



丰源智控

NEEQ:833922

河北丰源智控科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

石家庄市人民政府办公厅关于2017年“石家庄市百项知名品牌工业产品”评选结果的通报

石政办传〔2018〕20号

各县（市、区）人民政府，高新区、循环化工园区和综合保税区管委会，市政府有关部门：

为贯彻落实《石家庄市人民政府关于实施质量强市战略的意见》，深化供给侧结构性改革，坚持质量第一、效益优先，精心打造一批竞争力强、影响力大、管理先进、技术含量高的省知名品牌工业产品，以高质量发展引领转型升级，以高质量发展赢得优势、赢得未来，经企业自愿申报、资料评审、满意度调查、社会公示等环节，市政府质量评审委员会办公室评选出了石家庄庄电子科技有限公司生产的Tona牌电动汽车非车载式充电机系统、高邑汇德陶瓷有限公司生产的宏品赢牌内墙砖等100项产品为“2017年石家庄市百项知名品牌工业产品”（名单见附件），现予以通报表彰。

希望各获奖企业再接再厉，进一步提升自主创新活力和品牌运营意识，积极发挥质量品牌示范引领作用，牢固树立质量第一的观念，努力提升质量水平和品牌价值。全市广大企业要向获奖单位学习，加强质量管理，强化自主创新，加强品牌塑造，提升企业知名度和美誉度。各级有关部门要加强品牌培育，提高服务水平，鼓励和支持企业不断做大做强，为新时代加快建设现代省会、经济强市作出新的更大贡献。

12	河北平安精工股份有限公司	精工牌磨床主轴
13	河北东方长城电器股份有限公司	长城牌电热器
14	河北东方农业科技股份有限公司	方舟农科牌水溶性肥料
15	河北丰源智控科技股份有限公司	热友牌超声波热量表
16	河北恒盛伟业工贸有限公司	西城牌橱柜
17	河北康康医疗医疗器械有限公司	康康医疗牌足贴

2018年2月11日，石家庄市人民政府办公厅公布了“2017年石家庄市百项知名品牌工业产品”的评选结果。河北丰源智控科技股份有限公司的“热友牌超声波热量表”被评为“2017年石家庄市百项知名品牌工业产品”，彰显了公司的品牌实力。
—援引自石政办传（2018）20号



河北省工业企业研发机构证书

证书号 2017A1318

企业名称：河北丰源智控科技股份有限公司

研发机构名称：技术中心

类型：自建（A级）

认定单位：河北省工业和信息化厅

发证机关：河北省工业和信息化厅

日期：2017年12月30日

2018年4月，公司荣获由河北省工业和信息化厅颁发的河北省工业企业研发机构(A级)证书，标志公司创新能力取得新的进展。

招标公司：河北宏信招标有限公司

正文内容

唐山市热力总公司热计量项目所需材料采购（通断时间面积法热计量装置）二标段

候选人排名	中标候选人单位名称	投标价格	评分结果	评标价格	中标价格
1	河北丰源智控科技股份有限公司	2848043元人民币		2848043元人民币	2848043元人民币
2	唐山玖腾节能技术有限公司	2841625元人民币		2841625元人民币	2841625元人民币
3	河北红象环保设备有限公司	2841631元人民币		2841631元人民币	2841631元人民币

备注内容：否决投标单位及理由：提出异议渠道和方式：受理单位：河北宏信招标有限公司，联系人：王昌建，电话：0315-5309616，传真：0315-5391130，邮箱：hxzb0315@163.com 全部投标单位：山东贝特智联表计股份有限公司 河北红象环保设备有限公司 唐山市航天物资有限公司 唐山市汉维科技有限公司 河北工大科雅能源科技股份有限公司 北京宏传通达科技股份有限公司 哈尔滨荣耀科技开发有限公司 河北丰源智控科技股份有限公司 唐山玖腾节能技术有限公司 京源中科科技股份有限公司 益都智能技术（北京）股份有限公司 河北丰源智控科技股份有限公司 公示开始时间：2018-07-09 公示截止时间：2018-07-11 开标时间：2018-07-06 项目经理：马志勇 联系人：王昌建 电话：0315-5309616 电子邮箱：hxzb0315@163.com

公司2018年6月完成唐山市热力总公司热计量项目所需材料采购的标书制作并于2018年7月6日在该项目（通断时间面积法热计量装置）二标段中中标。



公司于2018年6月9日参加鹿泉旅游发展大会并展出公司特色产品。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、丰源智控	指	河北丰源智控科技股份有限公司
子公司、蔚蓝新能源	指	河北蔚蓝新能源科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河北丰源智控科技有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
关联关系	指	指公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期	指	2018年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张美林、主管会计工作负责人闫海霞及会计机构负责人（会计主管人员）闫海霞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	河北丰源智控科技股份有限公司董事会秘书办公室。
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北丰源智控科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Foryon Intelligent Control Co.,ltd
证券简称	丰源智控
证券代码	833922
法定代表人	张美林
办公地址	石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	闫海霞
是否通过董秘资格考试	否
电话	0311-83984433
传真	0311-83984411
电子邮箱	yanhaixia@foryon.cn
公司网址	www.foryon.cn
联系地址及邮政编码	石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路 050200
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	河北丰源智控科技股份有限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	2009-08-28
挂牌时间	2015-10-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	智能水计量产品系列、智能热计量产品系列、供热节能控制系统、电表、自主研发的城市级智慧供水智能计量解决方案、智能供热计量一体化(热量表、通断法)解决方案、智慧供热换热站智能化控制解决方案等。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	17,611,666
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张美林
实际控制人及其一致行动人	张美林、闫海霞

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	91130100693493986Q	否
注册地址	石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路	否
注册资本（元）	17,611,666	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
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	5,189,586.01	4,713,023.22	10.11%
毛利率	32.40%	43.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-681,578.32	170,438.72	-529.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-894,526.63	-132,172.19	-636.74%
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）	-2.82%	0.71%	-
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）	-3.70%	-0.77%	-
基本每股收益	-0.04	0.01	-500%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,717,584.16	45,440,674.81	-5.32%
负债总计	19,866,040.29	20,907,552.62	-8.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,851,543.87	24,533,122.19	-3.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.39	-2.88%
资产负债率（母公司）	55.11%	54.61%	-
资产负债率（合并）	45.44%	46.01%	-
流动比率	1.57	1.54	-
利息保障倍数	-0.70	2.43	-

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	-1,483,000.76	-383,210.21	-286.99%
应收账款周转率	0.51	0.47	-
存货周转率	0.22	0.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.79%	1.37%	-
营业收入增长率	10.11%	-11.11%	-
净利润增长率	-499.90%	-74.51%	-

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	17,611,666	17,611,666	-
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	10,254,482.73	-	9,663,278.65	-
应收票据及应收账款	-	10,254,482.73	-	9,663,278.65
应付票据	-	-	-	-
应付账款	7,612,369.60	-	10,198,983.66	-
应付票据及应付账款	-	7,612,369.60	-	-10,198,983.66
管理费用	1,391,199.44	834,254.47	-	-
研发费用	-	556,944.97	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

丰源智控是一家专业提供城市级智能远传水表数据监测分析平台、大客户用水远程监测分析平台、住宅二次供水泵房监测平台、供热计量数据监测分析平台、智慧供热热网监测调控系统解决方案、分布式能源互联网空气能供热、制冷、热水三联供监测调控系统的高新技术企业。公司拥有独立完整的研发、生产、销售与服务体系，根据市场需求及自身情况独立进行生产经营与服务活动。随着科技的进步，物联网、大数据、云计算等新一代信息技术不断影响着人们的思维方式和生活习惯，社会生活形态向智慧城市发展，新兴技术与智能工业的不断融合，原有的产品、产业与社会生活方式在不断创新与不断适应创新的过程中，创造了新的发展生态，为行业与公司带来了新的发展契机，智能计量仪表与云端系统服务已成为智慧城市、智慧生活的重要组成部分。

公司根据市场和企业的实际情况，在保证企业长远经营战略实现的指导思想下，利用精益生产和项目制等先进科学的运营工具，夯实产品质量基础，要求岗位职责职业化、专业化、效益化，实质性的提高工作效率和工作质量，降低成本，提高利润。不断提升研发创新团队的承接能力，迅速完成产品升级换代。抓住新一轮智慧供水和智慧供热技术应用方案升级换代机会，迅速切入行业渠道市场。大力发展电子商务，引进专业营销、管理顾问公司，借力打造产品品牌并提升管理决策水平。继续扩大在智慧水务与能源管理方面的技术研发投入，增强企业持续经营和盈利能力，提高企业抗风险能力、提高企业综合竞争力，扩大和稳固市场份额。公司顺应国家支持发展智慧能源信息化领域的发展方向，积极拓展具有更高技术含量及附加值的业务领域，实现新业务与原有业务之间的融合与相互支撑，利用智慧供热和智慧供水行业机会加大向服务型企业转型力度，对公司集抄平台升级，围绕合同能源管理项目，通过整套能源管理方案，提高企业整体竞争力。

公司在营销渠道分布上，渠道市场以河北省为基地市场，经销商市场以华北地区、西北地区为主要市场，同时积极切入东南亚等国外市场，提高产品品牌知名度。持续加大与供热企业、水务企业的合作力度，提高招投标等商务能力；以产品质量与售后管理为核心手段增加客户黏性，提升客户忠诚度；提高对客户的服务质量；大力发展电子商务，应用社群经济新思维，提升电子商务营销能力；引进专业营销、管理顾问公司，应用营销新思路，提高市场营销能力。营销布局上，在新疆乌鲁木齐建立分公司，开拓新疆销售市场；智慧供热方面，积极响应国家的“煤改电”及清洁能源供热政策，在保定、廊坊、雄安新区、渤海新区积极筹建办事处，大力发展新能源供热项目。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司业务在报告期内得到较快的发展，也产生了较好的经济效益。作为新型智能控制设备制造企业 and 智慧控制系统服务企业，拥有良好的市场前景和发展空间，公司将不断加强研究发展力度，保持技术领先，适时扩大产能占据市场份额，同时积极开发新产品、开拓新领域、新市场，在新能源供热方面取得一定成绩。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 43,717,584.16 元，较期初 45,440,674.81 元降低了 3.79%，是固定资产折旧和无形资产摊销增加及存货减少所致；负债总额为 19,866,040.29 元，较期初 20,907,552.62 元降低了 4.98%，主要是应付账款减少所致。净资产总额为 23,851,543.87 元，较期初 24,533,122.19 元减少 2.78%，主要是报告期亏损所致。

2、经营成果

报告期内公司营业收入 5,189,586.01 元，较去年同期的 4,713,023.22 元，增长 10.11%。报告期内公司净利润为-681,578.32 元，去年同期为 170,438.72 元，公司净利润下滑是产品更新换代，导致一些原材料的性能不匹配，公司对不再使用的原材料进行了成本价变现，另外，新产品生产初期由于经验不足，导致成本偏高，本期毛利率显著降低；子公司的营业收入减少、营业外收入减少所致。

报告期内公司收入增长是公司智能水表、超声波热量表及配件的销售增加所致。报告期内，公司产品销售中智能水表及超声波热量表产品的销售在公司销售额占比有所增加。管理层及核心团队保持稳定，对高端技术人才的吸引力提升。

3、现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-14,83,000.76 元，比上期增加净流出 1,099,790.55 元，主要是公司本期营业收入增加，使得采购原材料支付的款项较上期增加，同时本期支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费较上期增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-17,346.15 元，较上期减少净流出 254,505.83 元，主要是公司减少固定资产、无形资产购置所致；筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，比上期减少净流入 2,417,499.00 元，主要是上期有吸收投资资金，而本期没有，因此本期筹资活动现金净流入为零。

三、 风险与价值

1、控股股东及实际控制人控制的风险：张美林、闫海霞夫妻共同持有公司 73.81%的股权,为公司实际控制人。张美林任公司董事长、总经理,闫海霞任公司董事、副总经理,董事会秘书、财务负责人。若实际控制人家族利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司已经建立较为完善的三会制度,同时将不断优化组织架构,提高管理效率,实行绩效考核体系,打造良好的企业经营组织,降低经营风险。

2、企业转型的风险：公司由传统仪表制造厂商向节能环保的智慧远程控制系统转型的阶段基本完成,公司将在继续对行业进行深耕的同时开拓北方区域市场的新能源供热市场,但是该领域属于国家重点鼓励和扶持的产业,存在一定的政策依赖性。若政府的节能减排鼓励政策、奖励措施发生重大变化,将对公司下游客户的购买行为和购买能力产生重大影响。此外企业转型意味着对于新市场的开拓和技术更新的投入加大,存在一定的不确定性,可能对公司未来的发展产生较大的影响。

应对措施：公司将通过加强产品研发、丰富产品结构、提高产品附加值、完善品牌建设、提升经营管理以及规范公司治理等方式,降低上述风险。

3、地产行业调控风险：目前地产行业受国家调控的影响较大,价格上涨和全国主要城市限购后新房开工与销售量都将有较大幅度的下降,公司销售的仪表类制品和城市级智慧计量解决方案及其远程控制系统的销售受地产行业影响较大,因此国家对地产行业的调控会对公司未来的销售产生一定影响。

应对措施：公司将开拓水务公司、热力公司等销售渠道,降低地产行业调控带来的经营风险。

4、存货余额较高风险：期末存货余额为 16,068,676.71 元,占总资产的比率为 36.76%,在资产构成中占比较高。如果公司发生销售不畅情形,可能导致存货发生跌价损失,从而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将侧重建设营销团队提升销售能力,加快销售速度,提高存货周转率,降低存货风险。

5、应收款项余额较高风险：期末应收票据及应收账款、预付账款、其他应收款余额为 12,593,219.52 元,占总资产的比率为 28.81%,在资产构成中占比较高。如果公司发生应收款项不能收回的情形,就会导致大量坏账产生,从而对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司将切实推行财务预算制度及财务审计制度,提高应收账款催收力度,降低应付账款及经营费用,同时,根据销售利润率与货款回款的状况进行分类与清理,将公司的资源逐步转移到优质客户上。通过资源整合、公司治理结构调整、销售能力提升等措施,减少公司负债,降低公司的财务风

险。

6、主要客户依赖度较高的风险：公司目前的主要客户集中度较高，2018 年公司对前五大主要客户销售金额占公司当年营业收入的 64.85%，存在较高的依赖度。如果公司不能尽快开拓市场，减少对主要客户的依赖，一旦出现主要客户流失的情况，将影响公司经营稳定性。

应对措施：公司将充分利用新三板挂牌公司各项优势，加强技术研发，提高公司核心竞争力，吸引行业的优秀人才，开拓新市场与新客户，扩大公司的市场份额，同时开拓境外市场，降低客户集中度过高的风险。

四、 企业社会责任

公司的战略目标中包括了通过实现良好的发展为区域经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，做到对社会负责，对公司员工、股东及利益相关者负责。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
任洁	2018.01.03-2018.12.31		3,362,200.00	2,120,000.00	1,242,200.00	6%	否
总计	-		3,362,200.00	2,120,000.00	1,242,200.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

正常资金拆借，按合同约定 2018 年底前归还，因借出款项利率高于银行存款利率，增加了公司利息收入。

（二） 承诺事项的履行情况

公司实际控制人张美林、闫海霞承诺承担公司社保不规范可能受到的处罚以及做出避免同业竞争承诺事项，报告期末发生违反相关承诺的情况。

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	7,196,666	40.86%	0	7,196,666	40.86%
	其中：控股股东、实际控制人	5,500,000	31.23%	0	5,500,000	31.23%
	董事、监事、高管	1,696,666	9.63%	0	1,696,666	9.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,415,000	59.14%	0	10,415,000	59.14%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	55.36%	0	9,750,000	55.36%
	董事、监事、高管	665,000	3.78%	0	665,000	3.78%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		17,611,666	-	0	17,611,666	-
普通股股东人数						11

(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	张美林	10,000,000	0	10,000,000	56.78%	7,500,000	2,500,000
2	张俊明	3,000,000	0	3,000,000	17.03%	0	3,000,000
3	闫海霞	3,000,000	0	3,000,000	17.03%	2,250,000	750,000
4	河北众诚投资集团有限公司	667,000	0	667,000	3.79%	0	667,000
5	张美平	600,000	0	600,000	3.41%	450,000	150,000
合计		17,267,000	0	17,267,000	98.04%	10,200,000	7,067,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张美林与闫海霞系夫妻关系，张美平系张美林的胞弟，二人非一致行动人。

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

张美林先生，董事长、总经理，1966年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2009年8月至2015年4月25日，创办石家庄丰源仪表有限公司，担任总经理，执行董事；2015年4月26日至2015年7月2日任石家庄丰源仪表有限公司董事长、总经理；2015年7月3日至今任河北丰源智控科技股份有限公司董事长、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张美林先生、闫海霞女士为公司的共同实际控制人。

张美林先生，详见“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

闫海霞女士，董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年至2009年5月自由职业；2009年8月至2011年11月，任职于石家庄丰源仪表有限公司，担任商务部经理；2011年12月至2015年4月25日，担任石家庄蔚蓝电气有限公司执行董事、总经理，期间同时任石家庄丰源仪表有限公司财务部经理；2015年4月26日起至2015年7月2日任石家庄丰源仪表有限公司董事；2015年7月3日至今任河北丰源智控科技股份有限公司董事、副总经理、财务负责人；由于原董事会秘书杨丽欣离职，2018年6月12日公司董事会任命闫海霞为公司新任董事会秘书。同时，因2017年5月3日石家庄蔚蓝电气有限公司正式更名为河北蔚蓝新能源科技有限公司，由闫海霞担任执行董事，总经理。

张美林先生和闫海霞女士系夫妻关系。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张美林	董事长、总经理	男	1966-03-02	硕士研究生	2018年7月16日至2021年7月16日	是
闫海霞	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1970-09-25	大专	2018年7月16日至2021年7月16日	是
刘日蕾	董事、副总经理	男	1985-02-09	大专	2018年7月16日至2021年7月16日	是
戈振玉	董事	女	1984-10-15	大专	2018年7月16日至2021年7月16日	是
张美平	董事	男	1970-09-20	本科	2018年7月16日至2021年7月16日	否
马辉	监事会主席	男	1986-08-12	本科	2018年7月16日至2021年7月16日	是
吴海燕	职工监事	女	1980-06-22	本科	2018年7月16日至2021年7月16日	是
梁进	监事	男	1984-07-15	大专	2018年7月16日至2021年7月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

张美林与闫海霞夫妻关系，张美平与张美林系弟兄关系，除此之外，张美林、闫海霞与其他人以及其他人与人之间均无关系。

(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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

张美林	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	56.78%	0
闫海霞	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	3,000,000	0	3,000,000	17.03%	0
张美平	董事	600,000	0	600,000	3.41%	0
刘日蕾	董事、副总经理	166,666	0	166,666	0.95%	0
马辉	监事会主席	100,000	0	100,000	0.57%	0
梁进	监事	20,000	0	20,000	0.11%	0
合计	-	13,886,666	0	13,886,666	78.85%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨丽欣	董事会秘书	离任	无	个人原因
闫海霞	董事、副总经理、财务负责人	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	原董事会秘书离职，闫海霞新任董事会秘书

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

闫海霞女士，详见“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（二）实际控制人情况”

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	6	6
生产人员	21	23
销售人员	16	15
技术人员	15	15
财务人员	6	7
员工总计	64	66

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	11	12
专科	31	32
专科以下	21	21
员工总计	64	66

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、员工培训

公司一贯重视员工的培训和发展工作，报告期内较好的完成了年初制定的有关培训计划，主要有公开课培训、内训及拓展训练等形式。公司提倡实践与理论相结合的培训，持续提高员工专业技术能力，打造适合企业发展需要的员工队伍，为企业可持续发展提供坚强保证。

2、人员招聘

报告期内公司拓宽人才招聘渠道，除了通过网站、校园招聘、现场招聘会及人才市场推荐等传统渠道招聘人才，基本能适应公司当前发展的需要。

3、报告期内，公司依据有关薪酬制度计提和发放工资薪酬，每年两次对于表现优秀的员工进行晋升和调薪，年末根据员工工龄发放工龄工资。同时，公司还为员工缴纳了社会保险。

4、目前需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(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
刘日蕾	董事，副总经理	166,666
马辉	监事会主席	100,000
张美霞	采购部部长	34,000
梁进	监事	20,000
王伟	制造部部长	10,000

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：

原综合管理部部长崔凯茹离职，不再是公司核心员工

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	104,969.93	1,605,316.84
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	六、2	9,755,509.85	10,676,294.37
预付款项	六、3	833,667.93	349,228.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,004,041.74	776,907.64
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	16,068,676.71	16,249,535.04
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	221,532.55	209,934.07
流动资产合计		28,988,398.71	29,867,216.54
非流动资产：			
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	11,610,308.90	12,364,742.16
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	六、8	2,976,903.02	3,050,573.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	19,195.21	26,175.25
递延所得税资产	六、10	122,778.32	131,967.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		14,729,185.45	15,573,458.27
资产总计		43,717,584.16	45,440,674.81
流动负债：			
短期借款	六、11	11,000,000.00	11,000,000.00
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	六、12	5,759,048.46	7,178,337.56
预收款项	六、13	795,285.10	39,534.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、14	325,520.96	226,626.42
应交税费	六、15	251,678.58	666,795.07
其他应付款	六、16	368,926.75	277,425.57
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		-	-
流动负债合计		18,500,459.85	19,388,718.62
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	六、17	1,365,580.44	1,518,834.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		1,365,580.44	1,518,834.00
负债合计		19,866,040.29	20,907,552.62
所有者权益（或股东权益）：			-
股本	六、18	17,611,666.00	17,611,666.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、19	2,331,413.44	2,331,413.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	470,924.25	470,924.25
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	3,437,540.18	4,119,118.50
归属于母公司所有者权益合计		23,851,543.87	24,533,122.19
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		23,851,543.87	24,533,122.19
负债和所有者权益总计		43,717,584.16	45,440,674.81

法定代表人：张美林主管

会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		96,567.29	1,593,865.84
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	十五、1	9,490,264.84	9,687,474.65
预付款项		785,511.93	296,072.58
其他应收款	十五、2	1,907,359.41	685,090.09
存货		15,983,060.88	16,163,919.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		221,532.55	187,711.63
流动资产合计		28,484,296.90	28,614,134.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	9,739,139.94	9,739,139.94
投资性房地产		-	-
固定资产		11,595,995.15	12,350,428.41
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,976,903.02	3,050,573.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		19,195.21	26,175.25
递延所得税资产		103,742.15	103,458.61
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		24,434,975.47	25,269,775.45
资产总计		52,919,272.37	53,883,909.45
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	11,000,000.00
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		5,735,568.46	7,124,608.56
预收款项		779,351.10	23,600.00
应付职工薪酬		297,216.86	198,322.32
应交税费		275,359.00	663,473.03
其他应付款		9,712,625.23	8,898,394.59
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,800,120.65	27,908,398.50
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		1,365,580.44	1,518,834.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,365,580.44	1,518,834.00
负债合计		29,165,701.09	29,427,232.50

所有者权益：			-
股本		17,611,666.00	17,611,666.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,135,768.40	2,135,768.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		470,924.25	470,924.25
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,535,212.63	4,238,318.30
所有者权益合计		23,753,571.28	24,456,676.95
负债和所有者权益合计		52,919,272.37	53,883,909.45

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,189,586.01	4,713,023.22
其中：营业收入	六、22	5,189,586.01	4,713,023.22
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,112,502.45	4,856,408.59
其中：营业成本	六、22	3,507,987.10	2,671,790.20
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	六、23	151,883.86	135,954.08
销售费用	六、24	304,910.97	237,885.68
管理费用	六、25	1,672,656.70	1,391,199.44
研发费用	六、26	220,102.40	-
财务费用	六、27	347,799.61	398,921.21

资产减值损失	六、28	-92,838.19	20,657.98
加：其他收益	六、29	255,553.56	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-667,362.88	-143,385.37
加：营业外收入		-	356,012.84
减：营业外支出	六、30	5,026.14	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-672,389.02	212,627.47
减：所得税费用	六、31	9,189.30	42,188.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-681,578.32	170,438.72
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(六)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		-681,578.32	170,438.72
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-	-
(六)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		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-681,578.32	170,438.72
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-

(一) 基本每股收益		-0.04	0.01
(六) 稀释每股收益		-0.04	0.01

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	5,188,723.94	4,661,888.06
减：营业成本	十五、4	3,507,987.10	2,641,142.10
税金及附加		151,865.15	135,927.18
销售费用		304,910.97	237,885.68
管理费用		1,608,577.72	751,281.16
研发费用		220,102.40	556,944.97
财务费用		347,307.89	397,736.12
其中：利息费用		396,229.61	396,234.16
利息收入		-50,032.67	-96.04
资产减值损失		1,890.23	28,806.90
加：其他收益		255,553.56	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
六、营业利润（亏损以“-”号填列）		-698,363.96	-87,836.05
加：营业外收入		-	355,512.84
减：营业外支出		5,025.25	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-703,389.21	267,676.79
减：所得税费用		-283.54	40,151.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-703,105.67	227,525.27
（一）持续经营净利润		-	-
（六）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
（六）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		-	-
六、综合收益总额		-703,105.67	227,525.27
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.04	0.01
（六）稀释每股收益		-0.04	0.01

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,192,831.80	6,043,712.37
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		-	202,259.28
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,094,617.38	35,020.93
经营活动现金流入小计		7,287,449.18	6,280,992.58
购买商品、接受劳务支付的现金		5,928,248.65	5,043,001.37
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		1,272,717.03	-
支付的各项税费		844,565.19	211,176.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	724,919.07	1,410,024.65
经营活动现金流出小计		8,770,449.94	6,664,202.79
经营活动产生的现金流量净额		-1,483,000.76	-383,210.21
六、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,346.15	27,025.83
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,346.15	27,025.83
投资活动产生的现金流量净额		-17,346.15	-27,025.83
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金	六、32	-	2,417,499.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,417,499.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,417,499
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,500,346.91	2,007,262.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,605,316.84	829,161.57
六、期末现金及现金等价物余额		104,969.93	2,836,424.53

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,001,175.14	5,117,494.18
收到的税费返还		-	202,259.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,059,030.91	-
经营活动现金流入小计		7,060,206.05	5,319,753.46
购买商品、接受劳务支付的现金		5,897,999.65	5,018,239.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,217,554.00	-
支付的各项税费		839,632.83	162,746.95
支付其他与经营活动有关的现金		584,971.97	502,069.54
经营活动现金流出小计		8,540,158.45	5,683,055.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,479,952.40	-363,302.18
六、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,346.15	27,025.83
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		17,346.15	27,025.83
投资活动产生的现金流量净额		-17,346.15	-27,025.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,417,499.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,417,499.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	2,417,499.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,497,298.55	2,027,170.99

加：期初现金及现金等价物余额		1,593,865.84	798,349.14
六、期末现金及现金等价物余额		96,567.29	2,825,520.13

法定代表人：张美林

主管会计工作负责人：闫海霞

会计机构负责人：闫海霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(六).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(六).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月发布的财会（2018）15 号文的规定，公司编制财务报表过程中相关受影响的报表项目如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			450,000.00	
应收账款	10,676,294.37		9,663,278.65	
应收票据及应收账款		10,676,294.37		10,113,278.65
应付票据				
应付账款	7,178,337.56		10,198,983.66	
应付票据及应付账款		7,178,337.56		10,198,983.66
管理费用	1,391,199.44	834,254.47		
研发费用		556,944.97		

2、 企业经营季节性或者周期性特征

主要经营与智慧城市供水、智能供热相关的系统产品与服务，受季节性影响较大。冬季因施工不便，因此一季度是我公司经营销售淡季，上半年的销售亦会受到影响。而每年的下半年是供热公司集中对设备升级改造、官网升级的主要时间，因此行业景气程度一般情况下下半年优于上半年。

二、 公司基本情况

河北丰源智控科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为石家庄丰源仪表有限公司，成立于2009年8月28日，统一社会信用代码为91130100693493986Q，注册资本为1,761.1666万元，公司住所为石家庄市鹿泉开发区昌盛大街丰源路，法定代表人为张美林，经营范围为“合同能源管理、节能服务；仪器、仪表及其抄收系统的研发、制造、销售、转让、服务；燃气、电供热系统开发及应用，可再生系统开发及应用；智慧供水系统开发及应用；机电、电子产品、自研产品销售、服务；水电安装及工程承揽。本企业自产产品及技术出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务；计算机信息系统集成服务及销售；软件、集成电路开发及销售；热泵的生产、研发、销售和安装，空调的生产、研发、销售和安装，企业管理咨询”。公司最终控制方为张美林、闫海霞。

公司于2015年10月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码为833922。

本财务报告经批准于2018年8月30日报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共1户，为河北蔚蓝新能源科技有限公司。详见本附注七“在其他主体中的权益”。

三、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日及以后颁布的《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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司自报告期末12个月内具有持续经营能力。

四、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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06月30日的合并及公司财务状况以及2018年01月01日-06月30日的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成

的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务

人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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) 单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(3) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组别，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金、代垫个人所得税、代垫个人保险等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	75	75
5 年以上	100	100

(4) 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	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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

如：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表

明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

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

(6) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售

类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控

制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
电子设备及其他	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、

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

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

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

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

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

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十六个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

销售商品收入确认时间的具体判断标准：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。本公司根据销售订单、销售出库单发货，公司在发货经客户签收确认后，开具发票确认收入

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；

公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税

所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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），适用于2018年度及以后期间的财务报表的编制。本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据			450,000.00	
应收账款	10,676,294.37		9,663,278.65	
应收票据 及应收账款		10,676,294.37		10,113,278.65
应付票据				
应付账款	7,178,337.56		10,198,983.66	
应付票据 及应付账款		7,178,337.56		10,198,983.66
管理费用	1,391,199.44	834,245.47		
研发费用		556,944.97		

②其他会计政策变更

本报告期公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税（母公司）	应纳税所得额	15
企业所得税（子公司）	应纳税所得额	10

2、优惠税负及批文

(1) 根据国税函【2009】2039号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》第四条认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。公司于2018年度在石家庄市鹿泉区国家税务局备案，自2018年1月1日至2018年12月31日享受高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据财税〔2011〕100号财税〔2011〕100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，公司的软件销售符合上述政策，享受软件销售增值税即征即退政策。

(2) 公司所得税税收优惠政策

根据财税[2015]99号规定：自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元（含30万元）之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按10%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指“2018年1月1日”，“期末”指“2018年6月30日”，“本期”指“2018年1-6月”，“上年同期”指“2017年1-6月”。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,956.12	11,306.25
银行存款	53,013.81	1,594,010.59
其他货币资金	-	-
合计	104,969.93	1,605,316.84

(1) 货币资金2018年6月30日余额比2017年12月31日余额减少1,500,346.91元，原因主要为2018年上半年采购付款增加，销售增加，但回款周期在下半年。

(2) 截至2018年06月30日，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款余额

项目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	-
其中：银行承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
应收账款	9,655,509.85	10,676,294.37
合计	9,755,509.85	10,676,294.37

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,268,491.19	100	612,981.34	5.99	9,655,509.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	10,268,491.19	100	612,981.34	5.99	9,655,509.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,436,964.28	100	760,669.91	6.65	10,676,294.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	11,436,964.28	100	760,669.91	6.65	10,676,294.37

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,339,392.01	416,969.60	5
1至2年	1,898,080.93	189,808.09	10
2至3年	31,018.25	6,203.65	20
3至4年			50
合计	10,268,491.19	612,981.34	-

(续)

账龄	期初			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,918,622.15	69.24	395,931.11	5
1至2年	3,409,178.48	29.81	340,917.85	10
2至3年	102,536.25	0.9	20,507.25	20
3至4年	6,627.4	0.06	3,313.70	50
合计	11,436,964.28	100	760,669.91	-

(4) 坏账准备

项目	期初	本期增加	本期减少		期末
			转回	转销	
金额	760,669.91	-	147,688.57	-	612,981.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款 总额比例	坏账金额
唐山市热力总公司	2,984,174.00	1-2年	29.06%	164,171.20
河北三友能源技术开发有限公司	1,671,375.00	1-3年	16.28%	83,568.75
新疆新天润房地产开发有限公司	1,247,680.40	1年之内	12.15%	96,549.84
山东军辉建设集团有限公司	410,000.00	1年之内	3.99%	20,500
石家庄萍泽商贸有限公司	403,679.00	1年之内	3.93%	20,183.95
合计	6,716,908.40	-	65.41%	384,973.74

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	833,667.93	100	224,895.30	64.40
1至2年	-	-	9,285.62	2.66
2至3年	-	-	115,047.66	32.94
合计	833,667.93	100	349,228.58	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
------	--------	----	---------------

浙江利尔达物联网技术有限公司	非关联方	124,850.00	14.98%
桥西区沪海五金产品经销部	非关联方	91,952.00	11.03%
湖北骏翔电子科技有限公司	非关联方	87,630.04	10.51%
玉环市联宇金属制品有限公司	非关联方	81,600.00	9.79%
慈溪顺凯通讯器材厂	非关联方	48,156.00	5.78%
合计		434,188.04	52.09%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面额		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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,101,982.23	100.00	97,940.49	4.66	2,004,041.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,101,982.23	100.00	97,940.49	4.66	2,004,041.74

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	819,997.75	100	43,090.11	5.25	776,907.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	819,997.75	100	43,090.11	5.25	776,907.64

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	2,091,982.23	95,940.49	
其中：信用风险组合	1,918,809.80	95,940.49	5%
无风险组合	173,172.43	-	-
1-2年	-	-	10%
2-3年	10,000.00	2,000.00	20%
合计	2,101,982.23	97,940.49	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
任洁	非关联方	借款	1,242,200.00	1年之内	61.98%	62,110.00
深圳市派沃新能源股份有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1年之内	14.97%	15,000.00
梁欢	非关联方	代收货款	70,071.00	1年之内	3.50%	3,503.55
苏州苏净安发空调有限公司	非关联方	保证金	56,407.25	1年之内	2.81%	2,820.36
河北快乐沃克人力资源股份有限公司	非关联方	往来款	40,404.92	1年之内	2.02%	2,020.25
合计		—	1,709,083.17	—	85.30%	85,454.16

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,899,163.11	-	8,899,163.11
库存商品	4,588,674.50	-	4,588,674.50
库存商品-嵌入式产品	2,580,839.10	-	2,580,839.10
合计	16,068,676.71	-	16,068,676.71

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,533,383.57	-	10,533,383.57
库存商品	4,905,362.30	-	4,905,362.30

库存商品-嵌入式产品	810,789.17	-	810,789.17
合计	16,249,535.04	-	16,249,535.04

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	217,161.44	196,820.84
待摊费用	4,371.11	13,113.23
合计	221,532.55	209,934.07

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	13,762,276.80	10,952,780.65	73,025.00	983,758.83	272,888.25	26,044,729.53
2、本期增加金额		4,324.79		13,021.36		17,346.15
(1) 购置		4,324.79		13,021.36		17,346.15
3、本期减少金额	-	-	-		-	
4、期末余额	13,762,276.80	10,957,105.44	73,025.00	996,780.19	272,888.25	26,062,075.68
六、累计折旧	-	-	-		-	-
1、期初余额	3,936,011.23	8,655,805.88	69,373.75	823,375.30	195,421.21	13,679,987.37
2、本期增加金额	328,963.71	415,705.40		11,703.60	15,406.70	773,110.36
(1) 计提	328,963.71	415,705.40		11,703.60	15,406.70	773,110.36
3、本期减少金额	-	-	-		-	-
(1) 处置或报废	-	-	-		-	-
4、期末余额	4,264,974.94	9,071,511.28	69,373.75	835,078.90	210,827.91	14,451,566.78
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-

额						
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额						
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	9,497,301.86	1,885,594.16	3,651.25	161,701.29	62,060.34	11,610,308.90
2、期初账面价值	9,826,265.57	2,296,974.77	3,651.26	10,383.53	77,467.04	12,364,742.16

注：公司的房产全部抵押给华夏银行股份有限公司石家庄谈固大街支行，抵押期限自2016年4月13日至2019年3月21日。

8、无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1、期初余额	3,084,512.00	127,606.84	406,631.69	3,618,750.53
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 账务调整	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 账务调整	-	-	-	-
4、期末余额	3,084,512.00	127,606.84	406,631.69	3,618,750.53
六、累计摊销	-	-	-	-
1、期初余额	498,662.77	4,157.41	65,357.11	568,177.29
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	30,845.10	4,027.43	46,852.77	73,670.44

3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	529,507.65	129.98	112,209.88	641,847.51
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	2,555,004.35	127,476.86	294,421.81	2,976,903.02
2、期初账面价值	2,585,849.23	341,274.58	123,449.43	3,050,573.24

注：公司的土地使用权全部抵押给华夏银行股份有限公司石家庄谈固大街支行，抵押期限自 2016 年 4 月 13 日至 2019 年 3 月 21 日。

9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.06.30	其他减少的原因
磨具费用	26,175.25		6,980.04		19,195.21	
合计	26,175.25		6,980.04		19,195.21	

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	710,921.83	122,778.32	803,760.02	131,967.62
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	710,921.83	122,778.32	803,760.02	131,967.62

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,000,000	11,000,000

合计	11,000,000	11,000,000
----	------------	------------

注：根据本公司与华夏银行股份有限公司石家庄谈固大街支行签订的编号为 SJZZX2410120160005《借款合同》，三个融资时段，第一融资时段自 2016 年 4 月 13 日至还款日为 2017 年 3 月 21 日，第六融资时段为自 2017 年 3 月 22 日至还款日为 2018 年 3 月 21 日，第三融资时段自 2018 年 3 月 22 日至还款日为 2019 年 3 月 21 日。公司以其名下的土地和房产为此笔借款提供担保，抵押合同编号：SJZZX2410120160005-21。

12、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款余额

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
应付账款	5,759,048.46	7,178,337.56
合计	5,759,048.46	7,178,337.56

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,531,889.06	2,512,418.00
1-2 年	99,470.73	143,566.75
2-3 年	143,566.75	215,350.13
3 年以上	2,984,121.92	4,307,002.68
合计	5,759,048.46	7,178,337.56

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄新世纪建筑装饰工程有限公司	1,553,842.80	因资金紧张，未偿还
合计		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的客户情况

单位名称	关联方关系	账面余额	占应付账款总额的比例	性质或内容
石家庄新世纪建筑装饰工程有限公司	非关联方	1,553,842.80	26.98%	厂房款
重庆市大正温度仪表有限公司	非关联方	423,750.00	7.36%	货款

常州鑫铭禹	非关联方	268,750.00	4.67%	货款
石家庄市向阳电子器材有限公司	非关联方	214,201.60	3.72%	货款
玉环神峰机械有限公司	非关联方	213,487.50	3.71%	货款
合计		2,674,031.90	46.43%	

13、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	795,285.10	39,534.00
合计	795,285.10	39,534.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	226,626.42	1,435,373.94	1,336,479.40	325,520.96
六、离职后福利-设定提存计划	-	64,396.35	64,396.35	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	226,626.42	1,499,770.29	1,400,875.75	325,520.96

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	226,626.42	1,268,734.66	1,169,840.12	325,520.96
2、职工福利费	-	34,875.87	34,875.87	-
3、社会保险费	-	104,834.97	104,834.97	-
其中：医疗保险费	-	30,239.75	30,239.75	-
工伤保险费	-	6,325.26	6,325.26	-
生育保险费	-	3,873.61	3,873.61	-
4、住房公积金	-	3,638.80	3,638.80	-
5、工会经费和职工教育经费	-	23,289.64	23,289.64	-
合计	226,626.42	1,435,373.94	1,336,479.40	325,520.96

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
1、基本养老保险	-	62,115.83	62,115.83	-
2、失业保险费	-	2,280.52	2,280.52	-
合计	-	64,396.35	64,396.35	-

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	216,587.50	582,885.38
个人所得税	2,667.43	1,123.59
城市维护建设税	18,425.02	47,586.78
教育费附加	13,160.73	33,990.57
印花税	837.90	1,208.75
合计	251,678.58	666,795.07

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
职工扣除款	22,039.76	12,635.73
质保金	-	1,500.00
欠付费用款	346,886.99	14,864.50
代垫款	-	248,425.34
合计	368,926.75	277,425.57

注：公司无超过一年以上的大额其他应付款项。

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,518,834.00	-	153,253.56	1,365,580.44	工业中小企业技术改造技术创新成果中央拨款
合计	1,518,834.00	-	153,253.56	1,365,580.44	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供热改造及节能改造	1,518,834.00	-	153,253.56	-	1,365,580.44	与资产相关
合计	1,518,834.00	-	153,253.56	-	1,365,580.44	与资产相关

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
张美林	10,000,000	-	-	-	-	-	10,000,000
闫海霞	3,000,000	-	-	-	-	-	3,000,000
张俊明	3,000,000	-	-	-	-	-	3,000,000
河北众诚投资集团有限公司	667,000	-	-	-	-	-	667,000
张美平	600,000	-	-	-	-	-	600,000
刘日蕾	166,666	-	-	-	-	-	166,666
马辉	100,000	-	-	-	-	-	100,000
张美霞	34,000	-	-	-	-	-	34,000
梁进	20,000	-	-	-	-	-	20,000
崔凯如	14,000	-	-	-	-	-	14,000
王伟	10,000	-	-	-	-	-	10,000
合计	17,611,666	-	-	-	-	-	17,611,666

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,331,413.44	-	-	2,331,413.44
合计	2,331,413.44	-	-	2,331,413.44

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	470,924.25	-	-	470,924.25
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	470,924.25	-	-	470,924.25

21、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	4,119,118.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	-
加：本期归属于母公司股东的净利润	-681,578.32
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	3,437,540.18

22、营业收入和营业成本**(1) 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	4,049,554.82	2,367,955.91	4,713,023.22	2,671,790.20
其他业务	1,140,031.19	1,140,031.19	-	-
合计	5,189,586.01	3,507,987.10	4,713,023.22	2,671,790.20

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
仪器仪表制造	4,049,554.82	2,367,955.91	4,713,023.22	2,671,790.20
合计	4,049,554.82	2,367,955.91	4,713,023.22	2,671,790.20

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2018年1-6月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）	与本公司关系
河北三友能源技术开发有限公司	1,568,750.00	30.23%	非关联方
石家庄萍泽商贸有限公司	814,345.62	15.69%	非关联方

石家庄市鹿泉区集中供热管理六处	756,200.00	14.57%	非关联方
河北新大地建设工程有限公司	630,000.00	12.14%	非关联方
河北天诺仪表有限公司	519,490.87	10.01%	非关联方
合计	4,288,786.49	82.64%	

(4) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
水表	965,782.89	604,300.42	1,722,981.19	1,037,642.42
热量表	902,109.60	627,843.34	610,329.05	438,929.94
软件系统	2,059,353.44	1,035,318.22	2,218,205.18	1,126,361.70
配件	122,308.89	100,493.93	161,507.80	68,856.14
合计	4,049,554.82	2,367,955.91	4,713,023.22	2,671,790.20

23、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	44,443.07	36,435.92
教育费附加	18,025.76	15,615.41
地方教育费附加	12,017.18	10,410.26
土地使用税	63,242.00	63,242
房产税	11,601.56	9,466.09
印花税	2,554.29	784.40
合计	151,883.86	135,954.08

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	243,530.54	100,403.83
广告费	4,716.98	4,447.92
检测费	8,990.56	124,851.15
办公费及其他	34,777.27	4,409.76
招待费	2,528.00	3,640
运输费	10,367.62	133.02
合计	304,910.97	237,885.68

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	689,030.40	132,546.00
福利费	34,875.87	24,550.56
社会保险费	107,898.02	113,872.33
差旅费	26,686.49	3,113.21
业务招待费	11,669.42	5,953
税金	-	-
折旧	250,554.05	107,896.90
无形资产摊销	73,670.22	62,281.29
办公费及其他	478,272.23	358,825.12
合计	1,672,656.70	1,391,199.44

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	220,102.40	556,944.97
合计	220,102.40	556,944.97

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	396,229.16	396,234.16
减：利息收入	50,739.32	757.95
手续费	2,309.77	3,445
合计	347,799.61	398,921.21

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-92,838.19	20,657.98
其他	-	-
合计	-92,838.19	20,657.98

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
供热改造及节能改造	153,253.56	153,253.56

专利补助	125,542.26	202,759.28
合计	255,553.56	356,012.84

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	5,026.14	
合计	5,026.14	

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	44,472.55
递延所得税费用	9,189.30	-2,283.80
合计	9,189.30	42,188.75

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	732.67	757.95
资金往来	1,093,884.71	338,026.44
合计	1,094,617.38	338,784.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	162,056.45	202,974.35
资金往来	562,862.62	704,980.76
合计	724,919.07	907,955.11

(3) 收到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
投资款	-	2,417,499.000
合计	-	2,417,499.000

33、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	-681,578.32	170,438.72
加：资产减值准备	-92,838.19	20,657.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,110.36	1,024,121.83
无形资产摊销	73,670.44	-
长期待摊费用摊销	6,980.04	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,189.30	-157,633.14
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）	180,858.33	385,284.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-790,788.93	-360,683.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-961,603.79	-707,857.91
其他		-757,539.22
经营活动产生的现金流量净额	-1,483,000.76	-383,210.21
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	104,969.93	2,836,424.53
减：现金的期初余额	1,605,316.84	829,161.57
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	-1,500,346.91	2,007,262.96

七、合并范围的变更

报告期内不存在合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河北蔚蓝新能源科技有限公司	石家庄市鹿泉区	石家庄市鹿泉区		100		同一控制下企业合并

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、本公司的最终控制方为：

序号	股东名称	性质	与本公司关系	持股比例	表决权比例
1	张美林	自然人	实际控制人	10,000,000	56.78%
2	闫海霞	自然人	实际控制人	3,000,000	17.03%
合计				13,000,000	73.81%

3、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注（三）、1“在子公司中的权益”。

4、本公司的合营和联营企业情况。

本公司无合营和联营企业。

5、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
张俊明	股东
河北众诚投资集团有限公司	股东
张美平	股东、董事
刘日蕾	股东、董事、副总经理
马辉	股东、监事

张美霞	股东
梁进	股东、监事
崔凯茹	股东
王伟	股东
戈振玉	董事
吴海燕	监事

十、关联方交易情况：

本公司作为被担保方。

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张美林	11,000,000.00	2016年4月13日	2019年3月21日	否

以上关联方担保于2016年发生，目前仍在存续状态中。

十一、股份支付：无。

十二、承诺及或有事项：无。

十三、资产负债表日后事项：无。

十四、其他重要事项：无。

十五、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款余额

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	100,000.00	-
其中：银行承兑汇票	100,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
应收账款	9,390,264.84	9,687,474.65
合计	9,490,264.84	9,687,474.65

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,988,759.60	100	598,994.76	6.00	9,389,764.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	9,988,759.60	100	598,994.76	6.00	9,389,764.84

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,338,829.56	100.00	651,354.91	6.30	9,687,474.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	10,338,829.56	100.00	651,354.91	6.30	9,687,474.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备转回金额 52,860.15 元。

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
唐山市热力总公司	非关联方	2,984,174.00	31.78%	164,171.20
河北三友能源技术开发有限公司	非关联方	1,671,375.00	17.80%	83,568.75
新疆新天润房地产开发有限公司	非关联方	1,247,680.40	13.29%	96,549.84
山东军辉建设集团有限公司	非关联方	410,000.00	4.37%	20,500
石家庄萍泽商贸有限公司	非关联方	403,679.00	4.30%	20,183.95
合计		6,716,908.40	71.53%	384,973.74

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,000,478.85	100.00	93,119.44	4.65	1,907,359.41
其中：信用风险组合	1,862,388.80	93.10	93,119.44	5.00	1,769,269.36
无风险组合	138,090.05	6.90			138,090.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,000,478.85	100.00	93,119.44	4.65	1,907,359.41

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	723,459.15	100.00	38,369.06	5.30	685,090.09
其中：信用风险组合	717,288.25	99.15	38,369.06	5.35	678,919.19
无风险组合	6,170.90	0.85	-	-	6,170.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	723,459.15	100.00	38,369.06	5.30	685,090.09

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
任洁	非关联方	借款	1,242,200.00	1年之内	65.13%	62,110.00
深圳市派沃新能源	非关联方	保证金	300,000.00	1年之内	15.73%	15,000.00

股份有限公司						
苏州苏净安发空调有限公司	非关联方	保证金	56,407.25	1年之内	2.96%	2,820.36
河北快乐沃克人力资源股份有限公司	非关联方	往来款	40,404.92	1年之内	2.12%	2,020.25
石家庄鹿泉区集中供热管理二处	非关联方	保证金	35,000.00	1年之内	1.83%	1,750.00
合计		—	1,709,083.17	—	87.77%	85,454.16

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	9,739,139.94	—	9,739,139.94	9,739,139.94	—	9,739,139.94
合计	9,739,139.94	—	9,739,139.94	9,739,139.94	—	9,739,139.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北蔚蓝新能源科技有限公司	9,739,139.94	—	—	9,739,139.94
合计	9,739,139.94	—	—	9,739,139.94

4、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	4,048,692.75	2,367,955.91	4,661,888.06	2,641,142.10
其他业务	1,140,031.19	1,140,031.19	—	—
合计	5,188,723.94	3,507,987.10	4,661,888.06	2,641,142.10

5、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
水表	965,782.89	604,300.42	1,722,981.19	1,037,642.42
热量表	902,109.60	627,843.34	610,329.05	438,929.94

软件系统	2,059,353.44	1,035,318.22	2,218,205.18	1,126,361.70
配件	121,446.82	100,493.93	110,372.64	38,208.04
合计	4,048,692.75	2,367,955.91	4,661,888.06	2,641,142.10

十六、补充资料

1、当期非经营性损益明细表				
项目	本期	上年同期		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	255,553.56	153,253.56		
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	-	-		
除上述名项之外的其他营业外收入和支出	-5,026.14	202,759.28		
非经常性损益总额	250,527.42	356,012.84		
减：非经营性损益的所得税影响数	37,579.11	53,401.93		
非经营性损益净额	212,948.31	302,610.91		
减：归属于少数股东的非经营性损益净影响数	-	-		
归属于公司普通股股东的非经营性损益	212,948.31	302,610.91		
	-	-		
2、净资产收益率及每股收益				
报告期利润		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	-2.82	-0.04	-0.04
	上年同期	0.71	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	-3.70	-0.05	-0.05
	上年同期	-0.77	0.01	0.01

河北丰源智控科技股份有限公司

2018年8月30日