



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

— 2019 —

# 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 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	青特斯拉智联家居科技有限公司
青岛木阳	指	青岛木阳环保能源有限公司
青岛道奇	指	青岛道奇水热工程设计有限公司
青岛佳科源	指	青岛佳科源能源科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年度
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
律师事务所	指	北京瀛和律师事务所
会计师事务所、审计机构、公证天业会计师事务所	指	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	指	青岛佳科恒业能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	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。
水资源计费计量管理终端	指	井电双控控制终端和超声波水表计量终端
本期	指	2019 年度
本期末	指	2019 年末
上期	指	2018 年度
上期末	指	2018 年末

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 7,077,400.00 股股份，占发行人股本总数 59.69%。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

	<p>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。</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。</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	http://www.jakewill.com
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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	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	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	李广兴、朱文超
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	5,111,225.53	11,835,080.00	-56.81%
毛利率%	52.95%	65.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,957,987.60	-1,641,518.54	-202.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,798,762.17	330,604.37	-1,551.51%
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)	-109.34%	-18.26%	-
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)	-105.83%	3.68%	-
基本每股收益	-0.42	-0.14	-200%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,538,125.22	34,065,178.83	-19.16%
负债总计	25,482,840.25	25,895,896.96	-1.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,055,284.97	8,169,281.87	-74.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.69	-75.36%
资产负债率%(母公司)	128.26%	110.94%	-
资产负债率%(合并)	92.54%	76.02%	-
流动比率	0.82	0.97	-
利息保障倍数	-47.60	-6.04	-

#### 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	-80,784.56	1,642,153.56	-104.92%
应收账款周转率	0.75	1.37	-
存货周转率	0.18	0.36	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.16%	15.09%	-
营业收入增长率%	-56.81%	-18.48%	-
净利润增长率%	-202.04%	86.24%	-

#### 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	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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分。	19,983.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-779,208.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-159,225.43</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-159,225.43</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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

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
应收账款	9,692,260.14	8,536,250.84		
未分配利润	-4,806,133.93	-5,962,143.23		

## 1、会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度财务报表及以后期间的财务报表。

(3) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响本公司执行新金融工具准则，已对期初报表项目进行重述，但对报告期内报表项目无影响。

### (2) 财务报表列报

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司将资产负债表、合并资产负债表中“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目列示；“应付票据及应

付账款”行项目拆分为“应付票据”“应付账款”两个行项目列示；资产减值损失由“减项”变更为“加项”；比较数据相应调整。

### **3. 会计估计变更**

本公司 2019 年度未发生主要会计估计变更。

## 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。

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 511.12 万元，较上年同期 1,183.51 万元减少 672.39 万元，降幅为 56.81%，原因为：报告期内，因公司债务逾期引起多项诉讼，导致银行账户查封冻结，同时因流动资金短缺，导致公司业务受阻严重，业务开展趋于停滞，业务订单下滑严重。

(2) 报告期内，公司毛利率由去年同期的 65.21% 下降到 52.95%，毛利降低 12.26%，主要原因为工艺结构调整导致原材料成本升高，从而降低了毛利率，属于正常变动范围。

(3) 报告期内，公司净利润由去年同期的-164.15 万元下降为-495.80 万元，主要原因为：报告期内，

因公司债务逾期引起多项诉讼，导致银行账户查封冻结，同时因流动资金短缺，导致公司业务受阻严重，业务开展趋于停滞，业务订单下滑严重，同步导致净利润降低。

(4) 报告期内，公司资产总计 2,753.81 万元，比去年同期的 3,406.52 万元减少 652.71 万元，降幅 19.16%，主要原因为：报告期内，长期呆滞应收账款计提坏账，导致应收账款账面价值减少。

(5) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-8.08 万元，比去年同期的 164.22 万元下降 104.92%，主要原因为因公司多起诉讼，银行账户冻结，业务开展受阻严重，影响经营性现金流入流出。

## 2、公司的业务情况

2019 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，公司在积极纾困，全力开拓业务，对部分拟开拓市场进行前期业务铺垫和对接，陆续与各地自来水公司、热力公司及当地代理商达成初步合作意向。为 2020 年销售市场打下良好的基础。

## 3、公司的研发情况

2019 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) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	112,645.96	0.41%	220,620.62	0.65%	-48.94%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	3,879,252.68	14.09%	9,692,260.14	28.45%	-59.98%
其他应收款	25,750	0.10%	289,000	0.85%	-91.09%
存货	14,213,819.64	51.62%	12,525,781.48	36.77%	13.48%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	6,639,832.17	24.11%	7,951,973.13	23.34%	-16.50%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	280,000	1.02%	3,032,541.44	8.90%	-90.77%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

### 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 387.93 万元，期初净额为 969.23 万元，期末较期初减少 581.30 万元，主要原因为报告期内因公司诉讼引起业务开展受阻，销售收入下滑严重，同时长期呆滞应收款计提坏账，导致应收账款账面余额降低。

2、报告期末，公司存货较期初增加了 168.80 万元，占总资产比重增长率为 13.48%。主要原因是，报告期末公司与山西客户达成水表业务初步合作意向，根据项目进展及合同履行情况的实际需要，为保证 2020 年项目的顺利履行，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 131.21 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 28 万元，较去年同期 303.25 万元缩减 275.25 万元，系报告期内公司正常还款所致。

5、报告期末，公司无新增长期借款。

6、报告期末，公司应交税费较期初增加 3.69 万元，主要是报告期应交增值税增加 4.31 万元和企业所得税减少 0.62 万元所致。

7、报告期末，公司其他应付款较期初增加 99.88 万元，主要原因为报告期内实际控制人张雷对公司提供财务资助。

8、报告期末，公司资产总计 2,753.81 万元，比去年同期的 3,406.52 万元减少 652.71 万元，增幅 19.16%，主要原因为：报告期内应收账款较去年同期减少所致。

9、报告期末，公司资产总计 2,753.81 万元，负债合计 2,548.28 万元，资产负债率达到 92.54%，去年同期公司资产总计 3,406.51 万元，负债合计 2,589.59 万元，资产负债率 76.02%。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	5,111,225.53	-	11,835,080.00	-	-56.81%
营业成本	2,404,662.64	47.05%	4,117,061.42	34.79%	-41.59%
毛利率	52.95%	-	65.21%	-	-
销售费用	419,711.43	8.21%	618,058.01	5.22%	-32.09%
管理费用	3,053,885.59	59.75%	4,116,023.35	34.78%	-25.80%
研发费用	893,354.52	17.48%	14,066.16	0.12%	62.51%
财务费用	85,783.23	1.68%	198,176.16	1.68%	-56.71%
信用减值损失	-2,133,099.18	-41.73%	0	0.00%	-100%
资产减值损失	0	0.00%	-2,598,769.61	-21.96%	-100%
其他收益	300,000	5.87%	705,618.01	5.96%	-57.48%
投资收益	19,983.40	0.40%	0	0%	100%
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	-3,559,500.03	-69.64%	828,635.22	7.00%	-100%
营业外收入	1,068,619.46	20.91%	0	0%	100%
营业外支出	1,547,828.29	30.28%	2,012,288.04	17.00%	-23.08%
净利润	-4,957,987.60	-97.00%	-1,641,518.54	-13.87%	-202.04%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司完成营业收入 511.12 万元，较上年同期 1,183.51 减少 672.39 万元，降幅为 56.81%，

原因为：报告期内，因公司债务逾期引起多项诉讼，导致银行账户查封冻结，同时因流动资金短缺，导致公司业务受阻严重，业务开展趋于停滞，业务订单下滑严重。

2、报告期内，营业成本 240.47 万元，较上年同期降低 41.59%。主要原因为：报告期内，因公司销售收入的降低，与之对应的营业成本同步降低。

3、报告期内，公司毛利率由去年同期的 65.21%降低到 52.95%，毛利降低 12.26%，主要原因为工艺结构调整导致原材料成本升高，从而降低了毛利率，属于正常变动范围。

4、报告期内，销售费用 41.97 万元，比去年同期销售费用 61.81 万元降低 32.09%。降低的主要原因为由于报告期内业务量缩减，销售费用的职工薪酬、差旅费等相关销售费用同步降低。

5、报告期内，管理费用 305.39 万元，比去年同期管理费用 411.60 万元降低 25.80%。降低的主要原因为 1) 由于报告期内业务量缩减，公司裁减了部分管理人员，管理人员职工薪酬费用减少。2) 报告期内，公司响应国家招商引资政策，享受了部分房租减免，减少了管理费用中的房租费用支出。

6、报告期内，研发费用 89.34 万元，比去年同期增长 62.51%。增长的主要原因为报告期内致力于 NB-IOT 物联网水表的研发，新立研发项目领用研发材料及研发人员工资导致研发费用略有增长。

7、报告期内，财务费用 8.58 万元，比去年同期财务费用 19.82 万元降低 56.71%。降低的原因为 2019 年公司归还了崂山交银村镇银行的 250 万元贷款，银行借款利息支出减少。

8、报告期内，其他收益 30 万元，去年同期其他收益 70.50 万元，以上均为取得的政府补贴。

9、报告期内，完成营业利润-355.95 万元，较上期 82.86 万元减少 438.81 万元。营业利润降低的主要原因，报告期内，因公司债务逾期引起多项诉讼，导致银行账户查封冻结，同时因流动资金短缺，导致公司业务受阻严重，业务开展趋于停滞，业务订单下滑严重，同步导致利润降低。

10、报告期内，营业外收入为 106.86 万元。其中 30 万元系取得高新技术企业政府补贴，75.63 万元营业外收入系为妥善解决本公司与青岛大志美德电气有限公司的案号(2018)鲁 2012 民初 2551 号债务纠纷，2019 年 10 月 12 日，本公司与青岛大志美德电气有限公司达成和解协议，双方约定本公司向青岛大志美德电器有限公司支付 155 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已支付 20 万元，尚欠 135 万元未支付，和解协议书剩余支付金额 135 万元与应付帐款-青岛大志美德电气有限公司账面金额 210.63 万元之间差额 75.63 万元计入营业外收入。

11、报告期内，公司营业外支出 154.78 万元，较去年同期营业外支出 201.23 降低 23.08%。主要形成原因系报告期内流动资产毁损报废损失。

12、本期公司实现净利润-495.80 万元，较去年同期-164.15 万元减少 659.95 万元，减少 202.04%。净利润减少的主要原因为报告期内营业收入减少所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,111,225.53	11,801,468.34	-56.70%
其他业务收入	0	33,611.66	-100%
主营业务成本	2,404,662.64	4,101,663.21	-41.37%
其他业务成本	0	15,398.21	-100%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

热量表	1,921,489.40	37.59%	5,834,841.83	49.44%	-67.07%
水表	3,189,736.13	62.41%	2,495,220.32	21.14%	27.83%
软件	0	0%	3,471,406.19	29.42%	-100%
合计	5,111,225.53	100%	11,801,468.34	100%	-56.70%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

佳科能源（母公司）下设青岛世平、济南驰诺二个全资子公司，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 318.97 万元，占营业收入比率为 62.41%，较去年同期增长 69.45 万元，增长原因为报告期内，公司增强与水务公司，水表产品出现销售增长。

2、报告期内，热量表产品销售收入为 192.15 万元，占营业收入比率 37.59%，比去年同期占比 49.44% 万元有所降低，主要原因是报告期内，公司因资金周转困难，缩减了部分热量表业务所致。

3、报告期内，公司软件收入 0 万元，较去年同期大幅减少。主要原因为报告期内，因公司软件业务调整，停止了原软件产品的开发和销售，新软件系统正处于研发阶段，暂未进行销售形成业绩。

4、报告期内，公司无其他业务收入。

**(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	青岛佳科节能科技有限公司	937,126.04	18.33%	是
2	新疆金润科商贸有限公司	783,103.45	15.32%	否
3	新疆鸿超电子科技有限公司	590,592.91	11.55%	否
4	河南泰科力合测控设备有限公司	425,948.27	8.33%	否
5	汾阳市嘉业房地产开发有限公司	122,123.40	6.11%	否
合计		2,858,894.07	59.64%	-

**(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	临沂市铸宝水表有限公司	353,617.00	9.57%	否
2	青岛知树测控技术有限公司	280,530	7.60%	否
3	临沂市昀成仪表科技有限公司	157,676.40	4.27%	否
4	泰安七洲电子科技有限公司	156,350	4.23%	否
5	惠州亿纬锂能股份有限公司	72,000	1.95%	否
合计		1,020,173.40	27.62%	-

**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	-80,784.56	1,642,153.56	-104.92%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%



筹资活动产生的现金流量净额	-102,448.86	-1,484,232.15	93.10%
---------------	-------------	---------------	--------

### 现金流量分析:

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-8.08 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金 720.84 万元、收到的税费返还 1.23 万元、收到其他与经营活动有关的现金 606.94 万元，经营活动现金流入小计 1,329.01 万元。购买商品、接受劳务支付的现金 342.18 万元、支付给职工以及为职工支付的现金 173.99 万元、支付的各项税费 1.14 万元、支付其他与经营活动有关的现金 819.78 万元，经营活动现金流出小计 1,337.09 万元。收到的其他与经营活动有关的现金，主要是往来款 546.92 万元、政府补助 60 万元。支付的其他与经营活动有关的现金，主要是往来款 575.10 万元、经营付现支出 244.39 万元。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-10.24 万元，较去年同期-148.42 提高 93.10%。收到其他与筹资活动有关的现金 907.95 万元，其中收到张雷财务资助 349.49 万元，收到往来款 558.46 万元。支付的与其他筹资活动有关的现金，其中支付张雷 259.43 万元，支付往来款 375.20 万元。

3、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-8.08 万元，净利润-495.80 万元，经营性现金流净额与净利润之间差异较大，因报告期信用减值损失 213.31 万元，固定资计提折旧 132.75 万元，财务费用 8.31 万元，递延所得税资产减少 91.93 万元，存货减少 168.80 万元，经营性应收项目减少 258.84 万元，经营性应付项目减少 46.62 万元，综上导致经营性现金流净额与净利润差异调大。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

(一) 截止报告期末，公司拥有二家全资子公司，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。两家全资子公司详细情况如下：

##### 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%

报告期内，济南驰诺节能技术有限公司无营业收入，对合并报表净利润无影响。

##### 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，股东认缴出资额 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无营业收入，对合并报表净利润无影响。

**（二）公司报告期内存在处置子公司的情况。**

明细情况如下：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权方法及主要假设
青岛特斯拉智联家居科技有限公司	0.00	100	转让	2019年5月5日	持股比例低于50%的日期	-56,519.95	0.00	0.00	0.00	0.00	按被投资单位净资产的份额
青岛佳科源能源科技有限公司（原青岛道奇更名）	0.00	100	转让	2019年9月10日	持股比例低于50%的日期	-36,600.25	0.00	0.00	0.00	0.00	按被投资单位净资产的份额

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**（四）非标准审计意见说明**

适用 不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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

董事会就非标准审计意见的说明：

（一）公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年年度财务报告出具了带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，为了提醒报表使用者关注公司的持续经营能力，公司同意该审计意见。

（二）为了保障公司持续经营能力，公司已采取并将陆续采取措施：

（1）公司在 2020 年度新增大额销售合同，积极扩展业务，预计 2020 年度销售收入会

增加；

(2) 加强公司内部成本费用控制，开源节流，提高劳动效率；

(3) 对于已进入执行程序的案件，公司将积极与债权人沟通以部分支付债务为条件，换取豁免公司的部分债务；对于尚未终审裁定判决的案件，公司将通过法律渠道避免或减少公司被执行偿付。

(4) 公司将加大对应收账款的催收，并对新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司拖欠货款 10,631,785.00 元下一步向法院申请判决案款执行措施，公司将进一步协调当地相关政府部门，努力尽快收回此款项。

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度财务报表及以后期间的财务报表。

(3) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则

自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响本公司执行新金融工具准则，已对期初报表项目进行重述，但对报告期内报表项目无影响。首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表主要项目的情况：

合并财务报表影响项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
应收账款	9,692,260.14	-1,156,009.30	8,536,250.84
未分配利润	-4,806,133.93	-1,156,009.30	-5,962,143.23

母公司财务报表影响项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
应收账款	9,550,513.25	-1,144,730.46	8,405,782.79
未分配利润	-18,09,109.52	-1,144,730.46	-19,193,839.98

## (2) 财务报表列报

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会(2019)16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司将资产负债表、合并资产负债表中“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目列示；“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”“应付账款”两个行项目列示；资产减值损失由“减项”变更为“加项”；比较数据相应调整。

本公司执行财会(2019)16 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	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款分别列示	应收票据		应收票据及应收账款： 9,692,260.14 元
	应收账款	9,692,260.14	
2. 应付票据和应付账款分别列示	应付票据		应付票据及应付账款： 5,163,136.60 元
	应付账款	5,163,136.60	
3. 资产减值损失由“减项”变更为“加项”	资产减值损失	-2,598,769.61	资产减值损失：2,598,769.61 元

## 3. 会计估计变更

本公司 2019 年度未发生主要会计估计变更。

### 三、 持续经营评价

本公司 2019 年度归属于母公司的净利润-4,957,987.60 元, 2019 年度营业收入较 2018 年度下滑 56.81%; 流动资产小于流动负债 4,584,547.20 元, 资产负债率 92.54%。自 2018 年以来, 由于债务逾期等出现多项诉讼, 导致公司多项银行账户被冻结; 同时因流动性短缺, 导致公司部分新业务开展趋于停滞、业务订单量下降, 上述情况对本公司的生产经营活动带来较大影响。根据目前实际状况, 为保证公司持续经营, 本公司拟采取以下措施:

(1) 公司在 2020 年度新增大额销售合同, 积极扩展业务, 预计 2020 年度销售收入会增加;

(2) 加强公司内部成本费用控制, 开源节流, 提高劳动效率;

(3) 对于已进入执行程序的案件, 公司将积极与债权人沟通以部分支付债务为条件, 换取豁免公司的部分债务; 对于尚未终审裁定判决的案件, 公司将通过法律渠道避免或减少公司被执行偿付。

(4) 公司将加大对应收账款的催收, 并对新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司拖欠货款 10,631,785.00 元下一步向法院申请资产保全措施及判决后执行措施, 公司将进一步协调当地相关政府部门, 努力尽快收回此款项。

综上所述, 本公司管理层认为本期财务报表按持续经营假设编制是合理的。

### 四、 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 7,077,400.00 股股份, 占发行人股本总数 59.69%。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	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在破产重整事项	□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	14,951,728.24	1,828,300	16,780,028.24	816.43%

**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 10731140 元，判令被告支付违约金 4220588.24 元（截至 2018 年 9 月 25 日）；目前此案件已经进入执行阶段。

**作为被告诉讼情况如下：**

1. 根据 2019 年 10 月 12 日甲方青岛大志美德电气有限公司、乙方青岛佳科恒业能源科技股份有限公司、丙方张雷达成的和解协议书：为妥善解决甲乙双方之间就《民事调解书》（案号：（2018）鲁 0212 民初 2551 号）的债务纠纷，本公司向原告青岛大志美德电气有限公司支付金额共计人民币 155 万元。截止 2019 年 12 月 31 日已经支付 20 万，本公司尚欠青岛大志美德电气有限公司 135 万元。

2. 根据 2019 年 7 月 1 日山东省威海市环翠区人民法院（2019）鲁 1002 民初 2064 号民事调解书，判决

本公司支付原告威海韩通温度传感器有限公司货款 278300 元。截止审计报告日，本公司尚未支付上述款项。

**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	临时报告披露时间
青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司	买卖合同纠纷	14,951,728.24	727.48%	否	2019年4月29日
<b>总计</b>	-	-	14,951,728.24	727.48%	-	-

**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。截止2019年12月31日，本案件已经进入执行阶段。

二、对公司影响：

1、本次诉讼对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼已经胜诉进入案款执行阶段，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。鉴于本次诉讼事项案款尚未执行到账，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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	1,064,772.04
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000	5,170,787.40
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

**日常性关联交易说明：**

1、关联方青岛佳科节能科技有限公司，与本公司关联关系为本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。2019年青岛佳科节能科技有限公司与本公司签订产品买卖合同，根据合同要求青岛佳科节能科技有限公司向购买仪器仪表产品，报告期内本公司向青岛佳科节能科技有限公司交付货物形成销售收入937,126.04元，本次交易属于日常性关联交易，公司已事后补充履行决策程序，在第一届董事会第二十次会议决议审议通过，并提交2019年年度股东大会审议。



2、关联方青岛佳科源能源科技有限公司，与本公司关联关系为受同一控股股东控制。2019年青岛佳科源能源科技有限公司与本公司签订产品买卖合同，根据合同要求青岛佳科源能源科技有限公司向本公司购买仪器仪表产品，报告期内本公司向青岛佳科源能源科技有限公司交付货物形成销售收入127,646.00元。本次交易属于日常性关联交易，公司已事后补充履行决策程序，在第一届董事会第二十次会议决议审议通过，并提交2019年年度股东大会审议。

3、报告期内，本公司在运营过程中向控股股东关联方张雷借取资金，自2019年1月1日-2019年12月31日累计借款总金额为人民币5,170,787.40元，用于企业原材料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十六次会议及2018年年度股东大会审议通过。参见公司公告2019-008、2019-016。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月6日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于规范关联交易的承诺书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月6日	-	挂牌	其他承诺	如因公司租赁房产未向建设主管部门办理备案登记手续受到罚款，公司实际控制人愿以自有资产承担一切罚款费用。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月6日	-	挂牌	其他承诺	公司1名员工因个人原因拒不缴纳社会保险，如遭到社保部门罚款，公司实际控制人愿以个人资产承担一切费用。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

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，公司因此存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。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	98,762.13	0.36%	司法冻结
股本	股本	质押	6,046,559.00	21.96%	贷款质押未解押
<b>总计</b>	-	-	<b>6,145,321.13</b>	<b>22.32%</b>	-

#### (五) 失信情况

报告期内，本公司 3 次被法院列为失信被执行人，本公司及实际控制人张雷 5 次被法院出具限制消费令。

## 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	1,548,600	13.06%	-41,000	1,507,600	12.72%
	董事、监事、高管	1,548,600	13.06%	-41,000	1,507,600	12.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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%	0	0	0%
总股本		11,856,000	-	0	11,856,000	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张雷	7,118,400	-41,000	7,077,400	59.69%	5,569,800	1,507,600
2	王化东	1,280,400		1,280,400	10.80%	1,280,400	0
3	刘艳	609,000	1,000	610,000	5.15%	0	610,000
4	孙学贞	500,000		500,000	4.22%	0	500,000
5	王强	449,200		449,200	3.79%	0	449,200
6	唐增	353,000		353,000	2.98%	0	353,000
7	潘永	230,000		230,000	1.94%	230,000	0
8	王云龙	220,000		220,000	1.86%	0	220,000
9	汪宁	200,000		200,000	1.69%	0	200,000
10	刘锡学	120,000		120,000	1.01%	0	120,000
合计		11,080,000	-40,000	11,040,000	93.13%	7,080,200	3,959,800

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东相互之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

张雷持有公司 59.69%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。

报告期内控股股东无变动。

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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	渣打银行	信用贷款	280,000	2017年5月11日	2019年5月11日	18.50%
合计	-	-	-	280,000	-	-	-

注：2017年3月2日，渣打银行与佳科恒业签订《渣打银行中小企业无抵押小额贷款》约定贷款人民币150万元，贷款期限36个月，月利率1.55%，月还款金额54605.57元，由于佳科恒业未按照约定足额还付本息，构成违约，渣打银行起诉至人民法院。根据山东省青岛市中级人民法院《民事裁定书》（2020）鲁02民初84号裁定，冻结青岛佳科恒业股份有限公司、被申请人张雷的银行存款人民币28万元或查封其同等价值的财产。

### 六、权益分派情况

#### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张雷	董事长兼总经理	男	1979年3月	本科	2014年12月30日	2017年12月30日	是
王化东	董事兼副总经理	男	1982年10月	本科	2014年12月30日	2017年12月30日	否
王明珠	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1981年1月	研究生	2014年12月30日	2017年12月30日	是
潘永	董事	男	1971年7月	研究生	2014年12月30日	2017年12月30日	是
董帅	董事	男	1984年4月	本科	2014年12月30日	2017年12月30日	否
刘晓辉	监事会主席 (职工代表监事)	女	1984年11月	本科	2014年12月30日	2017年12月30日	否
周明振	监事	男	1996年8月	专科	2016年4月29日	2017年12月30日	是
张宁	监事	男	1992年2月	专科	2016年4月29日	2017年12月30日	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	7,118,400	-41,000	7,077,400	59.69%	0
王化东	董事兼副总经理	1,280,400	0	1,280,400	10.80%	0
王明珠	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	-	8,953,800	-41,000	8,912,800	75.16%	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
行政管理人员	12	8
生产人员	21	15
销售人员	5	4
技术人员	6	5
财务人员	4	4
员工总计	48	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	2	2
本科	15	9
专科	18	15
专科以下	13	8
员工总计	48	36

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
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	3	<b>第一届董事会第十五次会议审议并通过：</b> （一）审议通过《关于聘请江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务审计机构的议案》 （二）审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》 <b>第一届董事会第十六次会议审议并通过：</b> （一）审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案 （二）审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案 （三）审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案 （四）审议通过《2018 年度财务决算报告》议案 （五）审议通过《2019 年度财务预算报告》议案 （六）审议通过《2018 年度利润分配方案》议案 （七）审议通过《公司 2018 年度审计报告》议案 （八）审议通过《召开 2018 年年度股东大会及提请股东大会审议事项》议案 （九）审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案 （十）审议通过《关于追认 2018 年偶发性关联交易》议案 （十一）审议通过《关于追认 2018 年偶发性关联交易》议案 <b>第一届董事会第十七次会议审议并通过：</b> （一）审议通过《关于 2019 年半年度报告的议案》
监事会	2	<b>第一届监事会第十次会议审议并通过：</b> （一）审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案 （二）审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案 （三）审议通过《2018 年度财务决算报告》议案 （四）审议通过《2019 年度财务预算报告》议案 （五）审议通过《2018 年度利润分配》议案 <b>第一届监事会第十一次会议审议并通过：</b>

		(一) 审议通过《2019年半年度报告的议案》
股东大会	2	<b>2018年年度股东大会审议并通过：</b> (一)《关于2018年年度报告及其摘要的议案》； (二)《关于2018年度董事会工作报告的议案》； (三)《关于2018年度监事会工作报告的议案》； (四)《关于2018年度财务决算报告的议案》； (五)《关于2019年度财务预算报告的议案》； (六)《关于2018年度利润分配方案的议案》； (七)《预计2019年度日常性关联交易的议案》 (八)《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》 (九)《关于追认2018年偶发性关联交易的议案》 <b>2019年第一次临时股东大会审议并通过：</b> (一)审议通过《关于聘请江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司财务审计机构的议案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 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、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，并按照规定进行独立核算，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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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[2020]A1129 号
审计机构名称	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	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	李广兴、朱文超
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	100,000

审计报告正文：

## 审计报告

苏公 W[2020]A1129 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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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权益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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注：

1、佳科能源公司2019年度净利润-4,957,987.60元，2019年度营业收入较2018年度下滑56.81%；流动资产小于流动负债4,584,547.20元，资产负债率92.54%。

2、如财务报表附注十二、（一）（二）所述，2019年度佳科能源公司存在多起涉诉事项，2019年度佳科能源公司3次被法院列为失信被执行人，佳科能源公司及实际控制人张雷5次被法院出具限制消费令。

这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、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2019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。

### 五、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。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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，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。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李广兴

中国注册会计师：朱文超

中国·无锡

2020年6月29日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	112,645.96	220,620.62
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			
应收账款	五(一)2	3,879,252.68	9,692,260.14
应收款项融资			
预付款项	五(一)3	2,666,824.77	2,461,149.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)4	25,750.00	289,000
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)5	14,213,819.64	12,525,781.48
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	五(一)6		5,114.73
<b>流动资产合计</b>		<b>20,898,293.05</b>	<b>25,193,926.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		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	五(一)7	6,639,832.17	7,951,973.13
在建工程		0	0

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(一)9		919,278.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,639,832.17	8,871,251.87
<b>资产总计</b>		27,538,125.22	34,065,178.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）10	280,000	3,032,541.44
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			
应付账款	五（一）11	6,161,887.30	5,163,136.60
预收款项	五（一）12	4,204,364.23	3,109,238.20
合同负债			
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	五（一）13	2,351,018.63	2,052,186.68
应交税费	五（一）14	5,361,660.37	5,324,758.37
其他应付款	五（一）15	7,123,909.72	7,214,035.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		25,482,840.25	25,895,896.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		25,482,840.25	25,895,896.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）16	11,856,000	11,856,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）17	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	五（一）18	12,512.24	12,512.24
一般风险准备			
未分配利润		-10,920,130.83	-4,806,133.93
归属于母公司所有者权益合计		2,055,284.97	8,169,281.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		2,055,284.97	8,169,281.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,538,125.22	34,065,178.83

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

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		111,922.79	212,948.62
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			
应收账款	十二（一）1	3,794,900.37	9,550,513.25
应收款项融资			
预付款项		3,029,109.87	2,823,435.09

其他应收款	十二（一）2	126,343.17	370,098.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,726,799.76	23,967,194.12
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			5,114.73
<b>流动资产合计</b>		<b>31,789,075.96</b>	<b>36,929,304.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二（一）3	1,483,720.00	1,556,856.80
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		6,583,110.98	7,872,287.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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>		<b>8,066,830.98</b>	<b>9,429,144.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,855,906.94</b>	<b>46,358,448.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		280,000.00	3,032,541.44
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			
应付账款		34,573,400.13	33,834,216.25
预收款项		5,253,764.23	3804857.81
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,196,718.57	1,903,553.23
应交税费		2,136,934.42	2,091,945.71
其他应付款		6,677,033.91	6,765,027.94
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,117,851.26</b>	<b>51,432,142.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>51,117,851.26</b>	<b>51,432,142.38</b>
<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		-24,237,360.12	-18,049,109.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>-11,261,944.32</b>	<b>-5,073,693.72</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>39,855,906.94</b>	<b>46,358,448.66</b>

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		5,111,225.53	11,835,080
其中：营业收入	五（二）1	5,111,225.53	11,835,080.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,857,609.78	9,113,293.18
其中：营业成本	五（二）1	2,404,662.64	4,117,061.42
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	五（二）2	212.37	49,908.08
销售费用	五（二）3	419,711.43	618,058.01
管理费用	五（二）4	3,053,885.59	4,116,023.35
研发费用	五（二）5	893,354.52	14,066.16
财务费用	五（二）6	85,783.23	198,176.16
其中：利息费用	五（二）6	83,094.68	168,190.20
利息收入	五（二）6	204.23	349.95
加：其他收益	五（二）7	300,000	705,618.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	19,983.40	
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）			
汇兑收益（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）	五（二）8	-2,133,099.18	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9		-2,598,769.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,559,500.03	828,635.22
加：营业外收入	五（二）11	1,068,619.46	0
减：营业外支出	五（二）12	1,547,828.29	2,012,288.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,038,708.86	-1,183,652.82
减：所得税费用	五（二）13	919,278.74	457,865.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,957,987.60	-1,641,518.54
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)			
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(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,957,987.60	-1,641,518.54
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 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			
2. 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			
(二) 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>		-4,957,987.60	-1,641,518.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,957,987.60	-1,641,518.54
(二) 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)		-0.42	-0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.42	-0.14

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	2019年	2018年
一、营业收入	十二(二)1	5,111,225.53	11,682,652.16

减：营业成本	十二（二）2	3,333,095.16	7,251,267.08
税金及附加		212.37	16,137.84
销售费用		419,711.43	618,058.01
管理费用		2,991,594.71	3,591,220.58
研发费用		687,933.55	14,066.16
财务费用		84,922.59	195,230.24
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		300,000	50,000
投资收益（损失以“-”号填列）		-73,136.80	
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）			
汇兑收益（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）		-2,084,930.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-932,118.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,264,311.31</b>	<b>-885,446.61</b>
加：营业外收入		768,619.46	
减：营业外支出		1,547,828.29	1,992,102.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,043,520.14</b>	<b>-2,877,548.61</b>
减：所得税费用			144,894.86
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,043,520.14</b>	<b>-3,022,443.47</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,043,520.14	-3,022,443.47
<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）			

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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		7,208,371.16	10,882,601.30
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		12,319.46	654,609.67
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	6,069,385.52	1,802,876.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,290,076.14</b>	<b>13,340,087.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,421,752.14	6,112,438.06
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		1,739,927.29	2,042,310.49
支付的各项税费		11,391.49	966,647.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,197,789.78	2,576,537.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,370,860.70</b>	<b>11,697,934.27</b>

经营活动产生的现金流量净额		-80,784.56	1,642,153.56
<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			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	
<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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,079,471.18	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,079,471.18	2,500,000
偿还债务支付的现金		2,752,541.44	3,816,041.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,094.68	168,190.20
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		6,346,283.92	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,181,920.04	3,984,232.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-102,448.86	-1,484,232.15
<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>		-183,233.42	157,921.41
加：期初现金及现金等价物余额		197,117.25	39,195.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,883.83	197,117.25

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	2019年	2018年
<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		6,423,571.16	10,871,471.30



收到的税费返还		12,319.46	
收到其他与经营活动有关的现金		5,723,905.16	3,056,513.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,159,795.78</b>	<b>13,927,984.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,336,952.14	7,125,013.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,713,556.83	1,908,780.67
支付的各项税费		11,391.49	150,483.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,171,728.63	3,082,060.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,233,629.09</b>	<b>12,266,337.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,833.31</b>	<b>1,661,647.48</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			
投资支付的现金			22,100
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</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-22,100</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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,079,471.18	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,079,471.18</b>	<b>2,500,000</b>
偿还债务支付的现金		2,752,541.44	3,816,041.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,094.68	168,190.20
支付其他与筹资活动有关的现金		6,346,283.92	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,181,920.04</b>	<b>3,984,232.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-102,448.86</b>	<b>-1,484,232.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-176,282.17</b>	<b>155,315.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		190,008.74	34,693.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,726.57</b>	<b>190,008.74</b>

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	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				1,106,903.56				12,512.24		-4,806,133.93		8,169,281.87
加：会计政策变更											-1,156,009.30		-1,156,009.30
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				1,106,903.56				12,512.24		-5,962,143.23		7,013,272.57
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-4,957,987.60		-4,957,987.60
（一）综合收益总额											-4,957,987.60		-4,957,987.60
（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>	<b>11,856,000</b>				<b>1,106,903.56</b>				<b>12,512.24</b>		<b>-10,920,130.83</b>		<b>2,055,284.97</b>

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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				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													
<b>二、本年期初余额</b>	11,856,000				1,106,903.56				12,512.24		-3,164,615.39		9,810,800.41
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-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				1,106,903.56							-4,806,133.93	8,169,281.87

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	2019年											
	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				1,106,903.56				12,512.24		-18,049,109.52	-5,073,693.72
加：会计政策变更											-1,144,730.46	-1,144,730.46
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,856,000				1,106,903.56				12,512.24		-19,193,839.98	-6,218,424.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,043,520.14	-5,043,520.14
（一）综合收益总额											-5,043,520.14	-5,043,520.14

(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、本期末余额</b>	11,856,000				1,106,903.56				12,512.24		-24,237,360.12	-11,261,944.32

项目	2018年											
	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				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				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>	<b>11,856,000</b>				<b>1,106,903.56</b>			<b>12,512.24</b>		<b>-18,049,109.52</b>	<b>-5,073,693.72</b>	

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



# 青岛佳科恒业能源科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

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，2019 年末注册股本为人民币 11,856,000.00 元。

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）合并报表范围

本公司将青岛世平信息技术有限公司和济南驰诺节能技术有限公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

本公司财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2020 年 6 月 29 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）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。

#### （二）持续经营能力评价

本公司 2019 年度归属于母公司的净利润-4,957,987.60 元，2019 年度营业收入较 2018 年度下滑 56.81%；流动资产小于流动负债 4,584,547.20 元，资产负债率 92.54%。自 2018

年以来,由于债务逾期等出现多项诉讼,导致公司多项银行账户被冻结;同时因流动性短缺,导致公司部分新业务开展趋于停滞、业务订单量下降,上述情况对本公司的生产经营活动带来较大影响。根据目前实际状况,为保证公司持续经营,本公司拟采取以下措施:

(1) 公司在 2020 年度新增大额销售合同,积极扩展业务,预计 2020 年度销售收入会增加;

(2) 加强公司内部成本费用控制,开源节流,提高劳动效率;

(3) 对于已进入执行程序的案件,公司将积极与债权人沟通以部分支付债务为条件,换取豁免公司的部分债务;对于尚未终审裁定判决的案件,公司将通过法律渠道避免或减少公司被执行偿付。

(4) 公司将加大对应收账款的催收,并对新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司拖欠货款 10,631,785.00 元下一步向法院申请资产保全措施,公司将进一步协调当地相关政府部门,努力尽快收回此款项。

综上所述,本公司管理层认为本期财务报表按持续经营假设编制是合理的。

### **三、重要会计政策及会计估计**

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### **(一) 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### **(二) 会计期间**

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **(三) 营业周期**

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

以人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

##### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，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，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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （十）金融资产和金融负债

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。

## (1) 金融资产

### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部

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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同

分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （十一）金融资产减值损失

##### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

##### （1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 2	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	合并范围内关联方、押金保证金备用金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用移动加权平均法，发出库存商品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类



公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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。

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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

### (十五) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
专用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能水表和超声波水表等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (二十五) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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



#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,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公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

## 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

## 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### （二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1、会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准

则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度财务报表及以后期间的财务报表。

(3) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要进行追溯调整, 对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换, 要求根据修订后的准则进行调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》, 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整, 对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组, 要求根据修订后的准则进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响本公司执行新金融工具准则, 已对期初报表项目进行重述, 但对报告期内报表项目无影响。首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表主要项目的情况:

合并财务报表影响项目:

项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
应收账款	9,692,260.14	-1,156,009.30	8,536,250.84
未分配利润	-4,806,133.93	-1,156,009.30	-5,962,143.23

母公司财务报表影响项目：

项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
应收账款	9,550,513.25	-1,144,730.46	8,405,782.79
未分配利润	-18,049,109.52	-1,144,730.46	-19,193,839.98

(2) 财务报表列报

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司将资产负债表、合并资产负债表中“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目列示；“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”“应付账款”两个行项目列示；资产减值损失由“减项”变更为“加项”；比较数据相应调整。

本公司执行财会〔2019〕16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	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款分别列示	应收票据		应收票据及应收账款： 9,692,260.14 元
	应收账款	9,692,260.14	
2. 应付票据和应付账款分别列示	应付票据		应付票据及应付账款： 5,163,136.60 元
	应付账款	5,163,136.60	
3. 资产减值损失由“减项”变更为“加项”	资产减值损失	-2,598,769.61	资产减值损失：2,598,769.61 元

3. 会计估计变更

本公司2019年度未发生主要会计估计变更。

(三十) 重要的前期差错更正说明

无。

**四、税项**

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利基金	应缴流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	130.17	23,500.07
银行存款	112,515.79	197,120.55
其他货币资金		
合 计	112,645.96	220,620.62
其中：存放在境外的款项总额		

##### (2) 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		98,762.13	
合计		98,762.13	

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,229,705.00	48.55	11,229,705.00	100.00	
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	11,899,978.90	51.45	8,020,726.22	67.40	3,879,252.68
其中：组合1	11,899,978.90	51.45	8,020,726.22	67.40	3,879,252.68
组合2					
合 计	23,129,683.90	100.00	19,250,431.22	83.23	3,879,252.68

(续上表)

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,631,785.00	41.43	10,631,785.00	100.00	

2. 按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：组合 1	15,028,702.88	58.57	5,336,442.74	35.51	9,692,260.14
组合 2					
合计	25,660,487.88	100.00	15,968,227.74	62.23	9,692,260.14

(2) 按单项评估计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	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	收回的可能性极小
青岛大志美德电气有限公司	368,370.00	368,370.00	100.00	收回的可能性极小
沂源县悦庄镇财经管理中心	229,550.00	229,550.00	100.00	收回的可能性极小
合计	11,229,705.00	11,229,705.00	100.00	

(3) 按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	448,915.80	14.96	67,156.23	6,677,231.06	5.00	333,861.55
1 至 2 年	3,887,114.28	38.20	1,484,866.87	4,150,023.61	30.00	1,245,007.08
2 至 3 年	3,376,200.61	67.56	2,280,954.91	887,748.21	50.00	443,874.11
3 年以上	4,187,748.21	100.00	4,187,748.21	3,313,700.00	100.00	3,313,700.00
合计	11,899,978.90		8,020,726.22	15,028,702.88		5,336,442.74

(4) 坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,631,785.00	597,920.00				11,229,705.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,492,452.04	1,542,929.18		13,700.00	955.00	8,020,726.22
合计	17,124,237.04	2,140,849.18		13,700.00	955.00	19,250,431.22

注 1：2018 年 12 月 31 日坏账准备余额与 2019 年 1 月 1 日坏账准备余额金额不一致，差异金额为 1,156,009.30 元，主要原因为应收账款坏账准备按照预期信用损失率重新计算

补提的坏账准备。

注 2：青岛佳科源能源科技有限公司 2018 年纳入合并范围，期初坏账准备金额为 955 元，2019 年不纳入合并范围期初坏账准备金额计入其他变动。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆帕特尔信息科技有限公司	10,631,785.00	45.97	10,631,785.00
益都智能技术（北京）股份有限公司	3,074,782.80	13.29	2,912,582.80
济南三字仪表设备有限公司	2,128,372.68	9.20	813,032.27
临沂市环翔水表有限公司	2,108,242.00	9.11	750,728.26
济南思诺美特计量技术有限公司	450,520.50	1.95	304,371.65
合 计	18,393,702.98	79.52	15,412,499.98

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019 年 12 月 31 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	326,558.93	12.25		326,558.93	2,461,149.99	100.00		2,461,149.99
1 年以上	2,340,265.84	87.75		2,340,265.84				
合 计	2,666,824.77	100.00		2,666,824.77	2,461,149.99	100.00		2,461,149.99

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	交易内容
济南格瑞智联仪表有限公司	1,502,390.00	56.34	货款
日照金丰机械制造有限公司	305,416.00	11.45	货款
玉环市联宇金属制品有限公司	198,800.00	7.45	货款
泰安市七洲电子科技有限公司	145,900.00	5.47	货款
青岛海达仪表有限公司	99,000.00	3.71	货款
合 计	2,251,506.00	84.42	

4. 其他应收款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		

其他应收款	35,000.00	306,000.00
减：坏账准备	9,250.00	17,000.00
合 计	25,750.00	289,000.00

(1) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金		16,000.00
保证金	5,000.00	
押金	30,000.00	290,000.00
减：坏账准备	9,250.00	17,000.00
合 计	25,750.00	289,000.00

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	17,000.00			17,000.00
年初余额在本期重新评估后				
本期计提	7,500.00			7,500.00
本期转回	15,250.00			15,250.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日	9,250.00			9,250.00

(3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
青岛贝隆恒鑫工贸有限公司	押金	30,000.00	1-2年	85.71	9,000.00
济南国开物业管理服务有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	14.29	250.00
小计		35,000.00		100.00	9,250.00

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
-----	-------------	-------------



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,425,097.59	168,765.91	11,256,331.68	10,427,898.31	168,765.91	10,259,132.40
在产品						
库存商品	2,957,487.96		2,957,487.96	2,266,649.08		2,266,649.08
发出商品						
低值易耗品						
合计	14,382,585.55	168,765.91	14,213,819.64	12,694,547.39	168,765.91	12,525,781.48

(2) 存货跌价准备

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	168,765.91					168,765.91
小计	168,765.91					168,765.91

6. 其他流动资产

明细情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待认证进项税		5,114.73
合计		5,114.73

7. 固定资产

(1) 明细情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	6,639,832.17	7,951,973.13
固定资产清理		
合计	6,639,832.17	7,951,973.13

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
2018年12月31日	11,545,545.75	25,206.24	866,404.56	510,134.02	12,947,290.57
本期增加金额				15,384.62	15,384.62
1) 购置				15,384.62	15,384.62
2) 在建工程转入					

3) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2019年12月31日	11,545,545.75	25,206.24	866,404.56	525,518.64	12,962,675.19
累计折旧					
2018年12月31日	3,816,727.72	23,791.87	690,816.21	463,981.64	4,995,317.44
本期增加金额	1,167,737.88		138,155.07	21,632.63	1,327,525.58
1) 计提	1,167,737.88		138,155.07	21,632.63	1,327,525.58
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2019年12月31日	4,984,465.60	23,791.87	828,971.28	485,614.27	6,322,843.02
减值准备					
2018年12月31日					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2019年12月31日					
账面价值					
2019年12月31日 账面价值	6,561,080.15	1,414.37	37,433.28	39,904.37	6,639,832.17
2018年12月31日 账面价值	7,728,818.03	1,414.37	175,588.35	46,152.38	7,951,973.13

8. 无形资产

明细情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
账面原值					
2018年12月31日				58,500.00	58,500.00
本期增加金额					
1) 购置					
2) 内部研发					
3) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置					

2019年12月31日				58,500.00	58,500.00
累计摊销					
2018年12月31日				58,500.00	58,500.00
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
2019年12月31日				58,500.00	58,500.00
减值准备					
2018年12月31日					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					
2019年12月31日					
账面价值					
2019年12月31日账面价值					
2018年12月31日账面价值					

9. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
内部交易未实现利润			359,772.07	89,943.02
合计			3,677,114.97	919,278.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	19,428,447.13	14,828,752.75
可抵扣亏损	5,633,139.36	675,151.76
内部交易未实现利润	10,872,752.19	11,441,412.64
合计	35,934,338.68	26,945,317.15

10. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		2,500,000.00
信用借款	280,000.00	532,541.44
合 计	280,000.00	3,032,541.44

(2) 注：2017年3月2日，渣打银行与佳科恒业签订《渣打银行中小企业无抵押小额贷款》约定贷款人民币150万元，贷款期限36个月，月利率1.55%，月还款金额54605.57元，由于佳科恒业未按照约定足额还付本息，构成违约，渣打银行起诉至人民法院。根据山东省青岛市中级人民法院《民事裁定书》(2020)鲁02民初84号裁定，冻结青岛佳科恒业股份有限公司、被申请人张雷的银行存款人民币28万元或查封其同等价值的财产。

## 11. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	6,161,887.30	5,163,136.60
合计	6,161,887.30	5,163,136.60

## (2) 账龄分析

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	2,937,397.25	949,564.78
1-2年	619,789.50	4,213,571.82
2-3年	2,604,700.55	
3年以上		
合 计	6,161,887.30	5,163,136.60

## (3) 主要债权人

单 位	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
临沂市铸宝水表有限公司	189,370.00	尚未结算
临沂瑞新水表有限公司	651,163.00	尚未结算
青岛尚升智能科技有限公司	625,000.00	尚未结算
山东新康威电子有限公司	536,822.26	尚未结算
沧州福罗斯德流量仪表有限公司	196,610.00	尚未结算
小计	2,198,965.26	

## 12. 预收款项

## (1) 明细情况

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	4,204,364.23	3,109,238.20
合计	4,204,364.23	3,109,238.20

## (2) 账龄分析

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	2,974,873.92	2,413,799.39
1年以上	1,229,490.31	695,438.81
合 计	4,204,364.23	3,109,238.20

## (3) 主要债权人

项 目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
青岛木阳环保能源有限公司	769,800.00	尚未结算
青岛佳科节能科技有限公司	414,200.00	尚未结算
阿拉善左旗水务局	297,080.00	尚未结算
青岛佳科源能源科技有限公司	1,652,230.24	尚未结算
小计	3,133,310.24	

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
短期薪酬	1,924,035.71	1,883,343.22	1,676,731.13	2,130,647.80
离职后福利—设定提存计划	128,150.97	154,053.63	61,833.77	220,370.83
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	2,052,186.68	2,037,396.85	1,738,564.90	2,351,018.63

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,772,088.29	1,756,299.31	1,633,059.05	1,895,328.55
职工福利费				
社会保险费	82,011.42	77,426.91	43,576.08	115,862.25
其中：医疗保险费	73,104.69	67,357.03	39,057.03	101,404.69
工伤保险费	2,089.19	1,149.87	1,407.45	1,831.61
生育保险费	6,817.54	8,920.01	3,111.60	12,625.95

住房公积金	69,936.00	49,521.00		119,457.00
工会经费和职工教育经费		96.00	96.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	1,924,035.71	1,883,343.22	1,676,731.13	2,130,647.80

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	123,626.85	148,840.22	59,622.92	212,844.15
失业保险费	4,524.12	5,213.41	2,210.85	7,526.68
企业年金缴费				
小 计	128,150.97	154,053.63	61,833.77	220,370.83

注：截止到2019年12月31日，本公司拖欠应付职工薪酬主要为：张雷工资1,134,300.06元、王明珠337,000.00元、潘永237,000.00元、王化东132,000.00元、员工工资68,064.25元。

14. 应交税费

明细情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	1,689,791.06	1,646,659.38
企业所得税	3,309,561.08	3,315,790.76
城市维护建设税	170,941.74	170,941.74
教育费附加	97,008.08	97,008.08
地方教育附加	64,672.05	64,672.05
水利建设基金	29,686.36	29,686.36
合计	5,361,660.37	5,324,758.37

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,123,909.72	7,214,035.67
合 计	7,123,909.72	7,214,035.67

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	7,122,909.72	5,207,163.00
押金	1,000.00	2,000.00
代收代付款		2,004,872.67
合计	7,123,909.72	7,214,035.67

2) 账龄分析

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,743,497.47	7,214,035.67
1-2年	5,380,412.25	
2-3年		
3年以上		
合计	7,123,909.72	7,214,035.67

3) 主要债权人

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
张雷	7,122,909.72	尚未结算
小计	7,122,909.72	

4) 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	2019年12月31日	账龄	未偿还或结转的原因
张雷	7,122,909.72	1-2年	尚未结算
合计	7,122,909.72		

5) 期末其他应付款中持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东

股东名称	2019年12月31日	持股比例(%)
张雷	7,122,909.72	59.69
合计	7,122,909.72	59.69

16. 股本

明细情况

投资者名称	2018年12月31日		本期增减				2019年12月31日	
	股本	所占比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	股本	所占比例%
股份总数	11,856,000.00	100.00					11,856,000.00	100.00
股份总数	11,856,000.00	100.00					11,856,000.00	100.00

17. 资本公积

明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,106,903.56			1,106,903.56
其他资本公积				
合 计	1,106,903.56			1,106,903.56

18. 盈余公积

明细情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,512.24			12,512.24
任意盈余公积				
合 计	12,512.24			12,512.24

19. 未分配利润

明细情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-4,806,133.93	-3,164,615.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,156,009.30	
调整后期初未分配利润	-5,962,143.23	-3,164,615.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,957,987.60	-1,641,518.54
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	-10,920,130.83	-4,806,133.93

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,111,225.53	2,404,662.64	11,801,468.34	4,101,663.21
其他业务收入			33,611.66	15,398.21
合 计	5,111,225.53	2,404,662.64	11,835,080.00	4,117,061.42

（2）主营业务按产品分项列示



产品或劳务名称	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
热量表	1,921,489.40	938,314.31	2,495,220.32	1,029,324.56
水表	3,189,736.13	1,466,348.33	5,834,841.83	3,072,338.65
软件			3,471,406.19	
合计	5,111,225.53	2,404,662.64	11,801,468.34	4,101,663.21

(3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全年营业收入比例 (%)
青岛佳科节能科技有限公司	937,126.04	18.33
新疆金润科商贸有限公司	783,103.45	15.32
新疆鸿超电子科技有限公司	590,592.91	11.55
河南泰科力合测控设备有限公司	425,948.27	8.33
汾阳市嘉业房地产开发有限公司	312,212.40	6.11
合计	3,048,983.07	59.64

2. 税金及附加

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
城市维护建设税	118.93	26,814.73
教育费附加	50.97	11,423.31
地方教育费附加	33.98	7,615.55
水利基金	8.49	1,903.89
其他		2,150.60
合计	212.37	49,908.08

3. 销售费用

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	83,978.66	217,045.99
运费	154,392.77	232,959.92
广告费		32,619.35
包装费		5,341.88
装卸费	3,664.00	
业务费	106,001.00	71,474.20

其他	71,675.00	58,616.67
合计	419,711.43	618,058.01

#### 4. 管理费用

##### 明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
职工薪酬	804,768.73	1,629,502.24
差旅费	280,612.25	271,528.62
办公费	356,728.77	285,849.08
业务招待费	292,255.60	147,894.51
折旧	546,073.80	552,784.61
咨询服务费	54,429.67	523,517.11
房租	156,617.30	371,008.98
车辆费用	120,096.26	
物业费	62,462.12	
修理费	850	
其他	378,991.09	333,938.20
合计	3,053,885.59	4,116,023.35

#### 5. 研发费用

##### 明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
NB-IoT 智能水表	893,354.52	14,066.16
合计	893,354.52	14,066.16

#### 6. 财务费用

##### 明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
利息支出：	83,094.68	168,190.20
减：利息收入	204.23	349.95
手续费	2,892.78	30,335.91
合 计	85,783.23	198,176.16

#### 7. 其他收益

##### 明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入本期非经常

			性损益的金额
与收益有关的政府补助	300,000.00	705,618.01	300,000.00
合计	300,000.00	705,618.01	300,000.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
高新技术补贴	300,000.00	50,000.00
增值税即征即退		654,609.67
免征增值税		1,008.34
合计	300,000.00	705,618.01

8. 信用减值损失

明细情况

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
应收账款坏账损失	-2,140,849.18	
其他应收款坏账损失	7,750.00	
合 计	-2,133,099.18	

9. 资产减值损失

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
坏账损失		-2,598,769.61
合计		-2,598,769.61

10. 投资收益

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	19,983.40	
合 计	19,983.40	

11. 营业外收入

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	300,000.00		300,000.00
非流动资产毁损报废利得			

其他	768,619.46		768,619.46
合计	1,068,619.46		1,068,619.46

注：根据 2019 年 10 月 12 日甲方青岛大志美德电气有限公司、乙方青岛佳科恒业能源科技股份有限公司、丙方张雷达成的和解协议书：为妥善解决甲乙双方之间就《民事调解书》（案号：（2018）鲁 0212 民初 2551 号）的债务纠纷，本公司向原告青岛大志美德电气有限公司支付金额共计人民币 155 万元。截止 2019 年 12 月 31 日已支付 20 万，本公司尚欠青岛大志美德电气有限公司 135 万元。和解协议书剩余支付金额 1,350,000.00 元与应付账款-青岛大志美德电气有限公司账面金额 2,106,300.00 元之间差额为 756,300.00 元，计入营业外收入。

## 12. 营业外支出

### 明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金	274,783.46		274,783.46
流动资产毁损报废损失	983,034.83		983,034.83
其他	290,010.00	2,012,288.04	290,010.00
合计	1,547,828.29	2,012,288.04	1,547,828.29

## 13. 所得税费用

### (1) 明细情况

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
当期所得税费用		1,118,007.66
递延所得税费用	919,278.74	-660,141.94
合计	919,278.74	457,865.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度发生额
利润总额	-4,038,708.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,009,677.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,258.75
使用前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	-193,413.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,058,110.27
所得税费用	919,278.74

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
政府补助	600,000.00	50,000.00
利息收入	204.23	354.97
往来款	5,469,181.29	1,752,521.89
合 计	6,069,385.52	1,802,876.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
往来款	5,750,957.30	393,239.10
银行手续费	2,892.78	
经营付现支出	2,443,939.7	2,139,609.37
其他		43,689.41
合 计	8,197,789.78	2,576,537.88

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
张雷	3,494,864.18	
往来款	5,584,607.00	
合 计	9,079,471.18	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

明细情况

项 目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
张雷	2,594,254.00	
往来款	3,752,029.92	
合 计	6,346,283.92	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度发生额	2018 年度发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-4,957,987.60	-1,641,518.54
加：资产减值准备		2,598,769.61
信用减值损失	2,133,099.18	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,327,525.58	1,522,858.22
无形资产摊销		
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)	83,094.68	168,190.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,983.40	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	919,278.74	-660,141.94
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)	-1,688,038.16	-2,259,435.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,588,379.20	-4,582,036.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-466,152.78	6,495,467.49
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-80,784.56	1,642,153.56
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	13,883.83	197,117.25
减：现金的期初余额	197,117.25	39,195.84
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	-183,233.42	157,921.41
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
1) 现金	13,883.83	197,117.25
其中：库存现金	130.17	23,500.07
可随时用于支付的银行存款	13,753.66	173,617.18
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,883.83	197,117.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	2019年12月31日	受限原因
货币资金	98,762.13	冻结
股本	6,046,559.00	质押
合 计	6,145,321.13	

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
青岛特斯拉智联家居科技有限公司	0.00	100	转让	2019年5月5日	持股比例低于50%的日期	-56,519.95	0.00	0.00	0.00	0.00	按被投资单位净资产的份额

青岛佳科源能源科技有限公司	0.00	100	转让	2019年9月10日	持股比例低于50%的日期	-36,600.25	0.00	0.00	0.00	0.00	按被投资单位净资产的份额
---------------	------	-----	----	------------	--------------	------------	------	------	------	------	--------------

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

纳入合并范围子公司的构成

基本情况

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		设立
济南驰诺节能科技有限公司	济南	济南	节能技术	100.00		设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况：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 59.69%，对本公司的表决权比例为 59.69%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

#### (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛佳科源能源科技有限公司	受同一控股股东控制
青岛木阳环保能源有限公司	受同一控股股东控制
佳科恒业（香港）集团有限公司	受同一控股股东控制
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

### (二) 关联交易情况

#### 1、关联方资金拆借

关联方	2018年12月31日	本期拆入	本期拆出	2019年12月31日
张雷	5,207,163.00	5,170,787.40	3,255,040.68	7,122,909.72



合计	5,207,163.00	5,170,787.40	3,255,040.68	7,122,909.72
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## 2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款			
	张雷		16,000.00
小计			16,000.00
预收款项			
	青岛佳科节能科技有限公司	414,200.00	1,310,000.00
	青岛佳科源能源科技有限公司	1,652,230.24	
	青岛木阳环保能源有限公司	769,800.00	
小计		2,836,230.24	1,310,000.00
其他应付款			
	张雷	7,122,909.72	5,207,163.00
小计		7,122,909.72	5,207,163.00
应付职工薪酬			
	张雷	1,134,300.06	
	王明姝	337,000.00	
	潘永	237,000.00	
	王化东	132,000.00	
小计		1,840,300.06	

## 3、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额
青岛佳科节能科技有限公司	销售商品	937,126.04	
青岛佳科源能源科技有限公司	销售商品	127,646.00	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主

要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，对被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）市场风险

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

### （1）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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。因公司借款均系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

## （三）流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

本公司受债权、债务诉讼影响，经营业绩下滑，出现流动性短缺情况，本公司正积极与债权人、债务人沟通，争取尽快收回货款及积极争取债权人豁免部分债务，同时通过拓展融资渠道募集资金，争取化解资金风险。

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司于2020年3月25日成立全资子公司济南盛阳智能科技有限公司，企业统一社会

信用代码 9137018MA3RM3HW5F，公司注册资本 1000 万元，法定代表人王明姝。截止审计报告日，济南盛阳智能科技有限公司处于筹建中。

## 十二、其他重要事项

### （一）公司之诉讼事项

1. 根据 2019 年 9 月 27 日青岛市崂山区人民法院（2018）鲁 0212 民初 4362 号民事判决书，被告新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司应支付本公司货款 10,631,785.00 元，并承担原告的违约损失，该损失以 10,631,785.00 元为基数按中国人民银行同期贷款利率自 2017 年 1 月 30 日计算至本判决生效之日止。截止审计报告日，本公司未收回任何款项。

2. 根据 2019 年 10 月 12 日甲方青岛大志美德电气有限公司、乙方青岛佳科恒业能源科技股份有限公司、丙方张雷达成的和解协议书：为妥善解决甲乙双方之间就《民事调解书》（案号：（2018）鲁 0212 民初 2551 号）的债务纠纷，本公司向原告青岛大志美德电气有限公司支付金额共计人民币 155 万元。截止 2019 年 12 月 31 日已经支付 20 万，本公司尚欠青岛大志美德电气有限公司 135 万元。

3. 根据 2020 年 1 月 14 日山东省青岛市中级人民法院《民事裁定书》（2020）鲁 02 民初 84 号裁定，2017 年 3 月 2 日，渣打银行与本公司签订《渣打银行中小企业无抵押小额贷款》约定贷款人民币 150 万元，贷款期限 36 个月，月利率 1.55%，月还款金额 54605.57 元，由于佳科恒业未按照约定足额还付本息，构成违约，渣打银行起诉至人民法院。判决冻结青岛佳科恒业股份有限公司、被申请人张雷的银行存款人民币 28 万元或查封其同等价值的财产。

4. 根据 2019 年 7 月 1 日山东省威海市环翠区人民法院（2019）鲁 1002 民初 2064 号民事调解书，判决本公司支付原告威海韩通温度传感器有限公司货款 278300 元。截止审计报告日，本公司尚未支付上述款项。

（二）2019 年度本公司 3 次被法院列为失信被执行人，本公司及实际控制人张雷 5 次被法院出具限制消费令。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	11,229,705.00	57.07	11,229,705.00	100.00	
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	8,447,835.90	42.93	4,652,935.53	55.08	3,794,900.37

其中：组合 1	8,447,835.90	42.93	4,652,935.53	55.08	3,794,900.37
组合 2					
合 计	19,677,540.90	100.00	15,882,640.53	80.71	3,794,900.37

(续上表)

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,631,785.00	47.92	10,631,785.00	100.00	
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	11,556,458.09	52.08	2,005,944.84	17.36	9,550,513.25
其中：组合 1	11,543,759.88	52.02	2,005,944.84	17.38	9,537,815.04
组合 2	12,698.21	0.06			12,698.21
合 计	22,188,243.09	100.00	12,637,729.84	56.96	9,550,513.25

(2) 按组合 1 计提预期信用损失的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	448,915.80	14.96	67,156.23	6,538,931.06	5.00	326,946.55
1 至 2 年	3,767,914.28	38.20	1,439,332.47	4,117,080.61	30.00	1,235,124.18
2 至 3 年	3,343,257.61	67.56	2,258,698.62	887,748.21	50.00	443,874.11
3 年以上	887,748.21	100.00	887,748.21			
合计	8,447,835.90		4,652,935.53	11,543,759.88		2,005,944.84

(3) 坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	10,631,785.00	597,920.00				11,229,705.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,150,675.30	1,502,260.23				4,652,935.53
合计	13,782,460.30	2,100,180.23				15,882,640.53

注：2018年12月31日坏账准备余额与2019年1月1日坏账准备余额金额不一致，差异金额为1,144,730.46元，主要原因为应收账款坏账准备按照预期信用损失率重新计算补提的坏账准备。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	2019年12月31日	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆帕特尔信息科技有限公司	10,631,785.00	54.03	10,631,785.00
济南三字仪表设备有限公司	2,128,372.68	10.82	813,032.27
临沂市环翔水表有限公司	2,108,242.00	10.71	750,728.26
益都智能技术(北京)股份有限公司	1,174,782.80	5.97	1,012,581.87
济南思诺美特计量技术有限公司	450,520.50	2.29	304,370.81
小计	16,493,702.98	83.82	13,512,498.21

2. 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	126,593.17	385,598.71
减：坏账准备	250.00	15,500.00
合计	126,343.17	370,098.71

(1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
拆借款	121,593.17	125,598.71
保证金	5,000.00	260,000.00
合计	126,593.17	385,598.71

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	15,500.00			15,500.00
年初余额在本期重新评估后				
本期计提				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
本期转回	15,250.00			15,250.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	250.00			250.00

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
济南驰诺节能技术有 限公司	往来款	121,593.17	1-2 年	96.05	
济南国开物业管理服 务有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	3.95	250.00
小计		126,593.17		100.00	250.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	1,483,720.00		1,483,720.00	1,556,856.80		1,556,856.80
合 计	1,483,720.00		1,483,720.00	1,556,856.80		1,556,856.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
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 有限公司	483,720.00			483,720.00		
青岛特斯拉智联家 居科技有限公司	19,160.00		19,160.00			
青岛佳科源能源科 技有限公司	53,976.80		53,976.80			
小 计	1,556,856.80		73,136.80	1,483,720.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度发生额		2018 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,111,225.53	3,333,095.16	11,670,584.74	7,239,199.66
其他业务收入			12,067.42	12,067.42
合 计	5,111,225.53	3,333,095.16	11,682,652.16	7,251,267.08

(2) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全年营业收入比例 (%)
青岛佳科节能科技有限公司	937,126.04	18.33
新疆金润科商贸有限公司	783,103.45	15.32
新疆鸿超电子科技有限公司	590,592.91	11.55
河南泰科力合测控设备有限公司	425,948.27	8.33
汾阳市嘉业房地产开发有限公司	312,212.40	6.11
合 计	3,048,983.07	59.64

### 十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度发 生额	2018 年度发 生额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,983.40		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	600,000.00	50,000.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

项目	2019 年度发 生额	2018 年度发 生额	备注
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-779,208.83	-2,012,288.04	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 所得税影响额		9,834.87	
23. 少数股东权益影响额			
合计	-159,225.43	-1,972,122.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	本年度	本年度	本年度
归属于公司普通股股东的净利润	-109.34	-0.42	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-105.83	-0.40	-0.40

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日



附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

青岛佳科恒业能源科技股份有限公司董事会秘书办公室