



能 源 谷

NEEQ : 834625

山东能源谷集团股份有限公司

Shandong Energy Valley group Co.Ltd



节能环保及现代清洁能源技术综合服务平台

Integrated Service Platform For Energy Saving
Environmental Protection And Modern Clean Energy Technology

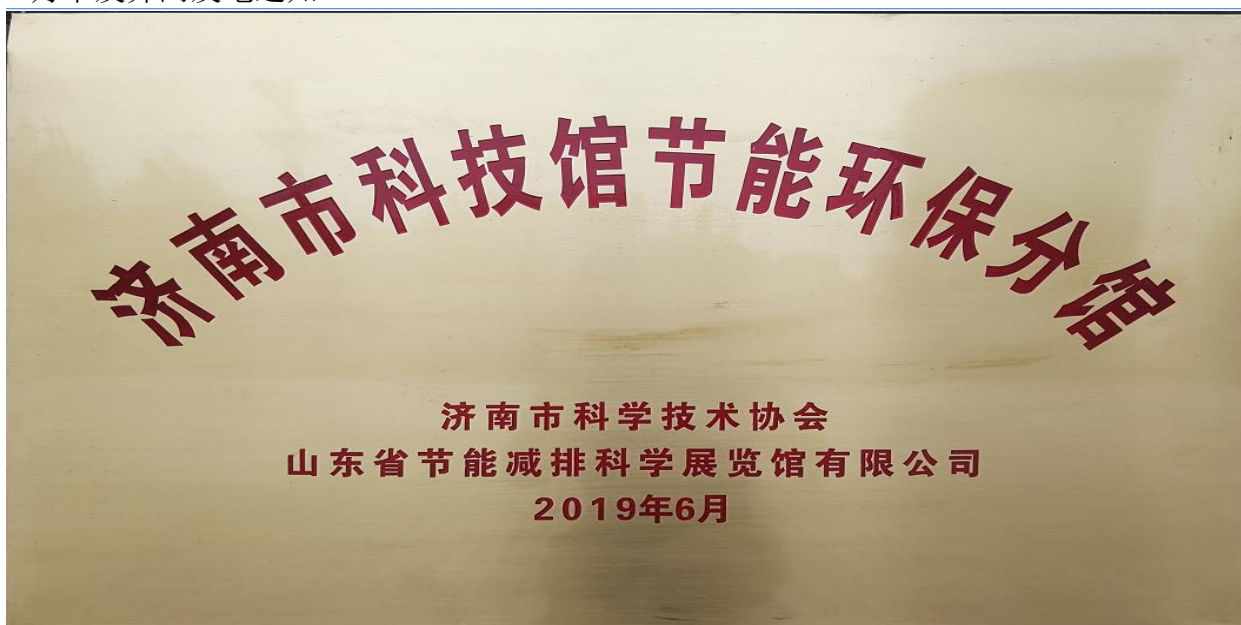
半年度报告

2019

公司年度大事记



2019年上半年，中海项目一期3兆瓦机组、二期3兆瓦机组共计6兆瓦已完成全部建设，具备发电条件，现已进入调试验收阶段，与国网济南供电公司初验合格，预计2019年8月下发并网发电通知。



科技馆是科普工作的主阵地，是面向公众尤其是青少年开展科普展览教育活动的重要场所，为了增强科技馆服务社会能力和水平，更好地宣传普及科技节能环保知识，培养公众节能环保意识，济南市科学技术协会与山东省节能减排科学展览馆联合成立“济南市科技馆节能环保分馆”。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注.....	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、能源谷有限公司	指	山东能源谷集团股份有限公司
鲁电集团	指	山东鲁电节能环保产业有限公司, 股份公司前身
龙祥有限合伙	指	鲁电集团有限公司, 公司控股股东
单县鲁电公司	指	济南龙祥企业管理咨询合伙企业(有限合伙), 公司股东, 员工持股平台
龙山公司	指	单县鲁电智慧能源有限公司
华阳公司	指	济南龙山炭素有限公司
中海公司	指	济南华阳炭素有限公司
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、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业, 以及可能导致公司利益转移的其他关系。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东能源谷集团股份有限公司章程》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EMC	指	节能服务公司与用能单位以契约形式约定节能项目的节能目标, 节能服务公司为实现节能目标向用能单位提供必需的服务, 用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及其合理利润的节能服务机制。
EPC	指	受业主委托, 按照合同的约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同的条件, 对所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
BOOT	指	建设-拥有-运营-移交

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨东廷、主管会计工作负责人杨东廷及会计机构负责人（会计主管人员）杨东廷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1、2019 年半年度报告； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3、公司三会文件及公告文件的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东能源谷集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Energy Valley group Co.Ltd
证券简称	能源谷
证券代码	834625
法定代表人	杨东廷
办公地址	济南高新区综合保税区港兴一路 116 号一楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贺军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0531-55636148
传真	0531-55636100
电子邮箱	Ldhejun@163.com
公司网址	www.sdldjn.com
联系地址及邮政编码	济南高新区综合保税区港兴一路 116 号一楼 250102
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	本公司董事会办公室

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	2009 年 1 月 21 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）	M 科学研究和技术服务业-75 科技推广和应用服务业-751 技术推广服务-7514 节能技术推广服务
主要产品与服务项目	余热发电项目、清洁供暖项目的方案设计、投资、建设、运营；能源评估、审计；节能产品、技术的展示、交易等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	27,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	鲁电集团
实际控制人及其一致行动人	杨东廷、张晓璐

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	91370100684660631D	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	济南高新区综合保税区港兴一路116号一楼	否
注册资本（元）	27,500,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,433,652.02	4,618,240.40	104.27%
毛利率%	26.81%	-11.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	623,921.90	-3,112,734.27	120.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	240,969.90	-3,151,072.68	107.65%
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）	2.33%	-10.01%	-
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）	0.90%	-10.13%	-
基本每股收益	0.02	-0.11	118.18%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,694,681.44	42,444,726.32	2.94%
负债总计	16,119,954.02	16,506,854.53	-2.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,574,727.42	25,937,871.79	6.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.94	6.38%
资产负债率%（母公司）	47.31%	45.80%	-
资产负债率%（合并）	36.89%	38.89%	-
流动比率	0.6098	0.3098	-
利息保障倍数	-	-15.18	-

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	705,091.12	-4,086,920.33	117.25%
应收账款周转率	9.44	1.81	-
存货周转率	14.22	47.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.94%	-3.41%	-

营业收入增长率%	104.27%	23.27%	—
净利润增长率%	-120.04%	-281.48%	—

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	27,500,000	27,500,000	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
计入当期损益的政府补助	382,952.00
非经常性损益合计	382,952.00
所得税影响数	—
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	382,952.00

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 （空） ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司根据证监会 2012 年《上市公司行业分类指引》规定，处于“M75 科技推广和技术服务业”，定位于“系统节能环保方案整体服务提供商”，主要产品与服务项目：余热发电项目、清洁供暖项目的方案设计、投资、建设、运营；能源评估、审计；节能减排产品、技术的展示、交易等。公司 2010 年被国家发改委列入第一批节能服务公司备案名单，公司依托自建的节能环保技术交易公共服务平台（被称为“鲁电模式”）和拥有的技术、人力、资金等关键资源要素及能源评估、能源审计等资质，通过合同能源管理（EMC）、工程总承包（EPC）、项目建设运营移交（BOOT）、能源审计、能源评估等模式，为客户提供有针对性的、运行经济可靠的一站式、全方位的节能环保技术解决方案。公司主要依靠余热发电项目的合同能源管理模式分享收益、节能产品销售、能源审计与能源及省展览馆展位出租等实现收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司以“为人类节能服务”为使命，紧扣节能、环保、新能源主题，坚持“立足主业、做优做强、相关多元、稳健发展”的整体思路，以市场为导向，以项目为载体，以技术为支撑，以产业发展为基础，以满足市场需求、提升客户及企业价值为目标，创新机制体制，实现了余热发电、清洁供暖、节能产品销售、节能评估与审计等业务板块的协同发展。

公司主营业务为余热发电项目、清洁供暖项目的投资、建设、运营。报告期内，公司以合同能源管理模式投资、建设、运营的济南龙山炭素余热发电站运营正常，收入稳定。公司投资的平阴中海炭素余热发电项目即将进入全面验收阶段。单县鲁电公司路灯托管项目运营正常，收入稳定增长。

报告期内，公司期末资产总额为 43,694,681.44 元，期初 42,444,726.32 元，增长 1,249,955.12 元，涨幅 2.94%。本期应收票据、应收账款、其他应收款、存货、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等变动不大，货币资金、预付账款等增加较多，预付账款主要是中海余热发电项目预付给洛阳中重的设备款 991,000.00 元。公司期末负债总额为 16,119,954.02 元，所有者权益为 27,574,727.42 元，总体来讲，资产负债结构基本稳定。报告期实现营业收入为 9,433,652.02 元，同比增长 104.27%，增长的主要原因为单县鲁电公司路灯托管收入所致。报告期实现利润 623,921.90 元，扭亏为盈。

三、 风险与价值

1、人才短缺的风险。随着公司规模的不不断扩大，公司面临优秀人才缺乏的风险。应对措施：公司建立了完善的法人治理结构，并规范运作；建立、健全各项制度和流程；制定较为完善的人才培养机制和激励机制，以期所需人才引得来、留得住。

2、管理风险。随着公司项目的陆续落地、分支机构的增多，将对公司人力资源、财务管理等提出了更高的要求，如果相应的人员、管理等配套制度无法同步跟进，将对经营产生不利的影响，制约公司

的发展。应对措施：加强对子公司的管控，降低公司因管理风险造成的经营风险。

3、EMC 项目周期长引致的项目执行风险。合同能源管理一般周期长，在整体项目运营周期内，因行业政策的变动、业主经营状况的变化、电价的波动、自然灾害等其他不确定性因素，都可能给项目投资的回收和经济效益的取得带来一定的不利影响。应对措施：公司在签订 EMC 合同时要对行业政策、合同对方的经营情况、财务状况、诚信等进行详细的调查评估，以求将风险降到最低，在项目选择上更加谨慎。

4、行业前期投资大、回收期长、资金压力大的风险 公司当前主要以合同能源管理项目为主，合同能源管理项目有其特殊性，客户不需要对前期基础设施的建设投入资金，完全由节能服务商进行投资建设，建设完成后，根据实际节能量与客户进行利益分享，收回前期投资，获取企业利润，这就要求节能服务商有强大的资金实力。应对措施：多渠道、多方式、低成本筹集到项目所必须的资金，保证节能项目的顺利实施；分散投资行业、严格进行项目评估规避单一行业投资风险和项目风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。为员工提供专业技能提升等等各方面的培训机会。为了丰富员工业余生活，提高团队凝聚力，2019 年上半年积极组织员工及员工家属进行户外旅游、聚餐等等各类活动，通过这些活动不仅丰富了员工文化生活，更增加了员工归属感、认同感。

公司通过子公司省展览馆（节能环保技术交易公共服务平台）搭建起与节能环保需求企业之间的桥梁，借助公司先进的技术，为客户提供节能环保综合服务。山东省节能减排科学展览馆有限公司 2019 年上半年共接待企事业单位、学校、政府机关等各类机构参观数十次，借助省展馆为政府进行节能减排广泛宣传，赢得了很好的社会效益和美誉度。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
鲁电集团	10,000,000.00	10,000,000.00	2017/9/12	2020/9/11	抵押	连带	已事前及时履行	是
总计	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

截至 2019 年 6 月 30 日，被担保公司鲁电集团运行情况良好，无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	1,000,000.00	976,728.50

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
鲁电集团	资金拆借（本公司为借款方）	400,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 29 日	2019-022

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于确认 2019 年 1-6 月份关联交易的议案》，对 2019 年 1-6 月份与鲁电集团发生的 1 笔关联借款进行确认，交易金额共计 400,000.00 元。本议案需提交股东大会审议

2、偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易，补充流动资金，有利于改善公司财务状况，促进日常业务开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	15,494,310	56.34%	0	15,494,310	56.34%
	其中：控股股东、实际控制人	13,502,845	49.10%	0	13,502,845	49.10%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,005,690	43.66%	0	12,005,690	43.66%
	其中：控股股东、实际控制人	12,005,690	43.66%	0	12,005,690	43.66%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		27,500,000	-	0	27,500,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鲁电集团	25,508,535	0	25,508,535	92.76%	12,005,690	13,502,845
2	龙祥有限合伙	1,991,465	0	1,991,465	7.24%	0	1,991,465
合计		27,500,000	0	27,500,000	100.00%	12,005,690	15,494,310
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 鲁电集团和龙祥有限合伙的实际控制人均为杨东廷和张晓璐夫妇。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东鲁电集团，持有公司 92.76%的股份，为公司控股股东。鲁电集团成立于 2002 年 12 月 3 日，统一社会信用代码 91370100745676769B，法定代表人杨东廷，注册资本为 10023.4345 万元，住所为济南市高新区出口加工区港兴一路 116 号，营业期限自 2002 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日，经营范围为高低压成套设备、高低压智能箱式变电站、电能质量分析及谐波治理装置、高低压无功自动补偿成套装置的生产、销售；智能电网软件的开发、技术服务；远程图象及动力环境监控系统、电网调度自动化系统、配网自动化系统、变动电站自动化系统、智能化变电站移动巡视系统、输电线路 GPS 移动巡视系统的开发；电力管理软件的开发、制作、销售及安装、调试；低压电器及元器件、电子产品的开发、销售；变压器的设计、生产、及销售服务；货物进出口。

报告期内，控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为杨东廷和张晓璐夫妇，夫妇共同持有公司控股股东鲁电集团 10023.4345 万股，占鲁电集团出资额的 100%。鲁电集团持有公司 25,508,535 股股份，占公司总股本的 92.76%。夫妇通过鲁电集团控制公司 25,508,535 股股份，占公司总股本的 92.76%。因此，认定公司的实际控制人为杨东廷、张晓璐夫妇。

杨东廷：男，1963 年 8 月生，大学学历，中国国籍，无境外永久居留权。现为中国节能协会常务理事、山东省会城市群经济圈中小企业促进中心理事长、山东省节能环保低碳协会副会长。1979 年 1 月至 1985 年 12 月就职于济南第三机床厂，历任业务员、供销科长、厂长助理；1986 年 1 月至 1990 年 12 月，就职于济南九龙科技有限公司，任董事长、总经理；1991 年 1 月至 2002 年 11 月，自主创业，从事机电产品代理；2002 年 12 月至 2014 年 9 月就职于鲁电集团，任董事长；2014 年 10 月至 2015 年 8 月就职于有限公司，任董事长、总经理、财务总监。现任公司董事长、总经理、财务总监。

张晓璐：女，1967 年 9 月生，华商学院 MBA，中国国籍，无境外永久居留权。1985 年 1 月至 1998 年 4 月自主创业，从事机电产品代理；1998 年 5 月至 2001 年 11 月，就职于济南汇巨龙科贸有限公司，任总经理；2001 年 12 月至 2002 年 11 月就职于龙口汇龙工矿产品销售有限公司任总经理；2002 年 12 月至今就职于鲁电集团，任总裁；现任公司监事会主席。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨东廷	董事长、总经理、财务总监	男	1963 年 8 月	本科	2018.8.7-2021.8.6	是
贺军	董事、董秘	男	1973 年 11 月	本科	2018.8.7-2021.8.6	是
刘英鸿	董事	女	1972 年 5 月	本科	2018.8.7-2021.8.6	否
张崇利	董事	男	1969 年 5 月	大专	2018.8.7-2021.8.6	是
李爽	董事	男	1983 年 10 月	大专	2018.8.7-2021.8.6	是
张晓璐	监事会主席	女	1967 年 9 月	华商学院 MBA	2018.8.7-2021.8.6	否
李军	职工监事	女	1967 年 2 月	高中	2018.8.7-2021.8.6	是
杨爱玲	监事	女	1965 年 5 月	专科	2019.6.24-2021.8.6	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

杨东廷先生与张晓璐女士是夫妻关系，杨东廷先生为监事杨爱玲女士的兄长，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨东廷	董事长、总经理、财务总监	0	0	0	0.00%	0
贺军	董事、董秘	0	0	0	0.00%	0
刘英鸿	董事	0	0	0	0.00%	0
张崇利	董事	0	0	0	0.00%	0
李爽	董事	0	0	0	0.00%	0

张晓璐	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李军	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杨爱玲	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙允强	监事	离任	无	离职

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

新任监事杨爱玲女士，1980年12月至2009年12月和平阴供销社工作，2010年1月至2018年7月在鲁电集团有限公司任审计、市场部工作，2018年8月至今在山东能源谷集团股份有限公司任内部审计、监事工作。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
运营人员	32	31
销售人员	3	3
技术人员	7	7
财务人员	3	3
采购人员	1	1
员工总计	50	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	12	12
专科	18	18
专科以下	19	18
员工总计	50	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2019 年上半年期末较 2019 年期初总人数减少 1 人，说明如下：

1、人员变动

随着公司业务模式拓展，考核制度的完善，人员流动性增强。报告期内，离职 1 人。

2. 人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘等多方面措施吸引了符合企业用人政策的人才，补充了企业成长过程中需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰，增强了人员流动性，同时也巩固、增强了企业的技术团队和管理队伍，为企业持久发展奠定了坚实的基础。

3、员工培训

根据入职培训、岗位培训的要求，多层次、多方位的为员工开展专项业务培训。与此同时，为员工组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高员工的整体素质，增强员工创新活力和集体凝聚力，以实现企业与员工共赢。

4、薪酬政策

公司为员工设计了双系统、双通道的职业发展路径，提供每个职位序列纵向晋升发展的通道和阶梯。通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合部门、公司的效益制定绩效承诺制度等激励办法，以达到奖优罚劣、优胜劣汰的激励作用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	836,815.04	281,723.92
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	942,133.47	1,056,250.99
其中：应收票据		-	-
应收账款	六、2	942,133.47	1,056,250.99
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	1,192,108.39	246,260.48
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	578,785.05	329,198.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	486,745.64	438,355.64
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	六、6	3,230,873.69	1,460,097.54
流动资产合计		7,267,461.28	3,811,887.22
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	六、7	358,095.26	366,003.82
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、8	10,150,062.85	10,478,911.81
固定资产	六、9	6,041,471.24	6,954,406.81
在建工程	六、10	9,538,794.57	9,945,063.12
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、11	10,242,456.11	10,367,446.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	31,777.84	40,444.48
递延所得税资产	六、14	64,562.29	64,562.29
其他非流动资产		-	416,000.00
非流动资产合计		36,427,220.16	38,632,839.10
资产总计		43,694,681.44	42,444,726.32
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		-	-
应付票据及应付账款	六、16	982,316.83	1,393,751.83
其中：应付票据		-	-
应付账款		982,316.83	1,393,751.83
预收款项		-	-
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	六、18	264,500	265,000.00
应交税费	六、19	233,474.74	1,128,696.77
其他应付款	六、20	10,438,147.3	9,517,890.78
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		11,918,438.87	12,305,339.38
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	4,201,515.15	4,201,515.15
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,201,515.15	4,201,515.15
负债合计		16,119,954.02	16,506,854.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	21,142,028.57	21,142,028.57
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	六、24	-21,067,301.15	-22,704,156.78
归属于母公司所有者权益合计		27,574,727.42	25,937,871.79
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		27,574,727.42	25,937,871.79
负债和所有者权益总计		43,694,681.44	42,444,726.32

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		86,688.70	251,862.90
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、1	839,347.42	1,027,930.62
应收款项融资		-	-
预付款项		1,041,696.00	52,620.00
其他应收款	十二、2	249,432.10	278,832.17
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		6,712.70	7,168.71
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		1,843,696.30	660,620.96
流动资产合计		4,067,573.22	2,279,035.36
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	十二、3	16,118,987.51	16,126,896.07
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		8,908,230.22	9,223,321.24
固定资产		3,937,648.66	4,742,680.82
在建工程		9,497,846.57	9,495,781.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		10,240,939.61	10,365,323.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		64,562.29	64,562.29
其他非流动资产		-	416,000.00
非流动资产合计		48,768,214.86	50,434,565.50
资产总计		52,835,788.08	52,713,600.86
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		116,281.00	121,081.00
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		200,000.00	200,000.00
应交税费		2,401.98	875,030.40
其他应付款		24,477,130.11	22,742,746.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,795,813.09	23,938,857.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		201,515.15	201,515.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		201,515.15	201,515.15
负债合计		24,997,328.24	24,140,372.85
所有者权益：			
股本		27,500,000.00	27,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,502,920.82	20,502,920.82
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		-20,164,460.98	-19,429,692.81
所有者权益合计		27,838,459.84	28,573,228.01
负债和所有者权益合计		52,835,788.08	52,713,600.86

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、25	9,433,652.02	4,618,240.40
其中：营业收入	六、25	9,433,652.02	4,618,240.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,184,773.56	7,523,865.15
其中：营业成本	六、25	6,904,739.22	5,155,857.70
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	六、26	229,532.10	254,761.03
销售费用	六、27	16,723.41	13,731.19
管理费用	六、28	2,032,317.08	2,096,247.64
研发费用			
财务费用	六、29	1,461.75	3,267.59
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-7,908.56	-258,227.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,908.56	-258,227.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,969.90	-3,163,852.15
加：营业外收入	六、33	382,952.00	51,117.88
减：营业外支出	六、34		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		623,921.90	-3,112,734.27
减：所得税费用	六、35		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		623,921.90	-3,112,734.27
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）		623,921.90	-3,112,734.27
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		623,921.90	-3,112,734.27
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		623,921.90	-3,112,734.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		623,921.90	-3,112,734.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、2	0.02	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.02	-0.11

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	1,335,216.80	1,301,212.73
减：营业成本	十二、4	1,985,326.62	1,905,459.77
税金及附加		229,532.10	254,407.50
销售费用		16,723.41	13,731.19
管理费用		1,277,063.56	1,648,693.88
研发费用			
财务费用		628.29	1,358.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-7,908.56	-258,227.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,181,965.74	-2,780,665.81
加：营业外收入		382,952.00	50,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,799,013.74	-2,730,665.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,799,013.74	-2,730,665.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,799,013.74	-2,730,665.81
（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		-1,799,013.74	-2,730,665.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.10

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,915,322.35	3,849,977.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,721,161.26	4,248,252.02
经营活动现金流入小计		18,636,483.61	8,098,229.87
购买商品、接受劳务支付的现金		6,513,555.95	5,652,609.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,799,098.5	1,736,672.98
支付的各项税费		169,636.36	267,459.28
支付其他与经营活动有关的现金		9,449,101.68	4,528,408.60
经营活动现金流出小计		17,931,392.49	12,185,150.20
经营活动产生的现金流量净额		705,091.12	-4,086,920.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			45,984.00
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			45,984.00
投资活动产生的现金流量净额			-45,984.00
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		400,000.00	3,800,000.00
筹资活动现金流入小计		400,000.00	3,800,000.00
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			
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		550,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		550,000.00	1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	2,300,000.00
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		555,091.12	-1,832,904.33
加：期初现金及现金等价物余额		281,723.92	1,999,785.70
六、期末现金及现金等价物余额		836,815.04	166,881.37

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		842,000.00	43,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,092,406.00	2,713,534.81
经营活动现金流入小计		4,934,406.00	2,756,534.81
购买商品、接受劳务支付的现金		856,266.00	1,276,996.40
支付给职工以及为职工支付的现金		1,491,690.64	1,558,788.72
支付的各项税费		165,555.33	253,158.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,436,068.23	3,749,785.29
经营活动现金流出小计		4,949,580.20	6,838,728.83
经营活动产生的现金流量净额		-15,174.20	-4,082,194.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		400,000.00	3,800,000.00
筹资活动现金流入小计		400,000.00	3,800,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		550,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		550,000.00	1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-150,000.00	2,300,000.00
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		-165,174.20	-1,782,194.02
加：期初现金及现金等价物余额		251,862.90	1,929,467.56
六、期末现金及现金等价物余额		86,688.70	147,273.54

法定代表人：杨东廷

主管会计工作负责人：杨东廷

会计机构负责人：杨东廷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号金融资产转移》（财会〔2017〕8号）和《企业会计准则第24号套期会计》（财会〔2017〕9号），2017年5月2日，财政部修订发布了《企业会计准则第37号金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（上述四项准则以下统称“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；执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起施行按照财政部2019年1月18日发布的《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》；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。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

山东能源谷集团股份有限公司
2019 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东能源谷集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山东鲁电节能环保产业有限公司（以下简称“鲁电节能”），由鲁电集团有限公司以货币出资方式设立，于 2009 年 1 月 21 日经济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局依法登记设立，公司注册地：山东省济南市高新区出口加工区港兴一路 116 号，法定代表人：杨东廷，注册资本为人民币 2750 万元。

本公司的母公司为鲁电集团有限公司。

（一）历史沿革

本公司系由鲁电集团有限公司出资，于 2009 年 1 月 21 日设立的有限责任公司，公司申请登记的注册资本为 600 万元，于 2009 年 1 月 8 日一次缴足。

根据 2015 年 2 月 5 日股东会决议和章程修正案，公司注册资本由 600 万元变更为 1266 万元。本次增资额为 2000 万元，全部为鲁电集团有限公司货币出资，增加实收资本 666 万元，资本公积 1334 万元。2015 年 2 月 10 日，以上增资已经进行工商变更登记，变更后本公司实收资本与注册资本均为 1266 万元。

根据 2015 年 4 月 23 日股东会决议，公司注册资本由 1266 万元变更为 1406 万元。本次增资额为 420 万元，全部为济南龙祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）货币出资，增加实收资本 140 万元，资本公积 280 万元。2015 年 4 月 27 日，以上增资及股东变更已经进行工商变更登记，变更后本公司实收资本与注册资本均为 1406 万元，其中鲁电集团有限公司出资 1266 万元，占注册资本 90.04%；济南龙祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 140 万元，占注册资本 9.96%。

2015 年 7 月 22 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华审字[2015]01620050 号《审计报告》，该审计报告确认：截至 2011 年 5 月 31 日，鲁电节能净资产为 21,002,920.82 元。2015 年 8 月 8 日，鲁电节能股东会通过决议，同意以 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产 21,002,920.82 元折合公司股份 20,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，其余 1,002,920.82 元计入公司的资本公积，整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 10 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》，对山东鲁电节能环保产业有限公司全体股东以公司净资产出资整体变更设立山东鲁电节能环保产业股份有限公司的行为进行了审验。2015 年 8 月 11 日，公司注册资本由 1406 万元变更为 2000 万元，变更后鲁电集团有限公司出资 1800.85 万元，占注册资本的 90.04%，济南龙祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 199.17 万元，占注册资本的 9.96%。

2017 年 6 月 12 日第一届董事会第十次会议决议公告审议通过《关于控股股东以债转股方式认购公司发行股份的议案》，并于 6 月 27 日通过了第一次临时股东大会决议，2017 年 5 月 31 日鲁电集团有限公司与本公司签订《关于山东鲁电节能环保产业股份有限公司债转股的协议》。根据协议

规定，鲁电集团有限公司对本公司 2,700.00 万元债权转为注册资本。转增基准日期为 2016 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 2,750.00 万元。经我们审验。截止 2017 年 8 月 8 日止，本公司已将应付鲁电集团有限公司债务人民币 27,00.00 万元，按 3.60:1 转增实收资本，差额 1,950.00 万元增加资本公积。由鲁电集团有限公司以债权转股权的方式认缴，变更注册资本后，股东鲁电集团有限公司出资额为 2,550.85 万元，占注册资本 92.76%，济南龙祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资额为 199.15 万元，占注册资本 7.24%。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所出具的瑞华验字【2017】37120008 号对债转股事项进行了审验。

2017 年 11 月 6 日山东鲁电节能环保产业股份有限公司通过第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于变更公司名称并修订公司章程的议案》公司拟将名称由原来的“山东鲁电节能环保产业股份有限公司”变更为“山东能源谷集团股份有限公司”，经 2017 年第四次临时股东大会决议通过。2017 年 12 月 11 日完成工商变更，经济南高新技术产业开发区管委会市场监管局更换营业执照。

本公司属于 M75 科技推广和技术服务业。经营范围为节能及环境保护专用设备的开发、生产、销售、技术咨询及服务；电力设备的技术咨询及服务；普通机械设备的安装、调试、技术咨询及服务；软件的开发、销售、技术咨询及服务；合同能源管理；售电，（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则

第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价

按其购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近

期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相

互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	应收关联方款项
账龄组合	按账龄计提坏账准备的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	一般情况下不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0	0
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

11、投资性房地产

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

EMC 即合同能源管理项目，EMC 固定资产为本公司执行合同能源管理项目在客户处投资建设的节能设备。本公司按节能设备受益期节能效益分成确认收入，同时按直线法在收益期内分期结转当期成本（即当期累计折旧）。合同能源管理项目固定资产无残值。

EPC 项目指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。本公司按照合同约定给客户安装取暖制冷设备，按月收取取暖制冷费用，成本为安装设备的本期折旧，项目设备无残值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
EMC、EPC 项目	年限平均法	合同收益年限		
其他	年限平均法	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额

等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括展览馆装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

19、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提

供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）收入确认的具体方法

①合同能源管理：本公司为合作方提供节电专项节能服务，在合同约定的运营期内以节电量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将上述节能项目移交给合作方的业务模式。合同能源管理业务模式下，收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为每月根据双方共同确认的节电量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

②展位费收入：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

③节能设备销售收入：发出货物对方单位签字收到确认收入。

④能源评估咨询收入：根据有关合同或协议，按照评估进度确认收入。

⑤EPC 供暖项目：根据合同约定，按月收取供暖、制冷费用，按照权责发生制确认收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

20、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明

确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关

资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）和《企业会计准则第 24 号套期会计》（财会〔2017〕9 号），2017 年 5 月 2 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 37 号金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述四项准则以下统称“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；执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；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。

（2）会计估计变更

本年度无会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产

和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

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

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

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

（9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折

旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110 号）的相关规定，公司从事合同能源管理业务的技术服务费收入，现暂免征收增值税；公司从事合同能源管理业务享受节能收入所得税“三免三减半”的优惠，自2012年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%法定税率减半征收企业所得税。公司已经取得合同能源管理增值税减免资格，企业所得税“三免三减半”。

根据财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知(财税〔2017〕43 号)规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳

税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2019年1月至2019年6月，“上期”指2018年1月至2018年6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,159.76	4,174.72
银行存款	833,655.28	277,549.20
合计	836,815.04	281,723.92

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	942,133.47	1,056,250.99
合计	942,133.47	1,056,250.99

（1）应收票据

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	年初未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

（2）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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,552,039.47	65.99	609,906.00	39.30	942,133.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	34.01	800,000.00	100.00	

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 (%)	
合计	2,352,039.47	100.00	1,409,906.00		942,133.47

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,666,156.99	67.56	609,906.00	36.61	1,056,250.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	32.44	800,000.00	100.00	0.00
合计	2,466,156.99	100.00	1,409,906.00		1,056,250.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	898,073.47		
1 至 2 年	39,600.00	11,880.00	30.00
2 至 3 年	32,680.00	16,340.00	50.00
3 年以上	581,686.00	581,686.00	100.00
合计	1,552,039.47	609,906.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,704,727.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 843,380.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,146,088.39	96.14	200,240.48	81.31
1 至 2 年				
2 至 3 年	46,020.00	3.86	46,020.00	18.69
3 年以上				
合计	1,192,108.39	100.00	246,260.48	100.00

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,164,388.40 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.67%。

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	578,785.05	329,198.65
合计	578,785.05	329,198.65

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1, 139, 169. 43	100. 00	560, 384. 38	49. 19	578, 785. 05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1, 139, 169. 43	100. 00	560, 384. 38	49. 19	578, 785. 05

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	889,583.03	100.00	560,384.38	62.99	329,198.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	889,583.03	100.00	560,384.38	62.99	329,198.65

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	442,211.82		
1 至 2 年	189,656.63	56896.99	30.00
2 至 3 年	7,627.19	3813.6	50.00
3 年以上	499,673.79	499,673.79	100.00
合计	1,139,169.43	560,384.38	49.19

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
劳务工资及养老保障金	263,829.08	263,829.08
个人备用金借款	716,340.35	466,804.11
投标保证金	7,000.00	7,000.00
车辆处置款	150,000.00	150,000.00
其他	2,000.00	1,949.84
合计	1,139,169.43	889,583.03

(3) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 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合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
济南高新区工程质量与安全监督站	劳务工资及养老保障金	244,411.00	3 年以上	21.46	244,411.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张继绍	个人备用金借款	171,250.00	3 年以上	15.03	171,250.00
于海晨	车辆处置款	150,000.00	1-2 年	13.17	45,000.00
张春生	个人备用金借款	120,000.00	1 年以内	10.53	
宁鲁佳	个人备用金借款	43,400.00	1 年以内	3.81	
合计	——	729,061.00	——	64.00	460,661.00

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	480,667.40		480,667.40
库存商品	6,078.24		6,078.24
合计	486,745.64		486,745.64

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	432,277.40		432,277.40
库存商品	6,078.24		6,078.24
合计	438,355.64		438,355.64

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,211,979.19	1,441,203.04
预缴所得税	672.49	672.49
预缴个税	8,548.77	8,548.77
预缴的增值税	9,673.24	9,673.24
合计	3,230,873.69	1,460,097.54

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
山东中广核鲁电新能源有限公司	366,003.82			-7,908.56		
合计	366,003.82			-7,908.56		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东中广核鲁电新能源有限公司				358,095.26	
合计				358,095.26	

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	14,715,190.96			14,715,190.96
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	14,715,190.96			14,715,190.96
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	4,236,279.15			4,236,279.15
2、本期增加金额	328,848.96			328,848.96
(1) 计提或摊销	328,848.96			328,848.96
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 其他转出				
4、期末余额	4,565,128.11			4,565,128.11
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	10,150,062.85			10,150,062.85
2、年初账面价值	14,715,190.96			14,715,190.96

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
出租厂房	8,908,230.22	产权证尚在办理中
合计	8,908,230.22	

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	6,041,471.24	6,954,406.81
合计	6,041,471.24	6,954,406.81

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	EMC/EPC 项目	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	3,015,224.85	376,069.23	43,918.70	515,424.87	17,358,305.35	114,759.52	21,423,702.52
2、本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	EMC/EPC 项目	其他	合计
3、本期减少金额							
处置或报废							
4、期末余额	3,015,224.85	376,069.23	43,918.70	515,424.87	17,358,305.35	114,759.52	21,423,702.52
二、累计折旧							
1、年初余额	919,015.80	223,290.79	8,344.56	443,590.06	8,338,703.92	73,591.99	10,006,537.12
2、本期增加金额	71,611.63	17,863.26	4,172.28	53,890.08	749,758.24	15,640.08	912,935.57
计提	71,611.63	17,863.26	4,172.28	53,890.08	749,758.24	15,640.08	912,935.57
3、本期减少金额							
处置或报废							
4、期末余额	990,627.43	241,154.05	12,516.84	497,480.14	9,088,462.16	89,232.07	10,919,472.69
三、减值准备							
1、年初余额					4,462,758.59		4,462,758.59
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					4,462,758.59		4,462,758.59
四、账面价值							
1、期末账面价值	2,024,597.42	134,915.18	31,401.86	17,944.73	3,807,084.60	25,527.45	6,041,471.24

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	EMC/EPC项目	其他	合计
2、年初账面价值	2,096,209.05	152,778.44	35,574.14	71,834.81	4,556,842.84	41,167.53	6,954,406.81

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
自用厂房	2,024,597.42	产权证尚在办理中
合计		

10、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	9,538,794.57	9,945,063.12
合计	9,538,794.57	9,945,063.12

①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中海项目	9,497,846.57		9,497,846.57	9,495,781.57		9,495,781.57
东营恒宇项目	64,666.72	64,666.72		64,666.72	64,666.72	
单县路灯项目	40,948.00		40,948.00	449,281.55		449,281.55
合计	9,603,461.29	64,666.72	9,538,794.57	10,009,729.84	64,666.72	9,945,063.12

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
中海项目	1100 万元	9,495,781.57	2,065.00			9,497,846.57
单县路灯项目	45 万	449,281.55		408,333.55		40,948.00
合计		9,945,063.12	2,065.00	408,333.55		9,538,794.57

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
中海项目	86.33	90.00%				自筹
单县路灯项目	100.00	100.00%				自筹
合计						

11、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,438,388.40	2,600.00	12,440,988.40
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	12,438,388.40	2,600.00	12,440,988.40
二、累计摊销			
1、年初余额	2,073,064.89	476.74	2,073,541.63
2、本期增加金额	124,383.90	606.76	124,990.66
计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,197,448.79	1,083.50	2,198,532.29
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,240,939.61	1,516.50	10,242,456.11
2、年初账面价值	10,365,323.51	2,123.26	10,367,446.77

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
泰安正大地源热泵技术开发有限公司	1,176,206.88					1,176,206.88
合计	1,176,206.88					1,176,206.88

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
泰安正大地源热泵技术开发有限公司	1,176,206.88					1,176,206.88
合计	1,176,206.88					1,176,206.88

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
展览馆装修费	40,444.48		8,666.64		31,777.84
合计	40,444.48		8,666.64		31,777.84

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	258,249.15	64,562.29	258,249.15	64,562.29
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	258,249.15	64,562.29	258,249.15	64,562.29

15、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款		416,000.00
合计		416,000.00

16、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付账款	982,316.83	1,393,751.83
合计	982,316.83	1,393,751.83

项目	期末余额	年初余额
材料款	982,316.83	1,250,808.56
装修费		142,925.00
其他		18.27
合计	982,316.83	1,393,751.83

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东金润建设有限公司济南分公司	142,000.00	未结算
山东恒润钢构有限公司	88,000.00	未结算
南京丹迪克科技开发有限公司	35,200.00	未结算
济南绿洲节能技术有限公司	30,000.00	未结算
合计	295,200.00	——

17、预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
合计		

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	265,000.00	1,467,935.26	1,468,435.26	264,500.00
二、离职后福利-设定提存计划		128,728.98	128,728.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	265,000.00	1,596,664.24	1,597,164.24	264,500.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	265,000.00	1,392,891.27	1,393,391.27	264,500.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		75,043.99	75,043.99	
其中：医疗保险费		61,960.12	61,960.12	
工伤保险费		6,198.79	6,198.79	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		6,885.08	6,885.08	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	265,000.00	1,467,935.26	1,468,435.26	264,500.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		112,826.49	112,826.49	
2、失业保险费		4,388.74	4,388.74	
合计		117,215.23	117,215.23	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	期末余额	年初余额
营业税		120,450.00
企业所得税	202,336.77	203,394.77
个人所得税	3,197.91	889.54
房产税	27,938.00	785,601.90
增值税		2,700.00
城市维护建设税		8,431.50
教育费附加		3,613.50
地方教育费附加	0.82	2,409.82
水利建设基金	1.24	1,205.74
合计	233,474.74	1,128,696.77

20、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	10,438,147.30	9,517,890.78
合计	10,438,147.30	9,517,890.78

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付合并范围外关联方的借款及利息	6,059,502.76	6,936,732.68
应付子公司泰安正大的原股东款项	414,110.69	414,110.69

项目	期末余额	年初余额
应付代收款项	3,864,533.85	2,099,346.21
其他	100,000.00	117,701.20
合计	10,438,147.30	9,517,890.78

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
鲁电集团有限公司	1,413,098.35	资金流转需要未予偿还
孙洪涛	735,000.00	资金流转需要未予偿还
李文斌	735,000.00	资金流转需要未予偿还
原股东欠款	414,110.69	未结算
合计	3,297,209.04	——

21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,201,515.15			4,201,515.15	
合计	4,201,515.15			4,201,515.15	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
合同能源管理项目（龙山）	201,515.15					201,515.15	收益相关
节能减排公共服务平台项目	4,000,000.00					4,000,000.00	资产相关
合计	4,201,515.15					4,201,515.15	

注：（1）济南市高新技术开发区财政局对公司拨付的关于节能减排公共服务平台项目的 400 万元补助款，截至 2019 年 6 月 30 日该项目未完工。

（2）济南市财政局、济南市经济和信息化委员会拨付的关于合同能源管理项目资金的 95 万元补助款，项目用能单位是龙山碳素有限公司，项目改造主要内容为余热发电技改项目，补助款一次性收到，按合同收益期限分月结转其他收益。

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
鲁电集团有限公司	26,105,974.40						26,105,974.40
济南龙祥企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,394,025.60						1,394,025.60
合计	27,500,000.00						27,500,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	21,142,028.57			21,142,028.57
合计	21,142,028.57			21,142,028.57

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-22,704,156.78	-15,960,150.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-66,845.31
调整后年初未分配利润	-22,704,156.78	-16,026,995.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	623,921.90	-3,112,734.27
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		
年末未分配利润	-21,067,301.15	-19,139,729.70

25、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	8,906,852.02	6,575,890.26	4,091,440.40	4,824,035.74
其他业务	526,800.00	328,848.96	526,800.00	331,821.96
合计	9,433,652.02	6,904,739.22	4,618,240.40	5,155,857.70

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		353.53

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加		
地方水利建设基金		
房产税		
土地使用税	229,532.10	254,407.50
印花税		
合计	229,532.10	254,761.03

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	689.00	13,041.19
班车费	12,600.00	
招待费		690.00
通讯费		
办公费	762.00	
展览费		
展位材料费		
油费	2672.41	
其他		
合计	16,723.41	13,731.19

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,102,268.24	1,255,558.26
房租	500,654.34	202,765.00
折旧	150,476.34	275,518.18
无形资产摊销	124,513.92	124,513.92
办公费	10,361.34	66,554.22
车辆费	10,468.41	16,075.95
招待费	8,844.00	13,566.00
差旅费	31,745.81	55,056.43
维修费	11,456.31	0.00
通讯费	1,094.00	1,584.00
长期待摊费用	8,666.64	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
上市服务费	68,537.73	47,549.08
展览费		23,320.00
其他	3,230.00	14,186.60
合计	2,032,317.08	2,096,247.64

29、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	1,610.75	1,541.18
银行手续费	3,072.50	4,808.77
合计	1,461.75	3,267.59

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
固定资产减值损失		
合计		

31、其他收益

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
合计			

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,908.56	-258,227.4
合计	-7,908.56	-258,227.4

33、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助	382,952.00	50,000.00	382,952.00
罚款收入			
其他		1,117.88	
合计	382,952.00	51,117.88	382,952.00

34、营业外支出

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
其他			
合计			

35、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		
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	
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亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

36、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	382,952.00	50,000.00
往来款等	9,338,209.26	4,198,252.02
合计	9,721,161.26	4,248,252.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用等	9,449,101.68	4,528,408.60
往来款等		

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费		
合计	9,449,101.68	4,528,408.60
(3) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
向鲁电集团借款	400,000.00	3,800,000.00
合计	400,000.00	3,800,000.00
(4) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
还鲁电集团借款	550,000.00	1,500,000.00
合计	550,000.00	1,500,000.00

37、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	623,921.90	-3,112,734.27
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	912,935.57	1,159,943.18
无形资产摊销	124,990.66	124,513.92
长期待摊费用摊销	8,666.64	617.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,461.75	3,267.59
投资损失（收益以“－”号填列）	7,908.56	258,227.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	-48,390.00	570.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	114,117.52	496,142.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-411,435.00	-747,289.57
其他	-629,086.48	-2,265,453.22
经营活动产生的现金流量净额	705,091.12	-4,082,194.02

补充资料	本期金额	上期金额
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	836,815.04	166,881.37
减：现金的年初余额	281,723.92	1,999,785.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	555,091.12	-1,832,904.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	7,955.76	4,174.72
可随时用于支付的银行存款	828,859.28	277,549.20
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	836,815.04	281,723.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	1,0240,939.61	以土地使用权作抵押为鲁电集团做长期借款担保
合计	1,0240,939.61	

39、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
合同能源管理项目（龙山）95 万元补助	201,515.15	递延收益	

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
节能减排公共服务平台项目	4,000,000.00	递延收益	

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

子公司名称	持股比例（%）	注册资本	成立日期	取得方式

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东省节能减排科学展览馆有限公司	济南市	济南市	展览展示	100.00		收购
泰安正大地源热泵技术开发有限公司	泰安市	泰安市	地源水源热泵技术推广、咨询和服务	100.00		收购
山东余热暖民能源服务有限公司	济南市平阴县	济南市平阴县	能源技术推广、咨询和服务	100.00		2016年新设
单县鲁电智慧能源有限公司	菏泽市单县	菏泽市单县	新能源技术推广、咨询和服务	100.00		2016年新设
山东能源谷储能科技有限公司	济南市	济南市	储能技术开发	100.00		2017年新设
拉特姆(北京)科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务	100.00		2018年新设

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东中广核鲁电新能源有限公司	济南市	济南市	能源技术服务	40.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆能源谷科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	科技推广和应用服务	51.00		权益法

注：本公司与乌鲁木齐西城热力有限公司共同出资设立新疆能源谷科技有限公司，注册地为新疆乌鲁木齐市，注册资本为人民币 8,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 4,080,000.00 元，占注册资本的 51.00%，乌鲁木齐西城热力有限公司出资人民币 3,920,000.00 元，占注册资本的 49.00%。截止 2019 年 6 月 30 日尚未履行出资义务。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	992,310.01	1,734,048.36
非流动资产	79,542.29	100,091.54
资产合计	1,071,852.30	1,834,139.90
流动负债	176,614.17	919,130.36
负债合计	176,614.17	919,130.36
少数股东权益	358,095.25	366,003.82
归属于母公司股东权益	537,142.88	549,005.72
按持股比例计算的净资产份额	358,095.25	366,003.82
对联营企业权益投资的账面价值	358,095.25	366,003.82
营业收入	0.00	63,963.96
净利润	-19,771.41	-645,568.50

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
鲁电集团有限公司	济南市	电气节能设备的生产与销售	10,023.4345 万元	92.76	92.76

注：本公司的最终控制方是杨东廷、张晓璐。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司

发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
山东中广核鲁电新能源有限公司	联营企业
新疆能源谷科技有限公司	联营企业

4、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
山东鲁电天目电力科技有限公司	同一实际控制人
济南宏祥电力科技有限公司	同一实际控制人
济南及时雨信息科技有限公司	同一实际控制人

5、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
鲁电集团有限公司	房屋建筑物	481,800.00	481,800.00

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
鲁电集团有限公司	房屋建筑物	181,000.00	182,000.00

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲁电集团有限公司	1000 万元	2017-9-12	2020-9-11	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
鲁电集团有限公司	2,065,000.00	2017-10-27	2018-10-26	2019 年 2 月 18 日归还 35 万元、2019 年 5 月 25 日归还 20 万元
鲁电集团有限公司	2,000,000.00	2017-11-28	2018-11-27	
鲁电集团有限公司	50,000.00	2018-2-26	2019-2-25	
鲁电集团有限公司	250,000.00	2018-3-6	2019-3-5	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
鲁电集团有限公司	1,000,000.00	2018-3-23	2019-3-22	
鲁电集团有限公司	800,000.00	2018-4-13	2019-4-12	
鲁电集团有限公司	1,000,000.00	2018-4-20	2019-4-19	
鲁电集团有限公司	200,000.00	2018-6-7	2019-6-6	
鲁电集团有限公司	500,000.00	2018-6-12	2019-6-11	
鲁电集团有限公司	400,000.00	2019-5-14	2020-5-13	

(4) 其他关联交易

关联方	金额	说明
鲁电集团有限公司	313,928.50	代公司垫付房租、水电费等

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
鲁电集团有限公司	6,059,502.76	6,936,732.68
张晓璐	9,650.00	9,650.00
合计	6,069,152.76	6,946,382.68

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	839,347.42	1,027,930.62
合计	839,347.42	1,027,930.62

(1) 应收票据

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

(2) 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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	882,727.42	52.46	43,380.00	4.91	839,347.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	47.54	800,000.00	100.00	
合计	1,682,727.42	100.00	843,380.00	50.12	839,347.42

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,071,310.62	57.25	43,380.00	4.05	1,027,930.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	800,000.00	42.75	800,000.00	100.00	
合计	1,871,310.62	100.00	843,380.00	45.07	1,027,930.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	811,627.42		
1 至 2 年	39,600.00	11,880.00	30.00
2 至 3 年			
3 年以上	31,500.00	31,500.00	100.00
合计	882,727.42	43,380.00	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,682,727.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 843,380.00 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	249,432.10	278,832.17
合计	249,432.10	278,832.17

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	555,453.69	100.00	306,021.59	55.09	249,432.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	555,453.69	100.00	306,021.59	55.09	249,432.10

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	584,853.76	100.00	306,021.59	52.32	278,832.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	584,853.76	100.00	306,021.59	52.32	278,832.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,258.87		
1 至 2 年	187,656.63	56,296.99	30.00
2 至 3 年	7,627.19	3,813.60	50.00
3 年以上	245,911.00	245,911.00	100.00
合计	555,453.69	306,021.59	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
劳务工资及养老保障金	259,550.91	259,912.44
个人备用金借款	139,902.78	168,641.32
投标保证金	6,000.00	6,000.00
车辆处置款	150,000.00	150,000.00
其他		300.00
合计	555,453.69	584,853.76

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
济南高新区工程质量与 安全监督站	劳务工资及养老 保障金	244,411.00	3 年以上	44.00	244,411.00
于海晨	其他	150,000.00	1 至 2 年	27.00	45,000.00
张春生	个人备用金借款	120,000.00	1 年以内	21.60	
唐国涛	个人备用金借款	30,771.00	1 至 2 年	5.54	9,231.30
金能科技股份有限公司	投标保证金	6,000.00	2 至 3 年	1.08	3,000.00
合计	—	551,182.00	—	99.23	301,642.30

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	15,760,892.25		15,760,892.25	15,760,892.25		15,760,892.25
对联营、合营企业投资	358,095.26		358,095.26	366,003.82		366,003.82
合计	16,118,987.51		16,118,987.51	16,126,896.07		16,126,896.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
泰安正大地源热泵技术开 发有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
山东省节能减排科学展览 馆有限公司	9,360,892.25			9,360,892.25		
单县鲁电智慧能源有限公 司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	15,760,892.25			15,760,892.25		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
联营企业						
山东中广核鲁电新 能源有限公司	366,003.82			-7,908.56		
合计	366,003.82			-7,908.56		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
山东中广核鲁电新 能源有限公司				358,095.26	
合计				358,095.26	

4、营业收入、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	853,416.80	1,670,235.60	819,412.73	1,590,368.75
其他业务	481,800.00	315,091.02	481,800.00	315,091.02
合计	1,335,216.80	1,985,326.62	1,301,212.73	1,905,459.77

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,908.56	-258,227.40
合计	-7,908.56	-258,227.40

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	382,952.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	382,952.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	382,952.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、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	2.33%	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.90%	0.01	0.01

十四、财务报表的批准

本财务报表已经 2019年8月27日第二届董事会第五次会议批准报出。

山东能源谷集团股份有限公司

2019年8月29日