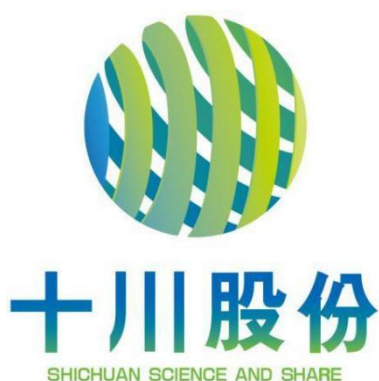




十川股份

NEEQ : 834715

山东十川节能科技股份有限公司

Shandong SC Energy-Saving Technology
co.,Ltd

半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
十川股份、公司、股份公司、本公司、申请人	指	指山东十川节能科技股份有限公司
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东十川节能科技股份有限公司章程》及其修正案
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
本年度、报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人杜红雨、主管会计工作负责人杜红雨及会计机构负责人（会计主管人员）李红林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	青岛市崂山区科苑纬 1 路 1 号青岛国际创新园 B 座 9 层 B2 区董秘办公室
备查文件	1. 十川股份《2019 年半年度报告》
	2. 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原件
	3. 报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东十川节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongSCEnergy-SavingTechnologyCo.,Ltd.
证券简称	十川股份
证券代码	834715
法定代表人	杜红雨
办公地址	青岛市崂山区科苑纬 1 路 1 号青岛国际创新园 B 座 9 层 B2 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王幸友
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0532-66750679
传真	0532-85039151
电子邮箱	wangxingyou@sdscjn.com
公司网址	www.sdscjn.com
联系地址及邮政编码	青岛市崂山区科苑纬 1 路 1 号青岛国际创新园 B 座 9 层 B2 区
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

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 6 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业 -75 科技推广和应用服务业 -751 技术推广服务 -7514 节能技术推广服务（M7514）
主要产品与服务项目	节能系统产品的销售及节能技术服务，并提供节能升级服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	杜红雨
实际控制人及其一致行动人	杜红雨

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	913702006612947394	否
金融许可证机构编码		
注册地址	青岛市崂山区科苑纬 1 路 1 号青岛国际创新园 B 座 9 层 B2 区	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	76,087,448.24	31,524,595.69	141.36%
毛利率%	18.41%	23.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,990,719.23	3,102,144.74	189.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,527,558.97	3,102,455.82	174.86%
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）	10.27%	4.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	9.74%	4.41%	-
基本每股收益	0.18	0.06	207.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	170,962,276.08	137,362,639.33	24.46%
负债总计	83,293,814.89	54,077,881.01	54.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,506,578.41	83,086,535.55	5.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.67	4.79%
资产负债率%（母公司）	37.88%	34.31%	-
资产负债率%（合并）	48.42%	38.94%	-
流动比率	2.04	2.55	-
利息保障倍数	9.90	16.81	-

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	-13,216,974.74	-1,701,883.83	676.61%
应收账款周转率	1.58	0.96	-
存货周转率	1.32	0.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.48%	1.64%	—
营业收入增长率%	141.36%	38.38%	—
净利润增长率%	189.68%	-16.25%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	—
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业收入和支出	465,592.75
非经常性损益合计	465,592.75
所得税影响数	—
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	465,592.75

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于科技推广和应用服务业，是青岛科技局、财政局、税务局认定的高新技术企业，主要业务为节能服务和清洁能源的综合利用。公司以拥有自主知识产权的技术为基础，实现能源的优化配置与集约利用，降低能源消耗。

公司销售由相关产品事业部负责，公司管理层为公司销售提供重要的渠道支持，技术研发部门提供后台支持，相关产品事业部根据客户需求制定合同方案及项目计划，进行销售。公司凭借多年的技术服务和销售经验，主要通过能源优化、合同能源管理等相关合同约定为客户提供节能服务和清洁能源的综合利用获取利润。随着公司对外业务与服务领域特别是清洁能源利用等新节能服务领域的开拓推进和不断拓宽，公司的盈利模式将逐步多样化；盈利空间亦将进一步加大。报告期内，公司坚持以市场需求为导向，采取积极措施，加大市场销售力度，加速项目落地实施，完善经营管理制度，加强对员工培训，为既定的公司发展目标打下良好基础。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期末至披露日，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019年1-6月，公司坚持绿色发展理念，在稳定楼宇节能业务、保持区域楼宇自控市场领先地位的同时，开拓推进清洁能源利用、区域能源等新节能服务领域。丰富和优化了现有经营模式，进一步增强了公司的竞争力、影响力。

2019年1-6月，公司实现营业收入7609万元，较上年同期增长141.40%；净利润898万元，较上年同期增长588万元。报告期内，公司主营业务未发生重大变化，核心技术团队稳定，形成集研发、销售、服务于一体的综合节能服务提供商，为客户量身设计整体系统优化方案。

2019年1-6月，公司重大业务合同执行情况良好，未出现重大纠纷或其它无法执行情况。报告期内，公司在着力开拓市场的同时，更加重视独立研发、整合技术和研发成果转化，积极通过合同能源管理等方式布局清洁能源综合利用和区域能源，公司的核心竞争力和市场影响力将进一步加大。

三、 风险与价值

一、宏观经济波动风险

公司主营业务为节能系统产品的销售及节能技术服务，并提供节能系统升级服务。公司业务与相关行业发展有较密切联系，若宏观经济及政策波动较大，其可能受到不利影响。

应对措施：公司将高度关注宏观经济波动及政策趋向与行业波动，加强企业品牌建设，提高自身抗风险能力，减少外部环境变化对公司的不利影响。

二、市场竞争加剧的风险

随着国家重视程度的不断加大，行业内包括服务于节能服务和清洁能源在内的企业在增多，市场竞争激烈。公司需加快对新技术、新产品的研发和市场推广。否则，公司的市场份额可能会受到一定程度的影响。

应对措施：公司将切实做好自身品牌建设，进一步提高综合服务优势，打造技术驱动力与核心竞争力。

三、税收优惠政策变化的风险

公司为青岛市科技局、财政局、税务局认定的高新技术企业，如果公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

四、技术人员流失风险

节能服务行业涉及多学科的专业知识，公司业务开展需要相关人员不仅拥有多学科的专业背景知识，还需要丰富的项目经验。目前公司已经建立了相对健全的人才招聘、培养、储备、激励机制，技术员工忠诚度较高。如果未来发生关键技术员工流失情况，将对本公司持续发展产生不利影响。

应对措施：（1）提升团队凝聚力和员工归属感。（2）从人才招聘入手，重视“人才”与“企业”的匹配。（3）做好人才储备。（4）注重人才培养，建立良好内部竞争机制和合理薪酬制度。

五、业务区域过于集中的风险

公司近年来积极拓展全国市场，但是一旦出现山东地区竞争加剧、业务规模饱和或该地区政府政策及经营环境出现不利变化时，将可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将一方面稳定原有市场份额，深耕环渤海区域，另一方面以点带面，集中优势资源，积极开拓华北、东北、华东等节能需求较为旺盛的区域。

六、客户、供应商较为集中的风险

公司积极开拓新客户和新业务领域。但目前公司仍存在着客户和供应商相对集中的风险。2017年、2018年度及2019年（1-6）月份，公司对前五大客户的销售额占当期营业收入比例分别为96.82%、97.33%、80.76%，2017年、2018年及2019年度（1-6）月份，公司对前五大供应商的采购额占当期采购总额的比重分别为70.62%、99.61%、96.14%。

应对措施：进一步积极开拓新客户和新业务领域，减少对单一客户、供应商的依赖。

七、应收账款回收风险

公司与客户保持良好的合作关系，公司主要客户信誉较好。但公司仍存在应收账款不能及时回收而对公司财务状况和经营成果产生不利影响的风险。

应对措施：公司进一步加强应收账款管理，严格筛选客户，制定合理的信用标准及信用额度，建立完善赊销审批制度，制定严格的货款回笼考核制度，进一步增强销售人员风险意识，对账龄较长的应收账款加大催收力度，避免坏账发生。

八、股权集中及实际控制人不当控制的风险

由于公司控股股东、实际控制人绝对控股本公司，尽管公司制定了《股东大会议事规则》等制度，建立了关联交易回避表决等机制以避免股权集中带来的风险，但控股股东及其关联方仍可利用对公司的实质控制权，对公司的重大问题施加影响，公司存在股权集中及实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将加强相关规则的学习，严格执行监管法规及相关行业指导意见，不断提高规范运营意识与管理水平，建立健全法人治理结构，强化企业治理制度建设。

四、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司始终以实现社会、环境、企业的和谐发展为目标，承担并履行着良好的社会责任。

五、对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
杜红雨、殷晓军	为本公司借款提供担保	13,000,000	已事前及时履行	2019年2月14日	2019-007

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：

董事长杜红雨女士与其配偶殷晓军先生自愿无偿为公司向银行借款提供担保，有利于解决公司的资金需求，有助于公司的持续健康发展。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015.05.31	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015.07.28	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015.05.31	-	挂牌	同业竞争	详见承诺事项	正在履行中

				及其他承诺	详细情况	
--	--	--	--	-------	------	--

承诺事项详细情况：

- 1、控股股东、实际控制人杜红雨出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本人及本人控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。
- 2、公司控股股东、实际控制人杜红雨还出具了《控股股东、实际控制人资金占用的声明与承诺》，承诺未来不会以任何方式（包括但不限于关联交易、垫付费用、提供担保）直接或间接占用、转移十川股份资金、资产及其他资源。若因违反本声明与承诺而导致十川股份造成损失，本人愿意承担个别及连带责任。
- 3、公司董事、监事和高级管理人员向公司做出不存在同业竞争、不存在显失公允的关联交易、未在公司主要客户和供应商中拥有权益、股份锁定的承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	19,979,750	39.96%	0	19,979,750	39.96%
	其中：控股股东、实际控制人	8,006,750	16.01%	0	8,006,750	16.01%
	董事、监事、高管	10,006,750	20.01%	0	10,006,750	20.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,020,250	60.04%	0	30,020,250	60.04%
	其中：控股股东、实际控制人	24,020,250	48.04%	0	24,020,250	48.04%
	董事、监事、高管	30,020,250	60.04%	0	30,020,250	60.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前十名/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	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	杜红雨	32,027,000	0	32,027,000	64.05%	24,020,250	8,006,750
2	杜建昌	8,000,000	0	8,000,000	16.00%	6,000,000	2,000,000
3	青岛十川汇德投资中心（有限合伙）	6,003,000	0	6,003,000	12.01%	0	6,003,000
4	青岛十川同德投资中心（有限合伙）	3,970,000	0	3,970,000	7.94%	0	3,970,000
5							
合计		50,000,000	0	50,000,000	100%	30,020,250	19,979,750
前十名/前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：杜红雨女士与杜建昌先生系父女关系，杜红雨为青岛十川汇德投资中心（有限合伙）和青岛十川同德投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，本公司股东之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一）控股股东情况

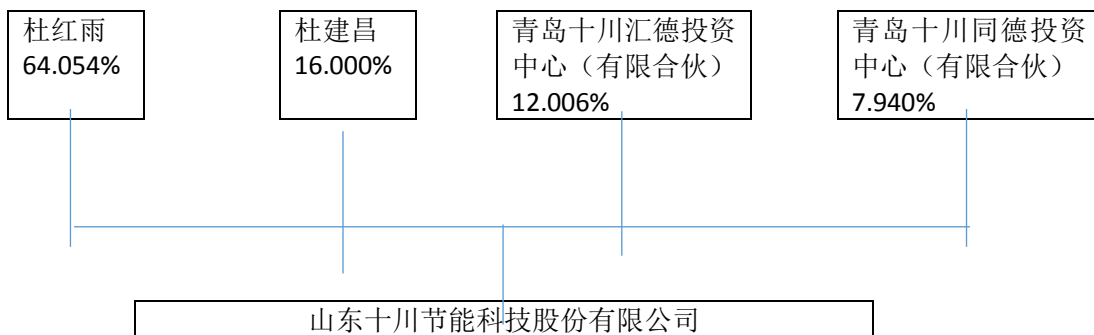
杜红雨女士直接持有公司股份 32,027,000 股，持股比例为 64.05%，同时通过青岛十川汇德投资中心、青岛十川同德投资中心可以影响公司表决权的 19.95%，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，公司控股股东未发生变化。

杜红雨女士，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月，毕业于青岛建筑工程学院工商管理专业，本科学历；1996 年 9 月至 2007 年 5 月，就职于山东省莱州市政府驻青办，任办公室主任；2007 年 6 月至 2014 年 12 月，就职于山东十川节能科技有限公司，任执行董事、总经理；2014 年 12 月至今，就职于山东十川节能科技股份有限公司，任董事长。

（二）实际控制人情况

本公司实际控制人与控股股东一致。

报告期内实际控制人无变动。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
杜红雨	董事长	女	1,974.11	本科	2018.06.06-2021.06.05	是
杜建昌	董事	男	1,944.09	-	2018.06.06-2021.06.05	是
李铁华	董事、总经理	男	1,974.10	本科	2018.06.06-2021.06.05	是
王幸友	董事、常务副总、董秘	男	1,953.04	大专	2018.06.06-2021.06.05	是
徐镇	董事、副总经理	男	1,977.05	专科	2018.06.06-2021.06.05	是
苏杰祚	监事会主席	男	1,974.10	专科	2018.06.06-2021.06.05	是
董乔乔	职工代表监事	男	1,988.02	专科	2018.06.06-2021.06.05	是
于良贤	股东代表监事	男	1,982.07	专科	2018.06.06-2021.06.05	是
李红林	财务负责人	男	1,962.05	大专	2018.06.06-2021.06.05	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

控股股东、实际控制人、董事长杜红雨女士与董事杜建昌先生为父女关系,除此之外,董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
杜红雨	董事长	32,027,000	0	32,027,000	64.054%	0
杜建昌	董事	8,000,000	0	8,000,000	16.000%	0
合计	-	40,027,000	0	40,027,000	80.054%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
业务人员	7	9
财会人员	8	8
行政人员	5	6
技术人员	15	12
员工总计	35	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	28	24
专科	6	9
专科以下	0	1
员工总计	35	35

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：

1、薪酬政策

公司以客观、公正、规范为原则，根据公司自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。

2、培训计划

报告期内，公司按照入职培训、岗位培训相结合的要求，多方面、多形式地开展员工培训工作，不断提

高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	七、1	4,435,602.75	6,844,708.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、2	53,365,673.15	44,813,175.98
其中：应收票据		1,687,114.44	2,048,495.56
应收账款		51,678,558.71	42,764,680.42
应收款项融资			
预付款项	七、3	56,550,871.00	23,394,865.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	1,479,423.83	2,779,099.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	48,137,168.75	45,738,277.87
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	七、6	6,111,544.49	12,859,500.09
流动资产合计		170,080,283.97	136,429,627.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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	七、7	106,705.36	161,406.91
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、8	21,854.55	18,173.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、9	753,432.20	753,432.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		881,992.11	933,012.13
资产总计		170,962,276.08	137,362,639.33
流动负债：			
短期借款	七、10	39,500,000	27,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、11	36,812,471.87	12,093,391.69
其中：应付票据		4,187,151.71	
应付账款		32,625,320.16	
预收款项	七、12	6,171.00	8,826,956.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、13	570,782.56	566,823.30
应交税费	七、14	3,800,845.46	3,391,222.42
其他应付款	七、15	1,292,805.10	738,001.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、16	1,310,738.90	961,485.59
流动负债合计		83,293,814.89	54,077,881.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		83,293,814.89	54,077,881.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、17	50,000,000	50,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、18	4,445,155.10	4,445,155.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、19	3,106,432.50	3,106,432.50
一般风险准备			
未分配利润	七、20	29,954,990.81	25,534,947.95
归属于母公司所有者权益合计		87,506,578.41	83,086,535.55
少数股东权益		161,882.78	198,222.77
所有者权益合计		87,668,461.19	83,284,758.32
负债和所有者权益总计		170,962,276.08	137,362,639.33

法定代表人：杜红雨

主管会计工作负责人：杜红雨

会计机构负责人：李红林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,050,204.01	5,036,067.20
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十六、1		
应收账款	十六、1	29,430,348.60	32,045,969.62
应收款项融资			
预付款项		53,370,180.44	24,122,571.17
其他应收款	十六、2	5,686,176.98	6,814,775.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,546,993.60	41,451,825.80
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		6,052,986.49	12,579,972.39
流动资产合计		134,136,890.12	122,051,181.86

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,650.35	160,268.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,854.55	18,173.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		629,004.34	629,004.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,251,509.24	2,307,445.93
资产总计		136,388,399.36	124,358,627.79
流动负债：			
短期借款		33,500,000	21,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		2,906,288.99	
应付账款		9,145,186.08	7,574,845.73
预收款项		0	8,826,956.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		529,499.95	523,819.39
应交税费		3,674,311.95	3,259,272.54
其他应付款		1,130,277.79	647,923.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		777,320.39	961,485.59
流动负债合计		51,662,885.15	43,294,302.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

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			
非流动负债合计			
负债合计		51,662,885.15	43,294,302.80
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,445,155.10	4,445,155.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,106,432.50	3,106,432.50
一般风险准备			
未分配利润		27,173,926.61	23,512,737.39
所有者权益合计		84,725,514.21	81,064,324.99
负债和所有者权益合计		136,388,399.36	124,358,627.79

法定代表人：杜红雨

主管会计工作负责人：杜红雨

会计机构负责人：李红林

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、21	76,087,448.24	31,524,595.69
其中：营业收入	七、21	76,087,448.24	31,524,595.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、21	66,728,767.73	28,398,127.23
其中：营业成本	七、21	62,083,086.97	24,150,026.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、22	2,497.74	8,671.75
销售费用	七、23	468,793.11	325,489.43
管理费用	七、24	1,094,154.36	978,974.05
研发费用	七、25	2,882,492.87	2,498,646.79

财务费用	七、26	1,104,287.54	436,118.89
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	七、27	-906,544.86	200.00
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,358,680.51	3,126,468.46
加：营业外收入	七、28	465,792.75	
减：营业外支出	七、29	200	311.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,824,273.26	3,126,157.38
减：所得税费用	七、30	838,092.12	77,530.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,986,181.14	3,048,626.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			3,048,626.53
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,986,181.14	3,048,626.53
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		-4,538.09	-53,518.21
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,990,719.23	3,102,144.74
六、其他综合收益的税后净额			
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			

9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,986,181.14	3,048,626.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,990,719.23	3,102,144.74
归属于少数股东的综合收益总额		-4,538.09	-53,518.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.06

法定代表人：杜红雨

主管会计工作负责人：杜红雨

会计机构负责人：李红林

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	60,779,307.93	31,524,595.69
减：营业成本	十六、4	48,723,429.60	24,150,026.32
税金及附加		2,168.64	
销售费用		81,527.25	268,891.43
管理费用		1,324,798.57	913,276.01
研发费用		2,285,797.61	1,639,761.80
财务费用		903,904.38	433,542.93
其中：利息费用		994,964.08	427,194.44
利息收入		-95,728.6	484.81
加：其他收益			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,022,673.67	-289,090.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,480,355.55	3,830,006.95
加：营业外收入		463,360.26	
减：营业外支出		200	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,943,515.81	3,830,006.95
减：所得税费用		710,027.37	32,533.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,233,488.44	3,797,473.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,233,488.44	3,797,473.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(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			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,233,488.44	3,797,473.15
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			0
(二) 稀释每股收益（元/股）			0

法定代表人：杜红雨

主管会计工作负责人：杜红雨

会计机构负责人：李红林

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,836,337.69	51,877,100.68
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、32	1,329,606.39	2,317,057.02
经营活动现金流入小计		66,165,944.08	54,194,157.70
购买商品、接受劳务支付的现金		69,376,710.69	50,414,552.89
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,477,735.02	1,567,787.16
支付的各项税费		815,302.99	357,561.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、32	7,713,170.12	3,556,140.39
经营活动现金流出小计		79,382,918.82	55,896,041.53
经营活动产生的现金流量净额		-13,216,974.74	-1,701,883.83
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		13,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、32		
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,192,130.74	427,194.44
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	七、32		
筹资活动现金流出小计		2,192,130.74	427,194.44
筹资活动产生的现金流量净额		10,807,869.26	572,805.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,409,105.48	-1,129,078.27
加：期初现金及现金等价物余额		6,844,708.23	1,185,248.87
六、期末现金及现金等价物余额		4,435,602.75	56,170.60

法定代表人：杜红雨

主管会计工作负责人：杜红雨

会计机构负责人：李红林

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,922,004.50	47,267,020.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,329,606.39	1,965,845.04
经营活动现金流入小计		70,251,610.89	49,232,865.72
购买商品、接受劳务支付的现金		68,823,711.76	47,984,594.36
支付给职工以及为职工支付的现金		1,421,186.82	1,072,261.98
支付的各项税费		752,299.22	77,232.08
支付其他与经营活动有关的现金		12,336,371.90	1,814,799.19
经营活动现金流出小计		83,333,569.70	50,948,887.61
经营活动产生的现金流量净额		-13,081,958.81	-1,716,021.89
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		903,904.38	427,194.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,903,904.38	427,194.44
筹资活动产生的现金流量净额		11,096,095.62	572,805.56
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		-1,985,863.19	-1,143,216.33
加：期初现金及现金等价物余额		5,036,067.20	1,147,448.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,050,204.01	4,232.31

法定代表人：杜红雨

主管会计工作负责人：杜红雨

会计机构负责人：李红林

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

山东十川节能科技股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

山东十川节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由杜红雨、杜建昌于 2007 年 6 月 27 日共同出资组建的有限责任公司，初始注册资本 300.00 万元，经历次增资，现注册资本 5,000.00 万元，公司《营业执照》的统一社会信用代码为 913702006612947394，法定代表人：杜红雨；公司注册地址：山东省青岛市崂山区科苑纬 1 路1 号青岛国际创新园 B 座9 层B2 区。

根据公司 2014 年 10 月 15 日股东大会决议和章程规定，原有限责任公司拟由全部股东作为公司发起人将企业类型变更为股份有限公司，全体发起人签署了发起人协议，以 2014 年10月31 日为审计基准日，以经审计后的净资产折合股本进行股权变更，公司各发起人所享有的股份比例与原有限公司股东出资比例一致。本次变更由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年1 月5 日出具中兴财光华审验字（2015）07111 号验资报告。

变更后公司股本情况如下：

股东名称	实缴注册资本（元）	出资方式	占注册资本比例（%）
杜红雨	32,000,000.00	货币资金	64.00
杜建昌	8,000,000.00	货币资金	16.00

股东名称	实缴注册资本（元）	出资方式	占注册资本比例（%）
青岛十川汇德投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	货币资金	12.00
青岛十川同德投资中心（有限合伙）	4,000,000.00	货币资金	8.00
合计	50,000,000.00		100.00

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：山东省青岛市崂山区科苑纬 1 路 1 号青岛国际创新园 B 座 9 层 B2 区。

本公司总部办公地址：山东省青岛市崂山区科苑纬 1 路 1 号青岛国际创新园 B 座 9 层 B2 区。

公司经营范围：节能项目设计、运营管理；节能产品的研发、应用及推广；电子计算机及外部设备、集成电路、传感器及通信设备的技术开发、设计、生产制造，批发、零售、维护；信息系统集成；电子系统工程；建筑智能化工程的设计、技术咨询及安装；安全防范工程的设计与安装；提供信息系统规划、设计、咨询服务；空调暖通设备、电气设备的销售、安装及技术咨询和服务；机电设备自控系统设计、安装；光伏发电、生物质发电、风电、地热发电、海洋能发电、资源综合利用发电、新能源和常规能源的投资、开发、建设、运营、管理及技术咨询；电力供应，货物及技术进出口，电力设施的安装、维修及试验服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的最终控制人为杜红雨。

本财务报表于 2019 年 8 月 22 日经公司第二届董事会第十二次会议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 9 家，详见“附注九、在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况详见“附注八、4 其他合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力正常。

四、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

五、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

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。

（二）营业周期

正常营业周期，是指企业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。

（三）记账本位

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2、本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为 改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置

该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2019 年 06 月 30 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

2、合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

4、超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

5、当期增加减少子公司的合并报表处理

报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类

进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注五（十三）

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外）在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外）在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

（八）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

1、汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2、外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（九）金融工具确认和计量

1、金融工具的确认

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。

2、金融资产的分类和计量

① 本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

②持有至到期投资

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

③贷款和应收款项

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。

④可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

- ② 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融资产的后续计量

①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，计入当期损益。

②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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

③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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④ 金融资产的减值准备

①本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

②本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- b) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步； d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收

回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；i)

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

③金融资产减值损失的计量

- a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

- b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

3、金融负债的分类和计量

1(本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2(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 负债，相关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。

3(金融负债的后续计量

①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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 200 万元以上（含 200 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，存在减值迹象的根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险组合特征计提坏账准备的计提方法	账龄分析法、其他方法
组合1、账龄组合	账龄分析法
组合2、关联方组合	应收关联方之间的款项在有明确的收款保证情况下，不计提坏账准备

(1) 账龄分析法组合

确定组合的依据

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项（其他应收款）具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以 内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以 上	100.00	100.00

(2) 关联方组合

确定组合的依据

关联方组合	控股股东及其密切关系的家庭成员、控股股东控制的其他关联公司
按组合计提坏账准备的计提	
关联方组合	应收关联方之间的款项在有明确的收款保证情况下，不计提坏账准备
方法	

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等）根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货分类

公司存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、开发产品、开发成本及工程施工等。

2、存货的确认

本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

3、存货取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

5、期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

（1）可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

6、存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(十二) 持有待售类别的确认标准和会计处理方法

1、持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

2、持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外

适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（十三）长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1） 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
 - b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；
 - c) 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；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；
 - d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。
- (2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

- (3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2、后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

- ① 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。
- ② 采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③ 本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④ 本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（十四）投资性房地产的确认和计量

1、本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

2、本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3、初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

4、后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十五）固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1、固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为采用年限平均法计提。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	5	3-5	19.00-33.33
办公设备	5	3-5	19.00-33.33
其他设备	5	3-5	19.00-33.33

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3、融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产的减值

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（十六）在建工程的核算方法

1、在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（十七）借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

2、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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。

（十八）无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

2、无形资产的计量

- （1） 本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- （2） 无形资产的后续计量

①对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

3、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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

（十九）长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

（二十）长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1） 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2） 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- （3） 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4） 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5） 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6） 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7） 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

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

（2） 设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债的确认标准和计量方法

1、预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

（1） 该义务是企业承担的现时义务；

- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

2、提供劳务收入

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- (2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A、与合同相关的经济利益很可能流入企业。

B、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

C、固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

- (3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 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。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

- （1） 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。
- （2） 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。
- （3） 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十六）经营租赁和融资租赁会计处理

1、经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率； 否则，

采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2） 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3） 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生

费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3、财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税；	3%、6%、9、13%
城市维护建设税	应缴增值税	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的公司如下：

所得税纳税主体	计税依据	所得税税率
山东十川节能科技股份有限公司	应纳税所得额	15%
北京浩源万信自控技术有限公司	应纳税所得额	20%
青岛十川软件技术有限公司	应纳税所得额	20%
青岛十川节能工程有限公司	应纳税所得额	20%
青岛十川一宏网络科技有限公司	应纳税所得额	20%
青岛十川卓恒网络科技有限公司	应纳税所得额	20%
青岛十川致远节能环保科技有限公司	应纳税所得额	20%
青岛十川新材料技术有限公司	应纳税所得额	20%
北京十川新能源科技有限公司	应纳税所得额	20%

2、税收优惠

(1) 增值税税收优惠

2014年12月31日，经青岛市市南国家税务局审批确认，依据财政部国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106号）相关规定，对本公司提供的符合条件的技术转让收入减免增值税。

(2) 所得税税收优惠

公司于2017年12月4日获得证书编号为GR201737100690的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司自2017年12月4日至2020年12月4日按照15%的税率缴纳企业所得税。

依据《关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税[2017]34号）的相关规定，本公司从事研发活动发生符合条件的研发费用在企业所得税前可加计扣除。

根据《国家税务总局关于技术转让所得减免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2009〕212号）规定，本公司技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

根据财政部和税务总局《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号）自2017年1月1日至2019年12月31日，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2017年度北京浩源万信自控技术有限公司、青岛十川软件技术有限公司、青岛十川节能工程有限公司、青岛十川一宏网络科技有限公司、青岛十川卓恒网络科技有限公司、青岛十川致远节能环保科技有限公司、青岛十川新材料技术有限公司、北京十川新能源科技有限公司均适用该税收优惠政策。

报表项目注释

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初余额”指 2018 年 12 月 31 日，“期末余额”指 2019 年 6 月 30 日，“上期发生额”指 2018 年度(1-6)月份，“本期发生额”指 2019 年度(1-6)月份。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	47689.16	49,616.81
银行存款	4387913.59	3,888,802.43
其他货币资金	-	2,906,288.99
合计	4435602.75	6,844,708.23

注：期末货币资金不存在被抵押、冻结等受到限制的情况。

货币资金期末余额与期初余额相比减少 35.20%，主要原因系本年度业务规模扩大采购增加所致。

期末没有外埠存款、银行汇票存款、银行本票存款、在途货币资金、信用证存款和信用卡存款。

2、应收票据及应收账款

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收票据	1,687,114.44	2,048,495.56
应收账款	51,678,558.71	42,764,680.42
合计	53,365,673.15	44,813,175.98

注：应收票据及应收账款期末账面价值与期初账面价值相比增加 19.08%，主要原因系本年度业务规模扩大收入增加，应收账款同步增加所致。

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	-	180,690.56
商业承兑票据	1687114.44	1,867,805.00
合计	1687114.44	2,048,495.56

(2) 期末公司终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末金额
银行承兑票据	0 -
商业承兑票据	0 -
合计	-

(3) 本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,641,616.86	100.00	3,963,058.15	7.12%	51,678,558.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,641,616.86	100	3,963,058.15	7.12%	51,678,558.71

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,296,766.36	100.00	4,532,085.94	9.58	42,764,680.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,296,766.36	100.00	4,532,085.94	9.58	42,764,680.42

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	39888041.27	1994402.06	5

1 至 2 年	14613992.27	1461399.23	10
2 至 3 年	129782.69	25956.54	20
3 至 4 年	118000	35400	30
4 至 5 年	891800.63	445900.32	50
合计	55641616.86	3963058.15	7.12%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	32,105,246.97	1,605,262.36	5.00
1 至 2 年	3,744,514.90	374,451.50	10.00
2 至 3 年	9,166,534.57	1,833,306.92	20.00
3 至 4 年	2,226,184.08	667,855.21	30.00
4 至 5 年	6,151.79	3,075.90	50.00
5年以上	48,134.05	48,134.05	100.00
合计	47,296,766.36	4,532,085.94	

确定该组合的依据详见“附注五、（十）”

- (3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (4) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。
- (5) 本期计提坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 569,027.79 元。

- (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)
南通四建集团有限公司	客户	10,180,130.14	18.30
青岛华瑞城新能源科技有限公司	客户	8,494,349.43	15.27
淄博吉川达能源科技有限公司	客户	8,280,000.00	14.88
威海源光太阳能发电有限公司	客户	5,657,227.52	10.17
蓬莱烟丰光伏发电有限公司	客户	5,272,959.67	9.48
合计		37,884,666.76	68.09

3、预付款项

- (1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以	56,550,871.00	100	23,394,865.05	100

内				
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	56,550,871.00	100	23,394,865.05	100.00

注：预付账款期末余额与期初相比增加 3315 万元，主要原因系规模扩大采购增加，预付增加所致。

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	账龄	未结算原因
山东电力建设第三工程有限公司	供应商	29,446,874.06	52.07	1 年以内	合同未执行完毕
烟台华万商贸有限公司	供应商	10,628,791.84	18.80	1 年以内	合同未执行完毕
青岛恒灿电子科技有限公司	供应商	7,000,000.00	12.38	1 年以内	合同未执行完毕
青岛亚亿讯通科技有限公司	供应商	6,000,000.00	10.61	1 年以内	合同未执行完毕
青岛赛腾电子科技有限公司	供应商	3,000,000.00	5.30	1 年以内	合同未执行完毕
合计		56,075,665.90	99.16		

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账 准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,793,332.13	100.00	313,908.30	17.50	1,479,423.83
单项金额不重大但单独计 提坏 账准备的其他应收款					
合计	1,793,332.13	100.00	313,908.30	17.50	1,479,423.83

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,430,525.35	100.00	651,425.37	18.99	2,779,099.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,430,525.35	100.00	651,425.37	18.99	2,779,099.98

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	307,619.14	15,380.96	5.00
1 至 2 年	946,679.92	94,667.99	10.00
2 至 3 年	259,123.95	51,824.79	20.00
3 至 4 年	14,600.00	4,380.00	30.00
4 至 5 年	235,309.12	117,654.56	50.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	1,793,332.13	313,908.30	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	698,392.08	34,919.60	5.00
1 至 2 年	1,897,337.33	189,733.73	10.00
2 至 3 年	164,793.30	32,958.66	20.00
3 至 4 年	326,572.21	97,971.67	30.00
4 至 5 年	59,135.00	29,567.50	50.00
5年以上	266,274.21	266,274.21	100.00
合计	3,412,504.13	651,425.37	

(3) 本报告期内无存在其他应收款中持有公司 5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况：

本期计提坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 337,517.07 元。

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
莱州旅行医院	否	押金	200,000.00	1-2年	11.15
青岛川泽新能源有限公司	否	保证金	180,690.56	1 年以内	10.08
太极计算机股份有限公司	否	保证金	143,865.79	4-5年	8.02
工信联盟(北京)投资管理有限公司	否	保证金	50,000.00	2-3年	2.79
青岛德佳教育咨询有限公司	否	保证金	50,000.00	1-2年	2.79
合计			624,556.35		34.83

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算资产	19,939,657.37	0	19,939,657.37	32,049,519.83		32,049,519.83
库存商品	28,173,487.06	0	28,173,487.06	13,669,527.28		13,669,527.28
低值易耗品	24,024.32	0	24,024.32	19,230.76		19,230.76
合计	48,137,168.75	0	48,137,168.75	45,738,277.87		45,738,277.87

(2) 期末存货不存在跌价情况, 故未计提减值准备。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	62,083,086.97
累计已确认毛利	14,004,361.27
减: 预计损失	-
已办理结算的金额	56,147,790.87
建造合同形成的已完工未结算资产	19,939,657.37

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	6,111,544.49	5,890,639.92
结构性存款		6,000,000.00
预交所得税	0	7,374.58
已完工未结算项目结转		961,485.59
合计	6,111,544.49	12,859,500.90

注: 其他流动资产期末余额与期初余额相比减少 674.00 万元, 主要原因系结构性存款机未结算项目结转减

少所致。

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	-	127,542.50	1,167,786.32	430,168.75	1,725,497.57
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	5,900.00	5,900.00
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	127,542.50	1,167,786.32	436,068.75	1,731,397.57
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	121,065.20	1,073,733.77	369,291.69	1,564,090.66
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	42,795.9	17,805.65	60,601.55
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	121,065.20	1,116,529.67	387,097.34	1,624,692.21
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	-	6,477.30	51,256.65	48,971.41	106,705.36
2.期初账面价值	-	6,477.30	94,052.55	60,877.06	161,406.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

	土地使用权	软件	商标使用权	专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	-	39,896.58	-	-	39,896.58
2.本期增加金额	-	4,315.22	-	-	4,315.22
(1)购置	-	4,315.22	-	-	4,315.22
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	44,211.80	-	-	44,211.80
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	21,723.56	-	-	21,723.56
2.本期增加金额	-	633.69	-	-	633.69-
(1)计提	-	633.69-	-	-	633.69-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)处置子公司	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	22,357.25	-	-	22,357.25
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	-	21,854.55	-	-	21,854.55
2.期初账面价值	-	18,173.02	-	-	18,173.02

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,721,371.23	753,432.20	4,721,371.23	753,432.20
递延收益				
合计	4,721,371.23	753,432.20	4,721,371.23	753,432.20

(2) 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明细

	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,245,178.95	2,245,178.95
合计	2,245,178.95	2,245,178.95

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	
抵押借款	32500000.00	20,500,000.00
保证借款	7000000.00	7,000,000.00
合计	39500,000.00	27,500,000.00

抵押借款情况说明：

①2018 年 11 月 1 日，本公司与青岛银行股份有限公司香港中路第二支行（以下简称“青岛银行香港中路第二支行”）签订借款合同，借款期限自 2018 年 11 月 01 日至 2019 年 11 月 01 日，借款金额 1,300.00 万元，贷款利率在基准利率上上浮 2.15%，执行固定利率 6.5%直至借款到期日；本公司与青岛银行香港中路第二支行签订最高额综合授信合同，授信期限自 2018 年 11 月 01 日至 2019 年 11 月 01 日，最高额综合授信金额为 2,600.00 万元，包括上述 1,300.00 万元贷款；本公司控股股东杜红雨与青岛银行香港中路第二支行签订最高额保证合同，保证期限自 2018 年 11 月 01 日至 2019 年 11 月 01 日，保证人提供担保的债权最高额为 1,300.00 万元；该笔贷款由本公司股东杜建昌及杜红雨以其私人房产作为抵押物提供担保，担保期限自 2018 年 11 月 01 日至 2019 年 11 月 01 日。同时控股股东杜红雨将其持有的公司股权进行质押，质押期限自 2018 年 11 月 01 日至 2019 年 11 月 01 日，质押 8,000,000.00 股，占公司总股本 16.00%，质押财产评估价值 1,080.00 万元，在本次质押的股份中 8,000,000.00 股为有限售条件股份。

②2018 年 9 月 30 日，青岛十川软件有限公司与青岛银行股份有限公司香港中路第二支行（以下简称“青岛银行香港中路第二支行”）签订借款合同，借款期限自 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 30 日，借款金额 300.00 万元，贷款利率在基准利率上上浮 2.15%，执行固定利率 6.5%直至借款到期日；2018 年 9 月 30 日，青岛十川节能工程有限公司与青岛银行股份有限公司香港中路第二支行（以下简称“青岛银行香港中路第二支行”）签订借款合同，借款期限自 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 30 日，借款金额 300.00 万元，贷款利率在基准利率上上浮 2.15%，执行固定利率 6.5%直至借款到期日；本公司与青岛银行香港中路第二支行签订最高额综合授信合同，授信期限自 2018 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 30 日，最高额综合授信金额为 600.00 万元。

③2018 年 5 月 3 日，本公司与华夏银行股份有限公司青岛山东路支行（以下简称“华夏银行山东路支行”）签订借款合同，借款期限自 2018 年 5 月 3 日至 2021 年 5 月 3 日，借款金额 750.00 万元，贷款利率为 7.125%；2018 年 12 月 14 日，本公司与华夏银行股份有限公司青岛山东路支行（以下简称

“华夏银行山东路支行”）签订借款合同，借款期限自 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 6 月 14 日，借款金额 100.00 万元，贷款利率为 6.4815%，2019 年 6 月 14 日贷款到期，已经归还；本公司与华夏银行山东路支行签订最高额融资合同，融资期限自 2018 年 5 月 3 日至 2021 年 5 月 3 日，最高融资金额为 750.00 万元。

④2019 年 2 月 20 日，本公司与齐鲁银行青岛支行苗岭路分行（以下简称“齐鲁银行青岛支行苗岭路分行”）签订借款合同，借款期限自 2019 年 2 月 20 日至 2020 年 2 月 19 日，借款金额 1300.00 万元，贷款利率为 6.09%，授信额度 1300.00 万元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末未发生已逾期未偿还的短期借款。

11、应付票据和应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据	4,187,151.71	6,187,151.71
应付账款	32,625,320.16	5,906,239.98
合计	36,812,471.87	12,093,391.69

（2）本公司无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

12、预收款项

（1）预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,171.00	8,826,952.21
预收技术服务款		4.00
合计	6,171.00	8,826,956.21

预收大幅减少的主要原因：企业改变了销售策略，以后付款的方式来吸引更多的顾客。

（2）本公司无重要的账龄超过 1 年的预收款项。

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	566,823.30	1,883,380.43	1,879,421.17	570,782.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	566,823.30	1,883,380.43	1,879,421.17	570,782.56

（2）短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	306,426.95	1,655,897.23	1,671,959.17	290,365.01

二、职工福利费	-	28,610.20	8,589.00	20,021.20
三、社会保险费	-	91,728.00	91,728.00	0.00
医疗保险费		50,450.40	50,450.40	0.00
工伤保险费	-	574.20	574.20	0.00
生育保险费	-	8,600.40	8,600.40	0.00
四、住房公积金	-	47,520.00	47,520.00	0.00
五、职工教育经费和工会经费	260,396.35	-	-	260,396.35
六、其他	-	-	-	0.00
合 计	566,823.30	1,883,380.43	1,879,421.17	570,782.56

(3) 设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		161,670.6	161,670.6	
二、失业保险金		6,288.6	6,288.6	
合 计		167,959.2	167,959.2	

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0	166,693.80
企业所得税	3,770,928.11	3,187,721.64
个人所得税	3,246.45	1,877.32
城市维护建设税	12,500.57	12,500.57
应交教育费附加	5,810.76	6,003.81
应交地方教育费附加	4,195.59	4,002.54
其他税费	4,163.98	12,422.74
合计	3,800,845.46	3,391,222.42

15、其他应付款

(1) 其他应付款列示:

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,292,805.10	738,001.80
合计	1,292,805.10	738,001.80

(2) 本公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,310,738.90	961,485.59
合计	1,310,738.90	961,485.59

17、股本

项目	期初余额		本次变动增减（+、—）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份	30,020,250	60.04						30,020,250	60.04
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	30,020,250	60.04						30,020,250	60.04
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	30,020,250	60.04						30,020,250	60.04
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	19,979,750	39.96						19,979,750	39.96
1、人民币普通股	19,979,750	39.96						19,979,750	39.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
股份总数	50,000,000.00	100.00						50,000,000.00	100.00

（1）股本明细

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杜红雨	32,027,000.00						32,027,000.00
杜建昌	8,000,000.00						8,000,000.00

青岛十川汇德投资中心（有限合伙）	6,003,000.00						6,003,000.00
青岛十川同德投资中心（有限合伙）	3,970,000.00						3,970,000.00
合计	50,000,000.00						50,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,445,155.10			4,445,155.10
合计	4,445,155.10			4,445,155.10

根据公司 2014 年10 月15 日股东大会决议和章程规定，原有限责任公司拟由全部股东作为公司发起人将企业类型变更为股份有限公司，全体发起人签署了发起人协议，以 2014 年10 月31 日为审计基准日，

以经审计后的净资产折合 5,000 万股，每股人民币 1.00 元，股本总额为人民币 50,000,000.00 元，剩余部分 4,445,155.10 元，转入资本公积。

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,106,432.50	-		3,106,432.50
其他				
合计	3,106,432.50	-		3,106,432.50

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	25,534,947.95	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,570,676.37	
调整后期初未分配利润	20,964,271.58	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,990,719.23	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,954,990.81	

注：调整期初未分配利润合计数原因为使用本期利润补缴上年度所得税费用所致。

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

	本期发生额	上期发生额
--	-------	-------

项目	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,087,448.24	62,083,086.97	31,524,595.69	24,150,026.32
其他业务				
合计	76,087,448.24	62,083,086.97	31,524,595.69	24,150,026.32

注：本期营业收入与上期相比增加 4456 万元，主要原因系业务规模扩大主营业务收入增加所致。

本期营业成本与上期相比增加 3793 万元，主要原因系业务规模扩大，主营业务收入增加同比主营业务成本增加所致。

(2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
	收入	收入
山东省	76,087,448.24	27,704,595.69
北京	-	-
天津		3,820,000.00
其他		
合计	76,087,448.24	31,524,595.69

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
日照市东港区昊阳新能源科技有限公司	19,154,064.02	25.17
烟台卓汇新能源有限公司	13,878,742.57	18.24
昌邑市海澳新能源科技有限责任公司	13,095,938.11	17.21
淄博吉川达能源科技有限公司	8,280,000.00	10.88
烟台十川明汇能源科技有限公司	7,039,796.55	9.25
合计	61,448,541.25	80.76

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1344.94	4,793.30
教育费附加	576.4	2,054.27
地方教育费附加	384.27	1,369.52
水利基金	192.13	454.66
合计	2497.74	8,671.75

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	421,500.00	171,136.06

业务招待费	2,885.00	22,731.65
通讯费	238.69	256.73
差旅费	21,214.53	66,937.50
办公费	509.43	4,386.50
交通费	4,473.00	1,032.35
广告费	0	21,800.12
修理费	0	25,419.11
其他	17,972.46	11,789.41
合计	468,793.11	325,489.43

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	512830.02	545,491.86
业务招待费	74,509.37	30,311.78
通讯费	12,221.71	3,398.60
差旅费	42,988.65	47,739.75
办公费	64,082.25	43,711.92
交通费	48,746.39	7,244.52
折旧摊销费	57,684.21	50,079.87
咨询费	102,685.32	53,466.68
税费	221.10	1,940.00
中介费	150,000.00	-
房租物业费	28,185.34	32,655.11
其他	0.00	162,933.96
合计	1,094,154.36	978,974.05

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	942,837.80	1,113,246.55
材料	1,933,452.26	1,381,426.68
折旧	6,060.81	3,973.56
其他	142.00	
合计	2,882,492.87	2,498,646.79

注：本期研发费用与上期相比增加 38 万元主要原因系本期进入建设期，加大研发投入所致。

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,192,130.74	427,194.44

减：利息收入	96,129.66	532.86
汇兑损益	0.00	-
担保费	0.00	-
银行手续费	8,286.46	9,227.19
其他	0.00	230.12
合计	1104287.54	436,118.89

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-906,544.86	200.00
合计	-906,544.86	200.00

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	465,792.75	-	-
合计	465,792.75	-	-

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换利损失			
罚款、滞纳金	-	-	-
违约金			
捐赠支出			
其他	200.00	311.08	200.00
合计	200.00	311.08	200.00

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	838,092.12	120,894.39
递延所得税费用		-43,363.54
合计	838,092.12	77,530.85

注：本期所得税费用与上期相比增加 76 万元，主要原因系本期毛利率增长导致利润总额增长所致。

31、每股收益

(1) 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
-----	----	-------	-------

期初股份总数	a	50,000,000.00	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	6
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	50,000,000.00	50,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	8,990,719.23	3,102,144.74
非经常性损益	k	465,592.75	-311.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	8,527,558.97	3,102,455.82
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.18	0.06
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.17	0.06

(2) 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	50,000,000.00	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	6	6
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	50,000,000.00	50,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j		
归属于公司普通股股东的净利润	K	8,990,719.23	3,102,144.74
非经常性损益	l	465,592.75	-311.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	m	8,527,558.97	3,102,455.82
项 目	序号	本期发生额	上期发生额

稀释 每股 收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算		0.18	0.06
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算		0.17	0.06

32、现金流量表项

现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,986,181.14	3,048,626.53
加: 资产减值准备	-906,544.86	200.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,601.55	50,433.78
无形资产摊销	633.69	3,619.65
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)	1,104,287.54	427,194.44
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)		28,859.02
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)	-2,633,025.31	21,128,165.18
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-8,913,878.29	-26,562,799.27
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-10,915,230.20	173,816.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,216,974.74	-1,701,883.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,435,602.75	56,170.60
减: 现金的期初余额	3,938,419.24	1,185,248.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	497,183.51	-1,129,078.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余 额	期初余 额
一、现金	4,435,602.75	3,938,419.24
其中：库存现金	47,689.16	49,616.81
可随时用于支付的银行存款	4,387,913.59	3,888,802.43
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	4,435,602.75	3,938,419.24
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		2,906,288.99

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并

3、处置子公司

无

4、其他合并范围的变更

无

九、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京浩源万信自控有限公司	北京	北京	技术开发、技术推广服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；经济信息咨询；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		100.00	同一控制下合并取得

青岛十川软件技术有限公司	青岛	青岛	计算机软硬件的设计、开发、推广、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；网络工程设计、安装；楼宇及道路防系统的设计、安装、维护；计算机系统维护、数据处理；互联网的信息咨询、技术服务；电子商务信息服务；智能机电产品、电子信息产品、光电技术产品的设计、研发、销售；3D 打印技术研发、技术咨询、技术服务技术转让；设计、制作代理、发布国内广告。（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）。	100.00		100.00	设立取得
青岛十川节能工程有限公司	青岛	青岛	节能工程设计、安装、施工、维修、咨询及服务；节能设备销售；建筑智能工程；通风与空调节能、暖通空调的系统集成及技术咨询、技术服务、技术转让。（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）	100.00		100.00	设立取得
青岛十川一宏网络科技有限公司	青岛	青岛	网络技术研发，计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，系统集成，节能技术的研发、咨询、服务，楼宇自动化控制系统、净化体统、空调系统的设计、技术咨询、技术服务、调试、安装、销售（安装不含特种设备）光伏发电、生物质发电、风电、地热发电、海洋能发电、资源综合利用发电、新能源技术咨询，销售电力。（依据电力部门核发的许可证件开展经营活动）（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）	51.00		51.00	设立取得
青岛十川卓恒网络科技有限公司	青岛	青岛	节能技术、节能材料的技术开发、技术咨询、技术转让；工业节能、建筑节能的节能评估、方案设计、技术咨询、项目实施与管理；销售：智能化系统产品、楼宇自控产品、净化产品、空调产品、机电产品、节能设备（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）	51.00		51.00	设立取得
青岛十川致远节能环保科技有限公司	青岛	青岛	节能技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，节能评估，电力销售（依据电力部门核发的《电力业务许可证》开展经营活动）（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）	40.00		40.00	设立取得

济南十川 嘉汇节能环保工程 有限公司	济南	济南	环保工程专业承包；消防设施工程专业承包；管道工程；建筑机电安装工程专业承包；通信工程施工总承包；水利水电机电安装工程专业承包（以上凭资质证书经营）制冷设备、电器设备的销售及安装；合同能源管理；建筑材料的销售（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）	100.00		100.00	设立 取得
北京十川 新能源科技有限公 司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务；产品设计；销售机械设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	51.00		51.00	设立 取得
青岛十川 新材料技术 有限公司	青岛	青岛	新材料的技术开发、咨询、服务及转让、科技项目学术交流推广、策划，会务服务，通信产品、环保节能产品的技术服务、销售。	51.00		51.00	设立 取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
			(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)				

注(1) 子公司的出资情况详见附注十三、1。

- (2) 本公司控股股东杜红雨为青岛十川致远节能环保科技有限公司(以下简称“十川致远”)执行董事,本公司拥有决定十川致远财务和经营决策的权利,因此本公司将十川致远纳入合并报表范围。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。期末无货币性外汇资产,故本公司所面临的外汇风险无。

(2) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期间的利率主要来源于银行短期借款,执行固定利率,故本公司的利率风险不大。(详见本附注七、10),

(3) 其他价格风险

本公司期末无持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产，故本公司的价格风险不重大。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

(二) 金融

资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债

的抵销无。

十、公允价

值的披露不

适用。

十一、关联方及关联交易

1、 本企业股东

股东	出资额	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
杜红雨	32,027,000.00	64.05	64.05
杜建昌	8,000,000.00	16.00	16.00
青岛十川汇德投资中心(有限合伙)	6,003,000.00	12.01	12.01
青岛十川同德投资中心(有限合伙)	3,970,000.00	7.94	7.94

小计	50,000,000.00	100.00	100.00
----	---------------	--------	--------

本公司实际控制人为杜红雨。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九 1、在子公司中的权益”。

3、本企业联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛十川汇德投资中心（有限合伙）	与本公司为同一法定代表人， 股东
青岛十川同德投资中心（有限合伙）	与本公司为同一法定代表人， 股东
杜建昌	董事
李铁华	董事、总经理
王幸友	董事、常务副总、董秘
徐镇	董事、总副经理
苏杰祚	监事会主席
董乔乔	职工代表监事
于良贤	股东代表监事
李红林	财务负责人

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行
杜红雨	山东十川节能科技股份有限公司	1,300.00	2018-11-1	2019-11-1	否
杜红雨	青岛十川软件有限公司	300.00	2018-9-30	2019-9-30	否
杜红雨	青岛十川节能工程有限公司	300.00	2018-9-30	2019-9-30	否
杜红雨	山东十川节能科技股份有限公司	750.00	2018-12-14	2019-12-14	否
杜红雨	山东十川节能科技股份有限公司	1,300.00	22019-2-20	2019-2-20	否
合计		3,950.00			

6、关联方应收应付款项

（1） 应收关联方款项（无）

（2） 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	青岛十川同德投资中心（有限	199800.00	200,000.00

	合伙)		

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 2016 年11 月，本公司与石立明出资成立青岛十川一宏网络科技有限公司（以下简称“十川一宏”）注册资本100.00 万元。主要经营网络技术研发，计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，系统集成，节能技术的研发、咨询、服务，楼宇自动化控制系统、净化体统、空调系统的设计、技术咨询、技术服务、调试、安装、销售（安装不含特种设备）光伏发电、生物质发电、风电、地热发电、海洋能发电、资源综合利用发电、新能源技术咨询，销售电力。根据十川一宏章程规定，本公司出资比例为 51%，于2056 年7 月27 日前完成出资。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未对十川一宏进行出资。

(2) 2016 年8 月，本公司与卜笑华出资成立青岛十川卓恒网络科技有限公司（以下简称“十川卓恒”）注册资本 100.00 万元。主要经营节能技术、节能材料的技术开发、技术咨询、技术转让；工业节能、建筑节能的节能评估、方案设计、技术咨询、项目实施与管理；销售：智能化系统产品、楼宇自控产品、净化产品、空调产品、机电产品、节能设备。根据十川卓恒章程规定，本公司出资比例为 51%，于2046 年8 月17 日前完成出资。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未对十川卓恒进行出资。

(3) 2016 年8 月，本公司与王寿山、李秀萍出资成立青岛十川致远节能环保科技有限公司（以下简称“十川致远”）注册资本 1,000.00 万元。主要经营节能技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，节能评估，电力销售（依据电力部门核发的《电力业务许可证》开展经营活动）根据十川致远章程规定，本公司出资比例为 40%，于2056 年7 月26 日前完成出资。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未对十川致远进行出资。

(4) 2016 年8 月，本公司成立全资子公司济南十川嘉汇节能环保工程有限公司（以下简称“十川嘉汇”）注册资本100.00 万元。主要经营环保工程专业承包；消防设施工程专业承包；管道工程；建筑机电安装工程专业承包；通信工程施工总承包；水利水电机电安装工程专业承包（以上凭资质证经营）制冷设备、电器设备的销售及安装；合同能源管理；建筑材料的销售。根据十川嘉汇章程规定，本公司于2046 年6 月27 日前完成出资。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未对十川嘉汇进行出资。

(5) 2016年5月,本公司与冯恩丽出资成立北京十川新能源科技有限公司(以下简称“十川新能源”)注册资本100.00万元。主要经营技术开发、技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务;产品设

计;销售机械设备。根据十川新能源章程规定,本公司出资比例为51%,于2022年10月15日前完成出资。截至2019年6月30日,本公司尚未对十川新能源进行出资。

(6) 2017年4月,本公司与彭宁出资成立青岛十川新材料技术有限公司(以下简称“十川新材料”)注册资本200.00万元。主要经营新材料的技术开发、咨询、服务及转让、科技项目学术交流推广、策划、会务服务,通信产品、环保节能产品的技术服务、销售。根据十川新材料章程规定,本公司出资比例为51%,于2037年12月31日前完成出资。截至2019年6月30日,本公司尚未对十川新材料进行出资。

2、或有事项

(1) 担保事项

① 关联方为本公司担保事项详见本附注(十一)5、(1)

(2) 除上述事项外,截至2019年6月30日,本公司不存在其他需要披露的或有事项

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后调整事项 无

2、资产负债表日后非调整事项 无。

十五、其他重要事项

1、杜红雨持有公司股份的质押情况

1、本公司控股股东杜红雨将其持有的公司股权8,000,000股,占公司总股本16%质押给青岛银行股份有限公司香港中路第二支行,用于为公司向青岛银行股份有限公司香港中路第二支行贷款432万元提供担保,质押期限自2018年11月1日至2019年11月1日止。本次质押的股份为有限售条件股份,截至本财务报告报出日,质押股份尚未解除质押。

2、本公司控股股东杜红雨将其持有的公司股权2,000,000股,占公司总股本4%质押给齐鲁银行股份有限公司青岛分行,用于为公司向齐鲁银行股份有限公司青岛分行贷款1,300万元提供担保,质押期限自2019年2月18日至债务清偿完毕之日止。本次质押的股份为无限售条件股份,截至本财务报告报出日,质押股份尚未解除质押。

2、其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款及应收票据

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收票据		0
应收账款	29,430,348.60	32,045,969.62
合计	29,430,348.60	32,045,969.62

注：应收票据及应收账款期末账面价值与期初账面价值相比减少 261 万元，主要原因系本年度业务规模扩大，业务趋于稳定，应收账款减少。

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,037,400.64	100	2,607,052.04	8.14	29,430,348.60
合计	32,037,400.64	100	2,607,052.04	8.14	29,430,348.60

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,679,912.68	100.00	3,633,943.06	10.18	32,045,969.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-	-	
合计	35,679,912.68	100.00	3,633,943.06	10.18	32,045,969.62

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,719,731.05	985,986.55	5
1 至 2年	11,198,086.27	1,119,808.63	10

2 至 3 年	129,782.69	25,956.54	20
3 至 4 年	98,000.00	29,400.00	30
4 至 5 年	891,800.63	445,900.32	50
合计	32,037,400.64	2,607,052.04	8.14

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	24,903,025.67	1,245,151.28	5
1 至 2 年	275,568.15	27,556.82	10
2 至 3 年	8,240,848.94	1,648,169.79	20
3 至 4 年	2,206,184.08	661,855.22	30
4 至 5 年	6,151.79	3,075.90	50
5 年以上	48,134.05	48,134.05	100
合计	35,679,912.68	3,633,943.06	10.19

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本期转回的坏账准备金额为 1,026,891.02 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)
南通四建集团有限公司	客户	10,180,130.14	31.78
青岛华瑞城新能源科技有限公司	客户	8,494,349.43	26.51
蓬莱烟丰光伏发电有限公司	客户	3,402,310.41	10.62
威海源光太阳能发电有限公司	客户	2,826,529.80	8.82
太极计算机股份有限公司	客户	2,377,698.20	7.42
合计		27,281,017.98	85.15

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,249,813.55	100	563,636.57	9.02	5,686,176.98
组合 1：账龄组合	6,249,813.55	100	563,636.57	9.02	5,686,176.98

组合 2：关联方组合					
合 计	6,249,813.55	100	563,636.57	9.02	5,686,176.98

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,374,194.90	100.00	559,419.22	7.59	6,814,775.68
组合 1：账龄组合	2,560,988.73	34.73	559,419.22	21.84	2,001,569.51
组合 2：关联方组合	4,813,206.17	65.27			4,813,206.17
合 计	7,374,194.90	100.00	559,419.22	7.59	6,814,775.68

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,109,032.16	205,451.61	5.00
1 至 2 年	1,640,615.60	164,061.56	10.00
2 至 3 年	209,265.00	41,853.00	20.00
3 至 4 年	40,900.00	12,270.00	30.00
4 至 5 年	220,000.79	110,000.40	50.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合 计	6,249,813.55	563,636.57	

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	589,017.64	29,450.88	5.00
1 至 2 年	1,278,429.67	127,842.97	10.00
2 至 3 年	41,560.00	8,312.00	20.00
3 至 4 年	326,572.21	97,971.66	30.00
4 至 5 年	59,135.00	29,567.50	50.00
5年以 上	266,274.21	266,274.21	100.00
合计	2,560,988.73	559,419.22	

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

- (4) 本期计提的坏账准备金额 4217.35 元。
- (5) 本报告期无实际核销的其他应收款。
- (6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
北京浩源万信自控技术有限公司	往来款	2,614,403.91	1年以内, 1-2年	41.83
青岛十川节能工程有限公司	往来款	1,171,509.94	1年以内	18.74
青岛十川软件技术有限公司	往来款	927,584.85	1年以内	14.84
青岛十川致远节能环保科技有限公司	往来款	385,630.00	1-2年	6.17
青岛十川一宏网络科技有限公司	往来款	269,960.56	1年以内, 1-2年	4.32
合计		5,369,089.26		85.91

3、长期股权投资

单位名称	期末余额	计提减值准备	期初余额	计提减值准备
一、对子公司投资				
北京浩源万信自控有限公司	500,000.00		500,000.00	
青岛十川节能工程有限公司	500,000.00		500,000.00	
青岛十川软件科技有限公司	500,000.00		500,000.00	
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	

4、营业收入和营业成本

- (1) 营业收入和营业成本：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60779307.93	48,723,429.60	31,524,595.69	24,150,026.32
其他业务				
合计	60779307.93	48,723,429.60	31,524,595.69	24,150,026.32

注：本期营业收入与上期相比增加 2925.47 万元，主要原因系业务规模扩大主营业务收入增加所致。

本期营业成本与上期相比增加 2457.34 万元，主要原因系业务规模扩大，收入增长，同样成本有所增长。

- (2) 本公司 2019 年度(1-6)月份前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

日照市东港区昊阳新能源科技有限公司	18,996,099.41	31.25
烟台卓汇新能源有限公司	13,878,742.57	22.83
昌邑市海澳新能源科技有限责任公司	12,883,308.27	21.20
烟台十川明汇能源科技有限公司	7,037,900.97	11.58
安丘宇泰杭新能源有限公司	1,570,000.00	2.58
合计	54,366,051.22	89.45

十七、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.74	0.18	0.18

山东十川节能科技股份有限公司

法定代表人：杜红雨

主管会计机构负责人：杜红雨

会计机构负责人：李红林

2019 年 8 月 26 日