,000	1,548,600	13.06%
	董事、监事、高管	1,556,600	13.13%	-8,000	1,548,600	13.06%
	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	7,555,200	63.72%	0	7,555,200	63.72%
	其中：控股股东、实际控制人	5,569,800	46.98%	0	5,569,800	46.98%
	董事、监事、高管	7,405,200	62.46%	0	7,405,200	62.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
<b>总股本</b>		11,856,000	-	0	11,856,000	-
<b>普通股股东人数</b>						27

#### (二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张雷	7,126,400	-8,000	7,118,400	60.04%	5,569,800	1,548,600
2	王化东	1,280,400	0	1,280,400	10.80%	1,280,400	0
3	刘艳	609,000	0	609,000	5.14%	0	609,000
4	孙学贞	500,000	0	500,000	4.22%	0	500,000

5	王强	449,200	0	449,200	3.79%	0	449,200
合计		9,965,000	-8,000	9,957,000	83.99%	6,850,200	3,106,800
普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明:							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司的控股股东与实际控制人一致，报告期内实际控制人未发生变动。

张雷持有公司60.11%股份，系公司的控股股东和实际控制人。

张雷，男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月毕业于山东财经大学，经济学专业，本科学历。2002年7月至2003年10月，就职于山东省电子器材有限公司，任销售经理；2003年11月至2007年4月，就职于威海东兴电子有限公司，任总经理助理；2007年7月至2014年12月，就职于青岛佳科恒业电子有限公司，任总经理；2014年12月至今，就职于青岛佳科恒业能源科技股份有限公司，任董事长兼总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	崂山交银村镇银行	2,500,000.00	6.63%	2018-08-10-2019-09-10	否
银行贷款	渣打银行青岛城阳支行	532,541.44	18.50%	2017-05-11-2019-05-11	否
合计	-	3,032,541.44	-	-	-

## 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张雷	董事长兼总经理	男	1979-03-19	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
王化东	董事兼副总经理	男	1982-10-31	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
王明珠	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1981-01-03	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
潘永	董事	男	1971-07-24	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
董帅	董事	男	1984-04-23	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
刘晓辉	监事会主席（职工代表监事）	女	1984-11-02	本科	2014.12.30-2017.12.30	是
周明振	监事	男	1996-08-04	专科	2016.04.29-2017.12.30	是
张宁	监事	男	1992-02-29	专科	2016.04.29-2017.12.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

附注：青岛佳科恒业能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会、第一届监事会已于2017年12月30日任期届满。由于第二届董事会董事候选人、第二届监事会监事候选人的提名工作目前尚未完成，为有利于相关工作安排，董事会、监事会换届工作将延期进行，同时高级管理人员的聘任工作也相应顺延。详见公司公告2018-010号。

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

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系

#### (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
张雷	董事长兼总经理	7,126,400	-8,000	7,118,400	60.04%	0
王化东	董事兼副总经理	1,280,400	0	1,280,400	10.80%	0
王明姝	董事、财务总监兼董事会秘书	70,000	0	70,000	0.59%	0
潘永	董事	230,000	0	230,000	1.94%	0
董帅	董事	50,000	0	50,000	0.42%	0
刘晓辉	监事会主席 (职工代表监事)	75,000	0	75,000	0.63%	0
周明振	监事	100,000	0	100,000	0.84%	0
张宁	监事	30,000	0	30,000	0.25%	0
合计	-	8,961,800	-8,000	8,953,800	75.51%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理部	7	6
研发部	7	6
市场部	7	5
采购部	3	3
信息部	1	1
财务部	4	4
制造部	19	21
品质部	2	2
员工总计	50	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	15
专科	20	18
专科以下	13	13
员工总计	50	48

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合的员工培训体系。公司员工较去年减少 2 人，系个人原因离职。报告期内公司无需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

**核心人员的变动情况**

报告期初，公司有 2 名核心技术人员，其基本情况如下：

潘永，核心技术人员，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月毕业于山东大学无线电物理系，物理专业，本科学历；1993 年 8 月至 1998 年 5 月，就职于浪潮集团有限公司，任研发部主管；1998 年 6 月至 2007 年 8 月，就职于山大鲁能电子信息技术有限公司，任研发经理；2007 年 9 月至 2014 年 3 月，就职于济南驰诺节能技术有限公司，任研发总监；2014 年 3 月至 2014 年 12 月，就职于青岛佳科恒业电子有限公司，任研发总监；2014 年 12 月至今，就职于青岛佳科恒业能源科技股份有限公司，任董事兼研发总监。

段秀广，男，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 7 月毕业于德州学院自动化专业，本科学历；2008 年 8 月至 2011 年 4 月，就职于山东博硕电子有限公司，任生产管理员；2011 年 4 月至 2013 年 5 月，就职于山东和远自控技术有限公司，任技术员；2014 年 3 月至 2014 年 12 月，就职于佳科恒业电子有限公司，任技术员；2014 年 12 月至今，就职于青岛佳科恒业能源科技股份有限公司，任技术员。

报告期内，核心技术团队及关键技术人员无变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否



## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2014年12月25日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，设立股东大会、董事会和监事会。此后，公司召开董事会聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司根据《公司法》《监管办法》及《章程必备条款》制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易规则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《信息披露管理制度》等相关规章制度。

公司的组织机构和相关人员符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责。公司的法人治理结构得到了有效的完善，内控体系更加健全，并明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运行状况良好。

##### 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

首先，公司设立股东大会、董事会、监事会和管理层，建立了比较健全的公司治理机构。其次，公司根据《公司法》《监管办法》及《章程必备条款》的规定，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《董事会秘书工作制度》及《信息披露管理制度》等一系列公司治理制度，明确规定了三会一层各自的权限、决策机制和监督机制。第三，公司根据全国股转公司的规定严格履行信息披露义务，加强规范运作水平，保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权，第四，公司的章程中已约定纠纷解决机制，有助于预防发生损害股东利益的行为或在股东利益受损时保护股东合法利益。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2014年12月股份公司成立后，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均严格按照《公司章程》及三会议事规则规定的程序由董事会、股东大会审议决定，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，无修改公司章程情况。

(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	2	<p>第一届董事会第十三次会议审议并通过：(一) 审议关于《2017 年年度报告及摘要》的议案 (二) 审议关于《2017 年度总经理工作报告》的议案 (三) 审议关于《2017 年度董事会工作报告》的议案 (四) 审议关于《2017 年度财务决算报告》的议案 (五) 审议关于《2018 年度财务预算报告》的议案 (六) 审议关于《2017 年度利润分配方案》的议案 (七) 审议关于《聘请 2018 年度审计机构》的议案 (八) 审议关于《2017 年度审计报告》的议案 (九) 审议关于《公司会计政策变更》的议案 (十) 审议关于《提请召开 2017 年年度股东大会及提请股东大会审议事项》的议案 (十一) 审议关于《预计 2018 年度日常性关联交易》的议案</p> <p>第一届董事会第十四次会议审议并通过：(一) 《关联方以自有房产为公司申请贷款提供担保措施》的议案 (二) 《关联方以个人股份为公司申请贷款提供担保措施》的议案 (三) 《关于召开 2018 年第一次临时年度股东大会及提请股东大会审议》的议案 (四) 《关于审议〈2018 年半年度报告〉的议案》</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第八次会议审议并通过：                      (一) 关于《2017 年年度报告及摘要》的议案                      (二) 关于《2017 年度监事会工作报告》的议案                      (三) 关于《2017 年度财务决算报告》的议案                      (四) 关于《2018 年度财务预算报告》的议案                      (五) 关于《2017 年度利润分配方案》的议案                      (六) 关于《聘请 2018 年度审计机构》的议案                      (七) 关于《公司会计政策变更》的议案</p> <p>第一届监事会第九次会议审议并通过：                      《关于审议〈2018 年半年度报告〉的议案》</p>
股东大会	2	<p>2017 年年度股东大会审议并通过：                      (一) 《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；(二) 《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；(三) 《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；(四) 《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；(五) 《关于 2018 年度财务预算报告</p>

		<p>的议案》；(六)《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；(七)《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》；(八)《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>2018 年第一次临时股东大会审议并通过：</p> <p>(一)审议《关于关联方以自有房产为公司申请贷款提供担保措施的议案》；</p> <p>(二)审议《关于关联方以股份为公司申请贷款提供担保措施的议案》；</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权

### (三) 公司治理改进情况

公司在整体变更时设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，建立了比较健全的公司治理机构。公司根据《公司法》《监管办法》及《章程必备条款》的规定，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《董事会秘书工作制度》及《信息披露管理制度》等一系列公司治理制度，明确规定了三会一层各自的权限、决策机制和监督机制，有助于股东大会、董事会、监事会以及经营管理层相互独立、权责明确、相互监督，完善和加强公司的治理架构和治理水平。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况以及公司管理层引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

投资者主要是通过信息披露、参加股东大会和现场调研了解公司的情况。公司在整体变更时即制定了《信息披露管理制度》，对信息披露的范围、程序、负责人等事项进行了明确规定，加强了对信息披露的管理，有助于投资者通过信息披露及时了解公司最新情况。公司召开历次股东大会都提前做好安排组织工作，方便股东参会，了解情况；公司及时履行信息披露义务，确保公司信息披露内容真实、准确、完整；对于来访的投资者，公司合理、妥善地安排投资者的调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。

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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司主要从事超声波热量表整表、超声波水表整表、光电直读水表整表、IC卡式智能水表整表以及水资源征费计量管理终端及软件的研发、生产和销售。公司拥有与经营业务有关的研发、采购、生产、销售系统、辅助生产系统和配套设施，独立进行经营。公司建立健全了法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作，不存在依赖控股股东和实际控制人的情形。

#### 2、人员独立性

公司具有独立的人事选择和任免机制，公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定由股东大会或董事会选举产生。上述人员的任职都已履行合法程序，不存在股东、其他任何部门和单位或人士干预公司人事任免的情形。

公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业兼职，公司高级管理人员均在公司领取报酬，未在实际控制人控制的企业担任除董事、监事之外的其他职务并领取报酬。

#### 3、资产独立性

发起人投入公司的资产已足额到位。公司对其各项资产合法拥有所有权或使用权，公司的资产独立完整，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形。

#### 4、机构独立性

公司建立了完整、独立的组织架构，公司的生产经营场所及办公机构与实际控制人控制的其他企业独立，公司与实际控制人控制的其他企业不存在混合经营的情形。公司的机构设置由公司根据《公司章程》及其他规范性文件决定，不存在实际控制人及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。公司及其职能部门与股东及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东非法干预公司生产经营活动的情形。

#### 5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司及其子公司济南驰诺、青岛世平、青岛特斯拉、青岛道奇已开立独立的银行基本存款账户。公司及其子公司济南驰诺、青岛世平、青岛特斯拉、青岛道奇独立办理税务登记，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，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

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，按照国家相关法律法规、政策和制度，在会计师的协助下，不断完善和加强财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

为了预防和控制风险，公司在充分分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等各种措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

今后公司还会根据国家相关法律法规及全国股转公司的规定，结合业务发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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，公司制定了《信息披露管制制度》。

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。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A846 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉业财富中心 5 号楼 10 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	咸锡泉 王乾
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

## 审计报告

苏公 W[2019]A846 号

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了青岛佳科恒业能源科技股份有限公司（以下简称“佳科能源公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者变动表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，公允反映了佳科能源公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

佳科能源公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳科能源公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估佳科能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳科能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳科能源公司的财务报告过程。

### 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，就可能导致对佳科能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳科能源公司不能持续经营。

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

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

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

江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·无锡

中国注册会计师  
中国注册会计师  
2019年4月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	220,620.62	69,216.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	9,692,260.14	7,626,538.56
其中：应收票据			
应收账款		9,692,260.14	7,626,538.56



预付款项	六、(三)	2,461,149.99	3,047,864.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	289,000.00	146,300.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	12,525,781.48	10,266,346.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	5,114.73	4,402.37
<b>流动资产合计</b>		<b>25,193,926.96</b>	<b>21,160,668.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、(七)	7,951,973.13	8,178,037.03
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)	919,278.74	259,136.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,871,251.87</b>	<b>8,437,173.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,065,178.83</b>	<b>29,597,842.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十)	3,032,541.44	4,249,999.98
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十一)	5,163,136.60	5,292,143.77

其中：应付票据			
应付账款		5,163,136.60	5,292,143.77
预收款项	六、(十二)	3,109,238.20	1,189,735.19
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十三)	2,052,186.68	1,448,032.11
应交税费	六、(十四)	5,324,758.37	3,893,105.79
其他应付款	六、(十五)	7,214,035.67	3,615,441.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十六)		90,999.96
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		25,895,896.96	19,779,458.58
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、(十七)	0	7,583.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			7,583.45
<b>负债合计</b>		25,895,896.96	19,787,042.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十八)	11,856,000.00	11,856,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	1,106,903.56	1,106,903.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十)	12,512.24	12,512.24
一般风险准备			

未分配利润	六、（二十一）	-4,806,133.93	-3,164,615.39
归属于母公司所有者权益合计		8,169,281.87	9,810,800.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		8,169,281.87	9,810,800.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		34,065,178.83	29,597,842.44

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明珠 会计机构负责人：王明珠

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		212,948.62	64,714.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	9,550,513.25	5,945,242.71
其中：应收票据			
应收账款		9,550,513.25	5,945,242.71
预付款项		2,823,435.09	3,429,610.02
其他应收款	十二（二）	370,098.71	146,300.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		23,967,194.12	17,361,030.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,114.73	
<b>流动资产合计</b>		36,929,304.52	26,946,897.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	1,556,856.80	1,534,756.80
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		7,872,287.34	8,074,940.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		9,429,144.14	9,609,697.60
<b>资产总计</b>		46,358,448.66	36,556,595.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,032,541.44	4,249,999.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		33,834,216.25	26,507,069.87
其中：应付票据			
应付账款		<b>33,834,216.25</b>	26,507,069.87
预收款项		3,804,857.81	1,150,954.80
合同负债			
应付职工薪酬		1,903,553.23	1,390,103.97
应交税费		2,091,945.71	2,073,699.45
其他应付款		6,765,027.94	3,137,434.05
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			90,999.96
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		51,432,142.38	38,600,262.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			7,583.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			7,583.45
<b>负债合计</b>		51,432,142.38	38,607,845.53
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,856,000.00	11,856,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,106,903.56	1,106,903.56

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,512.24	12,512.24
一般风险准备			
未分配利润		-18,049,109.52	-15,026,666.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>-5,073,693.72</b>	<b>-2,051,250.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>46,358,448.66</b>	<b>36,556,595.28</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		11,835,080.00	14,517,335.09
其中：营业收入	六、(二十二)	11,835,080.00	14,517,335.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,712,062.79	24,181,257.32
其中：营业成本	六(二十二)	4,117,061.42	6,432,932.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	49,908.08	204,307.19
销售费用	六、(二十四)	618,058.01	838,677.99
管理费用	六、(二十五)	4,116,023.35	4,575,640.11
研发费用	六、(二十六)	14,066.16	260,415.23
财务费用	六、(二十七)	198,176.16	661,939.96
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、(二十八)	2,598,769.61	11,207,344.46
信用减值损失			
加：其他收益	六、(二十九)	705,618.01	830,598.13
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			
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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		828,635.22	-8,833,324.10
加: 营业外收入	六、(三十)	0	750,000.00
减: 营业外支出	六、(三十一)	2,012,288.04	302,374.62
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,183,652.82	-8,385,698.72
减: 所得税费用	六、(三十二)	457,865.72	3,545,717.70
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-1,641,518.54	-11,931,416.42
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,641,518.54	-11,931,416.42
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,641,518.54	-11,931,416.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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>		-1,641,518.54	-11,931,416.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,641,518.54	-11,931,416.42
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-1.01

法定代表人：张雷 主管会计工作负责人：王明姝 会计机构负责人：王明姝

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二（四）	11,682,652.16	14,499,694.07
减：营业成本	十二（四）	7,251,267.08	8,093,861.41
税金及附加		16,137.84	131,702.22
销售费用		618,058.01	838,677.99
管理费用		3,591,220.58	3,613,452.24
研发费用		14,066.16	260,415.23
财务费用		195,230.24	594,508.30
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		932,118.86	10,544,994.46
信用减值损失			
加：其他收益		50,000.00	
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			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-885,446.61	-9,577,917.78
加：营业外收入			700,000.00
减：营业外支出		1,992,102.00	302,374.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,877,548.61	-9,180,292.40
减：所得税费用		144,894.86	1,827,686.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,022,443.47	-11,007,979.23
（一）持续经营净利润		-3,022,443.47	-11,007,979.23
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,022,443.47	-11,007,979.23
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,882,601.30	12,006,838.21
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		654,609.67	830,598.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	1,802,876.86	8,052,622.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,340,087.83</b>	<b>20,890,059.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,112,438.06	7,580,346.22
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		2,042,310.49	2,701,445.86
支付的各项税费		966,647.84	1,000,522.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	2,576,537.88	8,607,382.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,697,934.27	19,889,696.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,642,153.56	1,000,362.41
<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		0	43,065.01
投资支付的现金			
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>		0	43,065.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-43,065.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,816,041.95	5,134,360.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,190.20	556,942.10
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>		3,984,232.15	5,691,302.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,484,232.15	-1,191,302.45
<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>		157,921.41	-234,005.05
加：期初现金及现金等价物余额		39,195.84	273,200.89

六、期末现金及现金等价物余额		197,117.25	39,195.84
----------------	--	------------	-----------

法定代表人：张雷主管会计工作负责人：王明姝会计机构负责人：王明姝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,871,471.30	12,382,487.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,056,513.58	8,050,122.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,927,984.88</b>	<b>20,432,609.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,125,013.11	10,362,425.06
支付给职工以及为职工支付的现金		1,908,780.67	2,286,906.89
支付的各项税费		150,483.42	237,560.42
支付其他与经营活动有关的现金		3,082,060.20	8,271,273.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,266,337.40</b>	<b>21,158,166.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,661,647.48</b>	<b>-725,556.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			43,065.01
投资支付的现金		22,100.00	293,036.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,100.00</b>	<b>336,101.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,100.00</b>	<b>-336,101.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,816,041.95	3,134,360.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,190.20	492,412.25
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		3,984,232.15	3,626,772.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,484,232.15	873,227.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		155,315.33	-188,431.09
加：期初现金及现金等价物余额		34,693.41	223,124.50
六、期末现金及现金等价物余额		190,008.74	34,693.41

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-3,164,615.39		9,810,800.41
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	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-3,164,615.39		9,810,800.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,641,518.54		-1,641,518.54
（一）综合收益总额											-1,641,518.54		-1,641,518.54
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-4,806,133.93	8,169,281.87

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										
<b>一、上年期末余额</b>	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		8,766,801.03		21,742,216.83

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	11,856,000.00			1,106,903.56				12,512.24		8,766,801.03		21,742,216.83
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-11,931,416.42		-11,931,416.42
（一）综合收益总额										-11,931,416.42		-11,931,416.42
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-3,164,615.39	9,810,800.41

法定代表人：张雷主管会计工作负责人：王明姝会计机构负责人：王明姝

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-15,026,666.05	-2,051,250.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-15,026,666.05	-2,051,250.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,022,443.47	-3,022,443.47
（一）综合收益总额											-3,022,443.47	-3,022,443.47
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												



4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-18,049,109.52	-5,073,693.72

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-4,018,686.82	8,956,728.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-4,018,686.82	8,956,728.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,007,979.23	-11,007,979.23
（一）综合收益总额											-11,007,979.23	-11,007,979.23
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年末余额</b>	11,856,000.00				1,106,903.56				12,512.24		-15,026,666.05	-2,051,250.25

**青岛佳科恒业能源科技股份有限公司**  
**2018 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 前身为青岛佳科恒业电子有限公司, 成立于 2007 年 7 月 26 日, 企业统一社会信用代码 91370200664513431F。公司初始注册资本为人民币 500,000.00 元, 系由自然人张雷、王化东、张赫共同投资设立, 2014 年 12 月公司经审计和评估后整体变更为股份有限公司, 按各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。经多次增资及股权变动后, 2018 年末注册资本为人民币 11,856,000.00 元, 其中: 张雷持有股份 7,118,400.00 股, 占注册资本的 60.04%, 王化东持有股份 1,280,400 股, 占注册资本的 10.80%, 刘艳持有股份 609,000 股, 占注册资本的 5.14%。其他自然人持有股份 2,848,200 股, 占注册资本的 24.02%。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2015 年 11 月 26 日股转系统函【2015】7710 号文, 同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 核定证券简称: 佳科能源、证券代码: 834868。

公司注册地址为青岛市崂山区株洲路 120 号, 公司法定代表人为张雷。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 4 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2018 年内合并范围未发生变化。

本公司及子公司主要从事: 仪器仪表、电子产品及相关配件的研发、制造、销售及维修服务; 计算机系统集成, 通讯设备、计算机、软件及辅助设备开发和销售; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询; 效能管理和新能源开发, 新材料的开发和销售。电子元器件的销售, 五金制品、机械设备、塑料制品、化工产品(不含危险品)的销售, 智能家居产品的销售与服务; 货物和技术进出口。  
(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

**二、财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),

并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 2、持续经营能力评价

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

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

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事仪器仪表、软件的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，

调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。



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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资

产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。。

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

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

### ③财务担保合同及贷款承诺

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

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

### (8) 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。

### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合1: 账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2: 低风险组合	纳入合并范围的关联方应收款项、公司员工借款及备用金

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:



项目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 低风险组合	经评估不存在信用风险, 不计提坏账准备, 对于有客观证据表明其发生了减值, 在可预计的未来无法收回的应收款项, 不属于本组合列示, 而是按单项计提坏账准备的应收款项处理。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 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

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

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生

的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的

处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **14、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### **15、固定资产**

##### **(1) 固定资产确认条件**

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

## (5) 其他说明

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

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

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

## 16、在建工程

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

达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### **17、借款费用**

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

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

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

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

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

### **18、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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



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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按合理的摊销方法摊销。

## 20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中

销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在

等待期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，相应增加负债。

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。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益

工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

### （1）商品销售收入

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

公司根据与客户签订的销售合同组织生产，在商品发出并确认客户收货时确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地

计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大

不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 28、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或



当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### **29、其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### **30、重要会计政策、会计估计的变更**

#### (1) 会计政策变更的内容和原因

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	上期列报的报表项目及金额	上期重述金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及 应收账款	应收票据： 应收账款：7,626,538.56 元	7,626,538.56 元
2. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及 应付账款	应付票据： 应付账款：5,292,143.77 元	5,292,143.77 元
3. 应收利息、应收股利计入其他应收款项目列示	其他应收款	应收利息： 应收股利： 其他应收款：146,300.00 元	146,300.00 元
4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	应付利息： 应付股利： 其他应付款：3,615,441.78 元	3,615,441.78
5. 管理费用列报调整	管理费用	管理费用：4,836,055.34 元	4,575,640.11 元
6. 研发费用单独列示	研发费用	—	260,415.23 元

(2) 报告期内公司无重大会计估计变更。

### 31、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 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）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。

#### （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。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场

继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）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。

#### （9）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。

#### （10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、

适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (11) 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。

#### (12) 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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%、16%、3%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
青岛世平信息技术有限公司	按应纳税所得额的25%减半征收
济南驰诺节能技术有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
青岛特斯拉智能家居科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
青岛道奇水热工程设计有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

#### 2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），本公司之子公司青岛世平信息技术有限公司，已被认定为软件企业，按规定享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，第一年至第二年免缴企业所得税，第三至五年按照25%的法定税率减半缴纳企业所得税，2018年度适用税率为按25%法定税率减半缴纳。

本公司之子公司青岛世平信息技术有限公司根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）文件规定，本公司按软件企业享受软件产品收入增值税超过3%部分实行即征即退的优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

### （一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	23,500.07	10,804.39
银行存款	197,120.55	28,391.45
其他货币资金		30,020.80
合计	<b>220,620.62</b>	<b>69,216.64</b>

#### 年末使用受限的货币资金

受限原因	库存现金	银行存款	其他货币资金
冻结		23,503.37	
合计		<b>23,503.37</b>	

### （二）应收票据及应收账款

类别	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	25,660,487.88	21,244,106.69
减：坏账准备	15,968,227.74	13,617,568.13
合计	<b>9,692,260.14</b>	<b>7,626,538.56</b>

#### 1、应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

注：截止2018年12月31日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为210,000.00元。

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,631,785.00	41.43	10,631,785.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,028,702.88	58.57	5,336,442.74	35.51	9,692,260.14
其中：1、账龄组合	15,028,702.88	58.57	5,336,442.74	35.51	9,692,260.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>25,660,487.88</b>	<b>100.00</b>	<b>15,968,227.74</b>	<b>62.23</b>	<b>9,692,260.14</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,631,785.00	50.05	10,631,785.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,612,321.69	49.95	2,985,783.13	28.14	7,626,538.56
其中：1、账龄组合	10,612,321.69	49.95	2,985,783.13	28.14	7,626,538.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>21,244,106.69</b>	<b>100.00</b>	<b>13,617,568.13</b>	<b>64.10</b>	<b>7,626,538.56</b>

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司	10,631,785.00	10,631,785.00	100.00	该公司由于拖欠货款，公司已对其提起诉讼，由于诉讼尚未结束，对该公司应收账款的坏账准备无明确的计提依据，基于谨慎性原则，本公司予以全额计提

				坏账准备。
合计	10,631,785.00	10,631,785.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,677,231.06	333,861.55	5.00
1至2年	4,150,023.61	1,245,007.08	30.00
2至3年	887,748.21	443,874.11	50.00
3年以上	3,313,700.00	3,313,700.00	100.00
合计	<b>15,028,702.88</b>	<b>5,336,442.74</b>	<b>35.51</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,589,469.61 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	238,810.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,349,582.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.41 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 13,769,637.63 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,461,149.99	100.00	3,047,864.92	100.00
1-2年				
合计	<b>2,461,149.99</b>	<b>100.00</b>	<b>3,047,864.92</b>	<b>100.00</b>

注：无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 2,041,768.00 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 82.96 %。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		



应收股利		
其他应收款项	306,000.00	154,000.00
减：坏账准备	17,000.00	7,700.00
合计	<b>289,000.00</b>	<b>146,300.00</b>

## 1、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	306,000.00	100.00	17,000.00	5.56	289,000.00
其中：1、账龄组合	290,000.00	94.77	17,000.00	5.86	273,000.00
2、低风险组合	16,000.00	5.23			16,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>306,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>17,000.00</b>	<b>5.56</b>	<b>289,000.00</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	154,000.00	100.00	7,700.00	5.00	146,300.00
其中：1、账龄组合	154,000.00	100.00	7,700.00	5.00	146,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>154,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,700.00</b>	<b>5.00</b>	<b>146,300.00</b>

### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	280,000.00	14,000.00	5.00
1-2年	10,000.00	3,000.00	30.00
合计	<b>290,000.00</b>	<b>17,000.00</b>	<b>5.86</b>

②组合中，按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018-12-31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
员工备用金	16,000.00		
合计	<b>16,000.00</b>		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,300.00 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	290,000.00	154,000.00
备用金	16,000.00	
合计	<b>306,000.00</b>	<b>154,000.00</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛商汇合信咨询服务有限公司	押金、保证金	250,000.00	1年以内	81.70	12,500.00
青岛贝隆恒鑫工贸有限公司	押金、保证金	30,000.00	1年以内	9.80	1,500.00
张雷	备用金	16,000.00	1年以内	5.23	
威海市公共资源交易中心荣成分中心	押金、保证金	10,000.00	1-2年	3.27	3,000.00
合计		306,000.00		100.00	17,000.00

(五) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,427,898.31	168,765.91	10,259,132.40
库存商品	2,266,649.08		2,266,649.08
合计	<b>12,694,547.39</b>	<b>168,765.91</b>	<b>12,525,781.48</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,365,236.59	168,765.91	8,196,470.68
库存商品	2,069,875.44		2,069,875.44
合计	<b>10,435,112.03</b>	<b>168,765.91</b>	<b>10,266,346.12</b>

## 2、存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	168,765.91					168,765.91
合计	<b>168,765.91</b>					<b>168,765.91</b>

## (六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣税金及留抵税金		4,402.37
待认证进项税	5,114.73	
合计	<b>5,114.73</b>	<b>4,402.37</b>

## (七) 固定资产

项目	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	<b>10,240,660.24</b>	<b>866,404.56</b>	<b>543,431.45</b>	<b>11,650,496.25</b>
2、本年增加金额	1,296,794.32			1,296,794.32
(1) 购置	1,296,794.32			1,296,794.32
3、本年减少金额				
4、年末余额	<b>11,537,454.56</b>	<b>866,404.56</b>	<b>543,431.45</b>	<b>12,947,290.57</b>
二、累计折旧				
1、年初余额	<b>2,460,128.42</b>	<b>551,177.84</b>	<b>461,152.96</b>	<b>3,472,459.22</b>
2、本年增加金额	1,350,298.74	138,155.07	34,404.41	1,522,858.22
(1) 计提	1,350,298.74	138,155.07	34,404.41	1,522,858.22
(2) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 其他				
4、年末余额	<b>3,810,427.16</b>	<b>689,332.91</b>	<b>495,557.37</b>	<b>4,995,317.44</b>

三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	7,727,027.40	177,071.65	47,874.08	7,951,973.13
2、年初账面价值	7,780,531.82	315,226.72	82,278.49	8,178,037.03

**(八) 无形资产**

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	58,500.00	58,500.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	58,500.00	58,500.00
二、累计摊销		
1、年初余额	58,500.00	58,500.00
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额	58,500.00	58,500.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	0.00	0.00

**(九) 递延所得税资产**

1、递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	3,317,342.90	829,335.72	1,651,647.15	206,455.89
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润	359,772.08	89,943.02	421,447.28	52,680.91
合计	<b>3,677,114.98</b>	<b>919,278.74</b>	<b>2,073,094.43</b>	<b>259,136.80</b>

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	14,828,752.75	12,142,386.89
可抵扣亏损	675,151.76	498,197.61
内部交易未实现利润	11,441,412.64	7,094,684.62
合计	<b>26,945,317.15</b>	<b>19,735,269.12</b>

注：部分公司经营业绩下滑或暂无经营活动，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产。

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年度			
2021 年度	610,670.61	447,635.75	
2022 年度	48,110.75	50,561.86	
2023 年度	16,370.40		
合计	<b>675,151.76</b>	<b>498,197.61</b>	

### (十) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	532,541.44	1,249,999.98
保证借款	2,500,000.00	3,000,000.00
合计	<b>3,032,541.44</b>	<b>4,249,999.98</b>

注：①本年度青岛华商汇通融资担保有限公司为本公司 250 万元短期借款提供担保，同时本公司以以下方式向青岛华商汇通融资担保有限公司提供反担保：

(1) 本公司控股股东张雷及其配偶齐永媛、财务总监王明姝及其配偶成林波提供连带责任保证；

(2) 本公司之子公司青岛世平信息技术有限公司、济南驰诺节能技术有限公司、青岛特斯拉智联家居科技有限公司、青岛道奇水热工程设计有限公司提供

连带责任保证；

(3) 本公司控股股东张雷及其配偶齐永媛以其自有房产抵押；

(4) 本公司控股股东张雷以其持有的本公司 4,767,297 股股权质押；

(5) 本公司副总经理王化东以其持有的本公司 1,279,262 股股权质押；

(6) 本公司以持有的 800 万元应收账款质押，并以本公司自 2018 年 8 月 10 日起至 2020 年 9 月 10 日止产生的全部应收账款质押。

#### (十一) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,163,136.60	5,292,143.77
合计	<b>5,163,136.60</b>	<b>5,292,143.77</b>

##### 1、应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	949,564.78	3,076,907.92
1 年以上	4,213,571.82	2,215,235.85
合计	<b>5,163,136.60</b>	<b>5,292,143.77</b>

##### 账龄超过 1 年的年末余额前五名的应付账款情况

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
临沂瑞新水表有限公司	629,478.00	未到结算期
青岛尚升智能科技有限公司	625,000.00	未到结算期
山东新康威电子有限公司	548,822.26	未到结算期
青岛大志美德电气有限公司	512,898.00	未到结算期
沧州福罗斯德流量仪表有限公司	229,760.00	未到结算期
合计	<b>2,545,958.26</b>	

#### (十二) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,375,019.00	1,073,012.91
1 年以上	734,219.20	116,722.28
合计	<b>3,109,238.20</b>	<b>1,189,735.19</b>

注：无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### (十三) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,448,032.11	2,334,093.01	1,875,499.90	1,906,625.22
二、离职后福利-设定提存计划		308,871.25	163,309.79	145,561.46
合计	<b>1,448,032.11</b>	<b>2,642,964.26</b>	<b>2,038,809.69</b>	<b>2,052,186.68</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,448,032.11	2,071,619.25	1,747,563.07	1,772,088.29
2、职工福利费		1,000.00	1,000.00	-
3、社会保险费		140,701.28	76,100.35	64,600.93
其中：医疗保险费		121,695.20	66,001.00	55,694.20
工伤保险费		2,367.34	1,317.89	1,049.45
生育保险费		16,638.74	8,781.46	7,857.28
4、住房公积金		120,284.00	50,348.00	69,936.00
5、工会经费和职工教育经费		488.48	488.48	
合计	<b>1,448,032.11</b>	<b>2,334,093.01</b>	<b>1,875,499.90</b>	<b>1,906,625.22</b>

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		299,400.22	158,362.88	141,037.34
2、失业保险费		9,471.03	4,946.91	4,524.12
合计		<b>308,871.25</b>	<b>163,309.79</b>	<b>145,561.46</b>

## (十四) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,627,992.43	1,300,726.79
企业所得税	3,334,457.71	2,241,418.23
城市维护建设税	170,941.74	164,811.65
教育费附加	97,008.08	94,380.90
地方教育费附加	64,672.05	62,920.59
地方水利基金	29,686.36	20,716.03
其他		8,131.60
合计	<b>5,324,758.37</b>	<b>3,893,105.79</b>

## (十五) 其他应付款

### 1、按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

1年以内	7,201,265.00	3,497,052.05
1年以上	12,770.67	118,389.73
合计	<b>7,214,035.67</b>	<b>3,615,441.78</b>

注：无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 2、按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款项	7,200,265.00	3,602,671.11
其他	13,770.67	12,770.67
合计	<b>7,214,035.67</b>	<b>3,615,441.78</b>

## (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、18）		90,999.96
合计		<b>90,999.96</b>

## (十七) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款		98,583.41
减：一年内到期的长期借款（附注六、17）		90,999.96
合计		<b>7,583.45</b>

注：抵押借款为购置车辆借款，以所购置车辆作为抵押物。

## (十八) 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,856,000.00						11,856,000.00
合计：	<b>11,856,000.00</b>						<b>11,856,000.00</b>

## (十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,106,903.56			1,106,903.56
合计	<b>1,106,903.56</b>			<b>1,106,903.56</b>

## (二十) 盈余公积



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,512.24			12,512.24
合计	<b>12,512.24</b>			<b>12,512.24</b>

### (二十一) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-3,164,615.39	8,766,801.03
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	-3,164,615.39	8,766,801.03
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,641,518.54	-11,931,416.42
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	<b>-4,806,133.93</b>	<b>-3,164,615.39</b>

### (二十二) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,801,468.34	4,101,663.21	14,517,335.09	6,432,932.38
其他业务	33,611.66	15,398.21		
合计	<b>11,835,080.00</b>	<b>4,117,061.42</b>	<b>14,517,335.09</b>	<b>6,432,932.38</b>

#### 2、主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水表整表	2,495,220.32	1,029,324.56	3,667,700.81	1,910,399.60
热量表整表	5,834,841.83	3,072,338.65	2,539,292.40	1,434,563.61
软件	3,471,406.19		4,364,490.66	
水资源征费计量管理终端			3,945,851.22	3,087,969.17
合计	<b>11,801,468.34</b>	<b>4,101,663.21</b>	<b>14,517,335.09</b>	<b>6,432,932.38</b>

#### 3、本年主营业务前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额
荣成市供热有限公司	1,350,344.82
青岛亿博能源服务有限公司	985,896.55
青岛恒泽水利科技有限公司	645,726.50
汾阳市龙泉源房地产开发有限公司	474,137.94
汾阳市泽中房地产开发有限公司	476,637.93

合计	3,932,743.74
----	--------------

**(二十三) 税金及附加**

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	26,814.73	107,812.23
教育费附加	11,423.31	46,205.24
地方教育费附加	7,615.55	31,251.26
地方水利基金	1,903.89	11,360.83
其他	2,150.60	7,677.63
合计	<b>49,908.08</b>	<b>204,307.19</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**(二十四) 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	217,045.99	562,565.33
运费	232,959.92	145,624.38
广告费	32,619.35	32,061.38
包装费	5,341.88	60,222.52
其他	58,616.67	38,204.38
业务招待费	71,474.20	
合计	<b>618,058.01</b>	<b>838,677.99</b>

**(二十五) 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,629,502.24	1,763,984.44
差旅费	271,528.62	479,925.95
办公费	285,849.08	75,350.33
业务招待费	147,894.51	360,690.61
折旧	552,784.61	230,287.22
咨询服务费	523,517.11	819,785.28
房租	371,008.98	212,792.54
其他	333,938.20	632,823.74
合计	<b>4,116,023.35</b>	<b>4,575,640.11</b>

**(二十六) 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
检测研发费	14,066.16	260,415.23

合计	14,066.16	260,415.23
----	-----------	------------

### (二十七) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	168,190.20	556,942.10
减：利息收入	354.97	118.35
贴现费用		
手续费	30,340.93	105,116.21
合计	198,176.16	661,939.96

### (二十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,598,769.61	11,207,344.46
合计	2,598,769.61	11,207,344.46

### (二十九) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税即征即退	654,609.67	830,598.13
高新技术企业补助	50,000.00	
免征增值税	1,008.34	
合计	705,618.01	830,598.13

### (三十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		700,000.00	
其他		50,000.00	
合计		750,000.00	

### (三十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,012,288.04	302,374.62	2,012,288.04
合计	2,012,288.04	302,374.62	2,012,288.04

### (三十二) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,118,007.66	723,284.13

递延所得税费用	-660,141.94	2,822,433.57
合计	<b>457,865.72</b>	<b>3,545,717.70</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-1,183,652.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-295,913.19
子公司适用不同税率的影响	-762,519.45
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、费用和损失的影响	135,608.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-612.78
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	1,848,651.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-259,136.80
其他	-208,211.97
所得税费用	<b>457,865.72</b>

### (三十三) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	354.97	118.35
政府补助	50,000.00	700,000.00
往来款	1,752,521.89	7,352,504.60
合计	<b>1,802,876.86</b>	<b>8,052,622.95</b>

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	2,139,609.37	2,827,953.62
往来款	393,239.10	5,779,429.04
冻结款	23,503.37	
其他	20,186.04	
合计	<b>2,576,537.88</b>	<b>8,607,382.66</b>

### (三十四) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-1,641,518.54	-11,931,416.42
加：资产减值准备	2,598,769.61	11,207,344.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,522,858.22	1,190,351.62
无形资产摊销		17,638.89
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）	168,190.20	556,942.10
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）	-660,141.94	2,822,433.57
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）	-2,259,435.36	-428,307.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,582,036.12	-4,003,131.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,495,467.49	1,568,506.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,642,153.56	1,000,362.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	197,117.25	39,195.84
减：现金的年初余额	39,195.84	273,200.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	157,921.41	-234,005.05

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	197,117.25	39,195.84
其中：库存现金	23,500.07	10,804.39
可随时用于支付的银行存款	173,617.18	28,391.45

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	197,117.25	39,195.84
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		

### (三十五) 所有权和使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
银行存款	23,503.37	冻结
应收账款	—	为短期借款提供反担保，本公司以持有的 800 万元应收账款质押，并以本公司自 2018 年 8 月 10 日起至 2020 年 9 月 10 日止产生的全部应收账款质押。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛世平信息技术有限公司	青岛	青岛	信息技术	100.00		自主投资
济南驰诺节能技术有限公司	济南	济南	节能技术	100.00		自主投资
青岛特斯拉智联家居科技有限公司	青岛	青岛	智能控制等	100.00		自主投资
青岛道奇水热工程设计有限公司	青岛	青岛	智能仪表，燃气、供排水、管道、供热工程等	100.00		自主投资

注：本年度纳入合并范围的子公司共 4 户，合并范围未发生变化。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人张雷，对本公司的持股比例为 60.04%，对本公司的表决权比例为 60.04%。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佳科恒业（香港）集团有限公司	受同一自然人（控股股东）控制
青岛佳科节能科技有限公司	控股股东张雷担任该公司法定代表人、持有该公司 5% 的股份
齐永媛	控股股东张雷之配偶
王明姝	财务负责人、董事会秘书、持有本公司 0.59% 的股份
成林波	本公司关键管理人员王明姝之配偶
王化东	副总经理、董事、持有本公司 10.80% 的股份
于军静	本公司关键管理人员王化东之配偶
潘永	董事、持有本公司 1.94% 的股份
董帅	董事、持有本公司 0.42% 的股份
刘晓辉	监事会主席、持有本公司 0.63% 的股份
周明振	监事、持有本公司 0.84% 的股份
张宁	监事、持有本公司 0.25% 的股份

#### 4、关联方交易情况

##### （1）关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张雷、齐永媛、王明姝、成林波、王化东、于军静	3,000,000.00	2017-7-28	2018-7-28	是
张雷、齐永媛、王明姝、成林波、王化东	2,500,000.00	2018-8-17	2019-8-16	否

##### （2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
张雷	4,824,048.52	2018 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	

注：报告期内，公司实际控制人张雷使用自有资金，对公司的费用、采购支出进行垫付，公司不定期予以偿还，公司占用实际控制人资金为无偿占用，不支付资金占用费。

##### （3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	606,000.00	717,200.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
张雷	16,000.00	
合计	16,000.00	

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项：		
青岛佳科节能科技有限公司	1,310,000.00	
应付职工薪酬：		
张雷	760,000.00	560,000.00
王明珠	282,000.00	232,000.00
潘永	182,000.00	132,000.00
王化东	132,000.00	132,000.00
其他应付款：		
张雷	5,207,163.00	3,374,153.11
合计	7,873,163.00	4,430,153.11

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

1) 根据 2018 年 5 月 23 日青岛市李沧区人民法院 (2018) 鲁 0213 民初 1796 号民事调解书，本公司支付原告青岛诺尔信电子科技有限公司货款 50,064.00 元。截止审计报告日，本公司尚有 36,043.00 元未支付。

2) 根据 2018 年 8 月 9 日青岛市李沧区人民法院 (2018) 鲁 0213 民初 2470 号民事调解书，本公司向原告青岛鑫盛世机电设备有限公司支付货款 28,707.70 元。截止审计报告日，本公司尚未支付上述款项。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、2019 年 01 月 10 日，公司实际控制人张雷通过竞价交易方式，减持挂牌公司 20000 股，拥有权益比例从 60.04%变为 59.87%。

2、根据 2019 年 2 月 26 日广东省深圳市宝安区人民法院 (2019) 粤 0306 民初 482 号民事判决书，判决本公司向原告深圳市同悦鑫科技有限公司支付货款



39,937.50 元及利息（按中国人民银行同期贷款利率，从 2018 年 1 月 1 日起计至实际清偿之日止）。截止审计报告日，本公司尚未支付上述款项。

3、2019 年 3 月 8 日青岛市崂山区人民法院立案，案号 2019 鲁 0212 执 561 号，本公司被列为被执行人，向申请执行人青岛锋本泽辉物业服务有限公司支付欠款 290,562.00 元。截止审计报告日，本公司已支付欠款 14.5 万元。

截至本财务报表签发日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

2、本公司的经营业务性质单一，所提供的产品未分开组织和管理，本公司无不同的业务类型与模式，无提供面临不同的风险并取得不同的报酬的产品和服务，因此，公司不呈报分部信息。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### （一）应收票据应收账款

类别	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	22,188,243.09	17,897,463.69
减：坏账准备	12,637,729.84	11,952,220.98
合计	<b>9,550,513.25</b>	<b>5,945,242.71</b>

#### 1、应收票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

注：截止 2018 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为 210,000.00 元。

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	10,631,785.00	47.92	10,631,785.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,556,458.09	52.08	2,005,944.84	17.36	9,550,513.25
其中：1、账龄组合	11,543,759.88	52.02	2,005,944.84	17.38	9,537,815.04
2、低风险组合	12,698.21	0.06			12,698.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>22,188,243.09</b>	<b>100.00</b>	<b>12,637,729.84</b>	<b>56.96</b>	<b>9,550,513.25</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,631,785.00	59.40	10,631,785.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,265,678.69	40.60	1,320,435.98	18.17	5,945,242.71
其中：1、账龄组合	7,265,678.69	40.60	1,320,435.98	18.17	5,945,242.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>17,897,463.69</b>	<b>100.00</b>	<b>11,952,220.98</b>	<b>66.78</b>	<b>5,945,242.71</b>

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司	10,631,785.00	10,631,785.00	100.00	该公司由于拖欠货款，公司已对其提起诉讼，由于诉讼尚未结束，对该公司应收账款的坏账准备无明确的计提依据，基于谨慎性原则，本公司予以全额计提坏账准备。
合计	10,631,785.00	10,631,785.00	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,538,931.06	326,946.55	5
1至2年	4,117,080.61	1,235,124.18	30
2至3年	887,748.21	443,874.11	50
合计	<b>11,543,759.88</b>	<b>2,005,944.84</b>	<b>17.38</b>

③组合中，按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018-12-31		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合并范围内关联方	12,698.21		
合计	12,698.21		

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 924,318.86 元，无收回或转回的坏账准备。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	238,810.00

2、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 17,449,582.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例 78.64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,869,637.63 元。

(二) 其他应收款

类别	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	385,598.71	154,000.00
减：坏账准备	15,500.00	7,700.00
合计	<b>370,098.71</b>	<b>146,300.00</b>

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	385,598.71	100.00	15,500.00	4.02	370,098.71
其中：1、账龄组合	260,000.00	67.43	15,500.00	5.96	244,500.00
2、低风险组合	125,598.71	32.57			125,598.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	385,598.71	100.00	15,500.00	4.02	370,098.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	154,000.00	100.00	7,700.00	5.00	146,300.00
其中：1、账龄组合	154,000.00	100.00	7,700.00	5.00	146,300.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	154,000.00	100.00	7,700.00	5.00	146,300.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	250,000.00	12,500.00	5
1-2年	10,000.00	3,000.00	30
合计	260,000.00	15,500.00	5.96

②组合中，按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	125,598.71		
合计	125,598.71		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 7,800.00 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	260,000.00	154,000.00
往来款	125,598.71	
合计	<b>385,598.71</b>	<b>154,000.00</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛商汇合信咨询服务	否	押金、保证金	250,000.00	1年以内	64.83	12,500.00
济南驰诺节能技术有限公司	是	往来款	107,731.17	1年以内	27.94	
青岛特斯拉智联家居科技有限公司	是	往来款	16,867.54	1年以内	4.37	
青岛道奇水热工程设计有限公司	是	往来款	1,000.00	1年以内	0.26	
威海市公共资源交易中心荣成分中心	否	押金、保证金	10,000.00	1-2年	2.60	3,000.00
合计			<b>385,598.71</b>		<b>100.00</b>	<b>15,500.00</b>

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,556,856.80		1,556,856.80	1,534,756.80		1,534,756.80
合计	<b>1,556,856.80</b>		<b>1,556,856.80</b>	<b>1,534,756.80</b>		<b>1,534,756.80</b>

#### 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛世平信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
济南驰诺节能技术	483,720.00			483,720.00		

有限公司				
青岛特斯拉智联家居科技有限公司	18,860.00	300.00	19,160.00	
青岛道奇水热工程设计有限公司	32,176.80	21,800.00	53,976.80	
合计	<b>1,534,756.80</b>	<b>22,100.00</b>	<b>1,556,856.80</b>	

#### (四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,670,584.74	7,239,199.66	14,499,694.07	8,093,861.41
其他业务	12,067.42	12,067.42		
合计	<b>11,682,652.16</b>	<b>7,251,267.08</b>	<b>14,499,694.07</b>	<b>8,093,861.41</b>

### 十三、补充资料

#### (一) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00	
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年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		
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	-2,012,288.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,962,288.04	
所得税影响额	9,834.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,972,122.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## （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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.26	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.68	0.03	0.03

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

第 16 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_



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：

山东省青岛市崂山区株洲路 120 号青岛佳科恒业能源科技股份有限公司董事会秘书办公室