

证券代码：834868

证券简称：佳科能源

主办券商：招商证券



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.



半年度报告

— 2020 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	77

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）王明珠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p><b>1、实际控制人不当控制风险</b> 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。</p> <p><b>2、房地产市场调控对热量表行业影响的风险</b> 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。</p> <p><b>3、热量表行业政策变化风险</b> 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。</p> <p><b>4、公司租赁房产未办理备案登记风险</b> 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。</p> <p><b>5、核心技术人员流失的风险</b> 应对措施：公司拥有自主的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。</p>

## 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
济南盛阳	指	济南盛阳智能科技有限公司

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	2020年1月1日至2020年6月30日
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、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	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	2020年1月1日至2020年6月30日
本期末	指	2020年6月30日
上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上期末	指	2019年6月30日

## 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	王明姝
联系地址	青岛市崂山区株洲路 120 号
电话	0532-58628006
传真	0532-58628006
电子邮箱	jakewillcw001@163.com
公司网址	http://www.jakewill.com
办公地址	青岛市崂山区株洲路 120 号
邮政编码	266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	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。
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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（张雷），无一致行动人

#### 四、 注册情况

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

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	招商证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	311,112.38	3,377,956.16	-90.79%
毛利率%	45.00%	44.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,400,224.28	-471,438.15	-197.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,400,224.28	-471,438.15	-197.01%
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）	-103.32%	-5.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-103.32%	-5.94%	-
基本每股收益	-0.12	-0.04	-200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,633,678.59	27,538,125.22	-3.28%
负债总计	25,978,617.90	25,482,840.25	1.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	655,060.69	2,055,284.97	-68.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.17	-64.71%
资产负债率%（母公司）	132.35%	128.26%	-
资产负债率%（合并）	97.54%	92.54%	-
流动比率	0.79	0.82	-
利息保障倍数	-44.38	-47.60	-

##### (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	27,960.14	1,181,249.36	-97.63%
应收账款周转率	0.08	0.35	-
存货周转率	0.02	0.15	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-3.28%	0.60%	-
营业收入增长率%	-90.79%	-66.52%	-
净利润增长率%	-197.06%	-125.00%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

#### 一、商业模式

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

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

#### 二、报告期内，公司商业模式的主要变化

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

### （二） 经营情况回顾

一、报告期内，受新冠肺炎疫情和中美贸易摩擦双重影响，公司下游客户热力公司、水利部门、房地产公司及建筑行业下滑严重，直接导致水表、热量表产能闲置严重，业务开展受阻，市场价格持续下降，原材料价格依旧高位运行，行业竞争日益激烈，公司仪器仪表主业经营压力进一步加大。在新业发展上，受新冠肺炎疫情及公司涉诉等多重负面影响，公司生产经营情况不及预期。

#### 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 31.11 万元，较上年同期 337.80 万元降幅为 90.79%，原因为：首先，受新型冠状病毒疫情影响，报告期内主营业务无法正常开展。其次，因新疆水利项目所欠应收账款无法收回，所欠供应商货款付款不及时造成买卖合同纠纷，产生诉讼影响到公司账户正常使用及业务开展。销售额下降严重。

（2）报告期内，公司毛利率由去年同期 44.74% 升到 45.00%，整体毛利率属于正常变动范围。

（2）报告期内，公司净利润由去年同期的-47.14 万元降到-140.02 万元，主要原因为：报告期内营业收入降低所致。

（3）报告期内，公司资产总计 2,663.37 万元，比上年期末 2,753.81 万元降幅 3.28%，属于正常变动范围。

（4）报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2.80 万元，比去年同期的 118.12 万元降幅 97.63%，主要原因为受新冠疫情影响，报告期内业务往来受阻严重，影响到经营性现金流。

#### 2、公司的业务情况

报告期内，公司主要围绕水表、热量表及水资源计费管理终端等开展业务，各业务领域发展简述如下：

(1) 水表业务：

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，政府水利部门、自来水公司等均暂停水表新装，业务开展受阻严重，业绩不容乐观。公司在下半年的业务领域中，超声波式水表将作为主要的业务增长点，带动公司整个销售业绩的提升。

(2) 热量表业务：

报告期内，受新冠肺炎疫情影响。热量表销售不及预期。公司将积极加强和重点业务地代理商及热力主管部门的合作。随着公司技术水平及售后服务的不断加大加强，公司热量表产品越来越多的受到客户的认可及满意度好评，为公司下半年业务发展奠定良好的基础。

(3) 水资源计费管理终端：

报告期内，受新疆地区疫情严重反复影响，公司在新疆等偏远地区的水资源信息化业务暂无进展。。

3、公司的研发情况

报告期内，公司继续健全研发团队，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。其中研发人员本科学历占 80%，研究生学历占到 20%。报告期内，公司研发的无线远传阀控水表、基于窄带物联网技术的 NB-L0T 水表陆续投放市场，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。

### (三) 财务分析

#### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	125,482.55	0.47%	112,645.96	0.41%	11.40%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	3,745,342.49	14.06%	3,879,252.68	14.09%	-3.45%
其他应收款	4,750.00	0.017%	25,750.00	0.10%	-81.55%
存货	14,251,369.25	53.51%	14,213,819.64	51.62%	0.26%
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	6,048,277.85	22.71%	6,639,832.17	24.11%	-8.91%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	280,000.00	1.05%	280,000	1.02%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末，公司应收账款净额为 374.53 万元，期初净额为 387.93 万元，变动比例-3.45%，属于正常

范围。

2、报告期末，公司存货较期初增加了 1425.14 万元，较期初变动比例增长 0.26%。主要原因是，报告期内因业务开展停滞，存货无周转，相应变动较小。

3、报告期末，公司固定资产 604.83 万元，较期初 663.98 万元减少 59.15 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，较期初 28 万元未变。

5、报告期末，公司无新增长期借款。

6、报告期末，报告期内，公司资产总计 2,663.37 万元，比上年期末 2,753.81 万元降幅 3.28%，属于正常变动范围。

7、报告期末，公司资产总计 2663.37 万元，负债合计 2597.86 万元，资产负债率达到 97.54%，去年同期公司资产总计 2753.81 万元，负债合计 2548.28 万元，资产负债率 92.54%。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

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	311,112.38	100.00%	3,377,956.16	100.00%	-90.79%
营业成本	171,111.81	55.00%	1,866,802.68	55.26%	-90.83%
毛利率	45.00%	-	44.74%	-	-
销售费用	34,521.85	11.10%	155,012.02	4.59%	-77.73%
管理费用	761,151.84	244.65%	1,131,439.33	33.49%	-32.73%
研发费用	15,487.56	4.98%	61,374.95	1.82%	-74.77%
财务费用	15,123.55	4.86%	70,762.48	2.09%	-78.63%
信用减值损失	713,940.05	229.48%	0.00	0.00%	100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	854,903.40	25.31%	-100.00%
其他收益	0.00	0.00%	300,000.00	8.88%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-1,400,224.28	-450.07%	-471,438.15	-13.96%	-197.01%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	-1,400,224.28	-450.07%	-471,438.15	-13.96%	-197.01%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司完成营业收入 31.11 万元，较上年同期 337.80 降幅为 90.79%，原因为：首先，受新型冠状病毒疫情影响，报告期内业务无法正常开展。其次，因新疆水利项目所欠应收账款无法收回，所欠供应商货款因付款不及时造成买卖合同纠纷，产生诉讼影响到公司账户正常使用及业务开展。销售额下降。

2、报告期内，营业成本 17.11 万元，较上年同期降低 90.83%。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 44.74%变动到 45.00%，属于正常变动范围。
- 4、报告期内，销售费用 3.45 万元，比去年同期销售费用 15.50 万元降低 77.73%。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 76.12 万元，比去年同期管理费用 113.14 万元降低 32.73%。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 1.55 万元，比去年同期降低 74.77%。主要原因为报告期内因业务停滞，研发活动一并暂缓。
- 7、报告期内，财务费用 1.51 万元，比去年同期财务费用 7.08 万元降低 78.63%。降低的原因为较去年同期银行贷款本金减少，银行借款利息支出减少。
- 8、报告期内，其他收益 0 万元，去年同期其他收益 30 万元，以上为取得的政府补贴。
- 9、报告期内，完成营业利润-140.02 万元，较上期-47.14 万元降幅 197.01%。营业利润降低的主要原因，报告期内，因公司业务停滞，营业收入降低，同步导致利润降低。
- 10、本期公司实现净利润-140.02 万元，较去年同期-47.14 万元降幅 197.01%，净利润降低的原因同上。

### 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	27,960.14	1,181,249.36	-97.63%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,123.55	-1,196,711.76	-98.74%

#### 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 2.80 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金 42.86 万元、收到其他与经营活动有关的现金 13.45 万元，经营活动现金流入小计 56.31 万元。购买商品、接受劳务支付的现金 16.66 万元、支付给职工以及为职工支付的现金 26.79 万元、支付其他与经营活动有关的现金 10.07 万元，经营活动现金流出小计 53.52 万元。收到的其他与经营活动有关的现金，主要是往来款 13.45 万元。支付的其他与经营活动有关的现金，经营付现支出 10.07 万元。
- 2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 2.80 万元，净利润-140.02 万元，经营性现金流净额与净利润之间差异较大，主要因报告期信用减值损失 71.39 万元，固定资计提折旧 59.15 万元所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**√适用  不适用

(1)、会计政策变更本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月发布修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据新收入准则的相关规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该准则的采用未对本公司财务报表产生影响。

(2)、会计估计变更或重大会计差错更正:本公司在报告期无会计估计变更或重大会计差错更正事项。

**五、 境内外会计准则下会计数据差异** 适用  不适用**六、 主要控股参股公司分析**√适用  不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛世平信息技术有限公司	子公司	仪器仪表软件产品的研发	关联	控股	1,000,000	823,302.29	134,499.50	0	0
济南驰诺节能技术有限公司	子公司	仪器仪表硬件部分的研究	关联	控股	600,000	25,945.05	-804,982.01	0	0
济南盛阳智能科技有限公司	子公司	仪器仪表销售	关联	控股	10,000,000	0	0	0	0

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

 是  否**七、 公司控制的结构化主体情况** 适用  不适用**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况** 适用  不适用**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□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、企业合并事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
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、 重大事件详情

#### (一) 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	1,828,300.00	16,780,028.24	2,561.60%

##### 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。截至 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。截止本报告日，本公司尚未支付上述款项。

## 2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	新疆蓝田帕特尔信息科技有限公司	买卖合同纠纷	14,951,728.24	2,282.50%	否	2019年4月29日
<b>总计</b>	-	-	14,951,728.24	2,282.50%	-	-

### 未结案的重大诉讼、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2020年6月30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、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	10,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000	134,547.13
4. 其他		

#### 日常性关联交易说明：

报告期内，本次日常性关联交易，为公司在运营过程中向关联方张雷借用的资金。2020年1月1日-2020年6月30日累计借款总金额为人民币134,547.13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二十次会议及2019年年度股东大会审议通过。

### (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类	协议签署	临时公告	交易对	交易/	交易/投	对价金额	是否构成	是否构
-----	------	------	-----	-----	------	------	------	-----

型	时间	披露时间	方	投资/合并标的	资/合并对价		关联交易	成重大资产重组
对外投资	2020/4/27	2020/4/29	济南盛阳智能科技有限公司	济南盛阳智能科技有限公司100%股权	现金	10000000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

##### （一）投资标的基本情况

##### 1、出资方式

本次对外投资的出资方式为：现金

本次对外投资的出资说明：以现金出资，本次投资的资金主要来源于公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

##### 2、投资标的基本情况

名称：济南盛阳智能科技有限公司

注册地址：山东省济南市章丘区官庄街道普雪路 2666 号济南智造新城 28 号车间

经营范围：智能家居产品的技术研发、技术服务、销售；仪器仪表、农产品的技术研发、销售；供排水工程、热力管道安装工程的设计、施工；计算机系统集成 服务；网站建设、运营；电子元器件、五金制品、机械设备、塑料制品、化工产品（不含危险化学品）、劳保用品的销售以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。

##### （二）本次对外投资的目的

公司以自有资金设立以研发、制造为主的全资子公司济南盛阳智能科技有限公司，系在当地招商引资政策下的一次公司经营规模的扩大，以济南盛阳智能科技有限公司为主的新生产制造中心的建立有利于减少公司租金成本、充分利用当地劳动力就业资源、结合当地交通地理优势，提高公司盈利能力，符合公司战略发展规划和业务发展需求。

##### （三）本次对外投资可能存在的风险

本次投资是董事会从公司长远发展出发做出的慎重决定，但仍存在一定的市场、经营和管理风险，本公司将不断完善对子公司的管控，明确经营决策和风险管理，建立有效的内部控制及监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务需求及市场变化，积极防范和应对上述风险。

##### （四）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

投资完成后，将更加有利于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

#### （四）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	2016/1/6	-	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	2016/1/6	-	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	2016/1/6	-	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	2016/1/6		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收到罚款，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	2016/1/6	-	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。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	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	0.37%	司法冻结
股本	股本	质押	6,046,559.00	22.70%	贷款质押未解押
<b>总计</b>	-	-	6,145,321.13	23.07%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产权利受限事项暂未对公司经营产生影响。

**(六) 失信情况**

报告期初，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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,300,800	36.28%	0	4,300,800	36.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,507,600	12.72%	0	1,507,600	12.72%	
	董事、监事、高管	1,507,600	12.72%	0	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) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	张雷	7,077,400	0	7,077,400	59.69%	5,569,800	1,507,600	4,767,297
2	王化东	1,280,400	0	1,280,400	10.80%	1,280,400	0	1,279,262
3	刘艳	610,000	0	610,000	5.15%	0	610,000	0
4	孙学贞	500,000	0	500,000	4.22%	0	500,000	0
5	王强	449,200	0	449,200	3.79%	0	449,200	0
6	唐增	353,000	0	353,000	2.98%	0	353,000	0
7	潘永	230,000	0	230,000	1.94%	230,000	0	0
8	王云龙	220,000	0	220,000	1.86%		220,000	0
9	汪宁	200,000	0	200,000	1.69%		200,000	0
10	刘锡学	120,000	0	120,000	1.01%		120,000	0
合计		11,040,000	-	11,040,000	93.13%	7,080,200	3,959,800	6,046,559
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、 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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

-

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张雷	董事长兼总经理	男	1979年3月	2014年12月30日	2017年12月30日
王化东	董事兼副总经理	男	1982年10月	2014年12月30日	2017年12月30日
王明珠	董事、财务总监兼董事会秘书	女	1981年1月	2014年12月30日	2017年12月30日
潘永	董事	男	1971年7月	2014年12月30日	2017年12月30日
董帅	董事	男	1984年4月	2014年12月30日	2017年12月30日
刘晓辉	监事会主席 (职工代表监事)	女	1984年11月	2014年12月30日	2017年12月30日
周明振	监事	男	1996年8月	2016年4月29日	2017年12月30日
张宁	监事	男	1992年2月	2016年4月29日	2017年12月30日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
张雷	董事长兼总经理	7,077,400	0	7,077,400	59.69%	0	0
王化东	董事兼副总经理	1,280,400	0	1,280,400	10.80%	0	0
王明珠	董事、财务总监兼董事会秘书	70,000	0	70,000	0.59%	0	0

潘永	董事	230,000	0	230,000	1.94%	0	0
董帅	董事	50,000	0	50,000	0.42%	0	0
刘晓辉	监事会主席 (职工代表监事)	75,000	0	75,000	0.63%	0	0
周明振	监事	100,000	0	100,000	0.84%	0	0
张宁	监事	30,000	0	30,000	0.25%	0	0
<b>合计</b>	-	8,912,800	-	8,912,800	75.16%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8		6	2
生产人员	15		7	8
销售人员	4		1	3
技术人员	5		2	3
财务人员	4		2	2
<b>员工总计</b>	36		18	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	9	5
专科	15	5
专科以下	8	4
<b>员工总计</b>	36	18

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 一、报告期后董监高离职基本情况：

- 1、本公司董事会于 2020 年 7 月 29 日收到董事王化东先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 1,280,400 股，占公司股本的 10.80%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。
- 2、本公司董事会于 2020 年 7 月 29 日收到分管（销售）的副总经理王化东先生递交的辞职报告，自 2020 年 7 月 29 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 1,280,400 股，占公司股本的 10.80%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。
- 3、本公司董事会于 2020 年 7 月 29 日收到董事董帅先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 50,000 股，占公司股本的 0.42%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。
- 4、本公司监事会于 2020 年 7 月 29 日收到监事周明振先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 100,000 股，占公司股本的 0.84%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

### 二、上述人员离职对公司的影响：

- 1、本次辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，董事、监事辞职导致董事会、监事会成员低于法定最低人数，公司应当在两个月内完成董事、监事补选。在新任董事、监事任职前，王化东先生将依照《公司法》和《公司章程》的规定继续履行董事职责，董帅先生将依照《公司法》和《公司章程》的规定继续履行董事职责，周明振先生将依照《公司法》和《公司章程》的规定继续履行监事职责。
- 2、对公司生产、经营上的影响 王化东先生、董帅先生、周明振先生辞去相关职务后，公司将对其负责的工作进行合理安排和交接，不会对公司的日常经营活动产生不利影响。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	125,482.55	112,645.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	3,745,342.49	3,879,252.68
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	2,458,456.45	2,666,824.77
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	4,750	25,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	14,251,369.25	14,213,819.64
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>20,585,400.74</b>	<b>20,898,293.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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）6	6,048,277.85	6,639,832.17
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>		6,048,277.85	6,639,832.17
<b>资产总计</b>		26,633,678.59	27,538,125.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）7	280,000	280,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）8	6,347,715.73	6,161,887.30
预收款项	五（一）9	4,058,457.52	4,204,364.23
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）10	2,685,423.25	2,351,018.63
应交税费	五（一）11	5,348,564.55	5,361,660.37
其他应付款	五（一）12	7,258,456.85	7,123,909.72
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>		25,978,617.90	25,482,840.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		25,978,617.90	25,482,840.25
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）13	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）14	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）15	12,512.24	12,512.24
一般风险准备			
未分配利润	五（一）16	-12,320,355.11	-10,920,130.83
归属于母公司所有者权益合计		655,060.69	2,055,284.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		655,060.69	2,055,284.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		26,633,678.59	27,538,125.22

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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		123,456.88	111,922.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）1	3,684,056.85	3,794,900.37
应收款项融资			
预付款项		2,894,574.55	3,029,109.87
其他应收款	十一（一）2	130,375.55	126,343.17
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		24,197,081.42	24,726,799.76
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			
<b>流动资产合计</b>		31,029,545.25	31,789,075.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（一）3	1,483,720.00	1,483,720.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,011,455.62	6,583,110.98
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>		7,495,175.62	8,066,830.98
<b>资产总计</b>		38,524,720.87	39,855,906.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		280,000	280,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,271,621.23	34,573,400.13
预收款项		5,157,456.55	5,253,764.23
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,335,687.22	2,196,718.57
应交税费		2,125,835.55	2,136,934.42
其他应付款		6,816,476.98	6,677,033.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		50,987,077.53	51,117,851.26
<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>		50,987,077.53	51,117,851.26
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		-25,437,772.46	-24,237,360.12
<b>所有者权益合计</b>		-12,462,356.66	-11,261,944.32
<b>负债和所有者权益总计</b>		38,524,720.87	39,855,906.94

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五（二）1	311,112.38	3,377,956.16
其中：营业收入	五（二）1	311,112.38	3,377,956.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		997,396.61	3,294,490.91
其中：营业成本	五（二）1	171,111.81	1,866,802.68
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	0	9,099.45
销售费用	五（二）3	34,521.85	155,012.02
管理费用	五（二）4	761,151.84	1,131,439.33
研发费用	五（二）5	15,487.56	61,374.95
财务费用	五（二）6	15,123.55	70,762.48
其中：利息费用	五（二）6	15,123.55	
利息收入	五（二）6		
加：其他收益	五（二）7		300,000
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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	-713,940.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9		-854,903.40
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>		-1,400,224.28	-471,438.15
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,400,224.28	-471,438.15
减：所得税费用	五（二）10		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,400,224.28	-471,438.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,400,224.28	-471,438.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,400,224.28	-471,438.15
<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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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>		-1,400,224.28	-471,438.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,400,224.28	-471,438.15
(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）		-0.12	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.04

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（二）1	311,112.38	3,377,956.16
减：营业成本	十一（二）2	171,111.81	1,866,802.68
税金及附加			9,099.45
销售费用		34,521.85	155,012.02
管理费用		751,432.64	993,914.64
研发费用		14,875.33	41,351.83
财务费用		15013.55	69,986.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）		-524,569.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-496,988.00
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>		-1,200,412.34	44,800.68
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,200,412.34	44,800.68
减：所得税费用			11,200.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,200,412.34	33,600.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,200,412.34	33,600.51
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,200,412.34	33,600.51
<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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		428,575.55	5,368,225.60
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			
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			10,260.03
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	134,547.13	840,434.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>563,122.68</b>	<b>6,218,919.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		166,565.19	2,333,407.15
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		267,852.11	892,801.86
支付的各项税费			20,138.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	100,745.24	1,791,322.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>535,162.54</b>	<b>5,037,670.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,960.14</b>	<b>1,181,249.36</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			
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>			
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,126,724.9
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,123.55	69,986.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,123.55	1,196,711.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,123.55	-1,196,711.76
<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>		12,836.59	-15,462.40
加：期初现金及现金等价物余额		112,645.96	197,117.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		125,482.55	181,654.85

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	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		428,575.55	5,368,225.60
收到的税费返还			10,260.03
收到其他与经营活动有关的现金		134,547.13	840,433.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		563,122.68	6,218,919.26
购买商品、接受劳务支付的现金		166,565.19	2,334,114.90
支付给职工以及为职工支付的现金		267,852.11	892,801.86
支付的各项税费			12,638.67
支付其他与经营活动有关的现金		99,445.24	1,795,809.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		533,862.54	5,035,364.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		29,260.14	1,183,554.74
<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			
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>			
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		16,623.69	1,126,724.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			69,986.86
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,623.69	1,196,711.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,623.69	-1,196,711.76
<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>		12,636.45	-13,157.02
加：期初现金及现金等价物余额		112,578.36	190,008.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		125,214.81	176,851.72

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、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、三财 报附注、六 (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

## 青岛佳科恒业能源科技股份有限公司 财务报表附注

2020年01月至06月

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年末注册资本为人民币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、济南驰诺节能技术有限公司、济南盛阳智能科技有限公司 3 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 8 月 26 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

本公司在编制本财务报表时，本公司管理层充分考虑了流动资金的来源，相信本公司在未来的资金能满足偿还债务和资本性支出的需要。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

## 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

本公司会计期间为 2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日。

### （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 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

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。

##### 2. 会计政策变更的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月发布修订的《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。根据新收入准则的相关规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的采用未对本公司财务报表产生影响。

##### 3. 会计估计变更

本公司2020年上半年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	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	2020年06月30日	2019年12月31日
库存现金	245.55	130.17
银行存款	112,270.24	112,515.79
其他货币资金		
合 计	125,482.55	112,645.96
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		98,863.14	
合计		98,863.14	

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	2020年06月30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	11,991,332.90	51.45	8,217,276.05	69.05	3,684,056.85
其中：组 合1	11,991,332.90	51.45	8,217,276.05	69.05	3,684,056.85
组 合2					
合 计	23,221,037.90	100.00	19,446,981.05	0.84	3,684,056.85

(续上表)

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

## (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	2020年06月30日			2019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	404,252.88	14.96	60,476.23	448,915.80	14.96	67,156.23

账龄	2020年06月30日			2019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
内						
1至2年	2228544.32	38.20	851,303.93	3,887,114.28	38.20	1,484,866.87
2至3年	4,706,071.49	67.56	3,179,421.90	3,376,200.61	67.56	2,280,954.91
3年以上	4,652,464.21	100.00	4,652,464.21	4,187,748.21	100.00	4,187,748.21
合计	11,991,332.90		8,743,666.27	11,899,978.90		8,020,726.22

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	11,229,705.00	0.00				11,229,705.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,020,726.22	722,940.05				8,743,666.27
合计	19,250,431.22	722,940.05				19,973,371.27

## (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	45.79	10,631,785.00

益都智能技术（北京）股份有限公司	3,074,782.80	13.24	2,982,462.80
济南三字仪表设备有限公司	2,128,372.68	9.17	1,003,082.68
临沂市环翔水表有限公司	2,108,242.00	9.08	786,758.36
济南思诺美特计量技术有限公司	450,520.50	1.94	353,421.65
合 计	18,393,702.98	79.21	15,757,510.49

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	2020年06月30日				2019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	285,502.33	11.61		285,502.33	326,558.93	12.25		326,558.93
1年以上	2,172,954.12	88.39		2,172,954.12	2,340,265.84	87.75		2,340,265.84
合计	2,458,456.45	100.00		2,458,456.45	2,666,824.77	100.00		2,666,824.77

## (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	61.11	货款
日照金丰机械制造有限公司	286,416.00	11.65	货款
玉环市联宇金属制品有限公司	198,800.00	8.09	货款
泰安市七洲电子科技有限公司	145,900.00	5.93	货款
青岛海达仪表有限公司	99,000.00	4.03	货款
合 计	2,232,506.00	90.81	

## 4. 其他应收款

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

其他应收款	5,000.00	35,000.00
减：坏账准备	250.00	9,250.00
合 计	4,750.00	25,750.00

## (1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
备用金		
保证金	5,000.00	5,000.00
押金		30,000.00
减：坏账准备	250.00	92,500.00
合 计	4,750.00	25,750.00

## (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	9,250.00			9,250.00
年初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	9,000.00			9,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日	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
济南国开物业管理服务有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	100.00	250.00
小 计		5,000.00		100.00	250.00

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项 目	2020年06月30日			2019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	11,382,649.72	168,765.91	11,213,883.81	11,425,097.59	168,765.91	11,256,331.68
在产品						
库存商品	3,037,485.44		3,037,485.44	2,957,487.96		2,957,487.96
发出商品						
低值易耗品						
合计	14,420,135.16	168,765.91	14,251,369.25	14,382,585.55	168,765.91	14,213,819.64

## (2) 存货跌价准备

## (1) 明细情况

项 目	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	168,765.91					168,765.91
小 计	168,765.91					168,765.91

## 6. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	2020年06月30日	2019年12月31日
固定资产	6,048,277.85	6,639,832.17
固定资产清理		
合 计	6,048,277.85	6,639,832.17

## (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					
2019年 12月31 日	11,545,545.75	25,206.24	866,404.56	525,518.64	12,962,675.19
本期增 加金额					
1) 购 置					
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					
2020年06月30日	11,545,545.75	25,206.24	866,404.56	525,518.64	12,962,675.19
累计折旧					
2019年12月31日	4,984,465.60	23,791.87	828,971.28	485,614.27	6,322,843.02
本期增加金额	541,890.36	1,414.37	37,433.28	10,816.31	591,554.32
1) 计提	541,890.36	1,414.37	37,433.28	10,816.31	591,554.32
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2020年06月30日	5,526,355.96	25,206.24	866,404.56	496,430.58	6,914,397.34
减值准备					
2019年12月31日					

日					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2020年06月30日					
账面价值					
2020年06月30日账面价值	6,019,189.79	0.00	0.00	29,088.06	6,048,277.85
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

## 7. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	2020年06月30日	2019年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	280,000.00	280,000.00
合 计	280,000.00	280,000.00

(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。

#### 8. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款	6,347,715.73	6,161,887.30
合 计	6,347,715.73	6,161,887.30

##### (2) 账龄分析

账 龄	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,851,426.28	2,937,397.25
1-2 年	645,863.58	619,789.50
2-3 年	2,850,425.87	2,604,700.55
3 年以上		
合 计	6,347,715.73	6,161,887.30

##### (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	

#### 9. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货款	4,058,457.52	4,204,364.23
合 计	4,058,457.52	4,204,364.23

##### (2) 账龄分析

账 龄	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,828,967.21	2,974,873.92
1 年以上	1,229,490.31	1,229,490.31
合 计	4,058,457.52	4,204,364.23

##### (3) 主要债权人

项 目	2020 年 06 月 30 日	未偿还或结转的原因
-----	------------------	-----------

青岛木阳环保能源有限公司	719,800.00	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
青岛佳科能源科技有限公司	1,652,230.24	尚未结算
小 计	3,648,193.24	

## 10. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
短期薪酬	2,130,647.80	383,343.22	96,158.46	2,417,832.56
离职后福利 — 设定提存 计划	220,370.83	69,053.63	21,833.77	267,590.69
辞退福利				
1年内到期的 其他福利				
合 计	2,351,018.63	452,396.85	117,992.23	2,685,423.25

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	2019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	1,895,328.55	330,492.31	62,858.38	2,162,962.48
职工福利费				
社会保险费	115,862.25	38,426.91	18,876.08	135,413.08
其中：医 疗保险费	101,404.69	33,357.03	15,057.03	119,704.69
工 伤保险费	1,831.61	549.87	707.45	1,674.03
生 育保险费	12,625.95	4,520.01	3,111.60	14,034.36
住房公积金	119,457.00	14,328.00	14,328.00	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	2,130,647.80	383,343.22	96,158.46	2,417,832.56

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 06 月 30 日
基本养老保险	212,844.15	65,840.22	19,622.92	259,061.45
失业保险费	7,526.68	3,213.41	2,210.85	8,529.24
企业年金缴费				
小 计	220,370.83	69,053.63	21,833.77	267,590.69

注：截止到 2006 年 12 月 31 日，本公司拖欠应付职工薪酬主要为：张雷工资 1,254,340.66 元、王明姝 385,400.00 元、潘永 237,000.00 元、王化东 132,000.00 元。

## 11. 应交税费

## 明细情况

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	1,676,695.24	1,689,791.06
企业所得税	3,309,561.08	3,309,561.08
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	5,348,564.55	5,361,660.37

## 12. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,258,456.85	7,123,909.72
合 计	7,258,456.85	7,214,035.67

## (2) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	2020年06月30日	2019年12月31日
往来款	7,257,456.85	7,122,909.72
押金	1,000.00	1,000.00
代收代付款		
合 计	7,258,456.85	7,123,909.72

## 2) 账龄分析

账 龄	2020年06月30日	2019年12月31日
1年以内	1,878,044.60	1,743,497.47
1-2年	5,380,412.25	5,380,412.25
2-3年		
3年以上		
合 计	7,258,456.85	7,123,909.72

## 3) 主要债权人

项 目	2020年06月30日	未偿还或结转的原因
张雷	7,257,456.85	尚未结算
小 计	7,257,456.85	

## 4) 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	2020年06月30日	账龄	未偿还或结转的原因
张雷	5,279,412.25	1-2年	尚未结算
合计	5,279,412.25		

## 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	2020年06月30日	持股比例(%)
张雷	7,257,456.85	59.69
合计	7,257,456.85	59.69

## 13. 股本

## 明细情况

投资者名称	2019年12月31日		本期增减				2020年06月30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

## 14. 资本公积

## 明细情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30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

## 15. 盈余公积

## 明细情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30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

## 16. 未分配利润

## 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-10,920,130.83	-4,806,133.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,920,130.83	-4,806,133.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,400,224.28	-474,438.15
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	-12,320,355.11	-5,280,572.08

## (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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务 收 入	311,112.38	171,111.81	3,377,956.16	1,866,802.68
其 他 业 务 收 入				

务收入				
合	311,112.38	171,111.81	3,377,956.16	1,866,802.68

## (2) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
热量表	112,584.58	738,314.31	1,951,621.44	1,099,712.71
水表	198,527.80	97297.50	1,426,334.72	767,089.97
软件				
合计	311,112.38	171,111.81	<b>3,377,956.16</b>	1,866,802.68

## (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 (%)
汾阳市泽中房地产开发有限公司	122,345.13	39.33
山西诚致和置业有限公司汾阳分公司	101,156.63	32.51
汾阳市嘉业房地产开发有限公司	87,610.62	28.16
合计	311,112.38	100.00

## 2. 税金及附加

## 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	0.00	0.00
教育费附加	0.00	0.00
地方教育费附加	0.00	0.00
水利基金	0.00	0.00
其他	0.00	9,099.45
合计	0.00	9,099.45

## 3. 销售费用

## 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,412.15	52,722.37
运费	6,109.70	101,939.65
广告费	0.00	0.00
包装费	0.00	0.00

其他	0.00	350.00
合 计	34,521.85	<b>155,012.02</b>

## 4. 管理费用

## 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	268,528.48	245,436.05
差旅费	10,612.25	110,827.04
办公费	6,728.77	129,498.20
业务招待费	6,255.60	56,661.09
折旧	282,073.80	276,392.31
咨询服务费	0.00	40,037.74
房租	0.00	185,504.49
其他	186,952.94	87,082.41
合 计	761,151.84	<b>1,131,439.33</b>

## 5. 研发费用

## 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
检测研发费	15,487.56	61,374.95
合 计	15,487.56	61,374.95

## 6. 财务费用

## 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出：	14,835.00	69,986.86
减：利息收入	104.23	118.90
手续费	392.78	894.58
合 计	15,123.55	<b>70,762.48</b>

## 7. 其他收益

## 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益有关的政府补助	0.00	300,000.00	0.00
合 计	0.00	300,000.00	0.00

## (2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

高新技术补贴	0.00	300,000.00
增值税即征即退		
免征增值税		
合 计	0.00	300,000.00

## 8. 信用减值损失

## 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-722,940.05	
其他应收款坏账损失	9,000.00	
合 计	-713,940.05	

## 9. 资产减值损失

## 明细情况

	本期发生额	本期发生额	上期发生额
坏账损失			-854,903.4
合 计			-854,903.4

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,400,224.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
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	
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	
所得税费用	

## (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	本期发生额	上期发生额
利息收入	104.23	118.90
政府补助	0.00	300,000.00
往来款	134,442.90	540,315.15
合 计	134,547.13	<b>840,434.05</b>

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

## 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1882.10	542,522.60
往来款	0.00	1,140,433.63
冻结款	98,863.14	108,366.11
合 计	100,745.24	1,791,322.34

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,400,224.28	-471,438.15
加：资产减值准备		854,903.40
信用减值损失	713,940.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	591,554.32	571,655.36
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)	15,123.55	70,762.48
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-172,674.4	158,713.44
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)	-37,549.61	-275,940.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	133,910.09	-163,617.42
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	185,828.43	753,637.69
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	27,960.14	1,181,249.36
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	125,482.55	181,654.85
减: 现金的期初余额	112,645.96	197,117.25
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	12,836.59	-15,462.40
(4) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期发生额	上期发生额
1) 现金	125,482.55	181,654.85
其中: 库存现金	245.55	68,329.98
可随时用于支付的银行存款	112,270.24	113,327.87
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	125,482.55	181,654.85
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	98,863.14	108,366.11

## (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	2020年06月30日	受限原因
货币资金	98,863.14	冻结
股本	6,046,559.00	质押
合 计	6,145,422.14	

**六、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
济南盛阳智能科技有限公司	济南	济南	信息技术	100.00		设立

**七、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
济南盛阳智能科技有限公司	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	2019年12月31日	本期拆入	本期拆出	2020年06月30日
张雷	7,122,909.72	134,547.13	0.00	7,257,456.85
合计	7,122,909.72	134,547.13	0.00	7,257,456.85

## 2、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020年06月30日	2019年12月31日
预收款项			
	青岛佳科节能科技有限公司	414,200.00	414,200.00
	青岛佳科源能源科技有限公司	1,652,230.24	1,652,230.24
小 计		2,066,430.24	2,066,430.24
其他应付款			
	张雷	7,257,456.85	7,122,909.72
小 计		7,257,456.85	7,122,909.72

## 3、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

**八、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。

**九、资产负债表日后事项**

截至 2020 年 08 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**十、其他重要事项**

## (一) 公司之诉讼事项

1. 根据 2019 年 9 月 27 日青岛市李沧区人民法院（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。

## 十一、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	2020 年 06 月 30 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	54.37	11,229,705.00	100.00	
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	8,670,563.45	45.63	5,177,505.07	59.71	3,684,056.85
其中：组合 1	8,670,563.45	45.63	5,177,505.07	59.71	3,684,056.85
组合 2					
合 计	19,900,268.45	100.00	16,407,210.07	82.45	3,684,056.85

(续上表)

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	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

##### (2) 按组合 1 计提预期信用损失的应收账款

账 龄	2020 年 06 月 30 日	2019 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	368,152.11	14.96	55,075.56	448,915.80	14.96	67,156.23
1至2年	3,557,585.58	38.20	1,358,997.69	3,767,914.28	38.20	1,439,332.47
2至3年	3,025,258.77	67.56	2,043,864.83	3,343,257.61	67.56	2,258,698.62
3年以上	1,719,566.99	100.00	1,719,566.99	887,748.21	100.00	887,748.21
合计	8,670,563.45		5,177,505.07	8,447,835.90		4,652,935.53

## (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	11,229,705.00					11,229,705.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,652,935.53	524,569.54				5,177,505.07
合计	15,882,640.53	524,569.54				16,407,210.07

## (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	2020年06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	53.43	10,631,785.00
济南三字仪表设备有限公司	2,128,372.68	10.70	843,032.27
临沂市环翔水表有限公司	2,108,242.00	10.59	800,728.26
益都智能技术(北京)股份有限公司	1,174,782.80	5.90	1,032,581.87
济南思诺美特计量技术有限公司	450,520.50	2.26	324,370.81
小计	16,493,702.98	82.88	13,512,498.21

## 2. 其他应收款

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	130,625.55	126,593.17
减：坏账准备	250.00	250.00
合计	130,375.55	126,343.17

## (1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
拆借款	125,375.55	121,593.17
保证金	5,000.00	5,000.00
合计	130,375.55	126,593.17

## (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				
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	125,375.55	1-2年	96.16	
济南国开物业管理服务有限公司	保证金	5,000.00	1年以内	3.84	250.00
小计		130,375.55		100.00	250.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	2020年06月30日			2019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	1,483,720.00		1,483,720.00
合计	1,483,720.00		1,483,720.00	1,483,720.00		1,483,720.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30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		
小 计	1,483,720.00			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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	311,112.38	171,111.81	3,377,956.16	1,866,802.68
其他业务收入				
合 计	311,112.38	171,111.81	3,377,956.16	1,866,802.68

## (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 (%)
汾阳市泽中房地产开发有限公司	122,345.13	39.33
山西诚致和置业有限公司汾阳分公司	101,156.63	32.51
汾阳市嘉业房地产开发有限公司	87,610.62	28.16
合计	311,112.38	100.00

**十二、补充资料**

## (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	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			
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）			
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	本期发生额	上期发生额	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			
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			
23. 少数股东权益影响额			
合 计			

## (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	-103.32	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-103.32	-0.12	-0.12

二〇二〇年八月二十六日

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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