



大陆股份

NEEQ : 430663

济南大陆机电股份有限公司

(Jinan Dalu Mechanism & Electron Co., Ltd.)



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年1月1日，国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布的由大陆股份主导编制的国家标准《计量器具识别编码》GB/T 36377-2018 正式实施，这将为公司在工业互联网仪表行业标识解析领域实施“标准引领、创新发展”战略奠定坚实基础。



2019年9月24日，大陆股份作为牵头单位中标2019年国家工业互联网创新发展工程——工业互联网标识解析二级节点（仪表行业应用服务平台）项目，在赋能公司管控一体化业务的同时，也将为公司围绕仪表行业应用服务平台打造生态带来机遇。2019年11月6日，该平台已在济南正式上线。



2019年1月20日，由大陆股份全资子公司大陆计量研发的计量信息网正式全新上线，该平台功能模块全新升级，将为仪器仪表制造企业、使用单位、检定机构、监管部门和社会大众提供便捷和优质的服务。目前，计量服务平台已入选华为云服务严选商城。



2019年11月21日，由山东省电子商务协会、山东省软件行业协会、山东省物联网协会和山东省信息资源应用协会联合组织评选，鉴于大陆股份在管控一体化、智慧计量和数据管理等方面进行持续技术研发创新所取得的成绩，董事长荆书典先生被授予2018年度“山东省优秀首席数据官CDO”荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司/本公司/大陆股份	指	济南大陆机电股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
梅兰德	指	济南梅兰德水质净化有限公司
德风孵化器	指	山东德风科技企业孵化器有限公司
德风物业	指	济南德风物业管理有限公司
大陆计量	指	山东大陆计量科技有限公司
大陆能源	指	济南大陆能源有限公司
青岛大陆	指	青岛大陆控制工程有限公司
浙江金雁	指	浙江金雁创业投资有限公司
无锡德联	指	无锡市德联投资有限公司
济南天之水	指	济南天之水企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

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。

公司负责人荆书典、主管会计工作负责人徐昭花及会计机构负责人（会计主管人员）鲁宽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为荆书典，担任公司董事长，持有公司 39.67% 股份。如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不当决策，则可能会给公司经营和中小股东带来风险。
市场竞争风险	公司管控一体化业务主要面对传统工业企业客户，在当前新旧动能转换政策形势下，存在较大的市场竞争风险。智慧计量等工业互联网平台类新兴业务市场潜力较大，但国家政策和相关标准还存在不确定性，从研发到市场开拓和运营有一定的风险。
应收账款回收风险	项目建设周期长，如部分客户经营不善，不能如期支付货款，存在部分应收账款不能到期收回的风险。
人力资源不足风险	公司规划发展的工业互联网平台等方面的业务需要高素质的研发、运营管理和市场开拓等方面的人才，若公司不能在人才培养和人员招聘方面匹配业务发展的需求，可能会对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
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	济南大陆机电股份有限公司
英文名称及缩写	Jinan Dalu Mechanism & Electron Co., Ltd.
证券简称	大陆股份
证券代码	430663
法定代表人	荆书典
办公地址	济南高新开发区新泺大街 786 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张如柏
职务	董事会秘书
电话	0531-88871096
传真	0531-88870171
电子邮箱	zhangrubai@china-dalu.com
公司网址	www.china-dalu.com
联系地址及邮政编码	济南高新开发区新泺大街 786 号 250101
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	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	2000 年 10 月 31 日
挂牌时间	2014 年 3 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务
主要产品与服务项目	工业计算机控制系统，企业能源消耗分析系统、企业能源监控管理系统，山洪灾害分析预警系统，计算机信息系统集成工程项目，计量器具公共服务平台与计量信息网，工业互联网标识解析二级节点仪表行业应用服务平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	荆书典
实际控制人及其一致行动人	荆书典

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	913701002644602033	否
注册地址	济南高新开发区新泺大街 786 号	否
注册资本	75,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴强、王英航、张可心
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,324,177.79	94,804,650.29	-12.11%
毛利率%	33.94%	30.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,294,198.77	5,699,608.50	45.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,369,062.38	1,736,361.18	151.62%
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）	7.11%	5.09%	-
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）	3.74%	1.55%	-
基本每股收益	0.11	0.08	37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	239,390,301.73	228,511,121.78	4.76%
负债总计	120,095,966.25	113,720,985.07	5.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,294,335.48	114,790,136.71	3.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.51	3.97%
资产负债率%（母公司）	46.57%	49.31%	-
资产负债率%（合并）	50.17%	49.77%	-
流动比率	1.36	1.20	-
利息保障倍数	3.74	3.23	-

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	28,382,452.17	5,431,932.59	422.51%
应收账款周转率	0.97	1.25	-
存货周转率	6.81	6.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.76%	9.52%	-
营业收入增长率%	-12.11%	14.52%	-
净利润增长率%	45.52%	13.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	75,800,000	75,800,000	0%
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
非流动资产处置损益	-28,859.12
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)	3,963,050.00
债务重组损益	-50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,626.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,945.94
非经常性损益合计	3,954,762.94
所得税影响数	29,626.55
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,925,136.39

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据及应收账款	84,774,259.77			
应收票据		9,656,321.15		
应收账款		75,117,938.62		
应付票据及应付账款	24,700,830.40			
应付票据		14,663,510.55		
应付账款		10,037,319.85		

注：调整重述均为合并报表数据，详细内容参阅第十一节 财务报告附注 三 重要会计政策和会计估计的变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是软件和信息技术服务行业的生产、运营和服务商，拥有高新技术企业证书、软件企业认定证书、CMMI 三级证书和质量管理体系认证等证书，重点服务于热能电力、石油化工、环境保护和智能制造等领域。近年来，公司的业务方向在自动化控制的基础上向管控一体化及工业互联网工程系统集成拓展，依托工业互联网标识解析仪表行业应用服务平台的建设，着力发展仪器仪表制造业标识体系建设和水资源、能源管控等仪表测量大数据管理及应用的工业互联网平台类服务业务。

公司管控一体化及工业互联网系统集成业务商业模式为：以工业过程控制系统为基础，结合工业互联网标识解析应用场景的打造，向客户提供生产过程全自动控制及信息化管理管控一体化或工业互联网整体解决方案和配套产品，通过项目的实施、服务产生销售利润。

公司工业互联网平台类业务商业模式为：依托工业互联网标识解析仪表行业应用服务平台，迭代升级智慧计量业务，重点发展仪器仪表制造业标识体系建设，提供工业互联网标识解析服务；基于水资源、能源管控等仪表测量数据的应用，构建可追溯的大数据服务新生态，提供数据资产管理和应用服务。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

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

报告期内，公司凭借多年来在自控化信息化领域的技术和客户资源积累，以及在智慧计量领域的研究和实践，积极应对市场出现的变化，以中标国家工业互联网标识解析二级节点项目——仪表行业应用服务平台为契机，一方面加快仪表行业应用服务平台的规划建设，另一方面借助仪表行业应用服务平台应用场景打造和标识体系建设，着力探索公司原有自动化、信息化业务基于仪表行业应用服务平台的迭代升级，加大在工业互联网企业网络建设、工业互联网解决方案和构建可追溯大数据服务生态等方面的研发力度，力争尽快转化为经营成果。

报告期内，公司实现营业收入 8,332.42 万元，同比减少 12.11%，实现净利润 829.42 万元，同比增加 45.52%。本报告期末总资产 23,939.03 万元，同比增加 4.76%，净资产 11,929.43 万元，同比增

加 3.92%。

(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	34,090,877.61	14.24%	24,554,916.60	10.75%	38.84%
应收票据	-	-	9,656,321.15	4.23%	-100.00%
应收账款	82,983,165.39	34.66%	75,117,938.62	32.87%	10.47%
存货	7,026,851.58	2.94%	8,763,105.40	3.83%	-19.81%
投资性房地产	59,557,876.01	24.88%	61,365,036.65	26.85%	-2.94%
长期股权投资	-	-	396,321.09	0.17%	-
固定资产	12,541,150.22	5.24%	13,718,006.78	6.00%	-8.58%
在建工程	34,733.97	0.01%	-	-	-
短期借款	36,000,000.00	15.04%	45,500,000.00	19.91%	-20.88%
长期借款	5,338,983.12	2.23%	7,200,000.00	3.15%	-25.85%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期较上期增加 38.84%，主要是更加严格控制合同赊销额度、优化合同付款条件、加强应收账款催收力度，客户回款较快，以及污水处理单价提高增加了收入，收到的财政补助增加所致。

2、应收票据：本期较上期下降 100.00%，主要原因是会计准则变化，将期末质押的应收票据调整至应收款项融资中。

3、应收账款：本期较上期增加 10.47%，主要原因是本期新签订合同在年底达到收入确认条件，但客户付款手续尚未办理完毕。

4、存货：本期较上期下降 19.81%，主要是上期未完工的项目本期确认收入所致。

5、短期借款：本期较上期下降 20.88%，主要原因是下半年度资金状况较好，为节约资金成本减少了对银行贷款的使用额度。

6、长期借款：本期较上期下降 25.85%，主要是本期偿还了部分本金所致。

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	83,324,177.79	-	94,804,650.29	-	-12.11%
营业成本	55,048,098.09	66.06%	65,724,790.19	69.33%	-16.24%
毛利率	33.94%	-	30.67%	-	-

销售费用	3,054,124.25	3.67%	3,355,529.49	3.54%	-8.98%
管理费用	7,918,218.93	9.50%	8,799,215.39	9.28%	-10.01%
研发费用	11,713,774.82	14.06%	9,407,169.14	9.92%	24.52%
财务费用	2,970,486.57	3.56%	2,651,027.52	2.80%	12.05%
信用减值损失	1,797,990.30	2.16%	-	-	-
资产减值损失	-108,330.70	-0.13%	-2,357,213.56	-2.49%	-95.40%
其他收益	5,321,904.29	6.39%	5,860,003.16	6.18%	-9.18%
投资收益	3,812.81	0.00%	32,664.94	0.03%	-88.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,366,235.02	10.04%	6,260,281.30	6.60%	33.64%
营业外收入	49,790.34	0.06%	11,810.14	0.01%	321.59%
营业外支出	78,859.12	0.09%	360,551.26	0.38%	-78.13%
净利润	8,294,198.77	9.95%	5,699,608.50	6.01%	45.52%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上期下降 12.11%，主要原因是本期签订的主要合同执行较晚或尚未执行，未在本期确认收入。
- 2、营业成本：本期较上期下降 16.24%，大于收入下降幅度，原因是加强技术升级，提高产品和服务的竞争力，合同毛利率上升。
- 3、管理费用：本期较上期下降 10.01%，主要原因是加强费用控制，咨询费、服务费减少所致。
- 4、研发费用：本期较上期增加 24.52%，主要原因是本年继续加大新产品研发力度，增设研发机构，并增加了研发人员。
- 5、销售费用：本期较上期下降 8.98%，主要原因是本期主要客户多为自行招标，减少了投标费用。
- 6、财务费用：本期较上期增加 12.05%，主要原因是长期借款利率较高。
- 7、资产减值损失：本期较上期下降 95.40%，原因是会计准则变化，将应收款项计提的减值损失计入信用减值损失。
- 8、营业利润：本期较上期增加 33.64%，主要原因是本期应收款项计提的减值损失减少。
- 9、净利润：本期较上期增加 45.52%，主要原因一是营业利润增加，二是研发费用加计扣除金额提高，所得税费用下降。

(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	72,125,452.15	83,451,760.02	-13.57%
其他业务收入	11,198,725.64	11,352,890.27	-1.36%
主营业务成本	52,084,259.27	63,744,887.50	-18.29%
其他业务成本	2,963,838.82	1,979,902.69	49.70%

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%	
计算机控制系统	58,422,755.07	70.12%	73,603,452.34	77.63%	-20.62%
污水处理	11,331,704.51	13.60%	3,473,363.39	3.66%	226.25%
物业管理	1,631,805.17	1.96%	2,783,382.03	2.94%	-41.37%
咨询服务	206,844.15	0.25%	2,109,440.15	2.23%	-90.19%
计量器具公共服务平台	275,629.48	0.33%	609,714.66	0.64%	-54.79%
再生水销售	256,713.77	0.31%	410,507.45	0.43%	-37.46%
合同能源	-	-	461,900.00	0.49%	
其他	11,198,725.64	13.44%	11,352,890.27	11.98%	-1.36%
合计	83,324,177.79	100%	94,804,650.29	100%	-12.11%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务收入与上年同期相比下降了 13.57%，其中计算机控制系统收入下降了 20.62%，是由于本期签订的主要合同执行较晚或尚未执行；污水处理收入增加了 226.25%，是由于污水处理单价提高增加了收入所致；物业管理收入下降了 41.37%，咨询服务收入下降了 90.19%，均是由于园区服务业务调整所致；计量器具公共服务平台收入下降 54.79%，是由于软件产品不再单独部署，收入下降所致；再生水销售收入下降 37.46%，是由于新签订的销售合同尚未完工供水所致；合同能源本期无收入，是由于合同约定的节能收益分享期结束所致。

报告期内其他业务收入同比下降了 1.36%，主要是园区房屋出租率略有下降所致。

(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	济南高新控股集团有限公司	11,313,208.93	13.58%	否
2	山东晨帆国际贸易有限公司	10,794,453.85	12.95%	否
3	青岛三山重九文化有限责任公司	6,504,424.78	7.81%	否
4	山东玖联智能输配电产业有限公司	4,568,807.34	5.48%	否
5	邹平县宏创热电有限公司	3,965,517.24	4.76%	否
合计		37,146,412.14	44.58%	-

(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	浙江华章自动化设备有限公司济南分	10,729,730.11	22.36%	否

	公司			
2	新华控制工程有限公司	4,495,417.35	9.37%	否
3	山东中瑞新能源科技有限公司	3,173,577.98	6.61%	否
4	重庆联庆仪器仪表有限公司	2,971,120.69	6.19%	否
5	山东浩科电子有限公司	774,843.00	1.61%	否
合计		22,144,689.13	46.14%	-

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	28,382,452.17	5,431,932.59	422.51%
投资活动产生的现金流量净额	-425,192.46	-4,761,705.35	-91.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,197,188.67	2,464,185.43	-919.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 2,838.25 万元，比上年同期增加 2,295.05 万元，主要原因一是公司收到的财政补助增加；二是公司持续加强采购管理，全面采用电子银行承兑支付采购款，使得购买商品、接受劳务支付的现金减少，公司经营活动现金流量大幅度改善。

2、投资活动产生的现金流量净额为-42.52 万元，比上年同期增加 433.65 万元，主要原因是本年收回联营企业投资 40 万元，并且上年投资项目在本年支付了尾款，购建固定资产、无形资产支出减少。

3、筹资活动现金流量净额为-2,019.72 万元，比上年同期减少 2,266.14 万元，主要原因是本报告期经营活动现金流量的改善，公司减少了银行贷款余额，取得的借款减少，另外，除正常还本付息外，公司还分配了普通股股利 379 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告其期内，梅兰德、德风孵化器、青岛大陆及大陆能源四个子公司均实现盈利。其中，梅兰德实现营业收入 1158.84 万元，净利润 412.08 万元；青岛大陆实现营业收入 396.04 万元，净利润 86.01 万元。

报告期内，公司没有取得和处置子公司的情况。

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

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下

规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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》（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）、《企业会计准则第24号—套期会计》（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》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

三、 持续经营评价

公司经营历史悠久，客户分布广泛。大陆股份自1993年成立以来，已在工业生产自动化控制领域耕耘了26年，全球超过1000家客户见证，3100多套系统现场运行，拥有DCS集散控制系统、PLC控制系统、仿真系统、变频驱动、热工仪表成套等全方位的软硬件工程服务能力，服务的客户遍布全国30个省市自治区和全球20多个国家和地区。

公司始终坚持技术创新，不断加大自主研发投入，企业核心竞争力不断提升。计量器具公共服务平台已经在山东、内蒙古、山西、江苏等省份的10多个市县得到应用，并得到相关单位的认可。报告期内，凭借在智慧计量领域的研发投入和技术积累，公司作为牵头单位中标了2019年国家工业互联网创新发展工程——工业互联网标识解析二级节点项目（仪表行业应用服务平台）。

公司的资产结构较为合理，具有较强的融资能力。

报告期内未发生对经营业绩有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为荆书典，担任公司董事长，持有公司 39.67%股份。如果实际控制人以其在公司中的控制地位，对公司施加影响并做出不当决策，则可能会给公司经营和中小股东带来风险。

应对措施：不断完善公司治理，对公司的重大经营决策，须严格遵守公司章程和相关规章制度，通过董事会、股东大会决策程序执行。

二、市场竞争风险

公司管控一体化业务主要面对传统工业企业客户，在当前新旧动能转换政策形势下，存在较大的市场竞争风险。智慧计量等工业互联网平台类新兴业务市场潜力较大，但国家政策和相关标准还存在不确定性，从研发到市场开拓和运营有一定的风险。

应对措施：基于国家工业互联网发展战略和公司中标的标识解析二级节点项目建设，加大自主产品的研发投入和市场转化。同时，坚持标准引领发展思路，借助标准顺势发展。

三、应收账款回收风险

项目建设周期长，如部分客户经营不善，不能如期支付货款，存在部分应收账款不能到期收回的风险。

应对措施：严格执行公司《应收款管理办法》，实施应收账款分级管理，规范应收账款调度例会，加强对项目回款节点和金额的管理；加大奖惩力度，调动责任人的回款积极性；加强风险防范，公司法务人员参与回款工作；加强合同评审，杜绝不良合同，避免坏账产生。

四、人力资源不足风险

公司规划发展的工业互联网平台等方面的业务需要高素质的研发、运营管理和市场开拓等方面的人才，若公司不能在人才培养和人员招聘方面匹配业务发展的需求，可能会对公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司重视人才队伍的建设和打造，明确招聘计划，分层招聘各类人员；优化现有人员配置，提升工作效率；通过外部培训、内部学习小组等形式，加大培训力度；提供具有竞争力的薪酬福利和良好的工作环境。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)

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）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	5,000,000.00	0
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	-	-
-------	---	---

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
荆书典、阎春	关联方作为公司向银行贷款的担保人	10,000,000.00	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月12日
山东省智慧能源标准化发展研究中心	技术咨询费	290,000.00	290,000.00	已事前及时履行	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易是：（1）关联方荆书典先生及其配偶阎春女士为公司向泰安银行股份有限公司济南分行贷款 1,000 万元提供担保，公司控股股东荆书典先生及其配偶作为公司向银行贷款的担保人，有利于公司成功融资，此项担保自 2019 年 4 月 2 日开始为期一年，关联方系无偿为公司提供担保，不会对公司生产经营造成不利影响。（2）关联方山东省智慧能源标准化发展研究中心按市场化方式为公司提供技术开发、咨询服务，费用定价公允，按公司《总经理工作细则》规定，该项偶发性关联交易额度在其权限范围内，不会对公司生产经营造成不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年9月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与本公司存在同业竞争行为	正在履行中
其他股东	2013年9月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与本公司存在同业竞争行为	已履行完毕
董监高	2013年12月30日	-	挂牌	其他承诺	遵守法律法规和股转公司业务规则，忠实、勤勉尽责	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 控股股东荆书典先生于 2013 年 9 月 12 日签署避免同业竞争承诺函，承诺：（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对大陆股份构成竞争的业务及活动，或拥有与大陆股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；（2）本人在持有本公司股份期间，承诺持续有效；（3）本人愿意承担因违反上述承诺而给大陆股份造成的全部经济损失。

2. 本公司挂牌前，持有本公司 5% 以上股份的股东均签署了与控股股东类似的避免同业竞争承诺函，该等股东之承诺因其股份转让而不再持有公司 5% 以上股份已履行完毕。

3.本公司董事、监事及高级管理人员自其被聘任之时，均签署《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，承诺其在履职期间遵守法律、行政法规和股转公司的业务规则，忠实、勤勉尽责。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	9,685,196.27	4.05%	票据保证金
应收票据	流动资产	质押	10,694,044.41	4.47%	票据保证金
固定资产	非流动资产	抵押	1,161,628.48	0.49%	银行贷款
投资性房地产	非流动资产	抵押	23,670,640.51	9.89%	银行贷款
总计	-	-	45,211,509.67	18.90%	-

(六) 自愿披露其他重要事项

公司于 2020 年 1 月 19 日收到应诉通知书，济南蜂巢建筑科技有限公司（原告一）、济南三鼎物资有限公司（原告二）、济南鑫富源实业有限责任公司（原告三）、山东腾鹏经贸有限公司（原告四）与被告本公司于 2011 年合作开发建设济南高新区新泺大街 786 号院内生产装配车间，约定竣工交付后分别取得该楼第 6、7、8、9 层的房产所有权，该等合作开发建设事项已在 2014 年 2 月公司公告的《公开转让说明书》中披露，非因被告原因一直无法办理产权分割过户手续，现原告提起诉讼，该案件截至 2020 年 3 月 26 日无实质性进展。

详细情况请参阅公司于 2020 年 3 月 10 日披露的公告。

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	49,519,022	65.33%	-212,580	49,306,442	65.05%
	其中：控股股东、实际控制人	7,746,312	10.22%	-113,500	7,632,812	10.07%
	董事、监事、高管	9,286,322	12.25%	-301,140	8,985,182	11.85%
	核心员工	3,210,792	4.24%	-607,572	2,603,220	3.43%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,280,978	34.67%	212,580	26,493,558	34.95%
	其中：控股股东、实际控制人	22,170,942	29.25%	268,500	22,439,442	29.60%
	董事、监事、高管	26,280,978	34.67%	212,580	26,493,558	34.95%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		75,800,000	-	0	75,800,000	-
普通股股东人数		116				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股本结构变动主要是控股股东因看好公司业务发展增持股份以及期内监事辞任和新聘任监事所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	荆书典	29,917,254	155,000	30,072,254	39.67%	22,439,442	7,632,812
2	洪幼琴	5,600,000		5,600,000	7.39%	0	5,600,000
3	无锡德联	4,184,000		4,184,000	5.52%	0	4,184,000
4	浙江金雁	3,600,000		3,600,000	4.75%	0	3,600,000
5	徐莹	2,903,000	1,000	2,904,000	3.83%	0	2,904,000
6	济南天之水	2,605,000	5,000	2,610,000	3.44%		2,610,000
7	时广礼	2,271,418		2,271,418	3.00%	1,703,564	567,854
8	刘龙九	2,023,000		2,023,000	2.67%	0	2,023,000
9	沈勇	2,000,000		2,000,000	2.64%	0	2,000,000
10	孔令浩	1,825,000		1,825,000	2.41%	0	1,825,000
合计		56,928,672	161,000	57,089,672	75.32%	24,143,006	32,946,666

普通股前十名股东间相互关系说明：济南天之水的执行事务合伙人荆海伟系荆书典之子。

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

公司控股股东和实际控制人为荆书典先生，持有公司股份 30,072,254 股，持股比例为 39.67%。
荆书典，男，1960 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职研究生学历，硕士学位，研究员，中共党员，现任公司董事长。1982 年 7 月至 1993 年 12 月历任济南自动化仪表厂技术组长、车间主任、总工办主任、副厂长；1993 年 12 月至 1994 年 12 月任济南华兴机电研究所总经理；1994 年 12 月至 2000 年 7 月任济南大陆机电研究所董事长、总经理；2000 年 7 月至 2007 年 9 月任济南大陆机电有限公司董事长、总经理；2007 年 9 月至 2011 年 10 月任股份公司董事长、总经理；2011 年 10 月至今任股份公司董事长。2015 年 1 月至今兼任济南玖联股权投资管理有限公司法定代表人；2016 年 6 月至今兼任山东省智慧能源标准化发展研究中心负责人。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保	齐鲁银行股份有限公司济南文西支行	银行	6,000,000	2019年2月26日	2019年12月3日	6.09%
2	抵押担保	齐鲁银行股份有限公司济南文西支行	银行	2,000,000	2019年2月26日	2020年2月25日	6.09%
3	抵押担保	威海市商业银行股份有限公司济南分行	银行	17,000,000	2018年3月23日	2019年3月22日	6.09%
4	抵押担保	齐鲁银行股份有限公司济南文西支行	银行	5,000,000	2019年4月9日	2020年4月8日	6.09%
5	专利权质押	泰安银行股份有限公司济南分行	银行	5,000,000	2018年4月7日	2019年4月13日	5.655%
6	抵押担保	泰安银行股份有限公司济南分行	银行	10,000,000	2019年5月22日	2020年5月7日	6.09%

7	抵押担保	齐鲁银行股份有限公司济南文西支行	银行	4,000,000	2019年6月3日	2020年6月2日	6.09%
8	抵押担保	齐鲁银行股份有限公司济南文西支行	银行	4,000,000	2018年6月12日	2019年6月11日	5.655%
9	抵押担保	齐鲁银行股份有限公司济南分行	银行	2,000,000	2018年6月21日	2019年6月20日	5.655%
10	抵押担保	威海市商业银行股份有限公司济南分行	银行	10,000,000	2019年9月4日	2020年9月4日	6.09%
11	抵押担保	浙商银行股份有限公司济南分行	银行	4,000,000	2018年10月11日	2019年8月29日	6.80%
12	抵押担保	浙商银行股份有限公司济南分行	银行	3,000,000	2018年10月11日	2019年9月12日	6.80%
13	抵押担保	浙商银行股份有限公司济南分行	银行	5,500,000	2018年9月29日	2019年9月27日	6.80%
14	抵押担保	浙商银行股份有限公司济南分行	银行	5,000,000	2018年11月11日	2019年10月10日	6.80%
15	长期保证借款	齐鲁银行股份有限公司济南文西支行	银行	7,169,491.56	2018年11月22日	2023年11月20日	6.65%
合计	-	-	-	89,669,491.56	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年5月29日	0.50	-	-
合计	0.50	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否 在公司 领取薪 酬
					起始日期	终止日期	
荆书典	董事长	男	1960年1月	硕士研究生	2017年5月26日	2020年5月25日	是
史俊花	董事、总经理	女	1974年1月	硕士研究生	2017年5月26日	2020年5月25日	是
时广礼	董事	男	1943年3月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	否
张兆慈	董事	男	1944年4月	高中	2017年5月26日	2020年5月25日	是
施世林	董事	男	1971年9月	硕士研究生	2017年5月26日	2020年5月25日	否
刘海英	监事主席	女	1978年12月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
王书奎	监事	男	1963年10月	高中	2017年5月26日	2020年5月25日	是
李司慧	监事	男	1975年7月	大专	2019年1月7日	2020年5月25日	是
刘文强	副总经理	男	1968年1月	大专	2017年5月26日	2020年5月25日	是
傅尔权	副总经理	男	1961年3月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
李玉全	副总经理	男	1982年5月	硕士研究生	2019年10月25日	2023年5月25日	是
李秀波	副总经理	女	1983年1月	硕士研究生	2018年9月19日	2020年5月25日	是
徐昭花	财务总监	女	1980年3月	本科	2017年5月26日	2020年5月25日	是
张如柏	董事会秘书	男	1968年10月	硕士研究生	2018年1月29日	2020年5月25日	是
董事会人数:							5

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人间亦无关联关系。

(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
荆书典	董事长	29,917,254	155,000	30,072,254	39.67%	0
史俊花	董事、总经理	911,000	0	911,000	1.20%	0
时广礼	董事	2,271,418	0	2,271,418	3.00%	0
张兆慈	董事	1,245,312	0	1,245,312	1.64%	0
施世林	董事	80,000	0	80,000	0.11%	0
刘海英	监事会主席	80,000	0	80,000	0.11%	0
王书奎	监事	128,756	0	128,756	0.17%	0
李司慧	监事	80,000	0	80,000	0.11%	0
刘文强	副总经理	240,000	0	240,000	0.32%	0
傅尔权	副总经理	40,000	0	40,000	0.05%	0
李玉全	副总经理	40,000	0	40,000	0.05%	0
李秀波	副总经理	0	0	0	0%	0
徐昭花	财务总监	289,000	1,000	290,000	0.38%	0
张如柏	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	35,322,740	156,000	35,478,740	46.81%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
李司慧	销售部经理	新任	监事	公司新聘任

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

李司慧，男，1975年7月15日出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于太原理工大学机械设计与制造专业，大专学历。1997年8月至2000年5月就职于济南金秋电子机箱有限公司，任设计部主任；2000年5月至2009年3月，就职于济南大陆机电股份有限公司工程部，历任工程部项目经理、部门副经理；2009年3月至今，就职于济南大陆机电股份有限公司销售部，历任销售部副经理、经理、销售总监职务。于2019年1月7日，被聘任为任公司监事。

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
行政管理人员	51	41
生产人员	12	10
销售人员	26	19
技术人员	73	67
财务人员	5	5
员工总计	167	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	9	9
本科	86	68
专科	52	45
专科以下	20	20
员工总计	167	142

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
荆涛	无变动	供应部经理	872,212	0	872,212
刘桑才	无变动	青岛公司经理	800,000	0	800,000
张玉	离职	德风物业经理	508,572	0	508,572
景波	无变动	总经理助理	150,000	0	150,000
王成洲	无变动	总经理助理	80,000	0	80,000
刘海英	无变动	总经理助理	80,000	0	80,000
李司慧	无变动	销售总监	80,000	0	80,000
宋东升	无变动	销售一部经理	80,000	0	80,000
方荣	无变动	工业互联网事业部经理	59,008	0	59,008
张国瑞	无变动	销售人员	40,000	0	40,000
吕峰	无变动	能源管控事业部经理	40,000	0	40,000

滕丕忠	离职	智慧能源事务部副经理	40,000	0	40,000
车明圣	无变动	水资源事业部经理	40,000	0	40,000
逯良仁	无变动	工程一部经理	40,000	0	40,000
黄帅	无变动	工程二部经理	40,000	0	40,000
李少敏	无变动	企业发展部经理	5,000	0	5,000
鲁宽	无变动	财务部经理	46,000	1,000	47,000
曹原	无变动	销售三部经理	40,000	0	40,000
李玉全	无变动	副总经理	40,000	0	40,000
李方正	离职	销售一部副经理	40,000	-8,000	32,000
王辉	无变动	工程一部经理	38,000	0	38,000
王伟	离职	研发一部副经理	20,000	0	20,000
王小鹏	无变动	水资源事业部技术总监	20,000	0	20,000
李福蕾	无变动	销售二部经理	12,000	0	12,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，核心员工滕丕忠、李方正、王伟离职，公司拥有成熟的人才招聘制度和培养体系，上述核心员工的离职对公司业务的开展并无影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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有限责任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。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，截至报告期末，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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

在 2019 年 4 月 18 日举行的年度股东大会上，股东决议通过了《关于修改公司章程的议案》，即为利于公司经营发展，将公司的经营范围加入了“电子与智能化工程；建筑机电安装工程”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	第四届董事会第十次会议审议通过了以下议案：1. 《2018 年总经理工作报告》；2. 《2018

		<p>年度董事会工作报告》；3. 《2018 年度财务决算报告》；4. 《2019 年度财务预算报告》；5. 《2018 年年度报告及摘要》；6. 《2018 年度利润分配方案》；7. 《关于向银行申请综合授信额度的议案》；8. 《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》；9. 《关于购买银行理财产品的议案》；10. 《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；11. 《关于修改公司章程的议案》；12. 《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第四届董事会第十一次会议审议通过了以下议案：1. 《2019 半年度报告》；2. 《关于续聘李玉全先生为公司副总经理的议案》；3. 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。</p>
监事会	3	<p>第四届监事会第六次会议审议通过了以下议案：《关于选举刘海英女士为公司监事会主席的议案》。</p> <p>第四届监事会第七次会议审议通过了以下议案：1. 《2018 年年度报告及摘要》；2. 《2018 年度监事会工作报告》。</p> <p>第四届监事会第八次会议审议通过了以下议案：《2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p>2018 年年度股东大会审议通过了以下议案：1. 《2018 年度董事会工作报告》；2. 《2018 年度监事会工作报告》；3. 《2018 年度财务决算报告》；4. 《2019 年度财务预算报告》；5. 《2018 年年度报告及摘要》；6. 《2018 年度权益分派预案》；7. 《关于向银行申请综合授信额度的议案》；8. 《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》；9. 《关于续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；10 《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2019 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于补选李司慧先生为公司监事会监事的议案》。</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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	容诚审字[2020] 250Z0121 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 9 层
审计报告日期	2020 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	吴强、王英航、张可心
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9
会计师事务所审计报酬	人民币 19 万元
审计报告正文： 济南大陆机电股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了济南大陆机电股份有限公司（以下简称大陆股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表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，公允反映了大陆股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。 二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大陆股份，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 大陆股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大陆股份 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

大陆股份管理层（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，管理层负责评估大陆股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大陆股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大陆股份的财务报告过程。

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，就可能导致对大陆股份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大陆股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就大陆股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴强

中国·北京

中国注册会计师：王英航

中国注册会计师：张可心

2020年03月26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、1	34,090,877.61	24,554,916.60
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、2		9,656,321.15
应收账款	五、3	82,983,165.39	75,117,938.62
应收款项融资	五、4	12,150,598.37	-
预付款项	五、5	5,190,055.72	5,141,272.08
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、6	2,627,633.01	3,443,285.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	7,026,851.58	8,763,105.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,845.37	895,883.20
流动资产合计		144,071,027.05	127,572,722.87
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	五、9	-	396,321.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	59,557,876.01	61,365,036.65
固定资产	五、11	12,541,150.22	13,718,006.78
在建工程	五、12	34,733.97	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	19,579,325.05	16,888,730.97
开发支出	五、14	1,908,585.02	5,966,274.76
商誉			
长期待摊费用	五、15	610,212.32	895,446.08
递延所得税资产	五、16	1,087,392.09	1,708,582.58

其他非流动资产			
非流动资产合计		95,319,274.68	100,938,398.91
资产总计		239,390,301.73	228,511,121.78
流动负债：			
短期借款	五、17	36,000,000.00	45,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、18	18,036,302.50	14,663,510.55
应付账款	五、19	14,289,309.07	10,037,319.85
预收款项	五、20	4,140,925.59	5,232,313.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21		
应交税费	五、22	6,351,481.88	6,743,773.40
其他应付款	五、23	25,555,076.94	21,944,067.59
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	五、24	1,830,508.44	1,800,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		106,203,604.42	105,920,985.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	5,338,983.12	7,200,000.00
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	五、26	8,380,000.00	600,000.00
递延所得税负债	五、16	173,378.71	-
其他非流动负债			

非流动负债合计		13,892,361.83	7,800,000.00
负债合计		120,095,966.25	113,720,985.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	75,800,000.00	75,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	3,994,113.48	3,994,113.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	4,623,394.59	4,064,040.40
一般风险准备			
未分配利润	五、30	34,876,827.41	30,931,982.83
归属于母公司所有者权益合计		119,294,335.48	114,790,136.71
少数股东权益			
所有者权益合计		119,294,335.48	114,790,136.71
负债和所有者权益总计		239,390,301.73	228,511,121.78

法定代表人：荆书典

主管会计工作负责人：徐昭花

会计机构负责人：鲁宽

（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		9,772,264.62	21,170,399.26
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		-	9,656,321.15
应收账款	十一、1	80,018,674.44	71,919,568.44
应收款项融资		10,694,044.41	
预付款项		4,428,953.02	5,238,529.62
其他应收款	十一、2	2,711,423.75	2,057,997.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,332,399.81	8,266,217.73
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			
流动资产合计		113,957,760.05	118,309,033.33
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	十一、3	17,495,422.44	17,891,743.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		59,557,876.01	61,365,036.65
固定资产		11,638,358.70	12,485,047.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,390,950.03	7,604,252.16
开发支出		372,960.37	4,430,650.11
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,081,378.99	1,509,169.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,536,946.54	105,285,899.53
资产总计		215,494,706.59	223,594,932.86
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	45,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		18,036,302.50	14,663,510.55
应付账款		12,035,887.05	7,717,231.40
预收款项		2,199,880.10	3,532,899.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		5,157,171.82	6,362,787.61
其他应付款		18,536,890.74	31,873,471.04
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		91,966,132.21	109,649,900.34
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		8,380,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,380,000.00	600,000.00
负债合计		100,346,132.21	110,249,900.34
所有者权益：			
股本		75,800,000.00	75,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,024,628.45	4,024,628.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,623,394.59	4,064,040.40
一般风险准备			
未分配利润		30,700,551.34	29,456,363.67
所有者权益合计		115,148,574.38	113,345,032.52
负债和所有者权益合计		215,494,706.59	223,594,932.86

法定代表人：荆书典

主管会计工作负责人：徐昭花

会计机构负责人：鲁宽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		83,324,177.79	94,804,650.29
其中：营业收入	五、31	83,324,177.79	94,804,650.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		81,973,319.47	92,079,823.53
其中：营业成本	五、31	55,048,098.09	65,724,790.19
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、32	1,268,616.81	2,142,091.80
销售费用	五、33	3,054,124.25	3,355,529.49
管理费用	五、34	7,918,218.93	8,799,215.39
研发费用	五、35	11,713,774.82	9,407,169.14
财务费用	五、36	2,970,486.57	2,651,027.52
其中：利息费用		3,047,310.26	2,655,115.15
利息收入		149,697.44	92,949.99
加：其他收益	五、37	5,321,904.29	5,860,003.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	3,812.81	32,664.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,812.81	-3,678.91
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、39	1,797,990.30	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-108,330.70	-2,357,213.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,366,235.02	6,260,281.30
加：营业外收入	五、41	49,790.34	11,810.14
减：营业外支出	五、42	78,859.12	360,551.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,337,166.24	5,911,540.18
减：所得税费用	五、43	42,967.47	211,931.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,294,198.77	5,699,608.50
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）		8,294,198.77	5,699,608.50
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,294,198.77	5,699,608.50

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		8,294,198.77	5,699,608.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,294,198.77	5,699,608.50
(二) 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）		0.11	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.08

法定代表人：荆书典

主管会计工作负责人：徐昭花

会计机构负责人：鲁宽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十一、4	62,946,114.74	82,173,514.52
减：营业成本	十一、4	45,302,794.72	55,826,461.95
税金及附加		870,333.05	2,075,577.66
销售费用		2,591,674.35	2,967,679.48
管理费用		3,928,616.69	4,698,599.62
研发费用		9,967,073.62	8,319,455.09
财务费用		2,395,307.83	2,603,359.86

其中：利息费用		2,476,162.98	2,600,634.41
利息收入		104,983.18	77,257.74
加：其他收益		4,028,642.19	2,707,631.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	1,353,812.81	1,362,464.94
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）		1,791,666.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-108,330.70	-2,206,805.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,956,105.06	7,545,671.78
加：营业外收入		49,790.34	9,426.91
减：营业外支出		68,578.67	359,763.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,937,316.73	7,195,335.30
减：所得税费用		-656,225.13	287,314.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,593,541.86	6,908,020.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,593,541.86	6,908,020.85
（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		5,593,541.86	6,908,020.85

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：荆书典

主管会计工作负责人：徐昭花

会计机构负责人：鲁宽

(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		77,657,013.47	78,203,173.72
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		1,338,908.35	1,377,523.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	37,327,640.93	17,268,936.44
经营活动现金流入小计		116,323,562.75	96,849,633.32
购买商品、接受劳务支付的现金		44,504,889.78	48,746,604.02
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		18,454,851.75	19,973,374.53
支付的各项税费		4,812,660.89	6,440,696.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	20,168,708.16	16,257,025.60
经营活动现金流出小计		87,941,110.58	91,417,700.73
经营活动产生的现金流量净额		28,382,452.17	5,431,932.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,133.90	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			70,822.73
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		400,133.90	4,070,822.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		825,326.36	8,432,528.08
投资支付的现金			400,000.00
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		825,326.36	8,832,528.08
投资活动产生的现金流量净额		-425,192.46	-4,761,705.35
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		42,000,000.00	73,430,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	73,430,000.00
偿还债务支付的现金		53,330,508.44	62,530,000.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,090,790.26	3,513,105.39
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	五、44	1,775,889.97	4,922,709.02
筹资活动现金流出小计		62,197,188.67	70,965,814.57
筹资活动产生的现金流量净额		-20,197,188.67	2,464,185.43
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		7,760,071.04	3,134,412.67
加：期初现金及现金等价物余额		16,645,610.30	13,511,197.63
六、期末现金及现金等价物余额		24,405,681.34	16,645,610.30

法定代表人：荆书典

主管会计工作负责人：徐昭花

会计机构负责人：鲁宽

(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		52,578,867.33	62,187,469.46
收到的税费返还		616,943.46	1,016,331.83
收到其他与经营活动有关的现金		20,279,960.85	20,421,760.61
经营活动现金流入小计		73,475,771.64	83,625,561.90
购买商品、接受劳务支付的现金		35,925,522.44	44,304,082.44
支付给职工以及为职工支付的现金		13,090,879.19	13,540,663.95

支付的各项税费		3,406,738.20	5,639,098.75
支付其他与经营活动有关的现金		17,851,152.45	3,579,217.61
经营活动现金流出小计		70,274,292.28	67,063,062.75
经营活动产生的现金流量净额		3,201,479.36	16,562,499.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,133.90	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,350,000.00	70,822.73
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			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,750,133.90	4,570,822.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		330,104.92	4,645,839.51
投资支付的现金			4,400,000.00
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		330,104.92	9,045,839.51
投资活动产生的现金流量净额		1,420,028.98	-4,475,016.78
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		42,000,000.00	64,430,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	64,430,000.00
偿还债务支付的现金		51,500,000.00	60,930,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,519,642.98	3,458,624.65
支付其他与筹资活动有关的现金		1,775,889.97	4,922,709.02
筹资活动现金流出小计		59,795,532.95	69,311,333.67
筹资活动产生的现金流量净额		-17,795,532.95	-4,881,333.67
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		-13,174,024.61	7,206,148.70
加：期初现金及现金等价物余额		13,261,092.96	6,054,944.26
六、期末现金及现金等价物余额		87,068.35	13,261,092.96

法定代表人：荆书典

主管会计工作负责人：徐昭花

会计机构负责人：鲁宽

(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	75,800,000.00				3,994,113.48				4,064,040.40		30,931,982.83		114,790,136.71
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	75,800,000.00				3,994,113.48				4,064,040.40		30,931,982.83		114,790,136.71
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									559,354.19		3,944,844.58		4,504,198.77
（一）综合收益总额											8,294,198.77		8,294,198.77
（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									559,354.19		-4,349,354.19		-3,790,000.00

1. 提取盈余公积									559,354.19		-559,354.19		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,790,000.00		-3,790,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	75,800,000.00				3,994,113.48				4,623,394.59		34,876,827.41		119,294,335.48

项目	2018 年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	75,800,000.00				3,994,113.48				3,373,238.32		25,923,176.41		109,090,528.21	
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	75,800,000.00			3,994,113.48			3,373,238.32		25,923,176.41			109,090,528.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							690,802.08		5,008,806.42			5,699,608.50
(一)综合收益总额									5,699,608.50			5,699,608.50
(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							690,802.08		-690,802.08			-
1. 提取盈余公积							690,802.08		-690,802.08			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,800,000.00				3,994,113.48			4,064,040.40		30,931,982.83		114,790,136.71

法定代表人：荆书典

主管会计工作负责人：徐昭花

会计机构负责人：鲁宽

(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	75,800,000.00				4,024,628.45				4,064,040.40		29,456,363.67	113,345,032.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,800,000.00				4,024,628.45				4,064,040.40		29,456,363.67	113,345,032.52

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									559,354.19		1,244,187.67	1,803,541.86
（一）综合收益总额											5,593,541.86	5,593,541.86
（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									559,354.19		-4,349,354.19	-3,790,000.00
1. 提取盈余公积									559,354.19		-559,354.19	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,790,000.00	-3,790,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	75,800,000.00				4,024,628.45				4,623,394.59		30,700,551.34	115,148,574.38

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	75,800,000.00				4,024,628.45				3,373,238.32		23,239,144.90	106,437,011.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,800,000.00				4,024,628.45				3,373,238.32		23,239,144.90	106,437,011.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								690,802.08			6,217,218.77	6,908,020.85
（一）综合收益总额											6,908,020.85	6,908,020.85
（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									690,802.08	-690,802.08		-
1. 提取盈余公积									690,802.08	-690,802.08		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	75,800,000.00				4,024,628.45				4,064,040.40		29,456,363.67	113,345,032.52
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

法定代表人：荆书典

主管会计工作负责人：徐昭花

会计机构负责人：鲁宽

济南大陆机电股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

济南大陆机电股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由济南大陆机电有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2019 年 5 月 15 日取得济南市工商行政管理局核发的统一社会信用代码 913701002644602033 号营业执照，注册资本：人民币 7,580.00 万元，股份总数：7,580.00 万股（每股面值 1.00 元）。

公司住所：济南市高新开发区新泺大街 786 号。法定代表人：荆书典。

公司的经营范围：工业过程计算机控制系统、信息管理系统、机电一体化产品、智能仪表的软硬件设计开发、生产制造、销售服务、系统集成及其技术咨询服务、转让；机电设备、环保工程、安防工程的设计、安装、施工；环保技术的研发、污染物深度处理后的综合利用；环境保护设施运营；货物及技术进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；自有房屋、设备的租赁业务；物业管理；空调及配件的销售、安装、维修与技术服务；楼宇自控系统设计、施工及技术服务；节能技术开发、服务；热力生产及供应、电力生产及供应；新能源技术开发；售电；停车场服务；电子与智能化工程；建筑机电安装工程以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 26 日决议批准报出。

2. 历史沿革

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

出资人	出资额(万元)	股权比例(%)
-----	---------	---------

荆书典	3,007.23	39.67
洪幼琴	560.00	7.39
无锡市德联投资有限公司	418.40	5.52
浙江金雁创业投资有限公	360.00	4.75
徐莹	290.40	3.83
济南天之水企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	261.00	3.44
其他自然人股东	2,682.97	35.40
合 计	7,580.00	100.00

3. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	青岛大陆控制工程有限公司	青岛大陆	100.00	
2	济南梅兰德水质净化有限公司	梅兰德	100.00	
3	济南德风物业管理有限公司	德风物业		100.00
4	山东德风科技企业孵化器有限公司	德风孵化器	100.00	
5	山东大陆计量科技有限公司	大陆计量	100.00	
6	济南大陆能源有限公司	大陆能源	100.00	
7	济南复大智能科技有限公司	复大智能	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本

公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、

负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等

项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少

数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日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确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量

设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一

次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对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;对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,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①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。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

9. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的

合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还

是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,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。

(5) 金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账

款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前

状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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权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证据包括下列可观察信息：

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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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权投资，本公司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。

⑥核销

如果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。这种情况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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时

满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

10. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作

为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50.00 万元以上应收账款，30.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1.00%
1 至 2 年	5.00%
2 至 3 年	20.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，

计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40.00	5.00	2.38
土地使用权	50.00		2.00

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	8.00-10.00	5.00	9.50-11.88
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到

预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
特许权使用费	3-25 年	特许经营协议
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修支出	5 年

21. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配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），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利

息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配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）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

①公司的计算机控制系统主要是按照合同安装相应的信息系统，并通过约定交收地点，来最终实现产品的主要风险和报酬的转移，所以公司通常以发出商品时或产品验收完成后，并同时满足上述销售商品收入确认条件时作为确认销售商品收入的时点。

②污水处理：公司每月根据客户认可的污水处理量确认收入。

③物业管理：按照合同的约定，公司一般预收一年或半年的物业管理费，并在合同约定的受益期内平均分摊至各月确认收入。

④物业咨询：公司与客户签订合同，约定提供咨询服务的期间，公司按照合同约定的进程进行收入确认。

⑤再生水销售：公司与客户进行再生水数量的结算，根据合同约定的价格、双方认可的结算数量确认收入。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整

资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 经营租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个

期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019

版)》的通知》(财会【2019】16号),与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

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》(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)、《企业会计准则第24号—套期会计》(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》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16.00%、13%、10%、9%、6.00%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%

税 种	计税依据	税率
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、10.00%、5%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
青岛大陆控制工程有限公司	10.00%
济南梅兰德水质净化有限公司	10.00%
济南德风物业管理有限公司	10.00%
山东德风科技企业孵化器有限公司	10.00%
山东大陆计量科技有限公司	10.00%
济南大陆能源有限公司	10.00%

2. 税收优惠

(1) 母公司：济南大陆机电股份有限公司

① 增值税税收优惠

根据《财税[2011]100号》有关规定，自2011年1月起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

经向山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局备案，公司提供合同能源管理应税服务取得的收入，免征增值税。

② 企业所得税税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业。证书编号：GR201737001907，有效期3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司企业所得税自2017年1月1日起继续减按15%的优惠税率征收。

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定取得的即征即退增值税款，由企业专项用于软件产品研

发和扩大再生产并单独进行核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

(2) 子公司：济南梅兰德水质净化有限公司

① 增值税税收优惠

2015年9月16日，山东省济南市高新技术产业开发区国税局出口加工区税务分局税务事项通知书高开区国税通[2015]19031号，根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知财税

(2015)78号，批准同意子公司济南梅兰德水质净化有限公司取得的企业资源综合利用产品及劳务收入增值税即征即退，减征期限2015年9月1日至2028年2月29日。

② 企业所得税税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条第一款、《企业所得税法实施条例》第九十二条、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	1,241.30	1,402.77
银行存款	24,404,440.04	16,644,207.53
其他货币资金	9,685,196.27	7,909,306.30
合计	34,090,877.61	24,554,916.60

(1) 其他货币资金 9,685,196.27 元，主要为银行承兑汇票、保函保证金及利息。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 期末货币资金较期初增加 38.84%，主要系客户回款增加及收到的政府补

助有所增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				9,641,017.15		9,641,017.15
商业承兑汇票				15,304.00		15,304.00
合计				9,656,321.15		9,656,321.15

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 本期坏账准备的变动情况

本期无转回或收回金额重要的坏账准备

(5) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	48,100,817.47	49,662,886.72
1 至 2 年	32,006,300.66	16,801,654.93
2 至 3 年	4,654,673.50	8,596,258.72
3 至 4 年	2,319,852.88	5,726,213.58
4 至 5 年	368,526.01	1,249,974.12
5 年以上	1,190,929.68	1,670,176.82
小计	88,641,100.20	83,707,164.89
减：坏账准备	5,657,934.81	8,589,226.27
合计	82,983,165.39	75,117,938.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1					
组合2	88,641,100.20	100.00	5,657,934.81	6.38	82,983,165.39
合计	88,641,100.20	100.00	5,657,934.81	6.38	82,983,165.39

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	83,707,164.89	100.00	8,589,226.27	10.26	75,117,938.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	83,707,164.89	100.00	8,589,226.27	10.26	75,117,938.62

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,100,817.47	481,008.16	1.00
1-2年	32,006,300.66	1,600,315.02	5.00
2-3年	4,654,673.50	930,934.69	20.00
3-4年	2,319,852.88	1,159,926.45	50.00
4-5年	368,526.01	294,820.81	80.00
5年以上	1,190,929.68	1,190,929.68	100.00
合计	88,641,100.20	5,657,934.81	6.38

②2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,662,886.72	496,628.87	1.00
1至2年	16,801,654.93	840,082.75	5.00

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	8,596,258.72	1,719,251.74	20.00
3至4年	5,726,213.58	2,863,106.79	50.00
4至5年	1,249,974.12	999,979.30	80.00
5年以上	1,670,176.82	1,670,176.82	100.00
合计	83,707,164.89	8,589,226.27	10.26

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	8,589,226.27		8,589,226.27	-1,762,690.01		1,168,601.45	5,657,934.81
坏账准备							
合计	8,589,226.27		8,589,226.27	-1,762,690.01		1,168,601.45	5,657,934.81

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,168,601.45

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济南泉域信息技术有限责任公司	货款	302,238.78	无法收回	总经理审批	否
鄄城县建设局	货款	115,000.00	无法收回		否
新疆海龙化纤有限公司	货款	88,000.00	无法收回		否
青岛恒源热电有限公司	货款	84,000.00	无法收回		否
德州昌源纸业有限公司	货款	81,536.00	无法收回		否
其他	货款	497,826.67	无法收回		否
合计		1,168,601.45			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
青岛三山重九文化有限责任公司	10,608,254.00	11.97	200,882.54
山东晨帆国际贸易有限公司	9,758,186.25	11.01	97,581.86
青岛九屋建筑安装有限公司	9,687,575.88	10.93	484,378.79
山东钢铁集团日照有限公司	6,728,407.98	7.59	259,987.15
邹平县宏创热电有限公司	6,196,034.00	6.99	353,346.61

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	42,978,458.11	48.49	1,396,176.95

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	12,150,598.37	—
合计	12,150,598.37	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备				
其中：组合 1				
组合 2	12,150,598.37			
合计	12,150,598.37			

按组合 2 计提坏账准备：于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,583,904.24	69.06	3,644,237.17	70.89
1 至 2 年	160,630.22	3.09	166,271.73	3.23
2 至 3 年	152,810.51	2.94	50,915.92	0.99
3 年以上	1,292,710.75	24.91	1,279,847.26	24.89
合计	5,190,055.72	100.00	5,141,272.08	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
新华控制工程有限公司	976,725.65	18.82
山东玖联智能输配电产业有限公司	525,000.00	10.12
山东永会电子科技有限公司	318,000.00	6.12
江苏华峰电器控制设备有限公司	260,030.19	5.01
浙江华章自动化设备有限公司济南分公司	219,862.76	4.24
合计	2,299,618.60	44.31

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	2,627,633.01	3,443,285.82
合计	2,627,633.01	3,443,285.82

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,744,541.76	3,104,803.43
1至2年	804,852.42	327,580.77
2至3年	151,158.57	30,000.00
3至4年	30,000.00	-
4至5年	-	171,643.50
5年以上	1,446,112.04	1,393,590.19
小计	4,176,664.79	5,027,617.89
减：坏账准备	1,549,031.78	1,584,332.07
合计	2,627,633.01	3,443,285.82

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	2,434,534.00	2,351,975.70
备用金	261,584.70	492,301.65
往来款	1,480,546.09	2,183,340.54
小计	4,176,664.79	5,027,617.89
减：坏账准备	1,549,031.78	1,584,332.07

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	2,627,633.01	3,443,285.82

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,176,664.79	1,549,031.78	2,627,633.01
第二阶段			
第三阶段			
合计	4,176,664.79	1,549,031.78	2,627,633.01

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1					
组合2	4,176,664.79	37.09	1,549,031.78	2,627,633.01	
合计	4,176,664.79	37.09	1,549,031.78	2,627,633.01	

A1. 2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	期末余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,744,541.76	17,445.42	1.00
1至2年	804,852.42	40,242.62	5.00
2至3年	151,158.57	30,231.70	20.00
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00
4至5年			80.00
5年以上	1,446,112.04	1,446,112.04	100.00
合计	4,176,664.79	1,549,031.78	37.09

B. 截止2018年12月31日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,027,617.89	100.00	1,584,332.07	31.51	3,443,285.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,027,617.89	100.00	1,584,332.07	31.51	3,443,285.82

B1. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,104,803.43	31,048.04	1.00
1至2年	327,580.77	16,379.04	5.00
2至3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3至4年			
4至5年	171,643.50	137,314.80	80.00
5年以上	1,393,590.19	1,393,590.19	100.00
合计	5,027,617.89	1,584,332.07	31.51

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,584,332.07		1,584,332.07	-35,300.29			1,549,031.78
合计	1,584,332.07		1,584,332.07	-35,300.29			1,549,031.78

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥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	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中电电建建设有限公司	履约保证金	747,000.00	5年以上	17.89	747,000.00
山东省科技融资担保有限公司	往来款	348,526.25	5年以上	8.34	348,526.25
山东钢铁集团日照有限公司	履约保证金	250,000.00	1-2年	5.99	12,500.00
济南市天桥区物价局	往来款	241,342.29	5年以上	5.78	241,342.29
济南市水文局	履约保证金	119,940.00	1年以内	2.87	1,199.40
合计		1,706,808.54		40.87	1,350,567.94

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,742,850.73		2,742,850.73	3,700,471.44		3,700,471.44
库存商品	1,155,736.08		1,155,736.08	1,227,641.36		1,227,641.36
在产品	3,365,614.87	237,350.10	3,128,264.77	3,964,012.00	129,019.40	3,834,992.60
合计	7,264,201.68	237,350.10	7,026,851.58	8,892,124.80	129,019.40	8,763,105.40

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	129,019.40	108,330.70				237,350.10
合计	129,019.40	108,330.70				237,350.10

8. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待摊费用		857,990.24
待抵扣进项税	1,845.37	37,892.96
合计	1,845.37	895,883.20

9. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
山东高新智慧能源有限公司	396,321.09		396,321.09			
小计	396,321.09		396,321.09			
合计	396,321.09		396,321.09			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
山东高新智慧能源有限公司					
小计					
合计					

10. 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	合计
一、账面原值		
1.2018年12月31日	71,677,927.47	71,677,927.47
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		
4.2019年12月31日	71,677,927.47	71,677,927.47
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018年12月31日	10,312,890.82	10,312,890.82
2.本期增加金额	1,807,160.64	1,807,160.64
(1) 计提或摊销	1,807,160.64	1,807,160.64
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.2019年12月31日	12,120,051.46	12,120,051.46
三、减值准备		
1.2018年12月31日		
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		
4.2019年12月31日		

项 目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1.2019年12月31日账面价值	59,557,876.01	59,557,876.01
2.2018年12月31日账面价值	61,365,036.65	61,365,036.65

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(3) 期末投资性房地产用于抵押的情况说明详见本附注五、17 短期借款(3)

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	12,541,150.22	13,718,006.78
合计	12,541,150.22	13,718,006.78

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2018年12月31日	11,214,397.39	12,488,566.32	2,215,457.59	1,968,105.25	1,190,140.60	29,076,667.15
2.本期增加金额		9,845.42	64,601.77	201,464.10		275,911.29
(1) 购置		9,845.42	64,601.77	201,464.10		275,911.29
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		45,860.00	320,000.00	50,172.50		416,032.50
(1) 处置或报废		45,860.00	320,000.00	50,172.50		416,032.50
4.2019年12月31日	11,214,397.39	12,452,551.74	1,960,059.36	2,119,396.85	1,190,140.60	28,936,545.94
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	3,480,716.52	8,863,664.15	1,122,407.10	1,432,413.95	459,458.65	15,358,660.37
2.本期增加金额	273,177.86	571,908.12	200,802.33	163,577.00	214,443.42	1,423,908.73
(1) 计提	273,177.86	571,908.12	200,802.33	163,577.00	214,443.42	1,423,908.73
3.本期减少金额		37,758.60	304,000.00	45,414.78		387,173.38
(1) 处置或报废		37,758.60	304,000.00	45,414.78		387,173.38
4.2019年12月31日	3,753,894.38	9,397,813.67	1,019,209.43	1,550,576.17	673,902.07	16,395,395.72
三、减值准备						
1.2018年12月31日						
2.本期增加金额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2019年12月31日						
四、固定资产账面价值						
1.2019年12月31日 账面价值	7,460,503.01	3,054,738.07	940,849.93	568,820.68	516,238.53	12,541,150.22
2.2018年12月31日 账面价值	7,733,680.87	3,624,902.17	1,093,050.49	535,691.30	730,681.95	13,718,006.78

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

⑥期末固定资产抵押情况见本附注五、17 短期借款（3）。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	34,733.97	
合计	34,733.97	

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梅兰德二期	34,733.97		34,733.97			
合计	34,733.97		34,733.97			

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	特许经营权	合计
一、账面原值				
1.2018年12月31日	6,406,653.75	5,243,898.45	23,055,857.15	34,706,409.35

项 目	土地使用权	软件及其他	特许经营权	合计
2.本期增加金额		4,463,615.62	459,870.37	4,923,485.99
(1) 购置		32,965.51	459,870.37	492,835.88
(2) 内部研发		4,430,650.11		4,430,650.11
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			160,933.28	160,933.28
(1) 报废			160,933.28	160,933.28
4.2019年12月31日	6,406,653.75	9,707,514.07	23,354,794.24	39,468,962.06
二、累计摊销				
1.2018年12月31日	2,094,989.33	1,951,310.71	13,771,378.34	17,817,678.38
2.本期增加金额	128,133.12	548,784.63	1,555,974.16	2,232,891.91
(1) 计提	128,133.12	548,784.63	1,555,974.16	2,232,891.91
3.本期减少金额			160,933.28	160,933.28
(1) 报废			160,933.28	160,933.28
4.2019年12月31日	2,223,122.45	2,500,095.34	15,166,419.22	19,889,637.01
三、减值准备				
1.2018年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2019年12月31日				
四、账面价值				
1.2019年12月31日账面价值	4,183,531.30	7,207,418.73	8,188,375.02	19,579,325.05
2.2018年12月31日账面价值	4,311,664.42	3,292,587.74	9,284,478.81	16,888,730.97

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止2019年12月31日通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例22.96%。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

14. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
多能互补供暖供冷智慧能源项目	4,430,650.11			4,430,650.11			
实验室信息管理平台	1,535,624.65						1,535,624.65
仪表平台		372,960.37					372,960.37
费用化支出		11,713,774.82			11,713,774.82		
合计	5,966,274.76	12,086,735.19		4,430,650.11	11,713,774.82		1,908,585.02

(2) 多能互补供暖供冷智慧能源项目于 2019 年 12 月 20 日达到资本化条件，转入无形资产

15. 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	895,446.08		285,233.76		610,212.32
合计	895,446.08		285,233.76		610,212.32

16. 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	237,350.10	35,602.52	10,279,890.48	1,558,976.99
信用减值准备	7,206,966.59	1,051,789.57	—	—
可抵扣亏损			598,422.39	149,605.59
合计	7,444,316.69	1,087,392.09	10,878,312.87	1,708,582.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
加速折旧	1,733,787.10	173,378.71		
合计	1,733,787.10	173,378.71		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	46,267.46	22,687.26

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	7,483,197.00	2,138,339.39
合计	7,529,464.46	2,161,026.65

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款		5,000,000.00
抵押借款	36,000,000.00	40,500,000.00
合计	36,000,000.00	45,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

2019年12月31日，无已逾期未偿还的短期借款情况；

(3) 期末抵押借款 3,600.00 万元，其中：

公司于2019年9月4日从威海银行济南分行借入 1,500.00 万元，抵押物为高新区新泺大街 786 号生产装配车间 1-101、1-102、1-103、1-203、1-204、1-205、1-206、1-207、1-1001-1005、1101-1106。

公司于2019年2月26日从齐鲁银行济南文西支行借入 200.00 万元，抵押物为高新区新泺大街 786 号办公楼 1-301、1-401、生产装配车间 1-201、1-202。

公司于2019年4月9日从齐鲁银行济南文西支行借入 500.00 万元，抵押物为高新区新泺大街 786 号办公楼 1-501、1-601、生产装配车间 1-601、1-602、1-603。

公司于2019年6月3日从齐鲁银行济南文西支行借入 400.00 万元，抵押物为高新区新泺大街 786 号办公楼 1-301、1-401、生产装配车间 1-201、1-202。

公司于 2019 年 5 月 22 日公司从泰安银行济南分行借入 1,000.00 万元，抵押物为高新区新泺大街 786 号生产装配车间 1-606，同时以专利权作质押。

18. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,036,302.50	14,663,510.55
商业承兑汇票		
合计	18,036,302.50	14,663,510.55

2019 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付设备款	483,684.91	722,534.44
应付货款	13,805,624.16	9,314,785.41
合计	14,289,309.07	10,037,319.85

(2) 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款主要为货款的尾款，无重要的应付账款。

(3) 2019 年 12 月 31 日应付账款余额较 2018 年 12 月 31 日增长 42.36%，主要系部分应付供应商货款尚未到期所致。

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	4,140,925.59	5,232,313.68
合计	4,140,925.59	5,232,313.68

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬		17,338,516.29	17,338,516.29	
二、离职后福利-设定提存计划		1,096,415.46	1,096,415.46	

项 目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
三、辞退福利		19,920.00	19,920.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计		18,454,851.75	18,454,851.75	

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,547,056.02	15,547,056.02	
二、职工福利费		419,810.16	419,810.16	
三、社会保险费		645,448.82	645,448.82	
其中：医疗保险费		565,034.11	565,034.11	
工伤保险费		16,649.07	16,649.07	
生育保险费		63,765.64	63,765.64	
四、住房公积金		663,927.80	663,927.80	
五、工会经费和职工教育经费		62,273.49	62,273.49	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		17,338,516.29	17,338,516.29	

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31 日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		1,052,414.92	1,052,414.92	
2.失业保险费		44,000.54	44,000.54	
3.企业年金缴费				
合计		1,096,415.46	1,096,415.46	

22. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	5,343,506.05	4,583,904.39
企业所得税	579,779.78	1,378,556.37
房产税	285,649.67	503,492.18
土地使用税	31,851.55	76,781.25
城市维护建设税	52,622.61	100,457.79
教育费附加	37,587.61	71,517.30

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代扣代缴个人所得税	16,335.18	20,999.27
其他	4,149.43	8,064.85
合计	6,351,481.88	6,743,773.40

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,555,076.94	21,944,067.59
合计	25,555,076.94	21,944,067.59

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
工程款	1,527,440.00	363,561.95
往来款	23,977,636.94	21,530,505.64
其他	50,000.00	50,000.00
合计	25,555,076.94	21,944,067.59

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过一年的其他应付款主要系公司间往来款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	1,830,508.44	1,800,000.00
合计	1,830,508.44	1,800,000.00

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	7,169,491.56	9,000,000.00
小计	7,169,491.56	9,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,830,508.44	1,800,000.00
合计	5,338,983.12	7,200,000.00

(2) 济南梅兰德水质净化有限公司与齐鲁银行济南文西支行于 2018 年 11 月 21 日签署 900.00 万元等额还本付息借款合同（合同编号：2018 年 117331 法借字第 025 号），借款期限：2018 年 11 月 21 日至 2023 年 11 月 20 日，截至 2019 年 12 月 31 日余额为 7,169,491.56 元，其中下一年度需要支付的 1,830,508.44 元重分类至一年内到期的其他非流动负债。

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	600,000.00	8,380,000.00	600,000.00	8,380,000.00	与资产相关的政府补助，按相关资产的相关使用寿命摊销
合计	600,000.00	8,380,000.00	600,000.00	8,380,000.00	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	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	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
绿色建筑智能管控系统	600,000.00			600,000.00			与资产相关
工业互联网仪器仪表行业标识解析二级节点应用服务平台		8,380,000.00				8,380,000.00	与资产相关

27. 股本

	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,800,000.00						75,800,000.00

28. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	3,779,191.98	-	-	3,779,191.98
其他资本公积	214,921.50	-	-	214,921.50
合计	3,994,113.48	-	-	3,994,113.48

29. 盈余公积

项 目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	4,064,040.40		4,064,040.40	559,354.19		4,623,394.59
合计	4,064,040.40		4,064,040.40	559,354.19		4,623,394.59

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项 目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	30,931,982.83	25,923,176.41
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		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,294,198.77	5,699,608.50
减：提取法定盈余公积	559,354.19	690,802.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,790,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,876,827.41	30,931,982.83

31. 营业收入及营业成本

（1）营业收入

项 目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,125,452.15	52,084,259.27	83,451,760.02	63,744,887.50
其他业务	11,198,725.64	2,963,838.82	11,352,890.27	1,979,902.69
合计	83,324,177.79	55,048,098.09	94,804,650.29	65,724,790.19

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
计算机控制系统	58,422,755.07	45,382,965.04	73,603,452.34	56,153,992.12
污水处理	11,331,704.51	6,146,217.29	3,473,363.39	4,528,489.07
物业管理	1,631,805.17	301,923.07	2,783,382.03	1,579,649.72
咨询服务	206,844.15		2,109,440.15	522,411.94
合同能源			461,900.00	586,136.90
再生水销售	256,713.77	192,355.28	410,507.45	300,141.03

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
计量器具公共服务平台	275,629.48	60,798.59	609,714.66	74,066.72
合计	72,125,452.15	52,084,259.27	83,451,760.02	63,744,887.50

32. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	173,702.95	344,880.26
教育费附加	86,125.42	148,065.98
地方教育附加	37,948.15	98,710.67
地方水利基金	12,109.21	24,626.72
房产税	780,993.18	1,164,013.42
城镇土地使用税	123,591.58	307,125.00
车船使用税	4,228.02	3,580.00
印花税	49,918.30	51,089.75
合计	1,268,616.81	2,142,091.80

33. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工薪	1,805,480.27	1,953,193.71
业务招待费	465,770.22	403,315.12
差旅费	253,867.90	275,855.98
办公费	29,830.61	36,426.60
广告宣传费	146,390.83	170,962.25
交通费	138,922.62	128,643.99
通讯费	11,379.36	16,004.62
折旧费	98,728.33	100,016.28
投标费	66,956.45	259,467.70
其他	36,797.66	11,643.24
合计	3,054,124.25	3,355,529.49

34. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工薪	3,113,110.74	3,235,670.38
咨询费	795,219.00	1,076,149.19
折旧费	760,185.00	835,849.63
物业费	681,708.73	782,935.23
服务费	214,483.58	607,964.34

项 目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	219,745.20	232,974.55
办公费	64,752.08	272,586.66
装修费	285,233.76	285,233.76
差旅费	78,034.37	86,589.35
聘请中介机构费	267,558.15	299,413.81
交通费	133,045.20	123,655.74
无形资产摊销	40,066.56	195,366.57
通讯费	63,627.41	53,485.85
中央中小企业发展专项资金	525,639.85	
其他	675,809.30	711,340.33
合计	7,918,218.93	8,799,215.39

35. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
工薪	7,956,914.98	6,717,766.69
差旅费	310,459.71	432,684.89
业务招待费	281,547.89	406,552.59
无形资产摊销	548,784.63	291,466.32
咨询费	292,721.41	256,450.55
折旧费	234,870.26	241,922.98
交通费	218,588.53	169,781.51
材料	143,042.71	103,666.60
办公费	120,858.76	103,602.40
测试费	790,713.22	83,962.26
通讯费	38,390.75	67,422.02
会务费	56,591.22	55,457.79
培训费	5,515.54	40,035.96
服务费	258,181.69	35,821.03
设计费	17,087.38	20,559.20
技术开发费	290,000.00	
其他	149,506.14	380,016.35
合计	11,713,774.82	9,407,169.14

36. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,047,310.26	2,655,115.15

项 目	2019 年度	2018 年度
减：利息收入	149,697.44	92,949.99
利息净支出	2,897,612.82	2,562,165.16
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	3,508.39	11,890.89
汇兑净损失	-3,508.39	-11,890.89
银行手续费及其他	76,382.14	100,753.25
合 计	2,970,486.57	2,651,027.52

37. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	5,301,958.35	5,860,003.16	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	600,000.00	1,588,000.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	4,701,958.35	4,272,003.16	
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	19,945.94		
其中：个税扣缴税款手续费	13,427.62		
其他	6,518.32		
合 计	5,321,904.29	5,860,003.16	

38. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益		-3,678.91
处置长期股权投资产生的投资收益	3,812.81	
其他		36,343.85
合 计	3,812.81	32,664.94

39. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-1,762,690.01	—
其他应收款坏账损失	-35,300.29	—
合 计	-1,797,990.30	—

40. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	2,228,194.16
二、存货跌价损失	108,330.70	129,019.40

项 目	2019 年度	2018 年度
合计	108,330.70	2,357,213.56

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,790.34	11,810.14	49,790.34
合计	49,790.34	11,810.14	49,790.34

42. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	50,000.00	117,520.61	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	28,859.12	97,750.16	28,859.12
其他		145,280.49	
合计	78,859.12	360,551.26	78,859.12

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-751,601.73	717,617.87
递延所得税费用	794,569.20	-505,686.19
合计	42,967.47	211,931.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	8,843,948.50	5,911,540.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	15%	15%
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,326,592.27	886,731.03
子公司适用不同税率的影响	-360,844.10	80,906.27
调整以前期间所得税的影响	-974,331.12	372,805.80
非应税收入的影响	-1,683.76	551.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-27,858.47	-517,278.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	59,335.49	
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	949,931.15	324,154.00
研发费用加计扣除	-928,173.99	-935,939.24

项 目	2019 年度	2018 年度
所得税费用	42,967.47	211,931.68

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
往来款	16,153,305.96	2,388,002.36
其他业务收入-租赁收入	8,666,074.99	11,893,504.09
政府补助收入	12,359,604.51	2,894,480.00
利息收入	148,655.47	92,949.99
合计	37,327,640.93	17,268,936.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付的付现费用	7,140,948.75	8,340,751.53
往来款	13,027,759.41	7,916,274.07
合计	20,168,708.16	16,257,025.60

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	1,775,889.97	4,922,709.02
合计	1,775,889.97	4,922,709.02

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,294,198.77	5,699,608.50
加：资产减值准备	108,330.70	2,357,213.56
信用减值损失	-1,797,990.30	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,231,069.37	4,334,845.01
无形资产摊销	2,232,891.91	1,828,478.21
长期待摊费用摊销	285,233.76	285,233.76
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）	28,859.12	97,750.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2019 年度	2018 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	3,047,310.26	2,655,115.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,812.81	-32,664.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	621,190.49	-505,686.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	173,378.71	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,627,923.12	3,939,618.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,527,749.21	-28,062,190.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,061,618.28	12,834,610.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,382,452.17	5,431,932.59
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	24,405,681.34	16,645,610.30
减：现金的期初余额	16,645,610.30	13,511,197.63
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	7,760,071.04	3,134,412.67

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	24,405,681.34	16,645,610.30
其中：库存现金	1,241.30	1,402.77
可随时用于支付的银行存款	24,404,440.04	16,644,207.53
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		
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		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	9,685,196.27	保证金
应收票据	10,694,044.41	质押
固定资产	1,161,628.48	抵押
投资性房地产	23,670,640.51	抵押
合计	45,211,509.67	

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2019年12月31日外币余额	折算汇率	2019年12月31日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	34,840.00	6.9762	243,050.81

48. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
绿色建筑智能管控系统	3,000,000.00	其他收益	600,000.00	600,000.00	其他收益
中芬中小企业清洁技术创新合作项目	3,000,000.00	其他收益		600,000.00	其他收益
能源消耗分析管理系统	1,200,000.00	其他收益		288,000.00	其他收益
大陆山洪灾害监测预警平台产业化项目	500,000.00	其他收益		100,000.00	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2019年度	2018年度	
科技创新发展转移支付资金	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00		其他收益
省级科技创新发展资金	458,800.00	其他收益	458,800.00		其他收益
创新型城市建设扶持项目资金	400,000.00	其他收益	400,000.00		其他收益
山东省企业研究开发财政补助	271,600.00	其他收益	271,600.00		其他收益
先进制造业和数字经济发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00		其他收益
	7,100.00	其他收益	7,100.00		其他收益

项 目	金 额	资产负 债表 列报项 目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
知识产权补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00		其他收益
高企培育奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00		其他收益
收款活动券补贴	23,250.00	其他收益	23,250.00		其他收益
研发补助	38,300.00	其他收益	38,300.00		其他收益
增值税即征即退	1,338,908.35	其他收益	1,338,908.35	1,377,523.16	其他收益
环保资金	1,237,600.00	其他收益		1,237,600.00	其他收益
中小企业发展专项资金	820,000.00	其他收益		820,000.00	其他收益
创新创业专项奖励资金	402,000.00	其他收益		402,000.00	其他收益
在线监测运营费补贴	171,580.00	其他收益		171,580.00	其他收益
以奖代补奖金（污水处 理）	160,000.00	其他收益		160,000.00	其他收益
高新技术企业培育创新 券	100,000.00	其他收益		100,000.00	其他收益
专利费用补助	3,300.00	其他收益		3,300.00	其他收益

六、合并范围的变更

无

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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛大陆	青岛	青岛	信息传输、 计算机服务 和软件业	100.00		受让
梅兰德	济南	济南	污水处理	100.00		设立
德风物业	济南	济南	服务业		100.00	设立
德风孵化器	济南	济南	服务业	100.00	-	设立
大陆计量	济南	济南	技术服务	100.00	-	设立
大陆能源	济南	济南	技术服务	100.00	-	设立
复大智能	济南	济南	技术服务	100.00	-	设立

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，

以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方：荆书典

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东省智慧能源标准化发展研究中心	控股股东为其法定代表人
浙江金雁创业投资有限公司	本公司参股股东
北京五道口投资基金管理有限公司	本公司参股股东
阎春	荆书典之妻
史俊花	董事、总经理
时广礼	董事
张兆慈	董事
施世林	董事
刘海英	监事会主席
王书奎	监事
李司慧	监事
刘文强	副总经理
傅尔权	副总经理
李玉全	副总经理
李秀波	副总经理
徐昭花	财务总监
张如柏	董事会秘书

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
山东省智慧能源标准化发展研究中心	技术开发费	290,000.00	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
荆书典、阎春	10,000,000.00	2017-4-17	2020-4-16	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度发生额	2018 年度发生额
关键管理人员报酬	2,232,063.01	2,158,134.47

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司于 2020 年 1 月 19 日收到应诉通知书，济南蜂巢建筑科技有限公司（原告一）、济南三鼎物资有限公司（原告二）、济南鑫富源实业有限责任公司（原告三）、山东腾鹏经贸有限公司（原告四）与被告本公司于 2011 年合作开发建设济南高新区新泺大街 786 号院内生产装配车间，约定竣工交付后分别取得该楼第 6、7、8、9 层的房产所有权，非因被告原因一直无法办理产权分割过户手续，现原告提起诉讼，该案件截至 2020 年 3 月 26 日无实质性进展。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	45,722,997.34	48,024,530.15
1 至 2 年	31,522,501.69	15,729,238.53
2 至 3 年	4,633,673.50	7,899,256.72
3 至 4 年	2,051,772.88	5,726,213.58

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4 至 5 年	368,526.01	1,249,974.12
5 年以上	1,190,929.68	1,670,176.82
合计	85,490,401.10	80,299,389.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1					
组合 2	85,490,401.10	100.00	5,471,726.66	6.40	80,018,674.44
合计	85,490,401.10	100.00	5,471,726.66	6.40	80,018,674.44

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
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	80,299,389.92	100.00	8,379,821.48	10.44	71,919,568.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,299,389.92	100.00	8,379,821.48	10.44	71,919,568.44

于 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	48,024,530.15	480,245.30	1.00
1 至 2 年	15,729,238.53	786,461.93	5.00
2 至 3 年	7,899,256.72	1,579,851.34	20.00
3 至 4 年	5,726,213.58	2,863,106.79	50.00
4 至 5 年	1,249,974.12	999,979.30	80.00
5 年以上	1,670,176.82	1,670,176.82	100.00
合计	80,299,389.92	8,379,821.48	10.44

于 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	45,722,997.34	457,229.96	1.00
1-2年	31,522,501.69	1,576,125.07	5.00
2-3年	4,633,673.50	926,734.69	20.00
3-4年	2,051,772.88	1,025,886.45	50.00
4-5年	368,526.01	294,820.81	80.00
5年以上	1,190,929.68	1,190,929.68	100.00
合计	85,490,401.10	5,471,726.66	6.40

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,379,821.48		8,379,821.48	-1,739,493.37		1,168,601.45	5,471,726.66
合计	8,379,821.48		8,379,821.48	-1,739,493.37		1,168,601.45	5,471,726.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,168,601.45

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
济南泉域信息技术有限责任公司	货款	302,238.78	无法收回	总经理审批	否
鄄城县建设局	货款	115,000.00	无法收回		否
新疆海龙化纤有限公司	货款	88,000.00	无法收回		否
青岛恒源热电有限公司	货款	84,000.00	无法收回		否
德州昌源纸业有限公司	货款	81,536.00	无法收回		否
其他	货款	497,826.67	无法收回		否
合计		1,168,601.45			

(5) 于2019年12月31日,按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
青岛三山重九文化有限责任公司	10,608,254.00	12.41	200,882.54
山东晨帆国际贸易有限公司	9,758,186.25	11.41	97,581.86
青岛九屋建筑安装有限公司	9,687,575.88	11.33	484,378.79
山东钢铁集团日照有限公司	6,728,407.98	7.87	259,987.15

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
邹平县宏创热电有限公司	6,196,034.00	7.25	353,346.61
合计	42,978,458.11	50.27	1,396,176.95

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,711,423.75	2,057,997.13
合计	2,711,423.75	2,057,997.13

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	2,106,673.81	1,937,330.65
1至2年	658,754.40	112,222.20
2至3年		
3至4年		
4至5年		167,143.50
5年以上	1,446,112.04	1,393,590.19
合计	4,211,540.25	3,610,286.54

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金	2,428,534.00	2,263,625.70
备用金	256,197.70	319,921.65
往来款	1,526,808.55	1,026,739.19
合计	4,211,540.25	3,610,286.54

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,211,540.25	1,500,116.50	2,711,423.75
第二阶段			
第三阶段			
合计	4,211,540.25	1,500,116.50	2,711,423.75

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1	450,233.16	1.00	4,502.33	445,730.83	
组合 2	3,761,307.09	39.76	1,495,614.17	2,265,692.92	
合计	4,211,540.25	35.62	1,500,116.50	2,711,423.75	

A1.2 2019 年 12 月 31 日，按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	450,233.16	4,502.33	1.00
合计	450,233.16	4,502.33	1.00

A1.3 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,656,440.65	16,564.41	1.00
1-2 年	658,754.40	32,937.72	5.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	1,446,112.04	1,446,112.04	100.00
合计	3,761,307.09	1,495,614.17	39.76

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,610,286.54	100.00	1,552,289.41	43.00	2,057,997.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,610,286.54	100.00	1,552,289.41	43.00	2,057,997.13

B2. 2018年12月31日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,937,330.65	19,373.31	1.00
1至2年	112,222.20	5,611.11	5.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	167,143.50	133,714.80	80.00
5年以上	1,393,590.19	1,393,590.19	100.00
合计	3,610,286.54	1,552,289.41	43.00

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,552,289.41		1,552,289.41	-52,172.91			1,500,116.50
合计	1,552,289.41		1,552,289.41	-52,172.91			1,500,116.50

⑥于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中电电建建设有限公司	履约保证金	747,000.00	5年以上	17.74	747,000.00
山东省科技融资担保有限公司	往来款	348,526.25	5年以上	8.28	348,526.25
山东钢铁集团日照有限公司	履约保证金	250,000.00	1-2年	5.94	12,500.00
济南市天桥区物价局	往来款	241,342.29	5年以上	5.73	241,342.29

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济南市水文局	履约保证金	119,940.00	1年以内	2.85	1,199.40
合计		1,706,808.54		40.53	1,350,567.94

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,495,422.44		17,495,422.44	17,495,422.44		17,495,422.44
对联营、合营企业投资				396,321.09		396,321.09
合计	17,495,422.44		17,495,422.44	17,891,743.53		17,891,743.53

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
济南梅兰德水质净化有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
青岛大陆控制工程有限公司	2,495,422.44			2,495,422.44		
山东德风科技企业孵化器有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
山东大陆计量科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
济南大陆能源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	17,495,422.44			17,495,422.44		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2018年12月31日	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
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
山东高新智慧能源有限公司	396,321.09		396,321.09			
小计						
合计						

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
山东高新智慧能源有限公司					
小计					
合计					

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,461,194.66	43,372,425.60	70,820,624.25	53,846,559.26
其他业务	8,484,920.08	1,930,369.12	11,352,890.27	1,979,902.69
合计	62,946,114.74	45,302,794.72	82,173,514.52	55,826,461.95

(2) 主营业务（分行业）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
计算机控制系统	54,461,194.66	43,372,425.60	70,358,724.25	53,260,422.36
合同能源管理			461,900.00	586,136.90
合计	54,461,194.66	43,372,425.60	70,820,624.25	53,846,559.26

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
山东晨帆国际贸易有限公司	10,794,453.85	17.15
青岛三山重九文化有限责任公司	6,504,424.78	10.33
山东玖联智能输配电产业有限公司	4,568,807.34	7.26
邹平县宏创热电有限公司	3,965,517.24	6.30
潍坊潍森纤维新材料有限公司	2,548,672.57	4.05
合计	28,381,875.78	45.09

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,350,000.00	1,329,800.00
权益法核算的长期股权投资收益		-3,678.91
处置长期股权投资产生的投资收益	3,812.81	
其他		36,343.85
合计	1,353,812.81	1,362,464.94

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-28,859.12	-97,750.16	
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）	3,963,050.00	4,482,480.00	
债务重组损益	-50,000.00	-117,520.61	
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		36,343.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,626.12	-133,470.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,945.94		
非经常性损益总额	3,954,762.94	4,170,082.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	-29,626.55	-206,835.41	
非经常性损益净额	3,925,136.39	3,963,247.32	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,925,136.39	3,963,247.32	

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

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	7.11	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.06	0.06

②2018 年度

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	5.09	0.08	0.08

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.55	0.02	0.02

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：

公司董事会办公室

济南大陆机电股份有限公司

2020年3月30日