

LCARBO[®]

琅卡博

NEEQ：838049

山东琅卡博能源科技股份有限公司

SHANDONG LCARBO ENERGY TECHNOLOGY CO., LTD.





年度报告


====2019====


公司年度大事记



- 

2019年5月,《基于温度法的全动态节能热计量分配系统》获得“山东省建设新技术、新产品推广证书。”
- 

2019年9月,公司荣获“山东省诚信建设示范单位”荣誉称号。
- 

2019年10月,公司的《户用智能电动温控装置》荣获“山东省企业技术创新优秀产品”一等奖。
- 

2019年10月,公司的《热计量温控节能系统》荣获“山东省企业技术创新优秀产品”一等奖。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	26
第六节 股本变动及股东情况.....	29
第七节 融资及利润分配情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	33
第九节 行业信息.....	36
第十节 公司治理及内部控制.....	37
第十一节 财务报告.....	43

释义

释义项目		释义
琅卡博、本公司、公司	指	山东琅卡博能源科技股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
公司章程	指	《山东琅卡博能源科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2019年1月1日-2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
报告期末	指	2019年12月31日

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。

公司负责人张晓宁、主管会计工作负责人张杰及会计机构负责人（会计主管人员）张杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	有限公司阶段，存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱；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。由于股份公司成立时间相对较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来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。
国家产业政策和税收优惠变动的风险	<p>1、国家产业政策变动风险：节能减排是一个长期持续的基本政策，国家对供热计量节能行业的支持政策短期内不会发生较大改变，但若国家相关产业政策发生重大变化，将对该行业发展产生一定负面影响。</p> <p>2、税收优惠变动风险：公司做为双软认证企业，享受增值税即征即退的税收优惠政策；增值税一般纳税人销售其自行开发</p>

	<p>生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司为高新技术企业，享受所得税税收优惠政策：公司于 2017 年 12 月 28 日取得编号为 GR201737001408 的高新技术企业证书，公司 2017 年、2018 年、2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。如果国家关于软件产品的增值税优惠政策发生不利变化，或国家关于企业所得税优惠政策或高新技术企业的认定标准发生变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
客户集中度较高风险	<p>公司主要面向热力企业、房地产企业、物业管理公司等企业单位，从事智能温控节能产品、数据远传系统以及换热站自控等产品的研发、生产及销售。报告期内，公司第一大客户销售收入占全部营业收入的 29.28%，第一大客户销售占比较 2018 年的 53.83%有所下降，但公司前五大客户年度销售占比仍达到 63.02%，若未来公司与主要客户的合作关系发生变化或主要客户需求下降，而公司又不能有效地拓展客户资源，将对公司经营业绩产生重大不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司所处行业进入快速发展阶段，行业内产品种类及竞争者数量不断增多，市场竞争日趋激烈；同时，客户对产品的稳定性和可靠性以及技术水平、服务水平的要求不断提高，若公司不能及时追踪行业发展动态、率先发掘客户需求的变化、持续提升技术水平、增加服务网络的广度和深度并扩大业务规模，则将在市场竞争中处于不利地位。</p>
人才短缺风险	<p>公司所处行业属于智能供热节能调控技术密集型产业，行业内具备丰富经验的技术及管理人才数量相对较少，同时随着近几年国内供热计量及节能调控行业的快速发展，行业内各企业相互间对优秀人才的竞争更加激烈。在未来发展过程中，公司存在优秀人才短缺的风险。</p>
收入季节性风险	<p>公司的业务收入具有季节性波动的特点。受我国北方的采暖季影响（一般为 11 月份中旬至次年 3 月中旬期间），公司营业</p>

	收入一般人集中在下半年，年度内收入季节性规律明显。
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	山东琅卡博能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Lcarbo Energy Technology Co., Ltd.
证券简称	琅卡博
证券代码	838049
法定代表人	张晓宁
办公地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区田和办事处福田路 10-13 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王磊
职务	董事会秘书
电话	0631-3681699
传真	0631-3682699
电子邮箱	info@lcarbo.com
公司网址	www.lcarbo.com
联系地址及邮政编码	山东省威海市火炬高技术产业开发区田和办事处福田路 10-13 号 264200
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	2011 年 4 月 7 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 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-(C39)计算机、通信和其他电子设备制造业-(C399)其他电子设备制造-(C3990)其他电子设备制造
主要产品与服务项目	公司是专业从事热力节能相关产品的研发、生产和销售,是中国"精准供热"系统解决方案的引领者及供应商
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	岳立美
实际控制人及其一致行动人	岳立美

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	9137100057286500XM	否
注册地址	山东省威海市火炬高技术产业开发区田和办事处福田路 10-13 号	否
注册资本	20,160,000.00	否
无		

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	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙晓东、王冲
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 2 月 25 日，公司第二届董事会第十一次会议审议并通过了《关于公司董事会秘书任免的议案》，决定免去王磊公司董事会秘书职务，聘任张杰为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。详见披露于全国中小企业股份转让系统 www.neeq.com.cn 的《山东琅卡博能源科技股份有限公司董事会秘书、副总经理辞职公告》（公告编号：2020-002）和《山东琅卡博能源科技股份有限公司董事会秘书、副总经理任命公告》（公告编号：2020-003）。

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	28,785,818.38	25,446,993.49	13.12%
毛利率%	57.50%	55.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,524,318.01	4,637,142.44	-2.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,523,837.22	4,543,776.32	-0.44%
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)	15.88%	19.70%	-
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)	15.88%	19.30%	-
基本每股收益	0.22	0.22	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	42,448,535.92	35,128,333.41	20.84%
负债总计	11,694,504.86	8,898,620.36	31.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,754,031.06	26,229,713.05	17.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.30	17.69%
资产负债率%(母公司)	27.55%	25.33%	-
资产负债率%(合并)	27.55%	25.33%	-
流动比率	6.17	7.31	-
利息保障倍数			-

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	904,270.55	11,758,898.08	-92.31%
应收账款周转率	1.87	1.57	-
存货周转率	1.69	1.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.84%	6.71%	-
营业收入增长率%	13.12%	12.96%	-
净利润增长率%	-2.43%	13.96%	-

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	20,160,000	20,160,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	565.64
所得税影响数	84.85
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	480.79

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

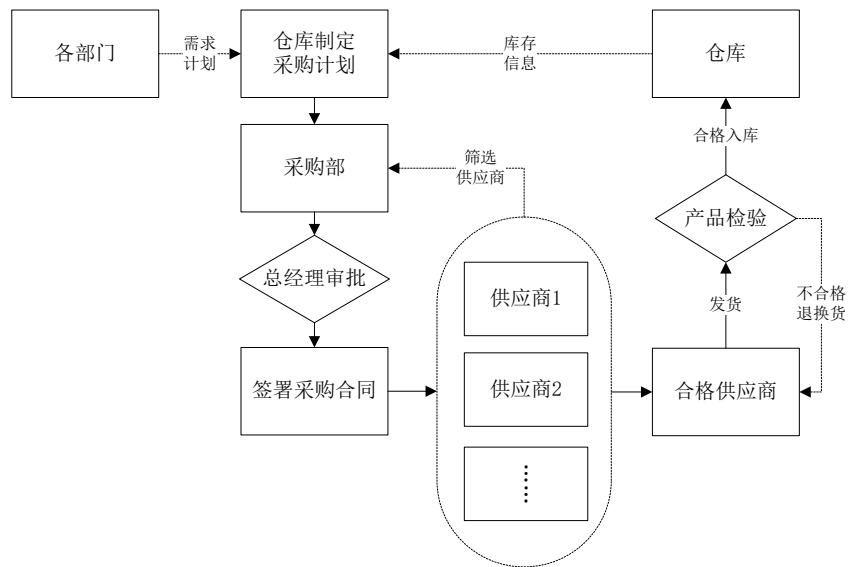
公司专业从事热力温控节能相关产品的研发、生产和销售，能够为供热企业提供热力温控及节能相关产品和服务。公司作为热力温控节能领域的高新技术企业和软件企业，在国内率先提出精准供热体系、供热系统节能概念,并拥有多项自主知识产权和核心技术,是热力温控节能领域的新技术引领者之一。

公司产品主要面向热力企业、房地产企业、物业管理公司等企业单位，能够提供精准供热系统节能改造、精准热计量抄表、精准能源管理、精准管控一体化升级等一揽子解决方案。公司研发生产的智能温控系统、数据远传系统等产品，不仅能够为供热企业提供优质节能的温控产品，同时还能够为供热企业提供节约能源和搭建换热站自控管理平台等增值服务。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

(一) 经营模式

1、采购模式



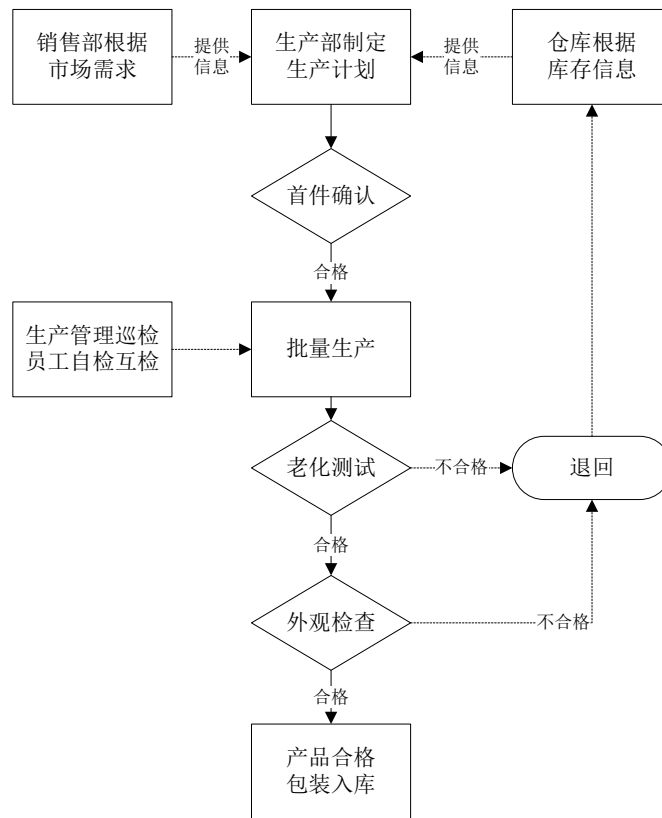
(1) 公司各部门根据生产计划及物料需求编制需求计划并提交给仓库，仓库管理员依据仓库库存量制定采购计划；

(2) 采购计划报各需求部门分管副总经理审批后，由采购部依据“比质比价”原则筛选合格供应商，并提交总经理进行审批；

(3) 审批通过后，公司与选定的合格供应商签订采购合同，实施采购；

(4) 原材料到货后由仓库及需求部门进行验收，对于检验合格的原材料方可办理入库手续。如果检验不合格，则由采购部办理退货换手续。

2、生产模式



(1) 生产部依据签订的合同、库存和市场需求制定《生产计划》，并同时制定原材料需求计划提交给采购部进行备料。原材料到货后，生产部依据生产计划领取生产用原材料；

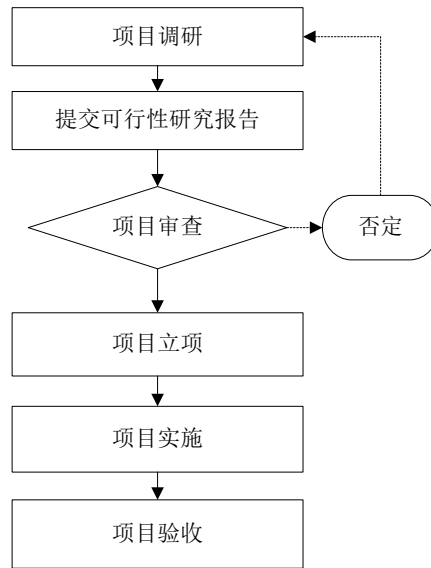
(2) 生产部依据客户需求进行首件产品的组装生产，测试合格后再进行批量生产，并在关键工序进行产品质量控制；

(3) 产成品组装完成后进行老化测试及外观检查；

(4) 老化测试及外观检查合格的产成品办理入库手续。

(二) 研发模式

1、研发流程



(1) 项目调研是新项目研发的最初阶段，公司会对拟开展的新项目组织调研、收集材料，从技术发展方向、市场动态及发展该技术资源条件的可行性等方面进行综合论证；

(2) 项目调研结束后研发中心组织人员编制《项目立项可行性研究报告》并提交立项申请；

(3) 由技术研发项目管理委员会负责项目审查，并实行集体会签制度。通过审查、符合立项条件的项目即可立项，进入项目研发实施阶段；

(4) 项目完成后，由技术研发项目管理委员会组织对项目进行验收。

2、关键资源及产品主要技术特点

(1) 高耐磨材料在指令执行元件（智能电动温控阀）中的应用：运用可靠的材料和优化的机械结构设计保证现场温控阀一次控制元件的高度可靠性，为系统达到预期节能效果提供了可靠保证；

(2) 智能化全动态流量控制技术：通过国家推广供热节能减排机会，运用琅卡博独有的智能化全动态流量控制技术，将系统水力平衡实施到系统最末端，达到精准供热节能目的，使供热系统节能更简单、更彻底，效果更明显，经现场试用节能率高达 30%以上。

(3) 采用无线自组网技术组建供热终端数据传输网络：运用无线自组网技术的自路由特性组成小区局域网络，使热计量抄表和远程节能控制指令数据流可靠传输，有效避免数据孤岛的产生和数据通信故障的扩散。

(4) 云计算技术在供热领域的应用：采用布置在热力站的云计算服务器将小区供热数据及用户热耗、流量、室内温度等数据进行整合存储，供上位机调用，缓解上位机服务器运算压力，避免宕机现象，使

系统运行更加稳定更加可靠，同时所有数据实现上位机和云计算服务器的双备份，保证数据安全。

（5）大数据处理机制保证整体系统数据的统一性和可用性：系统上位机采用大数据处理和缓存池技术保证系统运行的安全性和稳定性，具备远程抄表、热费计算、远程控制、系统故障报警、数据异常报警、数据分析、历史数据对比分析、供热单耗指标计算等重要供热节能管理功能，可以与热力公司“供热收费管理系统”、“供热客服管理系统”、“热力站自动化控制系统”等共享实时数据，实现未交费用热报警、已缴费未计量报警、预交热费管理、主动服务、供暖质量调查、远程节能调控等供热管理重要功能。

（三）产品服务

公司目前拥有在售产品二十余种，核心产品“户用智能电动温控装置系统”、“全动态节能温度法热计量分摊装置系统”等全部拥有自主知识产权，能够为下游热力公司提供热计量温控节能改造、远程抄表、能源管理等完整解决方案，具有公平计量、精准节能、节省投资、管控一体等特点。

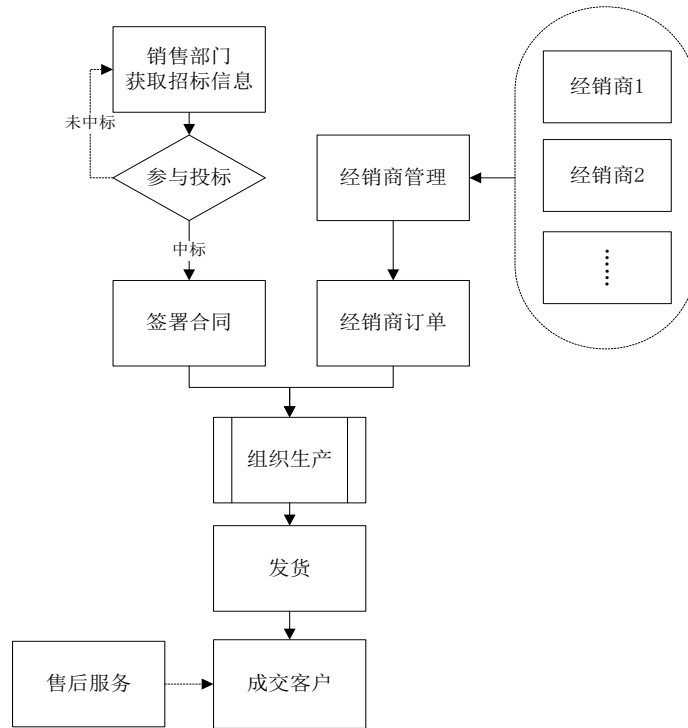
1、户用智能电动温控装置系统由可编程室内智能温控器、温控阀、温控阀智能动态控制器、能源数据通讯终端、针对供热行业的相关系统软件等组成。用户可根据自身需要在热力公司设定范围内自主调节室温；温控器具有室温数据远程传输功能，可将用户室内温度数据上传至热力公司服务器；热力公司通过温控装置的配套软件系统将每一用户的热能消耗值和热费余额传输至室内工作台显示面板，从而实时动态跟踪测量热用户室内温度、自主调节能耗，达到节能减排的目标。

2、全动态节能温度法热计量分摊装置系统依据“同品质、同热费”的热计量公平计费策略，融入公司自主研发的防拆、防开窗、防挪等室温传感器专利技术和适用量热量分配传输专利技术，可有效控制用热违规行为，使温度法计量更精确、公正和透明。

该系统使用公司自主研发的上位机管理软件平台，可根据客户所在区域的供热要求自行设定系统参数，通过现场设备自动采集并上传海量数据至服务器，经过大数据分析同步实现远程抄表、数据加工、输热调控、热费计算、经营预测等应用场景，为热力企业供热运营管理的精细化和数字化升级提供强大支撑。

（四）销售模式

公司的销售模式主要是直销和经销，其中：直销主要通过参与各地供热企业的招投标实现销售；经销主要是通过公司在全国各地的经销商开展销售，经销商负责所在区域内的客户关系维护和业务拓展。目前，公司的收入来源主要是产品销售收入。



1、在招投标模式下，公司通过招标公司网站等渠道查询招标公告，获取招标信息，依据招标文件中所列明的对供应商资格条件的各项要求，判断和核查是否具备投标资格；依据对招投标项目的成本测算，决定是否参与投标；对于决定参与投标的项目，公司按照招标文件要求提交投标保证金、编制投标文件，并按时送达；项目中标后，公司与招标方签订业务合同；

2、通过各区域代理经销商，签订经销商协议，合理运用经销商在当地的资源优势，加强市场推广力度、有效降低了公司的市场推广成本；同时，通过经销商管理体系，筛选出优质经销商加强扶持力度，巩固既有的市场规模，推广好的经销商经验，有效扩大了公司产品市场规模。

在业务洽谈方面，公司通过电话、电邮、视频、上门拜访等联络方式获取客户的需求信息、持续跟进营销；针对不同区域客户的项目要求，成立专门项目部，为其提供“量身定制”的运维解决方案，有效提升了客户的满意度和对公司产品的认同感。

3、协同公司采购部门、生产部门依据已签订合同的产品规格、客户技术指标要求、订单需求和现有产品库存量，合理规划安排生产任务，确保按照合同要求和客户后续需求及时发货；

4、公司高度重视现有客户的产品售后服务工作，以帮助客户切实解决实际问题为己任，不断提升客户的产品服务体验，把提升客户满意度、精准供热、让天下供热无忧作为公司全员的最高工作目标。

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

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 **42,448,535.9** 元，较上年同期 35,128,333.41 元增长了 **20.84%**；净资产 **30,754,031.06** 元，较上年同期 26,229,713.05 元增长了 **17.25%**；负债总额 **11,694,504.86** 元，较上年同期 8,898,620.36 元增长了 **31.42%**。

2、经营成果

公司报告期内，公司实现营业收入 **28,785,818.38** 元、净利润 **4,524,318.01** 元，上年实现营业收入 25,446,993.49 元、净利润为 4,637,142.44 元，分别同比增长 **13.12%**和**-2.43%**。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动现金流入 28,024,281.02 元，经营活动现金流出 27,120,010.47 元，产生的现金流量净额为 904,270.55 元。

4、持续加大研发投入情况

报告期内，公司共投入研发费用 3,550,560.71 元，较去年增长 **11.13%**，研发费用支出占公司营业收入的 **11.71%**。报告期内公司取得实用新型专利 2 项、外观设计专利 2 项、软件著作权 5 项。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	11,079,657.34	26.10%	10,627,949.32	30.25%	4.25%
应收票据			300,000.00	0.85%	-100.00%
应收账款	17,414,138.42	41.02%	13,352,811.58	38.01%	30.42%
存货	7,982,760.31	18.81%	6,504,062.51	18.52%	22.73%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,238,680.41	2.92%	1,146,816.06	3.26%	8.01%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
未分配利润	5,885,155.27	13.86%	2,202,670.98	6.27%	167.18%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司总资产为 **42,448,535.92** 元，总负债为 **11,694,504.86** 元，资产负债率为 **27.55%**，同时，报告期末货币资金余额为 11,079,657.34 元，应收账款期末账面余额为 **17,414,138.42** 元，应收账款周转率为 **1.87**，企业资金充裕，变现能力强，具有较好的偿债能力和营运能力。

- 1、应收票据同比下降 100%，主要系报告期内公司未发生银行承兑汇票业务所致；
- 2、应收账款同比增加 **30.42%**，主要系公司销售收入增长所致；
- 3、存货同比增长 **22.73%**，主要系公司销售增长，库存原材料和产品生产成本增长所致；
- 4、未分配利润同比增长 **167.18%**，主要系本年未实施权益分派，留存收益同比增加所致。

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	28,785,818.38	-	25,446,993.49	-	13.12%
营业成本	12,233,355.79	42.50%	11,304,365.94	44.42%	8.22%
毛利率	57.50%	-	55.58%	-	-
销售费用	6,639,556.10	23.07%	5,064,144.15	19.90%	31.11%
管理费用	2,461,458.89	8.55%	2,081,234.23	8.18%	18.27%
研发费用	3,550,560.71	12.33%	3,194,924.14	12.56%	11.13%
财务费用	-46,471.08	-0.16%	-99,670.98	-0.39%	53.38%
信用减值损失	-1,642,405.21	-5.99%	0.00	0.00%	
资产减值损失	-125,603.90	-0.44%	-453,217.67	-1.78%	72.29%
其他收益	2,937,213.72	10.20%	2,051,088.05	8.06%	43.20%

投资收益	122,057.53	0.42%	11,468.49	0.05%	964.29%
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	4,942,895.29	17.17%	5,121,262.91	20.13%	-3.48%
营业外收入	600.09	0.00%	8,661.83	0.03%	-93.07%
营业外支出	34.45	0.00%	219.34	0.00%	-84.29%
净利润	4,524,318.01	15.72%	4,691,530.61	18.44%	-3.56%

项目重大变动原因：

1、销售费用同比增长 31.11%，主要系本年度加大市场业务推广，使差旅费用、广告费用、参展费用以及业务招待费用增加所致；

报告期内，公司市场营销人员增加导致营销人员工资支出同比增加；同时，出差频率较高，业务推广费和招待费发生额为 106.6 万元，同比去年 68.72 万元增长了 55.12%。

2、其他收益同比增长 43.20%，主要系本年度收到政府补贴增加 112.72 万元所致；

3、投资收益同比增长 964.29%，主要系本年度将闲置资金合理规划，购买银行保本理财产品收入所致。

(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	28,785,818.38	25,399,823.68	13.12%
其他业务收入	0.00	47,169.81	-100.00%
主营业务成本	12,233,355.79	11,304,365.94	8.22%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%	
户用智能电动温控装置	28,785,818.38	100.00%	25,399,823.68	99.81%	13.12%
其他业务收入	0.00	0.00%	47,169.81	0.19%	-100.00%
合计	28,785,818.38	100.00%	25,446,993.49	100.00%	13.12%

按区域分类分析：

√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%	
省内	11,945,888.18	41.50%	8,389,578.48	32.97%	42.39%
省外	16,839,930.20	58.50%	17,057,415.01	67.03%	-1.28%
合计	28,785,818.38	100.00%	25,446,993.49	100.00%	13.12%

收入构成变动的的原因：

报告期内，按区域划分省内收入金额较去年同期增长 42.39%，主要系本年度省内客户订单增加所致。

(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	四平万达广场投资有限公司	8,877,080.53	29.28%	否
2	济南热电有限公司	3,994,008.86	13.18%	否
3	河北同力自控阀门制造有限公司	2,345,044.25	7.74%	否
4	吉林省华宇集团有限公司	2,165,978.90	7.15%	否
5	锡林郭勒热电有限公司	1,719,426.16	5.67%	否
合计		19,101,538.70	63.02%	-

(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	威海胜启新能源科技有限公司	1,069,700	10.23%	否
2	玉环国星水暖器材有限公司	807,225	7.72%	否
3	四平市久华物资有限公司	508,758	4.86%	否
4	汇中仪表股份有限公司	485,044	4.64%	否
5	利尔达科技集团股份有限公司	464,500	4.44%	否
合计		3,335,227	31.89%	-

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	904,270.55	11,758,898.08	-92.31%
投资活动产生的现金流量净额	-452,562.53	-853,339.69	46.97%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-3,659,375.00	100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 92.31%，主要系回款减少和支付采购货款以及经营费用增

加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 46.97%，主要系本年度用于购置固定资产的支出降低 32.66%

所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 100.00%，主要系本年度未向股东分配股利所致。

2019 年度，公司实现净利润 5,299,459.67 元，较经营活动产生的现金流量净额存在 4,395,189.12 元的差额，主要影响因素为报告期内存货增加 931,831.84 元、经营性应收增加 7,726,102.20 元、经营性应付增加 2,361,891.11 元以及信用减值损失增加 1,814,380.61 元所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2019 年 12 月 3 日，公司出资设立全资子公司青岛琅云数联科技有限公司（以下简称“琅云”）。琅云注册资本 200.00 万元人民币，其经营范围包括：数据存储、处理与分析服务，计算机软硬件的研发、销售与服务；系统集成；供热系统的设计、建设与运维服务；合同能源管理；智能设备、暖通设备、机电设备、电器的安装及维修服务。

报告期内，琅云尚未开展业务。

报告期内，公司无处置子公司的情况。

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

（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

（1）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布

了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

（2）财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

项目	调整前	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	13,652,811.58	
应收票据		300,000.00
应收账款		13,352,811.58
应付票据及应付账款	2,014,963.25	
应付票据		
应付账款		2,014,963.25

2、会计估计变更或重大会计差错更正

本报告期内，本公司无重大会计估计变更和重大会计差错更正。

三、持续经营评价

报告期内，公司诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司管理层及技术团队较为稳定，未发生重大变化。

报告期末，公司营业收入平稳增长，主营业务收入、净利润同比去年分别增加 **13.12%**、**-3.56%**。

偿债能力方面，报告期末，公司资产总计 **42,448,535.92** 元，较本期期初增长 **20.84%**；负债总计 **11,694,504.86** 元，较本期期初增长 **31.42%**；资产负债率 **27.55%**、流动比率 **6.17**。

持续研发能力方面，公司保持了较高的研发投入力度并逐年增加，本年度企业研发投入 **3,550,560.71** 元，占营业收入的 **11.71%**。公司技术团队稳定，经验丰富，紧随行业发展方向，在原有产品的基础上不断研发、创新，同时公司加大科研投入，保证了科研经费的供给，自主研发能力进一步增强。

公司目标市场的需求趋势中长期看好，这是企业可持续发展的外部保障。通过专注细分行业、进行差异化竞争，公司在目标行业市场中的竞争力不断增强。公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，管理团队经验丰富，从组织上为公司的持续经营奠定了基础。

报告期内，公司不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

综上，公司具备较好的持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

有限公司阶段，存在关联方交易、关联方资金拆借等问题，内部控制比较薄弱；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。由于股份公司成立时间相对较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来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。

应对措施：股份公司成立后，公司建立健全了公司治理及内部控制制度，对关联交易、重大投资、对外担保、委托理财等重大事项作出明确规定，并且严格按照各种制度和规定办事，以此降低公司治理和内部控制的风险。同时加强内部管理团队能力提升培训培养，建立人才培养梯队。

2、国家产业政策和税收优惠变动的风险

（1）国家产业政策变动风险：

节能减排是一个长期持续的基本政策，国家对供热计量节能行业的支持政策短期内不会发生较大改变，但若国家相关产业政策发生重大变化，将对该行业发展产生一定负面影响。

（2）税收优惠变动风险：

公司做为双软认证企业，享受增值税退税税收优惠政策，报告期内其他收益占净利润比例较高，若政府税收优惠政策和补贴政策发生变化，将会对公司的净利润产生较大影响；

同时，公司作为高新技术企业，享受所得税税收优惠政策，公司于 2017 年 12 月 28 日取得编号为 GR201737001408 的高新技术企业证书，公司 2017 年、2018 年、2019 年享受 15%的企业所得税优惠税率。如果公司 2020 年申报高新技术企业资质未获通过，或国家关于软件产品的增值税优惠政策发生不利变化，或国家关于企业所得税优惠政策或高新技术企业的认定标准发生变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续关注税收优惠政策的要求，增加研发投入，并提升科技成果转化率，争取持续取得税收优惠。同时，公司通过持续拓展产品应用领域、优化产品结构提升盈利力能，以最大限度降低税收优惠政策变化可能对公司盈利产生的负面影响。

3、客户集中度较高风险

公司主要面向热力企业、房地产企业、物业管理公司等企业单位，从事智能温控节能产品、数据远传系统以及换热站自控等产品的研发、生产及销售。报告期内，公司第一大客户销售收入占全部营业收入的 29.28%，第一大客户销售占比较 2018 年的 53.83%有所下降，但公司前五大客户年度销售占比仍达到 63.02%，若未来公司与主要客户的合作关系发生变化或主要客户需求下降，而公司又不能有效地拓展客户资源，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：公司将在既有客户的基础上，加大市场开拓力度，争取不断拓展和培育更多客户，从而分散由于客户过于集中导致的经营风险；同时，公司采取开发新产品、开拓新客户等举措来降低客户集中度较高的风险。

4、市场竞争加剧的风险

公司所处行业处于快速发展阶段，行业内产品种类及竞争者数量不断增多，市场竞争日趋激烈；同时，客户对产品的稳定性和可靠性以及技术水平、服务水平的要求不断提高，若公司不能及时追踪行业发展动态、率先发掘客户需求的变化、持续提升技术水平、增加服务网络的广度和深度并扩大业务规模，则

将在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：面对市场恶性竞争日益加剧的风险，公司将持续通过依靠技术创新和产品升级在市场竞争中脱颖而出。通过继续加大研发投入,进一步提升产品技术性能；通过改进工艺，持续降低产品的制造成本，进一步提升产品毛利率水平，从而巩固公司产品的市场竞争力。

5、人才短缺风险

公司所处行业属于智能供热节能调控技术密集型产业，行业内具备丰富经验的技术及管理人才数量相对较少，同时随着近几年国内供热计量及节能调控行业的快速发展，行业内各企业相互间对优秀人才的竞争更加激烈。在未来发展过程中，公司存在优秀人才短缺的风险。

应对措施：目前，公司核心管理及技术骨干薪酬基本处于行业中上游水平，薪酬竞争力较强，后续公司将考虑通过建立股权激励等长效激励机制，进一步加强公司与核心管理及技术骨干之间的紧密联系，同时也为公司招揽行业内优秀人才增加薪酬吸引力。

6、收入季节性风险

公司的业务收入具有季节性波动的特点。受我国北方的采暖季影响（一般为 11 月份中旬至次年 3 月中旬期间），公司营业收入一般人集中在下半年，年度内收入季节性规律明显。

应对措施：公司围绕热能产业上下游特点并结合自身技术优势，通过持续地研发投入，不断努力开发出符合市场需求的新产品。公司自主研发的供热智能热量分配装置持续投放市场，该装置可实时精准采集供热管网的供回水温度、温差、压力、压差、流量和热量等数据。建立数据模型，进行分析，为远程数据设定并精准调控运营提供数据支撑；该产品主要解决二级网水平失衡问题，可实现供热企业对居民单元楼栋按需远程控制输送热量，解决了供热期内供热企业二级管网普遍存在的水力失调问题，一定程度上降低了季节性因素对公司收入的影响。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

（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

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

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）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8月2日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况说明 1	正在履行中
董监高	2016年8月2日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况说明 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月2日	2020年3月13日	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况说明 2	正在履行中

		日				
董监高	2016年8月2日		挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况说明 2	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及其实际控制人不存在与公司经营相同或相似业务的情形，并承诺自《避免同业竞争声明与承诺函》签署之日起，将不以任何方式参与或从事与琅卡博及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害琅卡博及其子公司利益的其他竞争行为；公司董事、监事、高级管理人员均不存在与公司经营相同或相似业务的情形，并承诺自《避免同业竞争声明与承诺函》签署之日起，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人实际控制的其他企业将不以任何方式从事或参与任何与公司及其子公司相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为，与公司不存在同业竞争的关系。

相关人员在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、公司在申请挂牌时，公司全体股东及其实际控制人出具了对所持股份自愿锁定的《股份限售承诺函》。

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

另据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.9 条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

公司全体股东、实际控制人在报告期间严格履行承诺，未有违反上述承诺的行为。

截至 2020 年 3 月 13 日，公司控股股东、实际控制人岳立美持有的股票已全部解除限售。

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	5,208,000	25.83%	-4,284,001	923,999	4.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,284,001	21.25%	-4,284,001	0	0.00%	
	董事、监事、高管	4,536,000	22.50%	-4,284,001	251,999	1.25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,952,000	74.17%	4,284,001	19,236,001	95.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,852,001	63.75%	4,284,001	17,136,002	85.00%	
	董事、监事、高管	13,608,000	67.50%	-12,852,001	755,999	3.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,160,000	-	0	20,160,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	岳立美	17,136,002	0	17,136,002	85.00%	17,136,002	0
2	威海琅元信息咨询有限公司	2,016,000	0	2,016,000	10.00%	1,344,000	672,000
3	丛华成	1,007,998	0	1,007,998	5.00%	755,999	251,999
合计		20,160,000	0	20,160,000	100.00%	19,236,001	923,999

普通股前五名股东间相互关系说明：

公司股东岳立美是威海琅元信息咨询有限公司的股东（持股比例为 99%）、执行董事，除此以外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

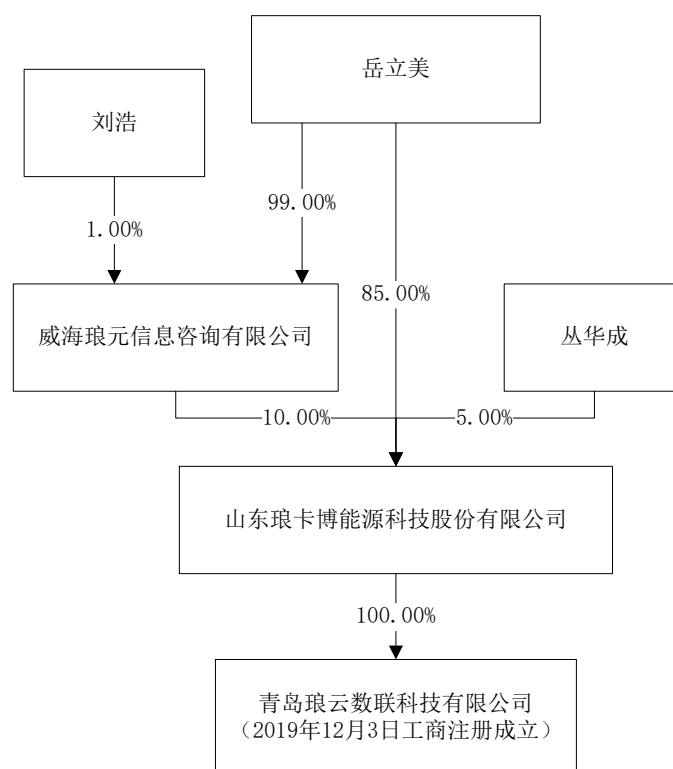
三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为岳立美。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

岳立美，女，1972年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾担任威海好车手汽车美容服务有限公司执行董事兼总经理、威海琅卡博智能科技有限公司执行董事兼总经理、威海琅元信息咨询有限公司执行董事兼经理；现任威海琅元信息咨询有限公司执行董事。



2019年7月24日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于岳立美辞去公司董事及董事长的议案》以及聘任新董事的议案，辞职后岳立美不再担任公司其他职务。2019年7月9日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《董事任免公告》（公告编号：2019-018）。

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

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

公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于公司 2018 年度提取任意盈余公积金及权益分派预案的议案》，决定以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司权益分派业务指南》，权益分派方案应在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕，因公司业务发展及资金周转需要，上述权益分派未能在指定日期前实施完毕。

2019 年 6 月 19 日，公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于取消实施 2018 年年度权益分派的致歉公告》（公告编号：2019-016）。

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----	---------------	-----------	-----------

年度分派预案	3.26 元	0 股	0 股
--------	--------	-----	-----

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	
张晓宁	董事、董事长	男	1972年4月	研究生	2019年7月 24日	2021年5月 2日	是
丛华成	董事、总经理	男	1982年2月	本科	2018年5月3 日	2021年5月 2日	是
李 鸣	董事、副总经理	男	1980年3月	本科	2018年5月3 日	2021年5月 2日	是
张文平	董事	男	1986年8月	本科	2018年5月3 日	2021年5月 2日	是
张晓平	董事	男	1975年3月	专科	2019年8月 30日	2021年5月 2日	是
赵玉伟	监事会主席	男	1980年8月	专科	2018年5月3 日	2021年5月 2日	是
周仙志	监事	男	1969年1月	本科	2018年5月3 日	2021年5月 2日	是
徐祥东	职工监事	男	1992年10月	本科	2018年7月 16日	2021年5月 2日	是
张 杰	财务总监	女	1964年12月	本科	2018年5月3 日	2021年5月 2日	是
姜 洪	副总经理	男	1960年6月	本科	2018年5月3 日	2020年2月 25日	是
王 磊	董事会秘书	男	1979年12月	专科	2019年4月 19日	2020年2月 25日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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：

公司董事长张晓宁先生与公司控股股东、实际控制人岳立美女士是夫妻关系；除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
丛华成	董事、总经理	1,007,998	0	1,007,998	5.00%	0
合计	-	1,007,998	0	1,007,998	5.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
岳立美	董事、董事长	离任	无	为了推动公司后续战略转型相关工作
张晓宁	无	新任	董事、董事长	为了推动公司后续战略转型相关工作
马瑞亭	董事、副总经理	离任	无	为了推动公司后续战略转型相关工作
张晓平	无	新任	董事	为了推动公司后续战略转型相关工作

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

张晓宁，男，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学位，研究生学历，工商管理博士在读。1998年4月至2005年10月担任威海市供热公司副总经理；2005年10月至2006年8月担任威海热电厂副厂长；2006年8月至2014年5月担任威海第二热电集团副总经理，期间于2006年年8月至2008年7月兼任威海新力热电有限公司副总经理；2008年8月至2011年7月兼任威海合源热力有限公司总经理；2017年6月至2019年7月担任山东琅卡博能源科技股份有限公司技术总顾问；2018年12月任威海精准供热节能研究院院长；2019年7月至今担任山东琅卡博能源科技股份有限公司董事长。

张晓平，男，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于电子科技大学经济管理专业。1994年7月至1998年9月，担任威海金马笔业有限公司职员；1998年10月至2002年10月，担任威海市进口汽车翻新厂维修技师；2002年11月至2007年3月，担任威海市通达车行经理；2007年4月至2017年8月，担任阳光保险集团股份有限公司威海中支客户经理；2017年9月至2019年8月，就职于山东琅卡博能源科技股份有限公司，担任项目管理部经理；2019年8月至今担任山东琅卡博能源科技股份有

限公司董事。

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
技术人员	15	14
销售人员	13	15
行政管理人员	6	10
生产人员	3	4
财务人员	3	2
员工总计	40	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	16
专科	15	21
专科以下	7	7
员工总计	40	45

(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

2020年2月25日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司董事会秘书任免的议案》、《关于聘任张文平为公司副总经理的议案》、《关于免去姜洪公司副总经理的议案》，决定免去王磊董事会秘书职务，任命张杰为公司董事会秘书；免去姜洪公司副总经理职务，任命张文平为公司副总经理。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司不存在管理层引入职业经理人的情况。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司报告期内股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议和形成的决议均合法有效。因此，公司的治理机制能够保证给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司人事变动、对外投资事项均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了决策程序。

4、 公司章程的修改情况

2019年3月11日，公司2019年第一次临时股东大会审议并通过了《关于修改经营范围并修改<公司章程>的议案》，对公司章程做了如下修改：

将公司章程第二章第十二条：“经依法登记，公司的经营范围：计量产品的研发、销售及安装；节能产品的研发、生产、组装、销售及安装；自动化控制系统的研发、生产、销售及安装；软件开发、销售（不含信息安全产品）；软硬件维护服务；云计算服务；系统集成相关的信息安全服务；阀门管件设备的销售；节能技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”

修改为：“经依法登记，公司的经营范围：计量产品的研发、销售及安装；节能产品的研发、生产、组装、销售及安装；自动化控制系统的研发、生产、销售及安装；软件开发、销售（不含信息安全产品）；软硬件维护服务；云计算服务；系统集成相关的信息安全服务；阀门管件设备的销售；节能技术咨询及运营服务；（空气源、水源、地源等）热泵热水设备、余热综合利用设备、太阳能设备、采暖设备、污水处理设备、净水设备、新风系统设备、楼宇智能化设备及系统、市政设施智能化信息化设备及系统、机电设备的研发、生产、组装、销售及安装。（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） 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）
		<p>（1）2019年1月3日，公司召开了第二届董事会第三次会议，审议并通过了《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》；</p> <p>（2）2019年2月21日，公司召开了第二届董事会第四次会议，审议并通过了《关于修改经营范围并修改<公司章程>的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>（3）2019年3月28日，公司召开了第二届董事会第五次会议，审议并通过了《公司2018年度董事会工作报告的议案》、《公司2018年年度报告及其摘要的议案》、《公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《公司2019年财务预算报告的议案》、《关于公司2018年度提取任意盈余公积金及权益分派预案的议案》、《关于续聘公司2019年度审计机</p>

董事会	8	<p>构的议案》、《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》；</p> <p>（4）2019 年 4 月 19 日，公司召开了第二届董事会第六次会议，审议并通过了《关于公司董事会秘书任免的议案》；</p> <p>（5）2019 年 7 月 8 日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议并通过了《关于岳立美辞去公司董事及董事长的议案》、《关于公司增补张晓宁先生担任董事的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>（6）2019 年 7 月 24 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议并通过了《选举张晓宁先生为董事长的议案》；</p> <p>（7）2019 年 8 月 14 日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议并通过了《公司 2019 年半年度报告》、《关于免去马瑞亭公司董事及副总经理的议案》、《关于公司增补张晓平先生担任董事的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>（8）2019 年 11 月 22 日，公司召开了第二届董事会第十次会议，审议并通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。</p>
监事会	2	<p>（1）2019 年 3 月 28 日，公司召开了第二届监事会第三次会议，审议并通过了《公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《公司 2019 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度提取任意盈余公积金及权益分派预案的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》；</p> <p>（2）2019 年 8 月 14 日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审议并通过了《公司 2019 年半年度报告》。</p>
		<p>（1）2019 年 3 月 11 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过《关于修改经营范围并修改<公司章程>的议案》；</p> <p>（2）2019 年 4 月 19 日，公司召开了 2018 年年度股东大会，审议并通过了《公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《公司 2018 年度财务决算报告的议案》、《公司 2019 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2018 年度提取任</p>

股东大会	4	<p>意盈余公积金及权益分派预案的议案》、《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》；</p> <p>（3）2019 年 7 月 24 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于岳立美辞去公司董事及董事长的议案》、《关于公司增补张晓宁先生担任董事的议案》；</p> <p>（4）2019 年 8 月 30 日，公司召开了 2019 年第三次临时股东大会，审议并通过了《关于免去马瑞亭公司董事及副总经理的议案》、《关于公司增补张晓平先生担任董事的议案》。</p>
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规规定。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在

公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系、具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括办公设备、专利、商标等，相关财产具有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需要的资产，公司资产独立于实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形，公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，并依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。但在《信息披露管理制度》中专章规定了责任追究与处理措施。报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	中天运[2020]审字第 90322 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	孙晓东、王冲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	90,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

中天运[2020]审字第 90322 号

山东琅卡博能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东琅卡博能源科技股份有限公司（以下简称琅卡博公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以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，公允反映了山东琅卡博能源科技股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于琅卡博公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

琅卡博公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

琅卡博公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估琅卡博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琅卡博公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督琅卡博公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗

漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对琅卡博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琅卡博公司不能持续经营。

(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。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙晓东

中国注册会计师：王 冲

中国·北京

二〇二〇年四月十四日

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	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	11,079,657.34	10,627,949.32
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	五、(二)		300,000.00
应收账款	五、(三)	17,414,138.42	13,352,811.58
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	761,445.15	931,638.52
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、(五)	755,483.39	484,356.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	7,982,760.31	6,504,062.51
合同资产		1,168,402.66	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,161,887.27	32,200,818.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	1,238,680.41	1,146,816.06
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	五、(八)	719,139.48	834,201.84
递延所得税资产	五、(九)	1,328,828.76	946,497.15

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,286,648.65	2,927,515.05
资产总计		42,448,535.92	35,128,333.41
流动负债：			
短期借款			
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、(十)	2,491,579.36	2,014,963.25
预收款项	五、(十一)	10,100.00	
合同负债		707,964.60	
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、(十二)	1,738,152.96	1,428,338.11
应交税费	五、(十三)	1,168,843.15	830,843.14
其他应付款	五、(十四)	143,457.48	130,060.37
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		92,035.40	
流动负债合计		6,352,132.95	4,404,204.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十五)	5,237,562.28	4,456,693.86
递延收益		104,809.63	
递延所得税负债	五、(九)		37,721.63

其他非流动负债			
非流动负债合计		5,342,371.91	4,494,415.49
负债合计		11,694,504.86	8,898,620.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	20,160,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	3,953.63	3,953.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	4,704,922.16	3,863,088.44
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	5,885,155.27	2,202,670.98
归属于母公司所有者权益合计		30,754,031.06	26,229,713.05
少数股东权益			0.00
所有者权益合计		30,754,031.06	26,229,713.05
负债和所有者权益总计		42,448,535.92	35128333.41

法定代表人：张晓宁

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：张杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		11,079,657.34	10,627,949.32
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）		300,000.00
应收账款	十三、（二）	17,414,138.42	13,352,811.58
应收款项融资			
预付款项		761,445.15	931,638.52
其他应收款	十三、（三）	755,483.39	484,356.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,982,760.31	6,504,062.51
合同资产		1,168,402.66	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,161,887.27	32,200,818.36
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
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		1,238,680.41	1,146,816.06
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		719,139.48	834,201.84
递延所得税资产		1,328,828.76	946,497.15
其他非流动资产			0
非流动资产合计		3,286,648.65	2,927,515.05
资产总计		42,448,535.92	35,128,333.41
流动负债：			
短期借款			
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		2,491,579.36	2,014,963.25
预收款项		10,100.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,738,152.96	1,428,338.11
应交税费		1,168,843.15	830,843.14
其他应付款		143,457.48	130,060.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		707,964.60	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		92,035.40	
流动负债合计		6,352,132.95	4,404,204.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,237,562.28	4,456,693.86
递延收益		104,809.63	
递延所得税负债			37,721.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,342,371.91	4,494,415.49
负债合计		11,694,504.86	8,898,620.36
所有者权益：			
股本		20,160,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,953.63	3,953.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,704,922.16	3,863,088.44
一般风险准备			
未分配利润		5,885,155.27	2,202,670.98
所有者权益合计		30,754,031.06	26,229,713.05
负债和所有者权益合计		42,448,535.92	35,128,333.41

法定代表人：张晓宁

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：张杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		28,785,818.38	25,446,993.49
其中：营业收入	五、(二十)	28,785,818.38	25,446,993.49
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,134,185.23	21,935,069.45
其中：营业成本	五、(二十)	12,233,355.79	11,304,365.94
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、(二十一)	295,724.82	390,071.97
销售费用	五、(二十二)	6,639,556.10	5,064,144.15
管理费用	五、(二十三)	2,461,458.89	2,081,234.23
研发费用	五、(二十四)	3,550,560.71	3,194,924.14
财务费用	五、(二十五)	-46,471.08	-99,670.98
其中：利息费用			
利息收入		50,388.41	103,056.45
加：其他收益	五、(二十六)	2,937,213.72	2,051,088.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	122,057.53	11,468.49
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、(二十八)	-1,642,405.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-125,603.90	-453,217.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,942,895.29	5,121,262.91
加：营业外收入	五、(三十)	600.09	8,661.83
减：营业外支出	五、(三十一)	34.45	219.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,943,460.93	5,129,705.40

减：所得税费用	五、(三十二)	419,142.92	438,174.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,524,318.01	4,691,530.61
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）		4,524,318.01	4,684,441.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			7,089.21
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			54,388.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,524,318.01	4,637,142.44
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		4,524,318.01	4,691,530.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,524,318.01	4,637,142.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			54,388.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四（二）	0.22	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四（二）	0.22	0.22

法定代表人：张晓宁

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：张杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、(四)	28,785,818.38	25,446,993.49
减：营业成本		12,233,355.79	11,304,365.94
税金及附加		295,724.82	390,071.97
销售费用		6,639,556.10	5,064,144.15
管理费用		2,461,458.89	2,081,234.23
研发费用		3,550,560.71	3,194,924.14
财务费用		-46,471.08	-99,974.17
其中：利息费用			
利息收入		-50,388.41	-103,056.45
加：其他收益		2,937,213.72	2,051,088.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	122,057.53	-162,736.21
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）		-1,642,405.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-125,603.90	-460,610.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,942,895.29	4,939,969.00
加：营业外收入		600.09	8,661.83
减：营业外支出		34.45	219.34

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,943,460.93	4,948,411.49
减：所得税费用		419,142.92	438,174.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,524,318.01	4,510,236.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,524,318.01	4,510,236.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		4,524,318.01	4,510,236.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.22

法定代表人：张晓宁

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：张杰

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,836,878.80	31,433,385.19
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		1,708,613.72	1,949,688.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	1,478,788.50	250,929.25
经营活动现金流入小计		28,024,281.02	33,634,002.49
购买商品、接受劳务支付的现金		12,659,343.94	9,643,992.73
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		5,342,442.81	3,924,152.79
支付的各项税费		3,012,892.59	4,364,635.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	6,105,331.13	3,942,323.67
经营活动现金流出小计		27,120,010.47	21,875,104.41
经营活动产生的现金流量净额		904,270.55	11,758,898.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		122,057.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,057.53	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		574,620.06	853,339.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		574,620.06	853,339.69
投资活动产生的现金流量净额		-452,562.53	-853,339.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,609,375.00
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			50,000.00
筹资活动现金流出小计			3,659,375.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-3,659,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		451,708.02	7,246,183.39
加：期初现金及现金等价物余额		10,627,949.32	3,381,765.93
六、期末现金及现金等价物余额		11,079,657.34	10,627,949.32

法定代表人：张晓宁

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：张杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,836,878.80	31,207,764.38
收到的税费返还		1,708,613.72	1,949,688.05
收到其他与经营活动有关的现金		1,478,788.50	250,929.25
经营活动现金流入小计		28,024,281.02	33,408,381.68
购买商品、接受劳务支付的现金		12,659,343.94	9,643,992.73
支付给职工以及为职工支付的现金		5,342,442.81	3,924,152.79
支付的各项税费		3,012,892.59	4,364,635.22
支付其他与经营活动有关的现金		6,105,331.13	3,942,323.67
经营活动现金流出小计		27,120,010.47	21,875,104.41
经营活动产生的现金流量净额		904,270.55	11,533,277.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		122,057.53	
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			175,795.30
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,057.53	175,795.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		574,620.06	853,339.69

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		574,620.06	853,339.69
投资活动产生的现金流量净额		-452,562.53	-677,544.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,609,375.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,609,375.00
筹资活动产生的现金流量净额			-3,609,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		451,708.02	7,246,357.88
加：期初现金及现金等价物余额		10,627,949.32	3,381,591.44
六、期末现金及现金等价物余额		11,079,657.34	10,627,949.32

法定代表人：张晓宁

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：张杰

(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	20,160,000				3,953.63				3,863,088.44		2,202,670.98		26,229,713.05
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,160,000				3,953.63				3,863,088.44		2,202,670.98		26,229,713.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									841,833.72		3,682,484.29		4,524,318.01
（一）综合收益总额											4,524,318.01		4,524,318.01
（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									841,833.72		-841,833.72		

1. 提取盈余公积									452,431.80		-452,431.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他									389,401.92		-389,401.92		
（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													
四、本年期末余额	20,160,000				3,953.63				4,704,922.16		5,885,155.27		30,754,031.06

项目	2018 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	13,125,000.00				7,038,953.63				1,376,305.29		3,661,686.69	-4,388.17	25,197,557.44
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	13,125,000.00			7,038,953.63			1,376,305.29	3,661,686.69	-4,388.17		25,197,557.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,035,000.00			-7,035,000.00			2,486,783.15	-1,459,015.71	4,388.17		1,032,155.61	
（一）综合收益总额								4,637,142.44	54,388.17		4,691,530.61	
（二）所有者投入和减少资本									-50,000.00		-50,000.00	
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									-50,000.00		-50,000.00	
（三）利润分配							2,486,783.15	-6,096,158.15			-3,609,375.00	
1. 提取盈余公积							2,486,783.15	-2,486,783.15				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-3,609,375.00			-3,609,375.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	7,035,000.00			-7,035,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,035,000.00			-7,035,000.00								
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												
四、本年期末余额	20,160,000.00				3,953.63			3,863,088.44		2,202,670.98	0	26,229,713.05

法定代表人：张晓宁

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：张杰

(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	20,160,000				3,953.63				3,863,088.44		2,202,670.98	26,229,713.05
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,160,000				3,953.63				3,863,088.44		2,202,670.98	26,229,713.05
三、本期增减变动金额（减少									841,833.72		3,682,484.29	4,524,318.01

以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											4,524,318.01	4,524,318.01
(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									841,833.72		-841,833.72	
1. 提取盈余公积									452,431.80		-452,431.80	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他									389,401.92		-389,401.92	
(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												
四、本年期末余额	20,160,000				3,953.63				4,704,922.16		5,885,155.27	30,754,031.06

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	13,125,000.00				7,038,953.63				1,376,305.29		3,788,592.43	25,328,851.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,125,000.00				7,038,953.63				1,376,305.29		3,788,592.43	25,328,851.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,035,000.00				-7,035,000.00				2,486,783.15		-1,585,921.45	900,861.70
（一）综合收益总额											4,510,236.70	4,510,236.70
（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								2,486,783.15		-6,096,158.15		-3,609,375.00	
1. 提取盈余公积								2,486,783.15		-2,486,783.15			
2. 提取一般风险准备										-3,609,375.00		-3,609,375.00	
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	7,035,000.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	7,035,000.00												
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													
四、本年期末余额	20,160,000.00					3,953.63				3,863,088.44		2,202,670.98	26,229,713.05

法定代表人：张晓宁

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：张杰

财务报表附注

山东琅卡博能源科技股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日—2019年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司基本情况

1、山东琅卡博能源科技股份有限公司系由经威海琅卡博智能科技有限公司整体改制而成，注册资本为2,016.00万元，由岳立美、丛华成、威海琅元信息咨询有限公司共同出资，企业法人营业执照注册号：9137100057286500XM。公司法定代表人：张晓宁。公司住所：山东省威海市火炬高技术产业开发区田和办事处福田路-10-13号。

2、公司经营范围：计量产品的研发、销售及安装；节能产品的研发、生产、组装、销售及安装；自动化控制系统的研发、生产、销售及安装；软件开发、销售（不含信息安装产品）；软硬件维护；云计算服务；系统集成相关的信息安全服务；阀门管件设备的销售；节能技术咨询服务。

3、本财务报告于2020年4月14日由董事会通过及批准发布。

(二) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

2019年度财务报表合并范围包括青岛琅云数联科技有限公司，共1家子公司。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2019年度合并范围增加了青岛琅云数联科技有限公司1家公司，减少了北京亿立信智能科技有限公司1家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

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假设为基础，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》和各项适用的具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度、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

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的

净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十四）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

2) 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：

- 本公司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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 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 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及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

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

- 该金融资产已转移，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的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与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之和。

(3) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

-以摊余成本计量的金融资产;

-合同资产;

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和其他应收款, 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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	本组合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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	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, 通过违约风险计量预期信用损失的方法, 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%

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (5%)
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	70.00

4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（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会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）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；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

（3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素) 作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）收入确认具体方法

本公司的销售商品收入主要为产品销售。一般采用赊销方式，在发出商品所有权有关的风险和报酬转移给购买方时确认收入。如果采用预收款方式的，在发出商品，且发出商品所有权有关的风险和报酬转移给购买方时确认收入。具体确认原则：销售商品出库并经安装调试完成后确认收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司无此类事项

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

(2) 财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债

表项目和部分利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（三十）财务报表列报项目变更说明

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	13,652,811.58	
应收票据		300,000.00
应收账款		13,352,811.58
应付票据及应付账款	2,014,963.25	
应付票据		
应付账款		2,014,963.25

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入的16%或13%抵扣进项税后计缴	16%、13%
城市维护建设税	按应缴纳流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴纳流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税额计缴	2%
水利建设基金	按应缴纳流转税额计缴	0.5%
企业所得税	按应缴纳流转税额计缴	15%

（二）税收优惠及批文

本公司已于 2014 年 5 月 26 日获得山东省威海火炬高技术产业开发区国家税务局审批对于本公司自行开发生产的软件产品，按 16%或 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

本公司于 2017 年 12 月 28 日被山东省科学技术厅评为高新技术企业，证书编号为 GR201737001408。认定资格有效期 3 年。根据相关规定，减按 15%的税率计缴企业所得税，优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	4,090.60	118,417.74
银行存款	11,075,566.74	10,509,531.58
其他货币资金		
合计	11,079,657.34	10,627,949.32
其中:存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,753,355.81	100.00	3,339,217.39	16.09	17,414,138.42
其中：账龄组合	20,753,355.71	100.00	3,339,217.39	16.09	17,414,138.42
合计	20,753,355.81	100.00	3,339,217.39	16.09	17,414,138.42

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,014,421.95	100.00	1,661,610.37	11.07	13,352,811.58
其中：账龄组合	15,014,421.95	100.00	1,661,610.37	11.07	13,352,811.58
合计	15,014,421.95	100.00	1,661,610.37	11.07	13,352,811.58

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,844,890.47	5.00%	392,244.50
1-2年	6,187,914.45	10.00%	618,791.44
2-3年	228,853.50	30.00%	68,656.05
3-4年	3,152,480.00	70.00%	2,206,736.00
合计	17,414,138.42		3,286,427.99

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,858,812.41	10,658,556.49
1-2年	6,062,484.45	890,385.46
2-3年	228,853.50	3,465,480.00
3-4年	2,986,480.00	
合计	17,414,138.42	15,014,421.95

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,661,610.37	1,905,653.92				3,567,264.29
其中：账龄组合	1,661,610.37	1,905,653.92				3,567,264.29
合计	1,661,610.37	1,905,653.92				3,567,264.29

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
1. 延安新区市政公用有限公司	5,687,676.00	24.70	558,767.60
2. 济南热电工程有限公司	5,004,930.50	21.73	274,831.55
3. 乳山热电有限公司	2,811,000.00	12.21	1,967,700.00
4. 日照经济技术开发区瑞达热力有限公司	2,048,415.00	8.89	108,066.50
5. 锡林郭勒热电有限责任公司	1,872,951.56	8.13	93,647.58
合计	17,424,973.06	75.66	3,003,013.23

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	374,965.77	49.24	928,530.64	99.67
1至2年	386,479.38	50.76	3,107.88	0.33
合计	761,445.15	100.00	931,638.52	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
1. 哈尔滨工业大学（威海） —（精准供热节能及平衡阀控制系统研发项目）	383,333.29	50.34	未到结算期
2. 威海火炬高技术产业开发区田和街道办事处田村社区居民委员会（房租）	91,428.43	12.01	未到结算期
3. 慈溪凯业电器有限公司	91,000.00	11.95	未到结算期
4. 烟台昆仑一诺自动化科技有限公司	27,580.00	3.62	未到结算期
5. 天津市宇创屹鑫科技有限公司	25,330.00	3.33	未到结算期
合计	618,671.72	81.25	—

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	855,886.73	100.00	100,403.34	11.73	755,483.39
其中：账龄组合	855,886.73	100.00	100,403.34	11.73	755,483.39
合计	855,886.73	100.00	100,403.34	11.73	755,483.39

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	676,033.08	100.00	191,676.65	28.35	484,356.43
其中：账龄组合	676,033.08	100.00	191,676.65	28.35	484,356.43
合计	676,033.08	100.00	191,676.65	28.35	484,356.43

2、按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	772,706.73	38,635.34	5.00
1-2年	2,680.00	268.00	10.00
2-3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4年	40,000.00	28,000.00	70.00
4-5年	30,000.00	30,000.00	100.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	855,886.73	100,403.34	

3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	772,706.73	399,533.08
1-2年	2,680.00	10,000.00
2-3年	10,000.00	40,000.00
3-4年	40,000.00	226,000.00
4-5年	30,000.00	
5年以上	500.00	500.00
合计	855,886.73	676,033.08

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						

按组合计提预期信用损失的其他应收款	191,676.65		91,273.31			100,403.34
其中：账龄组合	191,676.65		91,273.31			100,403.34
合计	191,676.65		91,273.31			100,403.34

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
1. 应收退税		313,300.74	1年以内	36.61	15,665.04
2. 张晓平	备用金	108,077.98	1年以内	12.63	5,403.90
3. 李鸣	备用金	98,187.50	1年以内	11.47	4,909.38
4. 中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	押金	47,400.00	1年以内	5.54	2,370.00
5. 山东华田实业集团公司	押金	40,000.00	3-4年	4.67	28,000.00
合计		606,966.22		70.92	56,348.32

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,525,075.70		1,525,075.70	1,028,112.90		1,028,112.90
产成品	5,837,140.54		5,837,140.54	5,357,982.30		5,357,982.30
生产成本	620,544.07		620,544.07	117,967.31		117,967.31
合计	7,982,760.31		7,982,760.31	6,504,062.51		6,504,062.51

(七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,238,680.41	1,146,816.06
固定资产清理		
合计	1,238,680.41	1,146,816.06

1、固定资产情况：

项目	运输工具	电子设备	机器设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,300,770.71	497,522.99	1,189,408.71		3,987,702.41
2. 本期增加金额					
(1) 购置	220,790.44	200,776.52	153,053.10		574,620.06
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,521,561.15	698,299.51	1,342,461.81		4,562,322.47

项目	运输工具	电子设备	机器设备	房屋建筑物	合计
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,703,235.12	292,095.76	845,555.47		2,840,886.35
2. 本期增加金额					
(1) 计提	211,803.74	76,091.04	194,860.93		482,755.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,915,038.86	368,186.80	1,040,416.40		3,323,642.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	606,522.29	330,112.71	302,045.41		1,238,680.41
2. 期初账面价值	597,535.59	205,427.23	343,853.24		1,146,816.06

注：企业办公楼为租赁。

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修款	834,201.84		115,062.36		719,139.48
合计	834,201.84		115,062.36		719,139.48

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,667,667.63	550,150.14	1,853,287.02	277,993.06
预计负债	5,237,562.28	778,678.62	4,456,693.86	668,504.09
合计	8,905,229.91	1,328,828.76	6,309,980.88	946,497.15

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	698,730.87	104,809.63	251,477.53	37,721.63
合计	698,730.87	104,809.63	251,477.53	37,721.63

(十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	2,254,728.42	1,635,495.91
1 至 2 年	164,516.67	331,947.48
2 至 3 年	31,036.04	33,603.30
3 年以上	41,298.23	13,916.56
合计	2,491,579.36	2,014,963.25

(十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,100.00	
合 计	10,100.00	

(十二) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示：**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,428,338.11	5,354,830.11	5,045,015.26	1,738,152.96
二、离职后福利-设定提存计划		297,427.55	297,427.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,428,338.11	5,652,257.66	5,342,442.81	1,738,152.96

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,420,374.11	4,530,428.32	4,212,889.47	1,737,912.96
2、职工福利费		404,735.21	404,735.21	
3、社会保险费		167,078.03	167,078.03	
其中：医疗保险费		146,425.85	146,425.85	
工伤保险费		20,652.18	20,652.18	
4、住房公积金	7,964.00	108,960.00	116,684.00	240.00
5、工会经费和职工教育经费		143,628.55	143,628.55	
合计	1,428,338.11	5,354,830.11	5,045,015.26	1,738,152.96

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		286,208.00	286,208.00	
2、失业保险费		11,219.55	11,219.55	
合计		297,427.55	297,427.55	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	510,776.51	494,083.98
增值税	584,167.60	298,928.15
城市维护建设税	40,524.81	20,924.97
教育费附加	17,525.03	8,967.84
地方教育费附加	11,683.36	5,978.56
水利建设基金	2,920.84	1,494.64
印花税	1,245.00	465.00
合计	1,168,843.15	830,843.14

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	143,457.48	130,060.37
合计	143,457.48	130,060.37

其他应付款

(1) 按账龄性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	143,457.48	130,060.37
合计	143,457.48	130,060.37

(十五) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	4,456,693.86	5,237,562.28	本公司对产品提供保修，并承诺在品质保证期内，因设备及安装质量问题引起的故障，无条件修理或更换。预计负债为基于销售量以及过往维修程度及退换记录而作出的保用金额预计。
合计	4,456,693.86	5,237,562.28	

(十六) 股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
岳立美	17,136,000.00						17,136,000.00
丛华成	1,008,000.00						1,008,000.00
威海琅元 信息咨询 有限公司	2,016,000.00						2,016,000.00
合计	20,160,000.00						20,160,000.00

（十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,953.63			3,953.63
合计	3,953.63			3,953.63

（十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,827,328.96	452,431.80		2,279,760.76
任意盈余公积-研发准备金	2,035,759.48	389,401.92		2,425,161.40
合计	3,863,088.44	841,833.72		4,704,922.16

注：根据 2020 年 4 月 14 日第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于审议〈2019 年年度权益分派预案〉的议案》的决议，公司截止 2019 年度净利润为 5,299,459.67 元，依据《公司法》和《公司章程》等有关规定，提取 10% 的法定盈余公积金 529,945.97 元，同时按本年收入与上年收入之差的 8% 提取任意盈余公积金-研发准备金 389,401.92 元，此预案需提交股东大会审议。

（十九）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	2,202,670.98	3,661,686.69
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	2,202,670.98	3,661,686.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,524,318.01	4,637,142.44
减：提取法定盈余公积	452,431.80	451,023.67
提取任意盈余公积	389,401.92	2,035,759.48
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		
对所有者的分配		3,609,375.00

项 目	期末余额	期初余额
期末未分配利润	5,885,155.27	2,202,670.98

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,785,818.38	12,233,355.79	25,399,823.68	11,304,365.94
其他业务			47,169.81	
合计	28,785,818.38	12,233,355.79	25,446,993.49	11,304,365.94

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	171,668.90	206,785.48
教育费附加	73,420.95	88,622.17
地方教育费附加	48,947.30	59,081.46
水利建设基金	12,236.82	14,770.36
印花税	4,670.00	11,452.50
车船使用税	9,660.00	9,360.00
合计	295,724.82	390,071.97

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后维护费用	1,509,054.37	1,164,458.94
工资	1,256,534.77	1,187,512.11
差旅费	887,987.51	728,242.11
业务推广费	655,952.67	579,105.37
参展费	434,331.55	310,049.39
业务招待费	410,025.84	108,113.64
广告费	386,017.40	148,311.46
其他	246,018.41	164,383.82
社保费	182,654.36	154,379.37
折旧费用	168,503.91	142,330.64
福利费	161,616.36	79,302.11
房租费	116,696.98	76,364.48
运杂费	102,015.45	125,695.79
中标服务费	61,717.91	45,735.27

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	60,428.61	50,159.65
合计	6,639,556.10	5,064,144.15

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	932,562.36	832,287.80
中介机构费	424,613.50	330,482.39
差旅费	277,926.25	94,371.39
折旧费	144,827.63	182,448.94
社保	111,170.18	104,970.09
办公费	111,097.68	129,352.11
装修费	74,073.88	41,520.97
福利费	72,233.91	62,457.02
其他	70,419.58	44,831.20
职工教育经费	65,916.79	127,404.51
房租	61,714.32	36,571.43
业务招待费	54,600.87	31,613.28
保险费	34,085.99	40,777.35
邮电费	14,300.35	12,674.00
水电费	7,219.16	7,209.13
运杂费	4,696.44	2,262.62
合计	2,461,458.89	2,081,234.23

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,550,560.71	3,194,924.14
合计	3,550,560.71	3,194,924.14

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	50,388.41	103,056.45
手续费	3,917.33	3,385.47
合计	-46,471.08	-99,670.98

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退税款	1,708,613.72	1,949,688.05
政府补助	1,228,600.00	101,400.00
合计	2,937,213.72	2,051,088.05

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得收益	122,057.53	11,468.49
合计	122,057.53	11,468.49

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	1,642,405.21	
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	17,336,785.20	
其他应收款坏账损失	-91,273.31	
合计	1,642,405.21	

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失		453,217.67
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		385,606.35
其他应收款坏账损失		67,611.32
合计		453,217.67

(三十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	600.09	8,661.83	600.09
合计	600.09	8,661.83	600.09

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	34.45	219.34	34.45
合计	34.45	219.34	34.45

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	741,342.26	668,286.73
递延所得税费用	-322,199.34	-230,111.94
合计	419,142.92	438,174.79

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	4,943,460.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	878,106.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-5,078,901.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,980.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-375,502.92
所得税费用	419,142.92

（三十三）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	50,388.41	104,474.25
除税费返还外的其他政府补助收入	1,228,600.00	101,400.00
往来款	199,200.00	45,055.00
其他	600.09	
合计	1,478,788.50	250,929.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费、账户利息	3,946.50	3,385.47
往来款	397,168.05	64,000.00
付现费用	5,704,216.58	3,874,938.20
合计	6,105,331.13	3,942,323.67

3、收到的其他与投资活动有关的现金

本公司无此类事项。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

本公司无此类事项。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

本公司无此类事项。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

本公司无此类事项。

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,524,318.01	4,691,530.61
加：资产减值准备		453,217.67
信用减值损失	-1,642,405.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	482,755.71	561,500.29
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	115,062.36	111,779.30
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-122,057.53	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-389,287.34	-267,833.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-931,831.84	2,733,288.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,726,102.20	2,471,660.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,361,891.11	1,003,754.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	904,270.55	11,758,898.08
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：		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	11,079,657.34	10,627,949.32
减：现金的期初余额	10,627,949.32	3,381,765.93
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	451,708.02	7,246,183.39

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,079,657.34	10,627,949.32
其中：库存现金	4,090.60	118,417.74
可随时用于支付的银行存款	11,075,566.74	10,509,531.58
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,079,657.34	10,627,949.32

六、合并范围的变更

本公司 2019 年度合并范围增加了青岛琅云数联科技有限公司 1 家公司，减少了北京亿立信智能科技有限公司 1 家公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
			直接	间接			
青岛琅云数联科技有限公司	青岛市	青岛市	100.00		100.00	设立	

注：子公司青岛琅云数联科技有限公司于 2019 年 12 月 3 日成立，截止审计基准日注册资本未到位，亦未发生经营活动。

(2) 重要的非全资子公司

本公司无此类事项。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无此类事项。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无此类事项

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司无母公司。

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司青岛琅云数联科技有限公司成立于2019年12月3日，注册资本200万元，法定代表人：张晓宁，企业地址：山东省青岛市即墨区通济新区城马路128号，经营范围：数据存储、处理与分析服务，计算机软硬件的研发、销售与服务；系统集成；供热系统的设计、建设与运维服务；合同能源管理；智能设备、暖通设备、机电设备、电器的安装及维修服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司无此类事项

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例（%）
岳立美	控股股东	85
张晓宁	董事长/董事	
丛华成	总经理/董事	5
李鸣	副总经理/董事	
张文平	董事	
姜洪	副总经理	
张晓平	董事	
王磊	董秘	
张杰	财务总监	
赵玉伟	监事会主席	
周仙志	监事	
徐祥东	职工监事	

（五）关联交易情况

本公司无此类事项。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

本公司无此类事项。

2、应付项目

本公司无此类事项。

（七）其他关联交易

本公司无此类事项。

（八）关联方承诺

本公司无此类事项。

九、股份支付

本公司无此类事项。

十、承诺及或有事项

本公司无此类事项。

十一、资产负债表日后事项

2020年4月14日，琅卡博董事会通过《关于审议〈2019年年度权益分派预案〉的议案》，该议案拟定2019年度利润分配方案，即以公司2019年末总股本20,160,000股为基数，向全体股东每10股派现3.26元(含税)，上述分配方案共计派发现金股利6,572,160.00元。该议案尚需经过股东大会特别决议审议通过。

十二、其他重要事项

本公司无此类事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		300,000.00
合计		300,000.00

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,414,138.42	100.00	3,567,264.29	15.49	19,463,599.58
其中：账龄组合	17,414,138.42	100.00	3,567,264.29	15.49	19,463,599.58
合计	17,414,138.42	100.00	3,567,264.29	15.49	19,463,599.58

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,014,421.95	100.00	1,661,610.37	11.07	13,352,811.58
其中：账龄组合	15,014,421.95	100.00	1,661,610.37	11.07	13,352,811.58
合计	15,014,421.95	100.00	1,661,610.37	11.07	13,352,811.58

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,844,890.47	5.00%	394,224.45
1-2年	6,187,914.45	10.00%	618,791.45
2-3年	228,853.50	30.00%	68,656.05
3-4年	3,152,480.00	70.00%	2,206,736.00
合计	17,414,138.42		3,288,407.95

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,844,890.47	10,658,556.49
1-2年	6,187,914.45	890,385.46
2-3年	228,853.50	3,465,480.00
3-4年	3,152,480.00	

合计	17,414,138.42	15,014,421.95
----	---------------	---------------

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,661,610.37	1,905,653.92				3,567,264.29
其中：账龄组合	1,661,610.37	1,905,653.92				3,567,264.29
合计	1,661,610.37	1,905,653.92				3,567,264.29

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
1. 延安新区市政公用有限公司	5,687,676.00	24.70	558,767.60
2. 济南热电工程有限公司	5,004,930.50	21.73	274,831.55
3. 乳山热电有限公司	2,811,000.00	12.21	1,967,700.00
4. 日照经济技术开发区瑞达热力有限公司	2,048,415.00	8.89	108,066.50
5. 锡林郭勒热电有限责任公司	1,872,951.56	8.13	93,647.58
合计	17,424,973.06	75.66	3,003,013.23

(三) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	855,886.73	100.00	100,403.34	11.73	755,483.39
其中：账龄组合	855,886.73	100.00	100,403.34	11.73	755,483.39
合计	855,886.73	100.00	100,403.34	11.73	755,483.39

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	676,033.08	100.00	191,676.65	28.35	484,356.43
其中：账龄组合	676,033.08	100.00	191,676.65	28.35	484,356.43
合计	676,033.08	100.00	191,676.65	28.35	484,356.43

2、按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	772,706.73	38,635.34	5.00
1-2年	2,680.00	268.00	10.00
2-3年	10,000.00	3,000.00	30.00
3-4年	40,000.00	28,000.00	70.00
4-5年	30,000.00	30,000.00	100.00
5年以上	500.00	500.00	100.00
合计	855,886.73	100,403.34	

3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	772,706.73	399,533.08
1-2年	2,680.00	10,000.00
2-3年	10,000.00	40,000.00
3-4年	40,000.00	226,000.00
4-5年	30,000.00	
5年以上	500.00	500.00
合计	855,886.73	676,033.08

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信						

用损失的其他应 收款					
按组合计提预期 信用损失的其他 应收款	191,676.65		91,273.31		100,403.34
其中：账龄组合	191,676.65		91,273.31		100,403.34
合计	191,676.65		91,273.31		100,403.34

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
1. 应收退税		313,300.74	1年以内	36.61	15,665.04
2. 张晓平	备用金	108,077.98	1年以内	12.63	5,403.90
3. 李鸣	备用金	98,187.50	1年以内	11.47	4,909.38
4. 中国石化销售股份有限 公司山东威海石油分公司	押金	47,400.00	1年以内	5.54	2,370.00
5. 山东华田实业集团公司	押金	40,000.00	3-4年	4.67	28,000.00
合计		606,966.22		70.92	53,680.42

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,785,818.38	12,233,355.79	25,399,823.68	11,304,365.94
其他业务			47,169.81	
合计	28,785,818.38	12,233,355.79	25,446,993.49	11,304,365.94

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得收益	122,057.53	11,468.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-174,204.70
合计	122,057.53	-162,736.21

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	84.85	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	480.79	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.88	0.22	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.88	0.22	0.26

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 14 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

山东琅卡博能源科技股份有限公司

2020 年 4 月 14 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：

山东琅卡博能源科技股份有限公司董事会办公室