



贝特智联

NEEQ : 831995

山东贝特智联表计股份有限公司

(ShanDong Beite Intelligent Metering Co.,Ltd.)



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



根据企业发展的长期规划及生产经营规模的不断扩大，公司于2018年4月正式入驻威海电子信息与智能制造产业园。

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、贝特智联	指	山东贝特智联表计股份有限公司
二十度	指	山东二十度智慧供热股份有限公司
智联投资	指	威海智联投资有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	山东贝特智联表计股份有限公司股东大会
董事会	指	山东贝特智联表计股份有限公司董事会
监事会	指	山东贝特智联表计股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程、章程	指	公司 2014 年第一次股东大会审议通过的章程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)

## 声明与提示

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

公司负责人刘培孟、主管会计工作负责人邢立安及会计机构负责人（会计主管人员）宋坚松保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司第一届董事会第十三次会议决议、第一届监事会第九次会议决议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东贝特智联表计股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong Beite Intelligent Metering Co.,Ltd.
证券简称	贝特智联
证券代码	831995
法定代表人	刘培孟
办公地址	威海市火炬高技术产业开发区双岛街道双岛路 369-8 号南栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋坚松
是否通过董秘资格考试	否
电话	0631-5624056
传真	0631-5626150
电子邮箱	1363027696@163.com
公司网址	www.better-cn.com
联系地址及邮政编码	威海市高区双岛路 369-8 号南栋, 264209
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992 年 8 月 18 日
挂牌时间	2015 年 2 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4019 供应用仪表及其他通用仪器制造
主要产品与服务项目	主要产品：超声波热量表、智能温控阀、供热企业智慧管理平台、智能流量计、智能水表等，同时公司还从事供热节能工程的设计、安装调试服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘培孟、段明、王杰礼

### 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	91371000723867513K	否
注册地址	威海市火炬高技术产业开发区双 岛街道双岛路 369-8 号南栋	是
注册资本（元）	30,000,000	否

公司于 2018 年 4 月由威海市火炬路 219 号搬迁至威海市双岛路 369 号双岛湾电子信息产业园。

## 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,180,529.91	4,875,833.58	-14.26%
毛利率	49.76%	40.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-847,622.53	-341,471.75	148.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-964,550.29	-341,352.75	182.57%
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）	-2.63%	-1.06%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.99%	-1.06%	-
基本每股收益	-0.03	-0.01	200.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,608,460.39	46,939,807.69	-4.97%
负债总计	12,754,355.70	14,238,080.47	-10.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,854,104.69	32,701,727.22	-2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.09	-2.59%
资产负债率（母公司）	28.59%	30.33%	-
资产负债率（合并）	28.59%	30.33%	-
流动比率	3.09	2.31	-
利息保障倍数	-1.65	-46.55	-

### 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	-33,474.75	2,554,585.64	-101.31%
应收账款周转率	0.16	0.20	-
存货周转率	0.35	0.46	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.97%	18.05%	-



营业收入增长率	-14.26%	-12.87%	-
净利润增长率	148.23%	-43.86%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属仪器仪表行业专业制造商，主要从事供热计量与节能产品的研发、生产、销售，同时还提供供热节能工程的设计、安装调试服务。

公司产品主要包括：超声波热量表、智能温控阀、供热企业智慧能源管理平台、智能流量计、智能水表等。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售、客户服务体系，通过超声波热量表、智能温控阀、供热企业智慧能源管理平台、智能流量计、智能水表等产品获取盈利，具体的商业模式如下：

公司采取“自主研发”的模式。产品链条中核心部件由团队自主研发，核心技术人员根据市场产品需求的变化与要求，对产品进行自主研发；

公司产品所需的元器件多数从国内供应商处采购获得，核心芯片通过进口获得；

公司采取“以销定产+部分库存”的方式组织生产；

公司主要采取代理商经销为主，公司直销为辅的销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

（一）报告期内累计实现营业收入 4,180,529.91 元，同比减少 695,303.67 元，较去年同期降低了 14.26%，主要是因为部分项目未验收，未能确认收入；营业成本 2,100,372.45 元，较上年同期 2,887,553.63 元减少 787,181.18 元；报告期销售毛利率 49.76%，比去年同期的 40.78%增加了 8.98 个百分点；报告期销售费用 746,472.13 元，上年同期 1,081,656.74 元；减少 335,184.61 元；上半年公司管理费用 1,250,021.11 元，上年同期 1,811,756.14 元，减少 561,735.03 元。

供热计量产品的销售相对传统意义上的电表、水表、燃气表等产品的销售具有特殊性，大部分订单集中在下半年供暖前期，历年来我公司的销售数据也呈现出这种曲线。

同时近年来供热计量市场价格竞争异常激烈，只有保持产品的技术优势才能保证产品利润，为此公司投入大量资金进行产品研发，目前自主研发的智慧供热解决方案中的智慧管网平衡系统和智慧节能温控系统已测试成功，正在进行市场推广。随着销售旺季的到来，热量表、温控设备、各类供热计量系统以及新产品的销售量将有显著提高，公司下半年的业绩将快速增长。

### 三、 风险与价值

#### 1、 税收优惠政策变化的风险

原因及影响：2013年5月公司获得软件产品登记证书，按17%的税率计缴增值税，其实际税负超过3%的部分经税务主管部门审核后予以退税的增值税优惠政策，有效期五年，公司于2018年1月通过软件评测继续享受该项政策，如退税政策发生变动，则将可能对公司整体经营业绩产生一定影响；2016年12月公司高新技术企业复审通过，有效期三年，根据相关税法规定，公司可享受企业所得税减按15%税率征收的优惠政策。若公司享受上述税收优惠政策的条件发生变化，则将可能对公司整体经营业绩产生一定影响。

#### 2、 新常态下竞争加剧的风险

中国经济进入新常态，国内市场竞争加剧，毛利率普遍下降；同行竞争风险加剧。

主要对策：一是加大研发投入，提高产品性能，提升公司竞争能力、抗风险能力；二是改进商业模式，用互联网思维去经营制造业；三是公司在智慧供热和智慧水务等领域，现已成为具有自主研发和技术创新能力的智慧能源综合解决方案提供商，同时带动公司智能仪表的销售为公司创造更多利润。

#### 3、 持续经营场所丧失的风险

报告期内，公司并无自有的经营场所，其现有经营场所为租赁所得。公司与威海市火炬高技术产业开发区管委会签订了威海电子信息与智能制造产业园入驻协议，享受入驻优惠政策，协议期5年，并约定了厂房优先购买与续租的条款，但是公司仍然面临房屋所有权人收回房产而导致的公司失去经营场所的风险。

#### 4、 实际控制人可能发生变动的风险

目前公司实际控制人为刘培孟、段明、王杰礼，三人现分别持有公司35.00%、21.84%、14.62%的股份，合计持股71.46%。三人签署《一致行动协议》已经到期，实际控制人可能发生变动。

### 四、 企业社会责任

-

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	300,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	300,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	6,873,215	22.91%	0	6,873,215	22.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,586,447	11.83%	0	3,549,447	11.83%	
	董事、监事、高管	1,044,300	3.74%	0	1,122,916	3.74%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,126,785	77.09%	0	23,126,785	77.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,887,345	59.62%	0	17,887,345	59.62%	
	董事、监事、高管	4,391,757	14.64%	0	4,391,757	14.64%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							13

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	刘培孟	10,499,000	0	10,499,000	35.00%	7,875,000	2,624,000
2	段明	6,552,634	0	6,552,634	21.84%	5,627,726	924,908
3	王杰礼	4,385,158	0	4,385,158	14.62%	4,384,619	539
4	李刚	3,020,000	0	3,020,000	10.07%	2,265,000	755,000
5	威海智联投资有限公司	1,735,047	0	1,735,047	5.78%	847,683	887,364
合计		26,191,839	0	26,191,839	87.31%	21,000,028	5,191,811
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：-							

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

公司持股比例较为分散，无控股股东。刘培孟直接持有公司 35.00% 股份。

2017 年 1 月 16 日因智联投资增资导致刘培孟持股下降，不再实际控制智联投资。但其仍为公司第一大股东。

## (二) 实际控制人情况

刘培孟，男，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国共产党党员，中国社会科学院硕士研究生学历，会计师职称。1982—1987 年在山东银行学校任教，1988—1993 年在乳山人民银行金管稽核科工作，1993—2004 年在山东威尔投资公司工作，2004—2012 年担任威海银通担保有限公司董事，2012 年 3 月至今担任威海银通融资担保有限公司董事长，1998 年 4 月至 2014 年 9 月任威海市金威投资开发公司乳山分公司负责人。2012—2014 年 7 月期间担任山东贝特智联表计有限公司监事长，2014 年 8 月至今任股份公司董事长。

段明，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河北地质学院，大专学历，经济师职称。1991—1998 年工作于威海高技术产业开发区物资供应公司，1999—2004 年任威海经亚塑胶销售安装有限公司董事长，2001—2011 年任威海恩菲地面采暖有限公司总经理，2011—2014 年 8 月任山东贝特智联表计有限公司董事、总经理，2014 年 8 月--2015 年 10 月任股份公司董事、总经理，2015 年 10 月至 2018 年 7 月 25 日任公司董事。

王杰礼，男，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年毕业于山东理工大学，大学本科学历，山东省热力学学会理事、研究员。1982 年 1 月—1990 年 8 月任荣成乡镇企业局技改科科长，1990 年 9 月—1990 年 12 月任威海市科学技术委员会科长，1991 年 1 月—1998 年 6 月任威海市火炬高新技术产业开发区经济发展局投资科科长。1998 年 7 月—2001 年 5 月任威海市火炬高新技术产业开发区发展总公司投资部主任，2005 年 5 月至今任山东二十度节能技术服务有限公司董事长。2000 年 6 月—2014 年 8 月任山东贝特智联表计有限公司董事长。2014 年 8 月至今任股份公司监事会主席。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘培孟	董事长	男	1962-09-26	研究生	2014.08.15-2017.08.14	否
段明	董事	男	1969-09-24	大专	2014.08.15-2018.07.25	否
李风兰	董事	女	1972-02-16	中专	2014.08.15-2017.08.14	是
王晓辉	董事	男	1972-05-27	高中	2014.08.15-2017.08.14	否
李冲	董事	女	1975-12-20	本科	2014.08.15-2017.08.14	否
张学东	董事	男	1964-01-20	大专	2014.08.15-2017.08.14	是
王杰礼	监事会主席	男	1958-03-23	本科	2014.08.15-2017.08.14	否
李刚	监事	男	1969-10-05	本科	2014.08.15-2017.08.14	否
曲首名	监事	男	1986-10-05	大专	2018.6.15-换届之日	是
邢立安	总经理	男	1963-07-11	本科	2014.08.15-2017.08.14	是
钱强	副总经理	男	1983-12-06	大专	2018.4.21-换届之日	是
宋坚松	董事会秘书 兼财务总监	男	1970-05-08	大专	2018.4.21-换届之日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：公司董事、监事、高级管理人员任期已于 2017 年 8 月 14 日到期，但目前公司还未进行改选，现任董事、监事、高级管理人员继续任职至换届之日。

#### 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
刘培孟	董事长	10,499,000	0	10,499,000	35.00%	0
段明	董事	6,552,634	0	6,552,634	21.84%	0
王杰礼	监事会主席	4,385,158	0	4,385,158	14.62%	0
李刚	监事	3,020,000	0	3,020,000	10.07%	0
李风兰	董事	698,467	0	698,467	2.33%	0
王晓辉	董事	553,951	0	553,951	1.85%	0
李冲	董事	470,455	0	470,455	1.57%	0
张学东	董事	771,800	0	771,800	2.57%	0
合计	-	26,951,465	0	26,951,465	89.85%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王乃卉	职工监事	离任	-	个人原因
曲首名	-	新任	监事	职工代表大会选举
唐永峰	总经理	离任	-	个人原因
邢立安	董事会秘书兼 财务总监	新任	总经理	董事会聘任
钱强	-	新任	副总经理	董事会聘任
宋坚松	-	新任	董事会秘书兼财务 总监	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

曲首名，男，1986年10月出生，中国国籍，大学专科学历，无境外永久居留权。2009年7月至2011年3月就职于深圳泰山在线科技有限公司济南分公司历任公司客户经理、客户部主管；2011年4月至今就职于山东贝特智联表计股份有限公司，历任客户经理、办公室主管、董事会秘书办公室主任。

钱强，男，1983年12月出生，中国国籍，大学专科学历，无境外永久居留权。2004年9月至2008年7月就职于山东德正乳业有限公司，历任公司驻河南办事处副主任、主任；2008年7月至2012年8月就职于威海震宇智能科技股份有限公司历任区域销售经理、销售部经理；2012年9月至今就职于山东贝特智联表计股份有限公司历任区域经理、销售部经理。

宋坚松，男，1970年5月出生，中国国籍，大学专科学历，中级会计师、无境外永久居留权。1997年4月-2003年5月就职于威海市汇丰实业总公司任成本会计；2003年6月-2008年10月就职于威海市友和渔具有限公司任财务科长；2008年11月-2010年6月就职于威海众和康复材料股份有限公司任财务经理；2010年7月至2014年5月就职于易霸科技（威海）股份有限公司任财务部长、财务总监；2014年6月至今就职于山东贝特智联表计股份有限公司财务经理。



## 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
生产人员	7	7
销售人员	8	7
技术人员	7	8
财务人员	4	3
员工总计	31	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	13	11
专科以下	8	9
员工总计	31	30

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括岗位工资、绩效等。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规，参与政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育的社会保险；并为员工缴纳住房公积金。

#### 2、员工培训

公司十分重视员工的培训，在实践操作中培养员工的岗位技能，对在职员工的技术培训与对管理人员的管理技能的提升都制定较为完善的机制。

3、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王锁弘	研发总监	0
李书锋	研发中心主任	0

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无变动。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

董事段明，于 2018 年 7 月 20 日向公司董事会递交了辞职报告，2018 年 7 月 25 日起辞职生效。段明先生的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定人数，也未对公司的生产经营产生不利影响。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	74,414.91	877,502.51
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二、三）	22,055,933.00	21,655,170.93
预付款项	五、（四）	103,516.39	66,528.78
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）	11,204,466.12	4,287,391.29
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	6,021,727.62	5,982,097.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>39,460,058.04</b>	<b>32,868,691.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	五、（七）	1,355,641.32	1,487,339.32
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	1,280,913.31	1,552,979.94
在建工程	五、（九）	117,044.50	24,737.33
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	726,415.08	900,754.70
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		415,392.51	
递延所得税资产	五、(十一)	914,572.63	848,022.02
其他非流动资产	五、(十二)	338,423.00	9,257,283.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,148,402.35</b>	<b>14,071,116.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,608,460.39</b>	<b>46,939,807.69</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十三)	2,600,131.44	2,703,161.75
预收款项	五、(十四)	66,208.00	798,243.22
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,214,705.32	1,165,826.00
应交税费	五、(十六)	912,590.08	1,196,437.01
其他应付款	五、(十七)	7,960,720.86	8,374,412.49
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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>		<b>12,754,355.70</b>	<b>14,238,080.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,754,355.70</b>	<b>14,238,080.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(十八)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十九)	568,182.09	568,182.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十)	507,214.69	507,214.69
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十一)	778,707.91	1,626,330.44
归属于母公司所有者权益合计		31,854,104.69	32,701,727.22
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,854,104.69</b>	<b>32,701,727.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,608,460.39</b>	<b>46,939,807.69</b>

法定代表人：刘培孟

主管会计工作负责人：邢立安

会计机构负责人：宋坚松

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		4,180,529.91	4,875,833.58
其中：营业收入	五、(二十二)	4,180,529.91	4,875,833.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		5,397,171.49	5,292,144.45
其中：营业成本	五、(二十二)	2,100,372.45	2,887,553.63
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十三)	58,660.01	59,467.40
销售费用	五、(二十四)	746,472.13	1,081,656.74
管理费用	五、(二十五)	1,250,021.11	1,811,756.14
研发费用	五、(二十六)	452,182.07	
财务费用	五、(二十七)	345,793.01	6,634.14
资产减值损失	五、(二十八)	443,670.71	-554,923.60
加：其他收益	五、(三十)	202,406.37	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十九）	862.07	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,013,373.14	-416,310.87
加：营业外收入	五、（三十一）	99,200.00	159,890.22
减：营业外支出	五、（三十二）	-	140.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-914,173.14	-256,560.65
减：所得税费用	五、（三十三）	-66,550.61	84,911.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-847,622.53	-341,471.75
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		-847,622.53	-341,471.75
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-847,622.53	-341,471.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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>		-847,622.53	-341,471.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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		-0.03	-0.01
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘培孟

主管会计工作负责人：邢立安

会计机构负责人：宋坚松

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		4,622,481.14	8,614,221.36
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
收到的税费返还		307,326.25	159,890.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	950,052.07	627,733.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,879,859.46</b>	<b>9,401,845.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,609,603.46	3,051,213.76
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,358,464.28	1,611,259.24
支付的各项税费		832,305.73	999,648.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,112,960.74	1,185,138.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,913,334.21</b>	<b>6,847,259.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-33,474.75</b>	<b>2,554,585.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		862.07	
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	五、(三十四)		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>862.07</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,056.27	52,885.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十四)		10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		142,056.27	10,052,885.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-141,194.20	-10,052,885.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	420,000.00	8,260,615.56
<b>筹资活动现金流入小计</b>		420,000.00	8,260,615.56
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	1,048,418.65	912,780.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,048,418.65	912,780.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-628,418.65	7,347,834.80
<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>		-803,087.60	-150,465.24
加：期初现金及现金等价物余额		877,502.51	909,533.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,414.91	759,068.22

法定代表人：刘培孟

主管会计工作负责人：邢立安

会计机构负责人：宋坚松



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

供热计量产品销售季节性强，每年十一月至次年三月为供暖期，之后三个月为供暖后设备管道保养期，采购安装主要集中在每年七月至十月。

### 二、 报表项目注释

## 山东贝特智联表计股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

山东贝特智联表计股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由山东贝特智联表计有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 3,000.00 万元，公司注册地及总部地址为威海市高区双岛街道双岛路 369-8 南栋。法定代表人：刘培孟。公司的实际控制人为刘培孟、王杰礼、段明。

2015 年 1 月 23 日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：贝特智联，股

票代码 831995。

公司所处行业为仪器仪表制造业，公司主营业务为仪器仪表的生产及其销售，主要产品包括多种型号的超声波热量表等。

## 二、 财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三.七)、存货的计价方法(附注三.八)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三.十及十三)、收入的确认时点(附注三.十八)等。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 金融工具

#### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项

金融资产或金融负债，或权益工具。

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当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具的初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## (七) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额100万元(含100万元)以上的应收账款；期末余额50万元(含50万元)以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，按账龄分析法计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (八) 存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (九) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权

益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.23-9.70

机器设备	10-12	5	8.08-9.70
运输设备	5-10	5	9.70-19.40
电子设备及其他	3-8	5	12.13-32.33

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十一) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十二) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在

预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

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

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

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

### (十四) 长期资产减值

固定资产、在建工程、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工



薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利

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

#### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (十八) 收入

##### 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相

联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据本公司销售模式以及产品安装调试责任的归属，本公司销售收入按以下原则予以确认：

a 不需要安装调试服务的产品，根据合同的相关规定，本公司将产品移交至客户指定地点并由客户对商品进行清点验收后确认收入。

b 需要予以安装调试服务的产品，在产品调试完成后，客户进行验收，客户验收合格后确认收入。

## (十九) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

### (二十一) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

### (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1、主要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，本次财务报表的修订仅对财务报表列示项目产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润、所有者权益等无影响。

#### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	16%
企业所得税	实际缴纳流转税税额	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

(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)的规定,本公司自2014年12月1日起销售自行开发生产的软件产品,按17%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2)公司已于2013年12月11日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业,并于2016年12月15日通过高新技术企业复审,有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,2018年度减按15%的优惠税率征收企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	214.30	308.75
银行存款	74,200.61	877,193.76
合计	74,414.91	877,502.51

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,000.00	100,000.00
商业承兑汇票	122,000.00	
合计	372,000.00	100,000.00

注:商业承兑汇票系2018年4月28日收到的沈阳嘉汇置业有限公司的货款。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	790,000.00
合计	790,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,580,851.16	100.00	4,896,918.16	18.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,580,851.16	100.00	4,896,918.16	18.42

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,413,287.68	100.00	4,858,116.75	18.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	26,413,287.68	100.00	4,858,116.75	18.39

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,417,301.99	5.00	670,865.10	13,517,899.51	5.00	675,894.97
1至2年	6,093,261.62	10.00	609,326.16	5,508,089.62	10.00	550,808.96
2至3年	1,784,055.75	30.00	535,216.73	2,113,355.05	30.00	634,006.52
3至4年	4,053,287.10	50.00	2,026,643.55	4,278,531.20	50.00	2,139,265.60
4至5年	890,390.40	80.00	712,312.32	686,358.00	80.00	549,086.40
5年以上	342,554.30	100.00	342,554.30	309,054.30	100.00	309,054.30
合计	26,580,851.16		4,896,918.16	26,413,287.68		4,858,116.75

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 38,801.41 元。

3、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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大连国华供热有限公司	5,907,700.00	22.23	295,385.00
乳山市城乡建设局	1,964,453.00	7.39	973,628.50
荣成市供热有限公司	1,958,272.50	7.37	194,316.75
大连供暖集团有限责任公司	1,840,968.00	6.93	92,048.40
沈阳朗晨环境工程有限公司	1,754,827.75	6.60	588,617.33
合计	13,426,221.25	50.52	2,143,995.98

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	103,516.39	100.00	66,528.78	100.00
1至2年				
2-3年				
3年以上				
合计	103,516.39	100.00	66,528.78	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,113,184.34	100.00	908,718.22	7.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	12,113,184.34	100.00	908,718.22	7.50

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,791,240.21	100.00	503,848.92	10.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,791,240.21	100.00	503,848.92	10.52

按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	9,221,964.34	5.00	461,098.22	3,510,982.15	5.00	175,549.11
1至2年	2,100,000.00	10.00	210,000.00	469,538.06	10.00	46,953.81
2至3年	790,500.00	30.00	237,150.00	750,500.00	30.00	225,150.00
3至4年	500.00	50.00	250.00			
4至5年				20,120.00	80.00	16,096.00
5年以上	220.00	100.00	220.00	40,100.00	100.00	40,100.00
合计	12,113,184.34		908,718.22	4,791,240.21		503,848.92

2、本期计提坏账准备金额为 404,869.30 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位往来	12,059,158.34	4,791,240.21
员工款项	54,026.00	
合计	12,113,184.34	4,791,240.21

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
张山成	股权收购意向金	8,000,000.00	1 年以内	66.04	400,000.00
义丰泰康(北京)资产管理有限公司	意向金	2,000,000.00	1 年以内	16.51	100,000.00
高敏	借款	897,587.30	1 年以内	7.41	44,879.36
威海凌云流体传动科技有限公司	借款	850,000.00	注 1	7.02	235,000.00
韩明宏	违约金	123,200.00	1 年以内	1.02	6,160.00
合计		1,187,078.30		98.00	786,039.36

注 1: 威海凌云流体传动科技有限公司 1-2 年 100,000.00 元, 2-3 年 750,000.00 元。

5、涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国库威海市火炬高技术产业开发区支库	软件增值税退税	36,545.43	1 年以内	注
合计		36,545.43		

注: 该笔款项为软件销售即征即退税款, 公司于 2018 年 7 月 18 日收到该笔款项, 金额为 36,545.43 元。

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,127,692.20		3,127,692.20	2,539,467.19		2,539,467.19
库存商品	1,581,181.29		1,581,181.29	1,824,464.84		1,824,464.84
半成品	968,686.44		968,686.44	967,419.47		967,419.47
在产品	170,315.59		170,315.59	29,758.86		29,758.86
发出商品	173,852.10		173,852.10	620,987.51		620,987.51
合计	6,021,727.62		6,021,727.62	5,982,097.87		5,982,097.87

(七) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分期收款销售商品	1,190,356.37	1,322,054.37
其中：长期应收款	1,442,086.63	1,573,784.63
未实现融资费用	251,730.26	251,730.26
分期收款提供劳务	165,284.95	165,284.95
其中：长期应收款	205,069.16	205,069.16
未实现融资费用	39,784.21	39,784.21
合计	1,355,641.32	1,487,339.32

注：公司长期应收款系公司销售合同约定质保金的回收期限较长形成的应收款项。

#### (八) 固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,451,467.99	1,089,032.27	309,922.56	3,850,422.82
2.本期增加金额			49,749.10	49,749.10
(1) 购置			49,749.10	49,749.10
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	2,451,467.99	1,089,032.27	359,671.66	3,900,171.92
二、累计折旧				
1.期初余额	1,589,348.13	431,963.82	276,130.93	2,297,442.88
2.本期增加金额	184,282.82	114,179.59	23,535.32	321,815.73
(1) 计提	184,282.82	114,179.59	23,535.32	321,815.73
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,773,630.95	546,143.41	299,666.25	2,619,258.61
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	677,837.04	542,888.86	60,005.41	1,280,913.31
2.期初账面价值	862,119.86	657,068.45	33,791.63	1,552,979.94

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 271,593.62 元。

#### (九) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装空调设备	117,044.50		117,044.50	24,737.33		24,737.33
合计	117,044.50		117,044.50	24,737.33		24,737.33



## (十) 无形资产

项目	高效节能水环真空泵技术	光电直读水表专利费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	800,000.00	943,396.20	1,743,396.20
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	800,000.00	943,396.20	1,743,396.20
二、累计摊销			
1.期初余额	386,666.67	455,974.83	842,641.50
2.本期增加金额	80,000.00	94,339.62	174,339.62
(1) 计提	80,000.00	94,339.62	174,339.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	466,666.67	550,314.45	1,016,981.12
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	333,333.33	393,081.75	726,415.08
2.期初账面价值	413,333.33	487,421.37	900,754.70

## (十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	870,845.46	5,805,636.38	804,294.85	5,361,965.67
未确认融资费用	43,727.17	291,514.47	43,727.17	291,514.47
小 计	914,572.63	6,097,150.85	848,022.02	5,653,480.14

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	338,423.00	1,257,283.00
预付款（注）		8,000,000.00
合计	338,423.00	9,257,283.00

## (十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,114,821.31	2,285,402.30

1年以上	485,310.13	417,759.45
合计	2,600,131.44	2,703,161.75

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	180.00	732,035.22
1年以上	66,028.00	66,208.00
合计	66,208.00	798,243.22

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,165,826.00	1,288,475.72	1,239,596.40	1,214,705.32
二、离职后福利-设定提存计划	-	118,867.88	118,867.88	
合计	1,165,826.00	1,402,297.89	1,358,464.28	1,214,705.32

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	627,423.89	1,037,192.91	1,031,332.35	633,284.45
2.职工福利费	-	91,471.69	91,471.69	
3.社会保险费		63,729.44	63,729.44	
其中：医疗保险费		55,480.76	55,480.76	
工伤保险费		8,248.68	8,248.68	
4.住房公积金	-	49,408.00	49,408.00	
5.工会经费和职工教育经费	538,402.11	46,673.68	3,654.92	581,420.87
合计	1,165,826.00	1,288,475.72	1,239,596.40	1,214,705.32

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		114,418.08	114,418.08	
2、失业保险费		4,449.80	4,449.80	
合计		118,867.88	118,867.88	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	750,918.33	897,263.18
企业所得税	-55,936.01	62,485.45
个人所得税	15,894.43	15,894.38
城市维护建设税	105,658.75	115,902.88
教育费附加	45,040.56	49,430.91

地方教育费附加	29,817.14	32,744.04
水利建设基金	19,677.44	20,409.17
印花税	1,519.44	2,307.00
合计	912,590.08	1,196,437.01

(十七) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位押金、保证金	32,000.00	32,000.00
应付外部单位款项	7,639,345.86	7,852,974.08
应付内部员工款项	289,375.00	489,438.41
合计	7,960,720.76	8,374,412.49

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	568,182.09			568,182.09
合计	568,182.09			568,182.09

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	507,214.69			507,214.69
合计	507,214.69			507,214.69

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,626,330.44	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,626,330.44	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-847,622.53	
减: 提取法定盈余公积		10%
期末未分配利润	778,707.91	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	3,814,572.23	1,805,292.80	4,873,858.02	2,886,425.55
热量表	2,949,267.73	1,514,100.07	3,144,283.76	1,978,516.75
涡街	14,102.57	1,953.48	26,794.86	4,249.94
远传	305,473.60	51,967.42	241,452.98	138,311.31
温控阀	510,382.88	212,662.74	1,432,446.08	746,903.58
安装调试	35,345.45	24,609.09	28,880.34	18,443.97
其他业务小计	365,957.68	295,079.65	1,975.56	1,128.08
材料销售	365,957.68	295,079.65	1,975.56	1,128.08
其他				
合计	4,180,529.91	2,100,372.415	4,875,833.58	2,887,553.63

### (二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	31,060.62	31,319.46
教育费附加	13,311.69	13,422.63
地方教育费附加	8,874.45	8,948.41
水利建设基金	2,218.61	3,875.32
印花税	2,834.64	1,901.58
车船使用税	360.00	0
合计	58,660.01	59,467.40

### (二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	82,810.05	301,219.26
职工薪酬	319,840.18	280,701.39
服务费	223,943.00	
检测费	2,000.00	304,850.00
办公费	20,143.52	47,628.60
运输费	10,367.75	37,227.05
差旅及车辆费用	66,405.63	81,163.52
业务招待费	20,962.00	23,224.69
其他		5,642.23
合计	746,472.13	1,081,656.74

### (二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费		706,292.88

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销费	174,339.62	
职工薪酬	501,630.16	528,963.94
中介机构费	154,744.83	163,732.92
折旧费	143,188.15	132,210.27
业务招待费	19,580.90	56,431.62
办公费	111,389.12	55,248.97
车辆费用	24,353.74	43,734.58
其他费用	120,794.59	125,140.96
合计	1,250,021.11	1,811,756.14

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	452,182.07	
合计	452,182.07	

注：根据财会【2018】15号文件，“研发费用”项目从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	344,371.88	5,395.60
减：利息收入	538.87	1,569.39
手续费支出	1,960.00	2,807.93
合计	345,793.01	6,634.14

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	443,670.71	-554,923.60
合计	443,670.71	-554,923.60

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得	862.07	
合计	862.07	

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	164,906.37	0	与收益相关
2017年企业研发财政补助资金（注1）	37,500.00	0	与收益相关
合计	202,406.37	0	

注1：本期收到企业研发财政补助资金 37,500.00 元，本期发生的费用计入了当期损益。

### (三十一) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
罚没及违约金	99,200.00		99,200.00
增值税退税		159,890.22	
其他			
合计	99,200.00	159,890.22	99,200.00

#### 2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
流量仪表标定和公共能源智慧平台项目拨款			与收益相关
基于物联网的能源计量与控制智慧管理平台(2015市计划)拨款			与收益相关
基于物联网的能源计量与控制智慧管理平台(2015市计划)拨款			与收益相关
2016年度知识产权补助			与收益相关
合计			

### (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		140.00	
其他			
合计		140.00	

### (三十三) 所得税费用

#### 1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		1,672.55
递延所得税费用	-66,550.61	83,238.55
合计	-66,550.61	84,911.10

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-914,173.14
按法定税率计算的所得税费用	-137,125.97
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,200.87

项目	金额
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	64,374.49
所得税费用	-66,550.61

(三十四) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	950,052.07	627,733.84
其中：存款利息收入	538.87	1,569.39
政府补助		
往来款项及其他	949,513.20	626,164.45
投标保证金		
支付其他与经营活动有关的现金	1,112,960.74	1,185,138.71
其中：管理费用中的付现支出	561,411.86	381,235.43
销售费用中的付现支出	324,315.48	800,955.35
投标保证金		
往来及其他	227,233.40	2,947.93

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	0	
其中：往来款项		
支付其他与投资活动有关的现金	0	10,000,000.00
其中：支付投资款		10,000,000.00
往来款		

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	420,000.00	8,260,615.56
其中：资金往来	420,000.00	8,260,615.56
支付其他与筹资活动有关的现金	1,048,418.65	912,780.76
其中：资金往来	702,000.00	750,000.00
往来利息	346,418.65	162,780.76

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-847,622.53	-339,799.20
加：资产减值准备	443,670.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	281,815.73	302,977.45

无形资产摊销	174,339.62	174,339.62
长期待摊费用摊销	44,559.05	
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）	-862.07	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	344,371.88	
投资损失（收益以“-”号填列）		5,395.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,550.61	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		83,238.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,629.75	133,920.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-162,703.37	3,097,397.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-902,883.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,474.75	2,554,585.64
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	74,414.91	759,068.22
减：现金的期初余额	877,502.51	909,533.46
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	-803,087.60	-150,465.24

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,414.91	877,502.51
其中：库存现金	214.30	308.75
可随时用于支付的银行存款	74,200.61	877,193.76
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	74,414.91	877,502.51

### (三十六) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 202,406.37 元，与收益相关的政府补助金额为 202,406.37 元，计入其他收益金额 202,406.37 元。

与收益相关的政府补助



项目	本期发生额	计入当期损益的项目
增值税即征即退	164,906.37	其他收益
2017 年企业研发财政补助资金	37,500.00	其他收益
合计	202,406.37	

## 六、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司借款规模较大，未来的利率变化会给企业损益造成较大的影响。

#### (3) 其他价格风险

本公司目前毛利较高，具有较强的技术优势，因此无重大的价格风险。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的主要业务为热量表的生产和销售。公司根据行业特点客户采用支付部分与付款，再发货验收后收取剩余款项的方式。应收账款余额较大，应收账款存在账龄较长的情况，本公司管理层会加紧催收

力度，以防止不履约行为而造成任何重大损失。

### 3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

姓名	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
刘培孟	实际控制人	35.00	35.00
段明	实际控制人	21.84	21.84
王杰礼	实际控制人	14.62	14.62
合计		71.46	71.46

注：2014年7月11日，刘培孟、段明、王杰礼三位共同签署《一致行动协议》，故本公司实际控制人为上述三位一致行动人。

### (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
威海智联投资有限公司	直接持股 5.78%的股东
山东二十度智慧供热股份有限公司	王杰礼控制的企业
巨野智慧供热报务（中心）有限公司	山东二十度智慧供热股份有限公司的全资子公司
山东威尔投资开发有限公司	刘培孟出资 100 万，持股 10%
威海经亚塑胶销售安装有限公司	段明出资 28.5 万，持股 57%
威海银通融资担保有限公司	山东威尔投资开发有限公司出资 1650 万，持股 31.43%
威海恩菲地面采暖有限公司	段明投资 240 万元，持股 60%
二十度（威海）热力工程有限公司	山东二十度智慧供热股份有限公司的全资子公司
李刚	直接持股 10.07%的股东、监事
王晓辉	董事
张学东	董事
李冲	董事
李风兰	董事
曲首名	监事
邢立安	总经理
钱强	副总经理
宋坚松	财务总监

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期拆入金额	利息金额	本期归还金额	期末余额	说明
威海智联投资有限公司	拆入	6,520,730.00	300,000.00	344,371.88	746,418.65	6,418,683.23	其他应付款

注：公司与威海智联投资有限公司之间的资金拆借收取利息，按照年利率 10.80% 计算。

## 2、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东二十度智慧供热股份有限公司	销售商品	热量表	市场价值	95.73	

## (四) 关联应收应付款

### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	山东二十度智慧供热股份有限公司	72,864.00	3,643.20
合计		72,864.00	3,643.20

### 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	威海智联投资有限公司	6,418,683.23	6,520,730.00

## 八、 承诺及或有事项

截止到财务报表批报出日，无需要披露的承诺及或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止到财务报表批报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

### (一) 分部报告

本公司主营业务为热流量表的生产及其销售。目前公司的产品比较单一，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

### (二) 股权收购事项说明

2018年6月，公司召开董事会会议决定终止重大资产重组并收回公司支付的意向金。截止本报告期末上述款项尚未收回，公司已提出仲裁申请，相关事项请参阅公司于全国中小企业股份转让系统发布的相关公告。

## 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	862.07	
2、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）	37,500.00	
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,200.00	
减：所得税影响额	20,634.31	
合计	116,927.76	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-2.63	0.67	-0.03	0.007
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.99	-0.54	-0.03	-0.005