



德尔智能

NEEQ : 832403

山东德尔智能数码股份有限公司



年度报告

2019

# 公司年度大事记

公司继续加大自主研发和科研创新力度，2019 年研发开发的“德尔供热能耗分析系统”、“德尔供热营业收费系统 V4.0”、“德尔微信公众号收费系统 V2.0”、“德尔温度检测系统 V2.0”等六项软年产品获得国家版权局签发的计算机软件著作权登记证书。



2019 年 6 月公司承办了“第八届智慧供热平台建设与供热节能高峰论坛”，全国各高校热计量行业专家、热力企业和产品技术公司的专家代表参加了本次会议。大会就如何运用热计量及信息化技术做好智慧供热节能工作进行深入探讨，会议同时发布了德尔公司新的产品和技术。



公司于 2019 年 5 月 6 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年利润分配方案》，以公司现有总股本 1,760 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.90 元人民币现金。本次利润分配于 2019 年 6 月 14 日实施完毕。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
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 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德尔智能	指	山东德尔智能数码股份有限公司
热计量	指	热计量是城市集中供热系统中，对供热介质从热源得到的热量或用户消耗的热量所进行的计量。
能耗监测	指	针对企业、建筑的重点能耗环节，研发基于水、电、气、热等能耗采集和工业控制、测量的智能型能耗数据综合采集设备，对于现场能源介质的运行状态进行实时监测，对能耗实时在线监测和能量利用效率评估
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《山东德尔智能数码股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年度

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张文心、主管会计工作负责人吕传红及会计机构负责人（会计主管人员）闫艳梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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的风险	公司控股股东及实际控制人张文心和王建云夫妇合计持有公司94.98%的股份，张文心和王建云夫妇两人为公司创始人，张文心长期担任公司董事、监事或高级管理人员，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益。
内部控制的风险	公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则和《关联交易规则》等管理制度，但股份公司成立时间尚短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
市场竞争加剧的风险	随着国内能耗信息化管理平台市场规模的扩大，新加入市场竞争的国内外厂商将不可避免的增加，技术趋势研判能力和新产品设计能力将成为企业胜出的关键要素之一，因此，公司面临着市场竞争加剧的风险。
扩张性风险	2018年度、2019年度公司营业收入分别为34,022,467.66元和32,203,774.35元。报告期内公司营业收入较2018年减少1,818,693.31元，降低幅度为5.35%，公司在占领市场的过程中将面临诸多风险：项目数增加导致前期垫资增多而带来的现金

	流压力的增大；公司管理团队缺乏对目前规模公司管理经验而带来的经营风险等。
坏账风险	公司 2019 年度、2018 年度、2017 年度应收账款净额分别为 21,691,741.50 元、27,842,014.70 元、25,734,481.47 元。随着主营业务的发展，公司的应收账款也在相应的增加。虽然应收账款的账龄较短，大部分在一年以内，但由于应收账款数额较大，如果客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账风险。
公司业务的季节性波动风险	公司营业收入大部分集中在第四季度，第四季度营业收入占全年比重最高，这是由公司的客户结构、客户特点所导致的。我国北方的供暖季一般是 10-11 月份开始到来年的 3-4 月份结束，公司一般在上半年开始与客户或潜在客户进行交流，了解市场的需求状况，并根据市场需求制定和调整研发计划，投入对新产品的研发；8-9 月签订合同；合同的执行即能耗监测设备的安装调试一般集中在 9-11 月进行，这使得公司的营业收入在第四季度体现的比较多，公司业务收入具有季节性波动的特点。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东德尔智能数码股份有限公司
英文名称及缩写	—
证券简称	德尔智能
证券代码	832403
法定代表人	张文心
办公地址	烟台开发区金沙江路 163 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吕传红
职务	董事会秘书
电话	0535-3975681
传真	0535-6373598
电子邮箱	lh_deer@163.com
公司网址	www.dellac.com.cn
联系地址及邮政编码	烟台开发区金沙江路 163 号；264006
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 6 月 18 日
挂牌时间	2015 年 5 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	能耗信息化管理平台
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张文心，王建云
实际控制人及其一致行动人	张文心，王建云

### 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	9137060077415576XF	否
注册地址	烟台开发区金沙江路 163 号	否
注册资本	17,600,000 元	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	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李长照、隋振涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区北三环中路 29 号茅台大厦 21 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,203,774.35	34,022,467.66	-5.35%
毛利率%	40.78%	47.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	909,649.43	3,664,274.72	-75.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	617,591.82	3,679,509.18	-83.22%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.32%	9.43%	-
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)	1.58%	9.47%	-
基本每股收益	0.05	0.21	-76.19%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	49,151,694.56	51,270,235.07	-4.13%
负债总计	15,324,718.13	11,791,944.00	29.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,826,976.43	39,478,291.07	-14.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	2.24	-14.29%
资产负债率%(母公司)	8.64%	6.26%	-
资产负债率%(合并)	31.18%	23.00%	-
流动比率	2.72	4.00	-
利息保障倍数	9.64	111.81	-

#### 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	3,822,813.56	-2,476,336.00	254.37%
应收账款周转率	1.30	1.27	-
存货周转率	1.51	1.41	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.13%	-4.5%	-
营业收入增长率%	-5.35%	17.97%	-
净利润增长率%	-75.18%	-19.81%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	17,600,000	17,600,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	399,434.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,024.11
<b>非经常性损益合计</b>	<b>389,410.15</b>
所得税影响数	97,352.54
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>292,057.61</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表				
应收票据及应收账款	27,842,014.70			
应收账款		27,842,014.70		

应收票据		0		
<b>母公司资产负债表</b>				
应收票据及应收账款	14,664,810.54			
应收账款		14,664,810.54		
应收票据		0		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

山东德尔智能数码股份有限公司是一家从事计算机软硬件开发、网络技术、自控技术开发与应用的高新技术企业及双软认证企业。公司致力于物联网技术、网络信息技术在供热、供水等行业领域的应用，开发了能耗监测管控系统系列产品，包括远程智能抄表管理系统、能耗监测管理系统、管网调度管理系统等相关软件，并提供配套的信息采集硬件产品及安装调试服务。产品广泛应用于热力公司、自来水公司、煤气公司、房地产开发、物业管理、工厂、企业等部门。

公司采用招投标结合直接销售、参加行业论坛的方式获得热力公司、自来水公司等客户资源。

公司立足于信息技术服务行业，依靠多年在供热领域的能耗监测管控系统的开发与应用经验，总结提炼出成熟的控制中心信息化平台开发技术，并且逐渐形成人才择优、培养、定位、激励的人力资源管理模式，形成了具有市场竞争力的能耗管控一体化解决方案服务团队；公司密切关注客户需求变化情况，依靠先进的控制中心信息化平台开发技术，为热力、水利客户提供能耗检测管控一体化系统，随着企业业务的扩张，公司深入了解客户需求，为客户提供多种产品解决方案。

经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。公司市场部派出销售经理负责合同谈判，硬件研发部及软件开发部负责可行性分析并出具解决方案，采购部负责硬件产品原材料的采购，工程技术部门负责项目具体实施，质检部门负责原材料及产品的检验，研发中心按照客户需求及新的市场技术方向，负责软件及硬件的开发，各销售经理负责客户的长期维护；通过上述业务流程，公司为客户提供能耗监测管控系统，从而获得收入、利润和现金流。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

#### 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

报告期内公司实现营业收入 3220.38 万元，相比去年同期降低 5.35%；净利润为 90.96 万元，相比去年同期降低 75.18%。期末总资产 4915.17 万元，相比去年同期降低 4.13%；净资产为 3382.70 万元，相比去年同期降低 14.31%，合并资产负债率为 31.18%，公司资本结构良好。

报告期内，公司坚持自主研发和科技创新，公司自主研发的壁挂式室温采集装置、基于 NB-IOT 的采集装置、插座式温度测量装置、多功能温度采集装置等四项产品已申请实用新型专利，德尔供热能耗分析系统 V2.0、德尔供热营业收费系统 V4.0、德尔温度监测系统 V2.0、德尔智慧供热管控平台系统 V2.0、

德尔微信公众号收费系统 V2.0、德尔语音信息服务系统 V3.0 等软件产品获软件著作权。公司研发的上述部分新产品已投入市场，市场反应良好。

2020 年公司将继续投入物联网、云计算、大数据等信息技术建设，进行产品云平台化发展，打造全新的供热信息化管控平台，建设智慧型的供热管控一体化体系，实现供热系统的管理信息化、调控智能化、决策数据化。提高供热质量和服务水平，实现精准供热节能减排，满足客户精益需求。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,046,887.78	8.23%	1,633,871.04	3.19%	147.69%
应收票据					
应收账款	21,691,741.50	44.13%	27,842,014.70	54.30%	-22.09%
存货	11,629,282.43	23.66%	13,625,667.61	26.58%	-14.65%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	514,099.15	1.05%	535,295.70	1.04%	-3.96%
在建工程	1,343,315.85	2.73%	2,649.31	0.01%	50,604.37%
短期借款	1,000,000.00	2.03%			100.00%
长期借款					
应收款项融资	450,000.00	0.92%			100.00%
应付账款	9,234,852.64	18.79%	6,837,327.21	13.34%	35.07%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内短期借款为 100 万元，系 2019 年 8 月份从农行烟台开发区支行借入的流动资金短期借款，该借款已于 2020 年 1 月 15 日归还。
- 2、报告期内应收款项融资为 45 万元，具体有：1) 2019 年 10 月收到客户山东聚源银行承兑汇票 20 万元，已于 2020 年 1 月到期兑现；2) 2019 年 9 月收到客户潍坊华源银行承兑汇票 10 万元，未到期；3) 2019 年 12 月收到客户福山热力商业承兑汇票 15 万元，未到期。
- 3、报告期应付账款为 923.49 万元比上年期末增加 239.75 万元，提高幅度为 35.07%，主要由于与多家供应商商议延长付款周期所致。

### 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	32,203,774.35	-	34,022,467.66	-	-5.35%

营业成本	19,071,413.91	59.22%	17,770,579.01	52.23%	7.32%
毛利率	40.78%	-	47.77%	-	-
销售费用	3,920,314.67	12.17%	4,190,220.48	12.32%	-6.44%
管理费用	5,277,572.90	16.39%	3,421,411.35	10.06%	54.25%
研发费用	2,128,313.82	6.61%	2,444,720.46	7.19%	-12.94%
财务费用	74,760.98	0.23%	34,839.39	0.10%	114.59%
信用减值损失	-2,288,965.55	-7.11%			
资产减值损失	0		-2,534,592.89	-7.45%	-100%
其他收益	1,465,543.83	4.55%	708,560.05	2.08%	106.83%
投资收益	-579.00				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	604,665.58	1.88%	4,028,610.85	11.84%	-84.99%
营业外收入	0				
营业外支出	10,024.11	0.03%	18,646.21	0.05%	-46.24%
净利润	909,649.43	2.82%	3,664,274.72	10.77%	-75.18%

#### 项目重大变动原因:

- 2019 年度公司的营业收入为 3220.38 万元，比上年度减少了 181.87 万元，降低幅度为 5.35%。主要原因是：公司的主要客户是热力公司和自来水公司，由于近年来房地产业增速放缓，行业公司热计量需求减少，影响了公司智慧供热、智慧供水等系列产品的市场拓展。
- 2019 年度公司的管理费用为 527.76 万元，比上年增加 185.62 万元，增加幅度为 54.25%，主要原因：
  - 1) 人工费 239.70 万元，比上年增加 115.36 万元，主要原因：由于人工成本增加、研发部门人员调整以及加强职工培训等导致人工费增加；
  - 2) 中介费 80.52 万元，比上年增加 26.86 万元，主要是由于行业信息咨询、招投标等费用加大所致；
  - 3) 燃油及车辆使用费 35.30 万元，比上年增加 10.62 万元；由于业务需要导致车辆数量增加，且近年在敦煌、鄂尔多斯、定西、临洮等地投标了换热站改造项目需派车过去在当地购零星材料等，致使车辆使费增加。
- 2019 年度公司的净利润为 90.96 万元，比上年减少 275.46 万元，降低幅度为 75.18%，主要原因是：公司的主要客户是热力公司和自来水公司，由于近年来房地产业增速放缓，行业公司热计量需求减少，影响了公司智慧供热、智慧供水等系列产品的市场拓展。企业由于经营发展的需要，逐步加大了换热站改造、二网平衡系统产品的推广，由于该类项目成本大，利润率低的原因导致公司净利润减少。

#### (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	32,056,009.47	33,786,433.18	-5.12%
其他业务收入	147,764.88	236,034.48	-37.40%
主营业务成本	18,985,965.95	17,601,449.01	7.87%
其他业务成本	85,447.96	169,130.00	-49.48%

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%	
主营业务收入	32,056,009.47	99.54%	33,786,433.18	99.31%	-5.12%
其中：工程结算收入	11,077,932.59	34.40%	12,247,760.51	36.00%	-9.55%
产品销售收入	14,664,663.37	45.54%	13,788,747.21	40.53%	6.35%
材料销售收入	4,637,253.21	14.40%	7,749,925.46	22.78%	-40.16%
技术服务收入	1,676,160.30	5.20%			
其他业务收入	147,764.88	0.46%	236,034.48	0.69%	-37.40%
其中：其他销售收入	147,764.88	0.46%	236,034.48	0.69%	-37.40%
合计	32,203,774.35	100%	34,022,467.66	100%	-5.35%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成未发生重大变动。

(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	秦皇岛市热力总公司安装工程分公司	3,217,215.35	9.99%	否
2	济南热力集团有限公司	2,396,326.48	7.44%	否
3	敦煌市供热公司	1,913,995.08	5.94%	否
4	潍坊华源热力有限公司	1,893,769.93	5.88%	否
5	杭州鲁尔物联科技有限公司	1,562,452.11	4.85%	否
	合计	10,983,758.95	34.10%	-

(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	杭州中沛电子有限公司	1,093,151.55	13.61%	否
2	芝罘区明宇线缆经营部	831,624.01	10.35%	否
3	济南工达捷能科技发展有限	761,534.24	9.48%	否
4	山东潍微科技股份有限公司	693,560.18	8.63%	否
5	济南鲁控自动化有限公司	513,183.19	6.39%	否

合计	3,893,053.17	48.46%	-
----	--------------	--------	---

### 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	3,822,813.56	-2,476,336.00	254.37%
投资活动产生的现金流量净额	-825,600.42	-2,065,638.25	60.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-652,819.27	-2,463,476.14	73.50%

#### 现金流量分析：

- 公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 382.28 万元，比上年度增加 629.91 万元，主要原因因为：
  - 1) 报告期内购买商品、接受劳务支付的现金比上年减少 530.49 万元，主要由于 2018 年公司签订的定西、敦煌、鄂尔多斯等几个大的换热站改造项目合同的材料在 2018 年购买，项目在本期结算导致减少；
  - 2) 报告期内支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增加 36.41 万元，主要由于人员成本增加所致；
  - 3) 报告期内支付的各项税费减少 118.03 万元，主要由于本期销售减少而减少了各项税费的支付。
- 公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-82.56 万元，比上年度增加 124.00 万元，主要原因是由于上年购买土地及契税等所致。
- 公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-65.28 万元，比上年度增加 181.07 万元，主要原因是银行贷款净增加 100 万元及支付 2019 年现金股利分红 158.40 万元较 2018 年现金股利分红 242.88 万元减少 84.88 万元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司拥有一家全资子公司烟台德尔自控技术有限公司，注册资本为 1000 万元，主要业务为：合同能源管理；自控技术开发应用；计算机软硬件开发；物联网技术研发应用，节能技术推广应用，智慧供水、智慧供热系统应用；局域网络工程、智能化工程、楼宇自控工程、电子防盗工程、环境艺术工程、背景音乐工程、室内外装饰工程的施工；监控系统的销售，供热管网工程技术、水利工程技术推广应用；自动控制设备、仪器仪表、智能阀控系统产品、智能家居产品、智能开关、智能插座、智能温度监测系统产品、机电设备、平衡调节阀、暖通设备生产、销售。2019 年实现营业收入 29,614,491.56 元，净利润-1,293,783.80 元。

#### 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



报告期内存在会计政策变更，详见本报告第十一节财务报告的财务附注三、(二十五)重要会计政策变更和重要会计估计的变更。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主的运营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的销售研发模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、实际控制人不当控制的风险

风险详情见本报告内“第一节声明与提示 重要风险提示表”之“实际控制人不当控制的风险”。

应对措施：

(1) 公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策、回避表决等制度，购买出售重大资产、重大对外担保等事项须经股东大会审议通过，同时在“三会”议事规则及《关联交易决策管理办法》中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对控股股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小股东利益，避免公司被控股股东不当控制。

(2) 公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

##### 2、内部控制的风险

风险详情见本报告内“第一节声明与提示 重要风险提示表”之“内部控制的风险”。

应对措施：

公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

##### 3、市场竞争加剧的风险

风险详情见本报告内“第一节声明与提示 重要风险提示表”之“市场竞争加剧的风险”。

应对措施：

(1) 对内拟通过市场调研及时了解市场需求，并通过技术创新等多种手段提高公司产品及服务的技术含量，进而形成企业的核心竞争力。

(2) 建立和维护长期客户关系。注重重点客户对象的维护以及潜在客户的培育，以优质的服务吸引目标客户，充分挖掘客户需求，公司将继续巩固并深度挖掘现有市场的潜在客户，保持公司在既有市场的影响力，同时，随着公司规模的不断发展壮大及公司服务能力的不断加强，下一步公司规划将加强市场开拓的投入，争取覆盖更为广泛的地区，进而建设全国市场。

(3) 树立公司品牌形象。积极响应国家政策号召，深入研究公司相关业务领域的市场需求，积极参与政府、热力公司、行业协会举办的有关能耗监测管控的各类活动，利用公司示范项目的口碑效应，

扩大公司影响，通过多种方式树立公司品牌形象。

#### 4、扩张性风险

风险详情见本报告期内“第一节声明与提示 重要风险提示表”之“扩张性风险”。

应对措施：

公司将拓展融资渠道，充裕公司现金流，做大股本，增强商业机会的把握能力和市场风险的抵御能力。此外，公司也将加强现金流管理，增加资金使用效率，减少资金占用。另外，公司经营层和管理层也将加强学习，打造现代管理体系下的公司运营模式，完成自身以及公司更新升级。

#### 5、坏账风险

风险详情见本报告期内“第一节声明与提示 重要风险提示表”之“坏账风险”。

应对措施：

公司将严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定，密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低。此外，公司及时关注账龄较长的应收账款，加大催收力度。

#### 6、公司业务的季节性波动风险

风险详情见本报告期内“第一节声明与提示 重要风险提示表”之“公司业务的季节性波动风险”。

应对措施：

为应对业务季节性波动带来的现金流波动问题，公司一方面通过加强成本控制，另一方面制定了详细的资金预算，并将通过灵活运用银行授信额度及资本市场的股权融资保证日常经营所需现金流。

## (二) 报告期内新增的风险因素

-

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月8日		挂牌	规范关联交易承诺	公司的董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，详见公开	正在履行中

					转让说明书的第 71 页。	
--	--	--	--	--	------------------	--

**承诺事项详细情况：**

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东出具了《避免同业竞争承诺函》，详见公开转让说明书的第 68 页。该承诺在报告期内得到履行。

公司的董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，详见公开转让说明书的第 71 页。该承诺在报告期内得到履行。

**(三) 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	货币资金	质押	68,622.87	0.14%	应烟台开发区建设交通局监管要求，于 2019 年 8 月 12 日在招行烟台分行开发区支行存入公司 1# 厂房及 3# 门卫建设工程农民工工资保证金 68,622.87 元。
总计	-	-	68,622.87	0.14%	-

## 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	10,675,280	60.65%		10,675,280	60.65%
	其中：控股股东、实际控制人	10,454,400	59.40%		10,454,400	59.40%
	董事、监事、高管	2,308,240	13.11%		2,308,240	13.11%
	核心员工	-	-		-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,924,720	39.35%		6,924,720	39.35%
	其中：控股股东、实际控制人	6,262,080	35.58%		6,262,080	35.58%
	董事、监事、高管	6,924,720	39.35%		6,924,720	39.35%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		17,600,000	-	0	17,600,000	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张文心	8,349,440	-	8,349,440	47.44%	6,262,080	2,087,360
2	王建云	8,367,040	-	8,367,040	47.54%	0	8,367,040
3	邱洪德	211,200	-	211,200	1.20%	158,400	52,800
4	吕传红	211,200	-	211,200	1.20%	158,400	52,800
5	王向强	211,200	-	211,200	1.20%	158,400	52,800
6	荣虔	124,960	-	124,960	0.71%	93,720	31,240
7	姜辉	124,960	-	124,960	0.71%	93,720	31,240
合计		17,600,000	0	17,600,000	100%	6,924,720	10,675,280

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东张文心与王建云为夫妻关系，共同为公司的控股股东和实际控制人，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为张文心、王建云。张文心持有公司 47.44%的股份，王建云持有公司 47.54%的股份，张文心和王建云夫妇两人合计持有公司 94.98%的股份。

张文心，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993 年 7 月至 1997 年 4 月就职于烟台麦特电子有限公司，任业务员；1997 年 5 月至 1999 年 2 月就职于北京碧际汽车用品有限公司，任副总经理；1999 年 2 月至今，就职于烟台德尔自控技术有限公司，历任执行董事、总经理；2014 年 4 月至今，担任公司总经理。现任公司董事长、总经理。王建云，女，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2000 年 3 月至 2013 年 12 月在烟台广播电视台任职；2005 年 4 月至 2014 年 4 月担任公司执行董事、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行信用贷款	建行烟台开发区支行	银行	1,000,000.00	2019年1月29日	2019年8月27日	5.4375%
2	银行信用贷款	建行烟台开发区支行	银行	1,000,000.00	2019年9月28日	2019年10月8日	5.4375%
3	银行信用贷款	农行烟台开发区支行	银行	1,000,000.00	2019年8月27日	2020年8月26日	4.4000%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

### 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6月14日	0.90	-	-
合计	0.90	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张文心	董事长、总经理	男	1971年3月	本科	2017年6月17日	2020年6月16日	是
吕传红	董事、副总经理、财务负责人、董秘	女	1975年11月	本科	2017年6月17日	2020年6月16日	是
邱洪德	董事、副总经理	男	1967年7月	本科	2017年6月17日	2020年6月16日	是
王向强	董事、副总经理	男	1979年11月	本科	2017年6月17日	2020年6月16日	是
荣虔	董事	男	1985年7月	专科	2017年6月17日	2020年6月16日	是
姜辉	监事会主席	男	1981年2月	专科	2017年6月17日	2020年6月16日	是
马骏	监事	男	1967年5月	本科	2017年6月17日	2020年6月16日	是
王运坤	监事	男	1990年2月	专科	2017年6月17日	2020年6月16日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张文心	董事长、总经理	8,349,440	-	8,349,440	47.44%	
吕传红	董事、副总经理、财务负责人、董秘	211,200	-	211,200	1.20%	
邱洪德	董事、副总经	211,200	-	211,200	1.20%	

	理					
王向强	董事、副总经理	211,200	-	211,200	1.20%	
荣虔	董事	124,960	-	124,960	0.71%	
姜辉	监事会主席	124,960	-	124,960	0.71%	
马骏	监事	0	-	0	0.00%	
王运坤	监事	0	-	0	0.00%	
合计	-	9,232,960	0	9,232,960	52.46%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
销售人员	15	15
工程技术人员	30	31
研发生产人员	47	43
财务人员	4	4
员工总计	101	98

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	39	38
专科	48	47
专科以下	14	13
员工总计	101	98

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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,公司各重大事项的表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求,未出现违法、违规现象,相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

公司通过建立健全法人治理结构及包括三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》等各项制度,明确了决策、执行、监督等方面的职责权限,进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

##### 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

报告期内,公司各重大事项的表决程序都严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求,未出现违法、违规现象,相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

公司通过建立健全法人治理结构及包括三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》等各项制度,明确了决策、执行、监督等方面的职责权限,进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重大事项已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (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	审议通过《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易》、《关于公司会计政策变更的议案》、《2019年半年度报告》等

监事会	2	审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2018 年度报告及摘要》、《2019 年半年度报告》等
股东大会	1	审议通过《2018 年董事会工作报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度利润分配方案》等

## 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法规和公司章程的有关规定。

## 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

**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，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦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。

**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。

**资产完整及独立：**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。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**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、副总经理、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。

**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

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调

整、完善。

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，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**

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZB10477 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区北三环中路 29 号茅台大厦 29 层
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	李长照、隋振涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	6 万

审计报告正文：

#### 山东德尔智能数码股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了山东德尔智能数码股份有限公司（以下简称德尔智能）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，公允反映了德尔智能 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，我们独立于德尔智能，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

德尔智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德尔智能 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、 管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估德尔智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德尔智能的财务报告过程。

#### **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，就可能对德尔智能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德尔智能不能持续经营。

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

(6) 就德尔智能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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李长照（项目合伙人）

中国注册会计师：隋振涛

中国·上海

2020年4月21日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,046,887.78	1,633,871.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	21,691,741.50	27,842,014.70
应收款项融资	五（三）	450,000.00	
预付款项	五（四）	1,905,161.30	1,565,253.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	1,317,788.35	1,543,610.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	11,629,282.43	13,625,667.61
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（七）	631,157.53	934,244.06
<b>流动资产合计</b>		<b>41,672,018.89</b>	<b>47,144,660.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	514,099.15	535,295.70
在建工程	五（九）	1,343,315.85	2,649.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	1,902,663.71	1,945,885.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	3,719,596.96	1,641,743.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,479,675.67</b>	<b>4,125,574.18</b>

<b>资产总计</b>		49,151,694.56	51,270,235.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	1,000,000.00	
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			
应付账款	五（十三）	9,234,852.64	6,837,327.21
预收款项	五（十四）	3,503,390.25	3,561,188.78
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（十五）	128,447.90	140,337.90
应交税费	五（十六）	785,042.15	1,100,561.56
其他应付款	五（十七）	672,985.19	152,528.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,324,718.13	11,791,944.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		15,324,718.13	11,791,944.00

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	9,060,690.19	9,060,690.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	2,051,354.80	1,835,472.87
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	5,114,931.44	10,982,128.01
归属于母公司所有者权益合计		33,826,976.43	39,478,291.07
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,826,976.43</b>	<b>39,478,291.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>49,151,694.56</b>	<b>51,270,235.07</b>

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		606,494.81	283,889.91
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	16,245,770.85	14,664,810.54
应收款项融资	十（二）	200,000.00	
预付款项		302,090.46	68,974.10
其他应收款	十（三）	977,574.24	1,820,657.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,162,680.30	4,484,347.13
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		91,609.64	168,751.16
<b>流动资产合计</b>		<b>22,586,220.30</b>	<b>21,491,430.20</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十（四）	11,578,268.40	11,578,268.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		197,650.12	223,977.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,525.00	35,475.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		439,417.86	335,281.10
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,245,861.38</b>	<b>12,173,001.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,832,081.68</b>	<b>33,664,432.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	
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			
应付账款		1,101,770.62	1,151,980.30
预收款项		497,789.00	315,903.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		51,380.00	11,430.00
应交税费		356,396.87	620,685.29
其他应付款		2,428.20	6,924.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>3,009,764.69</b>	<b>2,106,922.79</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,009,764.69	2,106,922.79
<b>所有者权益：</b>			
股本		17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,060,690.19	9,060,690.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,051,354.80	1,835,472.87
一般风险准备			
未分配利润		3,110,272.00	3,061,346.23
<b>所有者权益合计</b>		31,822,316.99	31,557,509.29
<b>负债和所有者权益合计</b>		34,832,081.68	33,664,432.08

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	五（二十二）	32,203,774.35	34,022,467.66
其中：营业收入		32,203,774.35	34,022,467.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五（二十二）	30,775,108.05	28,167,823.97
其中：营业成本		19,071,413.91	17,770,579.01
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	302,731.77	306,053.28
销售费用	五（二十四）	3,920,314.67	4,190,220.48
管理费用	五（二十五）	5,277,572.90	3,421,411.35
研发费用	五（二十六）	2,128,313.82	2,444,720.46
财务费用	五（二十七）	74,760.98	34,839.39
其中：利息费用	五（二十七）	68,819.27	36,189.33
利息收入	五（二十七）	4,433.00	5,629.94
加：其他收益	五（二十八）	1,465,543.83	708,560.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-579.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-2,288,965.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）		-2,534,592.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>604,665.58</b>	<b>4,028,610.85</b>
加：营业外收入		0	
减：营业外支出	五（三十二）	10,024.11	18,646.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>594,641.47</b>	<b>4,009,964.64</b>
减：所得税费用	五（三十三）	-315,007.96	345,689.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>909,649.43</b>	<b>3,664,274.72</b>
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）		909,649.43	3,664,274.72
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）		909,649.43	3,664,274.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		909,649.43	3,664,274.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		909,649.43	3,664,274.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（三十四）	0.05	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	五（三十四）	0.05	0.21

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------



一、营业收入	十（五）	9,202,535.11	11,086,939.43
减：营业成本	十（五）	2,431,283.84	2,349,104.81
税金及附加		124,347.24	172,349.88
销售费用		1,562,383.87	1,584,130.47
管理费用		1,651,941.62	1,502,314.71
研发费用		2,230,589.79	1,954,204.60
财务费用		36,247.92	32,050.78
其中：利息费用		32,969.37	34,676.14
利息收入		1,800.56	7,159.07
加：其他收益		1,454,185.03	708,560.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十（六）	-579.00	
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）		-329,525.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-636,452.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,289,821.35	3,564,892.22
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,828.60	12,498.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,287,992.75	3,552,394.17
减：所得税费用		129,173.42	184,650.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,158,819.33	3,367,744.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,158,819.33	3,367,744.13
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,158,819.33</b>	<b>3,367,744.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,478,736.33	32,553,427.14
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		1,066,109.57	708,560.05

收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）1	3,652,950.35	2,291,824.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,197,796.25</b>	<b>35,553,811.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,654,016.21	17,958,878.14
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		7,887,987.30	7,523,898.21
支付的各项税费		2,741,753.12	3,922,074.91
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）2	8,091,226.06	8,625,296.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,374,982.69</b>	<b>38,030,147.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,822,813.56</b>	<b>-2,476,336.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,750.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,307.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>36,057.20</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		826,328.62	2,065,638.25
投资支付的现金		35,329.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>861,657.62</b>	<b>2,065,638.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-825,600.42</b>	<b>-2,065,638.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,652,819.27	2,463,476.14

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,652,819.27	4,463,476.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-652,819.27	-2,463,476.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,344,393.87	-7,005,450.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,633,871.04	8,639,321.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,978,264.91	1,633,871.04

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,132,139.00	8,835,127.00
收到的税费返还		1,066,109.57	708,560.05
收到其他与经营活动有关的现金		2,003,518.76	541,323.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,201,767.33	10,085,010.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,951,257.78	3,733,118.16
支付给职工以及为职工支付的现金		3,576,767.81	3,307,516.54
支付的各项税费		1,543,622.77	1,926,565.12
支付其他与经营活动有关的现金		2,183,952.90	3,692,981.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,255,601.26	12,660,181.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		946,166.07	-2,575,170.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,750.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		34,897.20	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,160.00	105,869.29
投资支付的现金		35,329.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,489.00	105,869.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,591.80	-105,869.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,969.37	2,463,476.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,616,969.37</b>	<b>4,463,476.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-616,969.37</b>	<b>-2,463,476.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>322,604.90</b>	<b>-5,144,516.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		283,889.91	5,428,406.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>606,494.81</b>	<b>283,889.91</b>

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

## (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	17,600,000.00				9,060,690.19				1,835,472.87		10,982,128.01		39,478,291.07
加：会计政策变更											-4,976,964.07		-4,976,964.07
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,600,000.00				9,060,690.19				1,835,472.87		6,005,163.94		34,501,327.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								215,881.93			-890,232.50		-674,350.57
（一）综合收益总额											909,649.43		909,649.43
（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								215,881.93			-1,799,881.93		-1,584,000.00

1. 提取盈余公积								215,881.93		-215,881.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,584,000.00		-1,584,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	17,600,000.00				9,060,690.19			2,051,354.80		5,114,931.44		33,826,976.43

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	17,600,000.00				9,060,690.19				1,498,698.46		10,083,427.70		38,242,816.35
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	17,600,000.00				9,060,690.19				1,498,698.46		10,083,427.70		38,242,816.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								336,774.41		898,700.31			1,235,474.72
（一）综合收益总额										3,664,274.72			3,664,274.72
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
02. 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								336,774.41		-2,765,574.41			-2,428,800.00
1. 提取盈余公积								336,774.41		-336,774.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,428,800.00			-2,428,800.00



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													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>17,600,000.00</b>				<b>9,060,690.19</b>				<b>1,835,472.87</b>		<b>10,982,128.01</b>		<b>39,478,291.07</b>

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

## (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	17,600,000.00				9,060,690.19				1,835,472.87		3,061,346.23	31,557,509.29
加：会计政策变更											-310,011.63	-310,011.63
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,600,000.00				9,060,690.19				1,835,472.87		2,751,334.60	31,247,497.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								215,881.93			358,937.40	574,819.33
（一）综合收益总额											2,158,819.33	2,158,819.33
（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								215,881.93			-1,799,881.93	-1,584,000.00
1. 提取盈余公积								215,881.93			-215,881.93	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-1,584,000.00	-1,584,000.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	17,600,000.00				9,060,690.19				2,051,354.80		3,110,272.00	31,822,316.99

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	17,600,000.00				9,060,690.19				1,498,698.46		2,459,176.51	30,618,565.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,600,000.00				9,060,690.19				1,498,698.46		2,459,176.51	30,618,565.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								336,774.41			602,169.72	938,944.13
（一）综合收益总额											3,367,744.13	3,367,744.13
（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								336,774.41			-2,765,574.41	-2,428,800.00
1. 提取盈余公积								336,774.41			-336,774.41	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,428,800.00	-2,428,800.00

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,600,000.00</b>				<b>9,060,690.19</b>				<b>1,835,472.87</b>		<b>3,061,346.23</b>	<b>31,557,509.29</b>

法定代表人：张文心

主管会计工作负责人：吕传红

会计机构负责人：闫艳梅

**山东德尔智能数码股份有限公司**  
**二〇一九年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

名称: 山东德尔智能数码股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

股票代码: 832403

注册地址: 山东省烟台市开发区金沙江路 163 号

法定代表人: 张文心

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

注册资本: 1,760.00 万人民币

股本: 1,760.00 万元

成立日期: 2005 年 04 月 12 日

营业期限: 2005-04-12 至无固定期限

统一社会信用代码: 9137060077415576XF

行业: 信息服务—计算机应用

本公司经营范围为: 智能抄表产品、智能阀控系统产品、智能家居产品、智能插座产品、智能开关产品、智能温度监测系统产品、智能控制设备、掌上电脑抄表产品、条形码资产管理系统的开发、生产及销售, 多媒体数码制作(凭资质经营); 计算机软硬件开发、生产、销售; 计算机应用服务; 系统集成。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 04 月 21 日批准报出。

**(二) 公司历史沿革**

本公司于 2005 年 4 月 12 日由自然人王建云、张文心以货币资金投资成立, 注册资本人民币 100 万元, 实收资本 100 万元, 并经烟台金雨会计师事务所有限公司验证并出具烟金会事验字(2005)61 号《验资报告》。公司的企业法人营业执照注册号: 37063522806299。2006 年 6 月 15 日, 吸收烟台兴业科技企业孵化器有限公司为公司新股东, 其货币出资 40 万, 注册资本增至 140 万, 并经山东中立德会计师事务所有限公司出具中立德会验字(2006)31 号《验资报告》。2009 年 3 月 25 日, 烟台兴业科技企业孵化器有限公司将其持有的全部股权转让给王建云。2014 年 4 月 21 日, 召开股东会, 注册资本由 140 万增加至 191.4285 万, 新增资本由张文心及新增股东吕传红、邱洪德、王向强、荣虔、姜辉以货币方式认缴, 原股东王建云放弃优先认

购增资权利，截止 2014 年 4 月 30 日，公司收到张文心等六人缴纳的新增注册资本合计 51.4285 万元，各股东以货币出资 360 万元，其中 51.4285 万元计入到实收资本，308.7515 万元计入到资本公积，并经烟台天陆新有限责任会计师事务所出具烟天陆会验字【2014】第 7 号《验资报告》。2014 年 5 月 21 日，有限公司召开股东会，与会全体股东一致同意作为发起人，以 2014 年 4 月 30 日为基准日，以有限公司经审计的净资产 12,482,421.79 元按 1: 0.400563295 的比例折合为股份公司注册资本 500 万元，剩余净资产计入到资本公积，各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2014】第 750219 号《验资报告》。2016 年 4 月 20 日召开股东大会审议通过 2015 年年度权益分派方案，以公司原有总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 12.0000 股。送股前本公司总股本为 5,000,000 股，送股后总股本增至 11,000,000 股。2017 年 4 月 21 日召开股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案，以公司原有总股本 11,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股。送股前本公司总股本为 11,000,000 股，送股后总股本增至 17,600,000 股。截至 2018 年 12 月 31 日公司股东持股情况如下：

本公司于 2005 年 4 月 12 日由自然人王建云、张文心以货币资金投资成立，注册资本人民币 100 万元，实收资本 100 万元，并经烟台金雨会计师事务所有限公司验证并出具烟金会事验字（2005）61 号《验资报告》。公司的企业法人营业执照注册号：37063522806299。2006 年 6 月 15 日，吸收烟台兴业科技企业孵化器有限公司为公司新股东，其货币出资 40 万，注册资本增至 140 万，并经山东中立德会计师事务所有限公司出具中立德会验字（2006）31 号《验资报告》。2009 年 3 月 25 日，烟台兴业科技企业孵化器有限公司将其持有的全部股权转让给王建云。2014 年 4 月 21 日，召开股东会，注册资本由 140 万增加至 191.4285 万，新增资本由张文心及新增股东吕传红、邱洪德、王向强、荣虔、姜辉以货币方式认缴，原股东王建云放弃优先认购增资权利，截止 2014 年 4 月 30 日，公司收到张文心等六人缴纳的新增注册资本合计 51.4285 万元，各股东以货币出资 360 万元，其中 51.4285 万元计入到实收资本，308.7515 万元计入到资本公积，并经烟台天陆新有限责任会计师事务所出具烟天陆会验字【2014】第 7 号《验资报告》。2014 年 5 月 21 日，有限公司召开股东会，与会全体股东一致同意作为发起人，以 2014 年 4 月 30 日为基准日，以有限公司经审计的净资产 12,482,421.79 元按 1: 0.400563295 的比例折合为股份公司注册资本 500 万元，剩余净资产计入到资本公积，各股东在股份公司中的持股比例按整体变更前各股东的出资比例维持不变，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字【2014】第 750219 号《验资报告》。2016 年 4 月 20 日召开股东大会审议通过 2015 年年度权益分派方案，以公司原有总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 12.0000 股。送股前本公司总股本为 5,000,000 股，送股后总股本增至 11,000,000 股。2017 年 4 月 21 日召开股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案，以公司原有总股本 11,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股。送股前本公司总股本为 11,000,000 股，送股后总股本增至 17,600,000 股。截至 2019 年 12 月 31 日公司股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股股数（万股）	持股比例（%）
1	王建云	836.7040	47.54
2	张文心	834.9440	47.44

序号	股东名称	持股股数（万股）	持股比例（%）
3	吕传红	21.1200	1.20
4	邱洪德	21.1200	1.20
5	王向强	21.1200	1.20
6	荣虔	12.4960	0.71
7	姜辉	12.4960	0.71
合计		1,760.00	100.00

### （三）合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
烟台德尔自控技术有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。“三、（十）金融工具”、“三、（二十）收入”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的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) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

**2、 合并程序**

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

**(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

**(6) 以摊余成本计量的金融负债**

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

**(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

**(3) 应收款项**

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)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之间,按照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:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

#### **6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）应收款项坏账准备：**

###### **① 单项金额重大并单独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：单项金额大于 500 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

###### **② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	按照账龄分析法计提
组合 2	按个别认定法计提

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2 中，采用其他方法计提坏账准备的：

个别认定法：对于风险较大的应收账款加大坏账准备的计提比例，对于没有风险或风险不大的应收账款不提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据及有迹象表明其发生了减值；

坏账准备的计提方法：单独减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、项目成本等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权

投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

#### (十五) 无形资产

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

##### 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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	预计使用年限
软件	10 年	直线法	预计使用年限



## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括装修费。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销；

### 2、 摊销年限

装修费的摊销年限为整个受益期。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (十九) 预计负债

## 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

- (1) 单纯销售应用软件的，以安装调试正常时为收入确认时点，以经客户签

字或盖章的验收单为收入确认的主要依据；

(2) 单纯销售植入嵌入式软件的硬件的(不需要客户出具验收报告)，以发出产品并取得客户签收单时为收入确认时点，以出库单、经客户签字或盖章的收货单/签收单为收入确认的主要依据；

(3) 应用软件和植入嵌入式软件的硬件一同销售(需要客户验收出具验收报告)，以取得客户验收报告时为收入确认时点，以外部验收报告为收入确认的主要依据；

(4) 工程项目收入，企业以取得的客户验收单时为收入确认时点，以客户签字或盖章的验收单为收入确认的主要依据。

## (二十一) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

## (二十三) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

---

会计政策变更的内容和	审批	受影响的报表项目名称和金额
------------	----	---------------

---

原因	程序	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事 会 批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收账款”上年年末余额 27,842,014.70 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额 6,837,327.21 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收账款”上年年末余额 14,664,810.54 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额 1,151,980.30 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事 会 批	无影响	无影响

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	董事会审批	无影响	无影响
(2) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	无影响	无影响
(3) 非交易性的可供出售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”。	董事会审批	无影响	无影响
(4) 可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	无影响	无影响
(5) 可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	董事会审批	无影响	无影响
(6) 持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	董事会审批	无影响	无影响
(7) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其	董事会审批	无影响	无影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
“其他综合收益的金融资产(债务工具)”			
(8)对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”计提预期信用损失准备。	董事会审批	无影响	无影响



以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

**合并**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	1,633,871.04	货币资金	摊余成本	1,633,871.04
应收账款	摊余成本	27,842,014.70	应收账款	摊余成本	21,929,656.16
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,543,610.02	其他应收款	摊余成本	985,053.76

**母公司**

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	283,889.91	货币资金	摊余成本	283,889.91
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	14,664,810.54	应收账款	摊余成本	14,252,533.21
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,820,657.36	其他应收款	摊余成本	1,677,097.71

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)  
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应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, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)  
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应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, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本公司报告期内无主要会计估计变更。

## 3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	1,633,871.04	1,633,871.04			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	27,842,014.70	21,929,656.16		5,912,358.54	5,912,358.54
应收款项融资	不适用				
预付款项	1,565,253.46	1,565,253.46			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					

山东德尔智能数码股份有限公司  
2019年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	1,543,610.02	985,053.76		558,556.26	558,556.26
买入返售金融资产					
存货	13,625,667.61	13,625,667.61			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	934,244.06	934,244.06			
<b>流动资产合计</b>	<b>47,144,660.89</b>	<b>40,673,746.09</b>		<b>6,470,914.80</b>	<b>6,470,914.80</b>
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	535,295.70	535,295.70			
在建工程	2,649.31	2,649.31			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	1,945,885.67	1,945,885.67			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	1,641,743.50	3,135,694.23		-1,493,950.73	-1,493,950.73
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>4,125,574.18</b>	<b>5,619,524.91</b>		<b>-1,493,950.73</b>	<b>-1,493,950.73</b>
<b>资产总计</b>	<b>51,270,235.07</b>	<b>46,293,271.00</b>		<b>4,976,964.07</b>	<b>4,976,964.07</b>
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	6,837,327.21	6,837,327.21			
预收款项	3,561,188.78	3,561,188.78			
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	140,337.90	140,337.90			
应交税费	1,100,561.56	1,100,561.56			
其他应付款	152,528.55	152,528.55			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>11,791,944.00</b>	<b>11,791,944.00</b>			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>	<b>11,791,944.00</b>	<b>11,791,944.00</b>			
所有者权益：					
股本	17,600,000.00	17,600,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	9,060,690.19	9,060,690.19			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,835,472.87	1,835,472.87			
一般风险准备					
未分配利润	10,982,128.01	6,005,163.94		4,976,964.07	4,976,964.07
归属于母公司所有者权益合计	39,478,291.07	34,501,327.00		4,976,964.07	4,976,964.07
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>	<b>39,478,291.07</b>	<b>34,501,327.00</b>		<b>4,976,964.07</b>	<b>4,976,964.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>51,270,235.07</b>	<b>46,293,271.00</b>		<b>4,976,964.07</b>	<b>4,976,964.07</b>

各项目调整情况的说明：财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

根据修订后的准则规定，考虑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，本公司将金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，于报告期初以公允价值计量并重分类至相应科目，原账面价值与公允价值之间的差额，计入报告期初留存收益或其他综合收益。

对于本公司持有的应收账款，无论是否包含重大融资成分始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。于 2019 年 1 月 1 日，应收账款账面价值 21,929,656.16 与 2018 年 12 月 31 日账面价值的差额 5,912,358.54 元计入报告期初留存收益，于 2019 年 1 月 1 日，其他应收款账面价值 985,053.76 与 2018 年 12 月 31 日账面价值的差额 558,556.26 元计入报告期初留存收益。

### 母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	283,889.91	283,889.91			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	14,664,810.54	14,443,650.62		221,159.92	221,159.92
应收款项融资	不适用				
预付款项	68,974.10	68,974.10			
其他应收款	1,820,657.36	1,677,097.71		143,559.65	143,559.65
存货	4,484,347.13	4,484,347.13			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	168,751.16	168,751.16			
<b>流动资产合计</b>	<b>21,491,430.20</b>	<b>21,126,710.63</b>		<b>364,719.57</b>	<b>364,719.57</b>
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	11,578,268.40	11,578,268.40			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	223,977.38	223,977.38			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	35,475.00	35,475.00			

山东德尔智能数码股份有限公司  
2019年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	335,281.10	389,989.04		-54,707.94	-54,707.94
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>	<b>12,173,001.88</b>	<b>12,227,709.82</b>		<b>-54,707.94</b>	<b>-54,707.94</b>
<b>资产总计</b>	<b>33,664,432.08</b>	<b>33,354,420.45</b>		<b>310,011.63</b>	<b>310,011.63</b>
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	1,151,980.30	1,151,980.30			
预收款项	315,903.00	315,903.00			
应付职工薪酬	11,430.00	11,430.00			
应交税费	620,685.29	620,685.29			
其他应付款	6,924.20	6,924.20			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	<b>2,106,922.79</b>	<b>2,106,922.79</b>			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>	<b>2,106,922.79</b>	<b>2,106,922.79</b>			
所有者权益：					
股本	17,600,000.00	17,600,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	9,060,690.19	9,060,690.19			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,835,472.87	1,835,472.87			
未分配利润	3,061,346.23	2,751,334.59		310,011.63	310,011.63
<b>所有者权益合计</b>	<b>31,557,509.29</b>	<b>31,247,497.66</b>		<b>310,011.63</b>	<b>310,011.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>33,664,432.08</b>	<b>33,354,420.45</b>		<b>310,011.63</b>	<b>310,011.63</b>

各项目调整情况的说明：财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

根据修订后的准则规定，考虑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，本公司将金融资产于初始确认时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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，于报告期初以公允价值计量并重分类至相应科目，原账面价值与公允价值之间的差额，计入报告期初留存收益或其他综合收益。

对于本公司持有的应收账款，无论是否包含重大融资成分始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。于 2019 年 1 月 1 日，应收账款账面价值 14,252,533.21 与 2018 年 12 月 31 日账面价值的差额 412,277.33 元计入报告期初留存收益，于 2019 年 1 月 1 日，其他应收款账面价值 1,677,097.71 与 2018 年 12 月 31 日账面价值的差额 143,559.65 元计入报告期初留存收益。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东德尔智能数码股份有限公司	15%
烟台德尔自控技术有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

1、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），山东德尔智能数码股份有限公司销售其自行开发生生产的软件产品部分，按 16% 税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

2、山东德尔智能数码股份有限公司于 2018 年 8 月取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201837000152，2019 年享受高新技术企业税收优惠，企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	79,896.83	176,417.48
银行存款	3,898,368.08	1,457,453.56
其他货币资金	68,622.87	
合计	4,046,887.78	1,633,871.04
其中：存放在境外的款项总额		

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
建筑劳务工资保证金	68,622.87	
合计	68,622.87	

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 68,622.87 元为本公司存入银行的建筑劳务工资保证金。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,526,889.91	16,217,339.67
1 至 2 年	6,667,454.63	6,470,620.85
2 至 3 年	3,318,940.45	5,438,089.38
3 至 4 年	4,113,730.78	3,146,900.61
4 至 5 年	2,450,423.00	2,105,016.99
5 年以上	3,510,591.41	1,496,986.42
小计	36,588,030.18	34,874,953.92
减：坏账准备	14,896,288.68	7,032,939.22
合计	21,691,741.50	27,842,014.70

#### 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,588,030.18	100.00	14,896,288.68	40.71	21,691,741.50
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,588,030.18	100.00	14,896,288.68	40.71	21,691,741.50
合计	36,588,030.18	100.00	14,896,288.68		21,691,741.50

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	34,874,953.92	100.00	7,032,939.22	20.17	27,842,014.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,874,953.92	100.00	7,032,939.22		27,842,014.70

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,526,889.91	1,652,688.99	10.00
1 至 2 年	6,667,454.63	2,000,236.39	30.00
2 至 3 年	3,318,940.45	1,991,364.27	60.00
3 至 4 年	4,113,730.78	3,290,984.62	80.00
4 至 5 年	2,450,423.00	2,450,423.00	100.00
5 年以上	3,510,591.41	3,510,591.41	100.00
合计	36,588,030.18	14,896,288.68	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,032,939.22	12,945,297.76	1,950,990.92			14,896,288.68
合计	7,032,939.22	12,945,297.76	1,950,990.92			14,896,288.68

#### 4、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
济南热力有限公司	3,719,390.78	10.17	933,783.11
枣庄热力总公司	2,945,850.31	8.05	2,884,066.19
秦皇岛市热力总公司安装工程分公司	2,343,626.80	6.41	468,725.36
杭州鲁尔物联科技有限公司	1,763,045.50	4.82	352,609.10
济南热力工程有限公司	1,680,218.40	4.59	1,428,300.40
合计	12,452,131.79	34.04	6,067,484.16

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额
银行承兑汇票	300,000.00
商业承兑汇票	150,000.00
合计	450,000.00

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他综合 收益中确认 的损失准备
银行承兑 汇票		5,184,220.11	4,884,220.11		300,000.00	
商业承兑 汇票		150,000.00			150,000.00	
合计		5,334,220.11	4,884,220.11		450,000.00	

### (四) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,391,028.54	73.01	820,699.96	52.43
1 至 2 年	192,673.14	10.11	470,769.04	30.08
2 至 3 年	52,715.28	2.77	21,486.82	1.37
3 年以上	268,744.34	14.11	252,297.64	16.12
合计	1,905,161.30	100.00	1,565,253.46	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
烟台栖霞中联水泥有限公司	339,195.00	17.80
北京亚控科技发展有限公司	160,000.00	8.40
青岛佳科恒业能源科技股份有限公司	130,400.00	6.84
天津汇熙科技有限公司	107,680.00	5.65
深圳市松浩佳信科技有限公司	96,570.00	5.07
合计	833,845.00	43.76

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,317,788.35	1,543,610.02
合计	1,317,788.35	1,543,610.02

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,354,406.19	1,118,104.84
1 至 2 年	635,468.55	285,467.03
2 至 3 年	182,933.76	89,784.41
3 至 4 年	41,257.00	196,844.62
4 至 5 年	146,844.62	36,567.27
5 年以上	110,758.35	74,191.08
小计	2,471,668.47	1,800,959.25
减：坏账准备	1,153,880.12	257,349.23
合计	1,317,788.35	1,543,610.02

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,471,668.47	100.00	1,153,880.12	46.68	1,317,788.35
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,471,668.47	100.00	1,153,880.12	46.68	1,317,788.35
合计	2,471,668.47	100.00	1,153,880.12		1,317,788.35

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,800,959.25	100.00	257,349.23	14.29	1,543,610.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,800,959.25	100.00	257,349.23		1,543,610.02

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,354,406.19	338,601.55	25.00
1 至 2 年	635,468.55	381,281.13	60.00
2 至 3 年	182,933.76	137,200.32	75.00
3 至 4 年	41,257.00	39,194.15	95.00
4 至 5 年	146,844.62	146,844.62	100.00
5 年以上	110,758.35	110,758.35	100.00
合计	2,471,668.47	1,153,880.12	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	815,905.49			815,905.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	337,974.63			337,974.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,153,880.12			1,153,880.12

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,800,959.25			1,800,959.25
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	670,709.22			670,709.22
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,471,668.47			2,471,668.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	257,349.23	815,905.49	337,974.63			1,153,880.12
合计	257,349.23	815,905.49	337,974.63			1,153,880.12

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,830,895.71	1,182,812.81
保证金及押金	614,911.86	577,437.95
往来款	21,518.59	40,708.49
代扣代缴	4,342.31	
合计	2,471,668.47	1,800,959.25

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吕洋	备用金	327,462.00	1 年以内 177800.00 元; 1-2 年 149662.00 元	13.25	134,247.20
刘海	备用金	319,860.84	1 年以内 44,860.00 元; 1-2 年 172,054.00 元; 2-3 年 102,946.84 元	12.94	191,657.53
李治荣	备用金	150,000.00	1 年以内	6.07	37,500.00
烟台市热力公司	保证金及押金	138,640.00	1 年以内 25200.00 元; 3-4 年 37560.00 元; 4-5 年 75880.00 元	5.61	117,862.00
穆林涛	备用金	131,095.76	1 年以内 22000.00 元;	5.30	70,957.46

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			1-2 年 109095.76 元		
合计		1,067,058.60		43.17	552,224.19

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,087,587.39		7,087,587.39	7,436,639.08		7,436,639.08
半成品	757,793.13		757,793.13			
在产品	153,687.27		153,687.27	987,009.55		987,009.55
库存商品	1,609,100.09		1,609,100.09	2,403,001.28		2,403,001.28
项目成本	2,021,114.55		2,021,114.55	2,799,017.70		2,799,017.70
合计	11,629,282.43		11,629,282.43	13,625,667.61		13,625,667.61

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	631,157.53	934,244.06
合计	631,157.53	934,244.06

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	514,099.15	535,295.70
固定资产清理		
合计	514,099.15	535,295.70

### 2、 固定资产情况

项目	通用设备	运输设备	机器设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	511,799.56	1,512,032.97	76,731.85	2,100,564.38
(2) 本期增加金额	47,874.23	133,450.00		181,324.23
—购置	47,874.23	133,450.00		181,324.23
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额		165,182.29		165,182.29

项目	通用设备	运输设备	机器设备	合计
—处置或报废		165,182.29		165,182.29
(4) 期末余额	559,673.79	1,480,300.68	76,731.85	2,116,706.32
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	258,124.11	1,234,249.37	72,895.20	1,565,268.68
(2) 本期增加金额	80,177.75	111,126.76		191,304.51
—计提	80,177.75	111,126.76		191,304.51
(3) 本期减少金额		153,966.02		153,966.02
—处置或报废		153,966.02		153,966.02
(4) 期末余额	338,301.86	1,191,410.11	72,895.20	1,602,607.17
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	221,371.93	288,890.57	3,836.65	514,099.15
(2) 上年年末账面价值	253,675.45	277,783.60	3,836.65	535,295.70

## (九) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,343,315.85	2,649.31
工程物资		
合计	1,343,315.85	2,649.31

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期工程						
--1#大楼及 门卫工程	1,343,315.85		1,343,315.85	2,649.31		2,649.31
合计	1,343,315.85		1,343,315.85	2,649.31		2,649.31

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

山东德尔智能数码股份有限公司  
2019 年度  
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一期工程 --1#大楼及 门卫工程	12,500,000.00	2,649.31	1,340,666.54			1,343,315.85	10.75	10.75%				自有资金
合计		2,649.31	1,340,666.54			1,343,315.85						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,913,600.00	49,500.00	1,963,100.00
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,913,600.00	49,500.00	1,963,100.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	3,189.33	14,025.00	17,214.33
(2) 本期增加金额	38,271.96	4,950.00	43,221.96
—计提	38,271.96	4,950.00	43,221.96
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	41,461.29	18,975.00	60,436.29
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,872,138.71	30,525.00	1,902,663.71
(2) 上年年末账面价值	1,910,410.67	35,475.00	1,945,885.67

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产



项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失			7,290,288.45	1,641,743.50
信用减值损失	16,050,168.80	3,719,596.96		
合计	16,050,168.80	3,719,596.96	7,290,288.45	1,641,743.50

## (十二) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

说明：公司期末短期借款为信用借款，借款银行为中国农业银行烟台开发区支行，借款金额为 100 万元，借款期限为 2019 年 8 月 27 日至 2020 年 8 月 26 日，年利率为 4.4%。

## (十三) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,415,454.89	4,489,842.40
1 年以上	2,819,397.75	2,347,484.81
合计	9,234,852.64	6,837,327.21

### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
付文利	250,000.00	项目正在进行中
秦皇岛沃通建筑劳务有限公司	214,466.40	项目正在进行中
高兰伟	171,700.00	项目正在进行中
济南新欧亚机电设备有限公司	129,141.65	项目正在进行中
合计	765,308.05	

## (十四) 预收款项

### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,527,577.10	1,320,973.00
1 年以上	1,975,813.15	2,240,215.78
合计	3,503,390.25	3,561,188.78

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄杰华安装工程有限公司	281,310.00	项目未完成
沧州德智仪表科技有限公司	141,800.00	项目未完成
山东烟草投资管理（烟台）有限公司	131,250.00	项目未完成
烟台云海置业有限责任公司	114,999.30	项目未完成
兰州吊场集中供热站	105,000.00	项目未完成
合计	774,359.30	

## (十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	140,337.90	7,102,513.12	7,114,403.12	128,447.90
离职后福利-设定提存计划		756,448.18	756,448.18	
辞退福利		17,136.00	17,136.00	
一年内到期的其他福利				
合计	140,337.90	7,876,097.30	7,887,987.30	128,447.90

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	84,470.00	6,375,900.89	6,387,790.89	72,580.00
(2) 职工福利费		3,395.35	3,395.35	
(3) 社会保险费		390,093.39	390,093.39	
其中：医疗保险费		304,492.65	304,492.65	
工伤保险费		42,101.79	42,101.79	
生育保险费		43,498.95	43,498.95	
(4) 住房公积金		313,231.20	313,231.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	55,867.90	19,892.29	19,892.29	55,867.90
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	140,337.90	7,102,513.12	7,114,403.12	128,447.90

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		725,994.34	725,994.34	
失业保险费		30,453.84	30,453.84	
企业年金缴费				
合计		756,448.18	756,448.18	

## (十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	594,139.18	987,192.55
增值税	157,395.97	99,018.07
土地使用税	12,556.00	
城市维护建设税	11,017.72	6,931.26
个人所得税	1,276.51	1,736.74
教育费附加	4,721.88	2,970.54
地方教育费附加	3,147.91	1,980.36
地方水利建设基金	786.98	732.04
合计	785,042.15	1,100,561.56

## (十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	672,985.19	152,528.55
合计	672,985.19	152,528.55

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	342,985.19	152,528.55
投标保证金	330,000.00	
合计	672,985.19	152,528.55

## (十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	17,600,000.00						17,600,000.00

## (十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	9,060,690.19			9,060,690.19
合计	9,060,690.19			9,060,690.19

## (二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,835,472.87	215,881.93		2,051,354.80
合计	1,835,472.87	215,881.93		2,051,354.80

本期按照母公司利润的百分之十提取法定盈余公积 215,881.93 元。

## (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,982,128.01	10,083,427.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,976,964.07	
调整后年初未分配利润	6,005,163.94	10,083,427.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	909,649.43	3,664,274.72
减：提取法定盈余公积	215,881.93	336,774.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,584,000.00	2,428,800.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,114,931.44	10,982,128.01

调整年初未分配利润明细：由于会计政策变更，影响年初未分配利润-4,976,964.07 元。

## (二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,056,009.47	18,985,965.95	33,786,433.18	17,601,449.01
其他业务	147,764.88	85,447.96	236,034.48	169,130.00
合计	32,203,774.35	19,071,413.91	34,022,467.66	17,770,579.01

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	32,056,009.47	33,786,433.18
其中：工程结算收入	11,077,932.59	12,247,760.51
产品销售收入	14,664,663.37	13,788,747.21
材料销售收入	4,637,253.21	7,749,925.46
技术服务收入	1,676,160.30	
其他业务收入	147,764.88	236,034.48
其中：其他销售收入	147,764.88	236,034.48
合计	32,203,774.35	34,022,467.66

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	125,154.81	160,840.14
土地使用税	67,599.15	
教育费附加	53,637.77	68,931.51
地方教育费附加	35,758.52	45,954.32
地方水利建设基金	9,176.56	11,488.61
车船使用税	6,917.10	4,860.00
印花税	4,487.86	13,978.70
合计	302,731.77	306,053.28

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
维护调试费用	1,553,105.15	1,776,426.32
人工费	1,104,700.52	1,000,450.43
差旅费	876,219.85	793,921.31
通讯费	172,018.49	90,217.28
招投标费	101,235.67	107,047.07
运费	44,294.72	104,359.99
展览费	41,163.14	49,145.81
办公费	26,340.78	22,920.70
其他	1,236.35	245,731.57
合计	3,920,314.67	4,190,220.48

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	2,396,969.67	1,243,414.48
中介费	805,203.96	536,588.46
招待费	451,286.16	419,149.80
办公费	413,990.74	211,845.40
房租物业	277,942.21	252,711.63
燃油费	210,770.27	143,692.92
折旧费	206,093.26	147,427.15
车辆使用费	142,255.23	103,061.97
摊销费用	121,361.68	4,950.00
差旅费	105,001.91	108,940.59
通讯费	86,003.97	101,450.72
其他	60,693.84	148,178.23
合计	5,277,572.90	3,421,411.35

(二十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资及社保、公积金	2,008,933.37	2,310,648.86

项目	本期金额	上期金额
房屋租赁费	62,484.36	47,021.45
其他	41,564.28	51,579.28
信息技术服务费	15,331.81	35,470.87
合计	2,128,313.82	2,444,720.46

### (二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	68,819.27	36,189.33
减：利息收入	4,433.00	5,629.94
其他	10,374.71	4,280.00
合计	74,760.98	34,839.39

### (二十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,465,543.83	708,560.05
合计	1,465,543.83	708,560.05

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019 年省级科技创新发展资金	159,200.00		与收益相关
公共就业服务中心稳岗补贴	19,434.26		与收益相关
经济发展和科技局会展扶持资金	135,800.00		与收益相关
省科技厅 2019 年企业研究开发财政补助第二批	85,000.00		与收益相关
软件企业增值税退税	1,066,109.57	708,560.05	与收益相关
合计	1,465,543.83	708,560.05	

### (二十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-579.00	
合计	-579.00	

### (三十) 信用减值损失

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
应收账款坏账损失	1,950,990.92
其他应收款坏账损失	337,974.63
合计	2,288,965.55

### (三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		2,534,592.89
合计		2,534,592.89

### (三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	10,024.11	18,646.21	10,024.11
合计	10,024.11	18,646.21	10,024.11

### (三十三) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	268,894.77	937,113.54
递延所得税费用	-583,902.73	-591,423.62
合计	-315,007.96	345,689.92

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	594,641.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	89,196.22
子公司适用不同税率的影响	-169,335.13
调整以前期间所得税的影响	-44,613.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,180.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他影响所得税的事项	-239,435.30
所得税费用	-315,007.96

### (三十四) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	909,649.43	3,664,274.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	17,600,000.00	17,600,000.00
基本每股收益	0.05	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.05	0.21
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	909,649.43	3,664,274.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	17,600,000.00	17,600,000.00
稀释每股收益	0.05	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.05	0.21
终止经营稀释每股收益		

## (三十五) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,433.00	12,789.01
保证金	1,389,695.63	637,887.00
往来款、备用金	2,258,821.72	1,586,948.22
公积金		54,200.00
合计	3,652,950.35	2,291,824.23

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	3,276,493.61	3,331,693.95
往来款、备用金	2,112,767.31	4,509,636.21
保证金	2,701,965.14	729,766.00
公积金		54,200.00
合计	8,091,226.06	8,625,296.16

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料



补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	909,649.43	3,664,274.72
加：信用减值损失	2,288,965.55	
资产减值准备		2,502,685.60
固定资产折旧	191,304.51	150,652.69
无形资产摊销	43,221.96	8,139.33
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-3,199.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,024.11	21,845.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	68,819.27	43,551.81
投资损失(收益以“-”号填列)	579.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-583,902.73	-559,516.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,996,385.18	-1,956,236.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,939,229.66	-8,898,305.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,836,996.94	2,549,772.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,822,813.56	-2,476,336.00
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	3,978,264.91	1,633,871.04
减：现金的期初余额	1,633,871.04	8,639,321.43
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	2,344,393.87	-7,005,450.39

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,978,264.91	1,633,871.04
其中：库存现金	79,896.83	176,417.48
可随时用于支付的银行存款	3,898,368.08	1,457,453.56
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	3,978,264.91	1,633,871.04
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		

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：本公司无母公司，本公司系张文心、王建云共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台德尔自控技术有限公司	山东烟台	山东烟台	自控技术开发应用	100.00		设立

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张文心	实际控制人、董事长、董事、总经理
邱洪德	股东、董事、副总经理
王向强	股东、董事、副总经理

(四) 关联方应收应付款项

本公司报告期内无关联方应收应付款项；

(五) 关联方承诺

本公司报告期内无关联方承诺；

七、 股份支付

本公司报告期内无股份支付情况。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无资产负债表日存在的重要承诺；

(二) 或有事项

本公司报告期内无或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,017,709.00	11,076,280.00
1 至 2 年	8,229,124.25	3,256,321.10
2 至 3 年	87,561.00	596,056.00
3 至 4 年	510,518.00	201,837.10
4 至 5 年	102,913.10	698,419.00
5 年以上	1,664,900.00	999,181.00
小计	18,612,725.35	16,828,094.20
减：坏账准备	2,366,954.50	2,163,283.66
合计	16,245,770.85	14,664,810.54

#### 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,612,725.35	100.00	2,366,954.50	12.72	16,245,770.85
其中：					
整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备	3,101,286.10	16.66	2,366,954.50	76.32	734,331.60
采用个别认定法计提坏账	15,511,439.25	83.34			15,511,439.25
合计	18,612,725.35	100.00	2,366,954.50		16,245,770.85

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	16,828,094.20	100.00	2,163,283.66	12.86	14,664,810.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,828,094.20	100.00	2,163,283.66		14,664,810.54

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	412,139.00	41,213.90	10.00
1 至 2 年	323,255.00	96,976.50	30.00
2 至 3 年	87,561.00	52,536.60	60.00
3 至 4 年	510,518.00	408,414.40	80.00
4 至 5 年	102,913.10	102,913.10	100.00
5 年以上	1,664,900.00	1,664,900.00	100.00
合计	3,101,286.10	2,366,954.50	

组合计提项目：按个别认定法计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
个别认定法	15,511,439.25		
合计	15,511,439.25		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,163,283.66	2,384,443.58		17,489.08		2,366,954.50
合计	2,163,283.66	2,384,443.58		17,489.08		2,366,954.50

### 4、 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
烟台德尔自控技术有限公司	15,511,439.25	83.34	
榆中县供热管理站	670,606.00	3.60	290,436.00
朔州市再生能源热力有限公司	500,000.00	2.69	500,000.00
烟建集团三高校综合项目部	411,320.00	2.21	411,320.00
莱州市明阳热力有限公司	202,497.00	1.09	235,197.00
合计	17,295,862.25	92.93	1,436,953.00

## (二) 应收款项融资

### 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	200,000.00
应收账款	

项目	期末余额
合计	200,000.00

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票		500,000.00	300,000.00		200,000.00	
合计		500,000.00	300,000.00		200,000.00	

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	977,574.24	1,820,657.36
合计	977,574.24	1,820,657.36

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	972,966.02	1,682,296.57
1 至 2 年	488,758.49	94,129.92
2 至 3 年	65,789.20	
3 至 4 年		103,889.72
4 至 5 年	293.62	8,495.00
5 年以上	12,264.80	3,769.80
小计	1,540,072.13	1,892,581.01
减：坏账准备	562,497.89	71,923.65
合计	977,574.24	1,820,657.36

#### (2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,540,072.13	100.00	562,497.89	36.52	977,574.24
其中：					
整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备	1,396,476.03		562,497.89	40.28	833,978.14
按个别认定法计提坏账	143,596.10				143,596.10

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
合计	1,540,072.13	100.00	562,497.89		977,574.24

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,892,581.01	100.00	71,923.65	3.80	1,820,657.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,892,581.01	100.00	71,923.65		1,820,657.36

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	829,369.92	207,342.48	25.00
1 至 2 年	488,758.49	293,255.09	60.00
2 至 3 年	65,789.20	49,341.90	75.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	293.62	293.62	100.00
5 年以上	12,264.80	12,264.80	100.00
合计	1,396,476.03	562,497.89	

组合计提项目: 按个别认定法计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法	143,596.10		
合计	143,596.10		

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	215,483.30			215,483.30
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	347,014.59			347,014.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	562,497.89			562,497.89

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,892,581.01			1,892,581.01
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-352,508.88			-352,508.88
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,540,072.13			1,540,072.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	71,923.65	215,483.30	347,014.59			562,497.89
合计	71,923.65	215,483.30	347,014.59			562,497.89

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	1,348,690.36	622,654.76
往来款	144,915.46	1,200,046.25

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	44,880.00	69,880.00
代扣代缴	1,586.31	
合计	1,540,072.13	1,892,581.01

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吕洋	备用金	327,462.00	1 年以内 177800.00 元; 1-2 年 149662.00 元	21.26	134,247.20
刘海	备用金	156,491.83	1 年以内 44860.00 元; 1-2 年 102000.00 元; 2-3 年 9631.83 元	10.16	79,638.87
李治荣	备用金	150,000.00	1 年以内	9.74	37,500.00
穆林涛	备用金	131,095.76	1 年以内 22000.00 元; 1-2 年 109095.76 元	8.51	70,957.46
葛承建	备用金	120,000.00	1 年以内	7.79	30,000.00
合计		885,049.59		57.46	352,343.53

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,578,268.40		11,578,268.40	11,578,268.40		11,578,268.40
合计	11,578,268.40		11,578,268.40	11,578,268.40		11,578,268.40

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,054,770.23	2,345,835.88	10,850,904.95	2,179,974.81
其他业务	147,764.88	85,447.96	236,034.48	169,130.00
合计	9,202,535.11	2,431,283.84	11,086,939.43	2,349,104.81

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	9,054,770.23	10,850,904.95
其中: 销售商品	9,054,770.23	10,850,904.95
其他业务收入	147,764.88	236,034.48
其中: 销售材料	147,764.88	236,034.48
合计	9,202,535.11	11,086,939.43



(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-579.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	-579.00	

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	399,434.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价		

项目	金额	说明
值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,024.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	389,410.15	
所得税影响额	-97,352.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	292,057.61	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.32	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.04	0.04

山东德尔智能数码股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年四月二十一日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室